

# ХОЛДИНГ “СВЕТА СОФИЯ” АД

## СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за четвърто тримесечие на 2007г.

Холдинг “Света София” АД е регистриран от СГС, по ф.д. № 13442 от 1996г. със Седалище в гр.София, община “Оборище” и адрес на управление ул.”Врабча” 6

Адреса за кореспонденция е гр.София 1407, бул.”Черни връх” 47

Телефон 962 57 16, факс 962 54 84

Електронен адрес [holding@sveta-sofia.com](mailto:holding@sveta-sofia.com)

Електронна страница в Интернет [www.sveta-sofia.com](http://www.sveta-sofia.com)

Дружеството няма открити клонове.

### 1. Описание на дейността

Основната дейност на дружеството е кредитиране на дъщерни дружества и привличане на депозити от тях. Извършване на търговско представителство и широк кръг консултански услуги спрямо дъщерните дружества – счетоводни, правни, маркетингови, рекламни и други. Придобиване на допълнителни акции от дружествата, където се цели цялостен контрол върху дейността им. Ефективно управление на предприятията от портфейла, с цел по-добри финансови резултати от дейността им, постепенно редуциране на броя на предприятията от портфейла, с цел концентрация на финансови ресурси в перспективните предприятия. Участие в касовата приватизация за закупуване на остатъчни дялове от включените в портфейла предприятия и инвестиране в контролни пакети от нови дружества.

Дейността на Холдинг “Света София” АД няма сезонен или цикличен характер, който да влияе върху ритмичността на извършването на разходите и на получаването на приходите.

Дейността на емитента, като холдингова структура, не е свързана с конкретни пазари, както и с определени клиенти и доставчици.

Акциите на Холдинг “Света София” АД се търгуват на БФБ – София, неофициален пазар, сегмент А.

Капиталът на дружеството е в размер на 4 940 553 лв., разпределен в 4 940 553 броя безналични акции, всяка една с номинална стойност 1 лев.

Дружеството се представлява от Нели Боянова Бъчварова и Борислав Руменов Манахилов – Изпълнителни директори и членове на Управителния съвет. Дружеството е с двустепенна структура на управление – управителен и надзорен съвет.

По трудов договор в дружеството работят 8 човека, 7 жени и 1 мъж, в т.ч. 4 човека с висше образование и 4 човека със средно-специално образование.

### 2.Счетоводна политика

От 1 януари 2003г. дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти /МСС/, утвърдени с ПМС № 21 от 04.02.2003г.и, утвърдени с ПМС № 207 от 07.08.2006г.

Междинния финансов отчет **четвърто тримесечие на 2007г.**, е изготвен съгласно МСС 34, и в съответствие с МСС 1 - Представяне на финансови отчети, като са спазени следните принципи :

- принципа на действащото предприятие, т.е дружеството е способно да продължи своята дейност,
- текущото начисляване, т.е. приходите се признават към момента на възникването им , а не при плащането, а разходите се признават във връзка с приходите.
- последователност на представянето, т.е.представянето и класификацията на статиите във финансовия отчет се запазва и през следващите периоди,
- същественост на информацията, т.е всяка съществена статия се представя отделно във финансовия отчет
- компенсиране, т.е активите и пасивите не се компенсират, освен ако не е разрешено с МСС
- сравнителна информация, т.е оповестяване на информация от предходен отчетен период .

В съответствие с утвърдената Счетоводна политика на дружеството са приложени следните методи за оценка, съгласно МСС и дейността на дружеството за отчетния период :

- **МСС 2 Материални запаси** – Закупените стоки се заприходяват по цена на придобиване и се изписват при продажба по средно претеглена цена. През отчетния период не е извършвана такава дейност.
- **МСС 4 Отчитане на амортизациите** - Прилага се линеен метод на амортизация, по групи и видове активи.  
Няма промяна в метода на амортизация спрямо предходни години.
- **МСС 7 Отчети за паричните потоци** - Изготвен е отчет на паричния поток по прекия метод
- **МСС 8 Нетна печалба или загуба за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика** – През отчетният период Холдинг “Света София” АД е реализирал печалба в размер на 253 хил.лв.
- **МСС 10 Събития след датата на баланса** – Няма корекции по повод на събития, настъпили след изготвяне на финансовия отчет
- **МСС 12 Данъци върху дохода** – няма такива.

- **МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване** – Първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване, а оценката след първоначалното признаване – по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации – препоръчителен подход. Възприета честота на обезценка – към срока на изготвяне на годишния финансов отчет. Праг на същественост на ДМА – 500 лева.
  
- **МСС 18 Признаване на приходи** – по метода на текущото начисляване и установяване на права върху дивидентите. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Приходът свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът може надежно да се оцени.
  
- **МСС 19 Доходи на наети лица** - има неизплатени обещания за компенсируеми отпуски.
  
- **МСС 21 Ефекти от промени на валутни курсове** - сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба, се вписват в левове, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс към датата на сделката; закупената валута се оценява по курса на придобиване; продадената валута – по курса на продажбата. В годишния ФО и в междинните ФО паричните позиции се оценяват по заключителен курс на БНБ. Непаричните валутни позиции – по курса към датата на сделката. Курсовите разлики се отчитат при промяна на валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането и към датата на финансовия отчет. **Честота на преоценка – на 3 месеца**, към датата на междинния финансов отчет.
  
- **МСС 24 Оповестяване на свързани лица** - Свързани лица с Холдинг “Света София” АД са предприятията от инвестиционния портфейл към **31.12.2007г.**

**Портфейл на Холдинг “Света София” АД, със съучастия над 20 на сто**

N	ИМЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО	Град	Закупени акции/дялове	
			%	Броя
1	2	3	4	5
1	"ПЕРСЕЙ ТРЕЙДИНГ" ЕООД	София	100,00	5 000
2	"ВЕДАР КОНСУЛТ" ЕООД	София	100,00	5 000
3	"АСАНСЬОРНИ СЕРВИЗИ- София" АД	София	76,55	13 294
4	"ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ" АД	Харманли	75,14	99956
5	"ЯНТРА-СТИЛ" АД	Бяла, Русе	72,83	15 049
6	"ПИМ" АД	София	59,55	11 779
7	"ФУРАЖИ" АД	Две Могили	57,86	11 315

8	"ВИНЕКС ПРЕСЛАВ" АД	Велики Преслав	37,36	1 359 787
9	"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-ИНВЕСТ" АД	Шумен	42,28	58 871
10	"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ" АД	Шумен	40,37	10443
11	"ВЕНЕЦ" АД /в ликвидация/	Гара Орешец	34,00	12 256
12	"ЛИФТ СЕРВИЗ" АД	София	34,04	128 000
13	"ДЕЛФИКА ТУР" АД	София	20,55	1 070 924

- **МСС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия – оценяват по справедлива стойност.**

- **МСС 31 Счетоводно отчитане на дялове в смесени предприятия –** Холдинг "Света София" АД няма участие в смесени предприятия.

- **МСС 33 Доходи на акция : 0,051**

- **МСС 36 Обезценка на активи –** няма такава.

- **МСС 37 Условни задължения и условни активи –** През отчетния период условните активи и пасиви са 15 х.лв.,които представляват внесени гаранции на НС и УС по чл.240 от ТЗ.

- **МСС 38 Нематериални активи –** Холдинг "Света София" АД притежава нематериални активи, като програмни продукти Апис, Ажур 3L и Омекс заплати. През отчетният период е закупен програмен продукт Ажур L5.

- **МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване –** Финансовите инструменти посочени в баланса са : инвестиции, вземания и задължения. Финансовите инструменти се отчитат по себестойност, която е справедливата стойност на платеното /при актив/ или полученото /при пасив/ за него насрещно възмездяване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Инвестиции в дъщерни предприятия – Методът на отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия е по справедлива стойност.**Честотата на преценка по този метод е 2 /две/ години.**

**МСС, за които няма оповестяване, през отчетния период не се е налагало да бъдат прилагани поради характера на дейността.**

### 3. БЕЛЕЖКИ ПО БАЛАНСА

#### Нетекущи активи

Холдинг “Света София” АД притежава дълготрайни материални активи по балансова стойност към **31.12.2007г.** както следва :

Земи /УПИ/	- 1378 х.лв.
компютърна техника	- 3х.лв.
автомобили	- 134 х.лв.
стопански инвентар	- 7 х.лв.
други ДМА	- 6 х.лв.

#### Нетекущи финансови активи :

##### В т.ч.Инвестиции:

- в дъщерни предприятия	10 959 х.лв.
- в асоциирани предприятия	3 559 х.лв.
- в други предприятия	229 х.лв.

##### Нетекущи вземания по търговски заеми

- Договор с “Руен елит” АД от 14.10.2004г.	80 х.лв.
--	----------

#### Текущи активи

Текущи вземания – В баланса са включени вземания по предоставени краткосрочни заеми, вземания за лихви по краткосрочни и дългосрочни заеми, вземания за дивиденди и вземания във връзка с извършени продажби.

Вземанията от свързани предприятия са както следва: 165 х.лв.

- Вземания по договори за заеми:	74 х.лв.
В т.ч.:	
“ПИМ” АД от 24.04.07г.	30 х.лв.
“Венец” АД/в ликвидация/ от 01.08.98г.	30 х.лв.
“Венец” АД /в ликвидация/ от 18.12.01г.	3 х.лв.
“Фуражи” АД от 17.12.07г.	6 х.лв.
“Харманли трейдинг” АД от 30.08.07г.	5 х.лв.

Лихвените проценти са съобразени с пазарните лихви на банките по кредити.

- Вземания за неполучени дивиденди :	91 х.лв.
В т.ч.:	
“Интеритор” АД	20 х.лв.

“ПИМ” АД	62 х.лв.
“Софлега консулт”АД	9 х.лв.
<u>Вземания от клиенти и доставчици :</u>	206 х.лв.
В т.ч.:	
- Дог.за продажба на ламарина с “ПИМ” АД /остатък за плащане /	46 х.лв.
- Дог.за продажба на ламарина с “АМТ” ООД	50 х.лв.
- Дог.за продажба на ДМА със “Северозападна компания”ООД /остатък за плащане по договор/	8 х.лв.
- Консултански договор с “Янтра стил”АД от 01.03.02г.и други /остатък за плащане по договор/	30 х.лв.
- Дог. за търговско представителство с “Асанс.сервизи София” АД	5 х.лв.
- Договор за търговско представителство с “Товарни превози”АД	1 х.лв.
- Договор за търговско представителство с “Харманли трейд.” АД	15 х.лв.
- Договор с “Витоша строй” АД/остатък за плащане/	61х.лв.
- други	4 х.лв.
<u>Вземания по търговски заеми :</u>	140 х.лв.
В т.ч.	
- Тържище “София”	100 х.лв.
- “Биг Билд” АД	40 х.лв.
<u>Данъци за възстановяване</u>	17 х.лв.
в т.ч.корпоративен данък върху печалбата	13 х.лв.
данък добавена стойност	4 х.лв.
<u>Други краткосрочни вземания :</u>	142 х.лв.
В т.ч.:	
- вземания за лихви по договори за заем	52 х.лв.
- дог. с “Трансконтинентал холдинг” ООД	36 х.лв.
- подотчетни лица	25 х.лв.
- съдебни	5 х.лв.
- други	24 х.лв.
<b>Нетекущи задължения</b>	
<u>Други дългосрочни задължения</u>	
- по дог. за закупуване на МПС на лизинг	96 х.лв.

## Текущи задължения

Текущи задължения към свързани лица – В баланса са включени задължения по предоставени парични средства на депозит от дъщерни дружества на Холдинг “Света София” АД.

<u>Задължения по договори за депозит:</u>	510 х.лв.
В т.ч. по дог.с “Персей трейдинг” ЕООД	10 х.лв.
По дог.с “Товарни превози” АД	500 х.лв.

Лихваните проценти по депозити са съобразени с пазарните лихви на банките по депозити.

<u>Задължения към доставчици и клиенти</u>	
- по дог. с “Гаранция ЛН” ООД от 03.09.03г.	1120 х.лв.

Други текущи задължения: 1323 х.лв.

В т.ч.

- парични средства по договори за търговско представителство с “Янтра стил” АД, “Асансьорни сервиси София” АД, “Товарни превози” АД и “Харманли трейдинг” АД 1215 х.лв.
- покупка на акции на “Товарни превози инвест” АД 11 х.лв.
- задължения за лихви по депозити 1 х.лв.
- за увеличаване капитала на “Лифт сервиз” АД 96 х.лв.

Задължения към осигурителни предприятия 2 х.лв.

Задължения към бюджета 2 х.лв.

Задължения към персонала 18 х.лв.

## БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА НА ДОХОДИТЕ

Приходи – 830 х.лв. Най-голям дял в приходите от дейността имат приходите от продажба на стоки и услуги –186 х.лв., финансовите приходи са общо – 664 х.лв., в т.ч. положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти – 557 хил.лева.

През отчетния период бяха придобити 1 070 924 бр.акции от “Делфика Тур” АД, на стойност 1 070 924 лева.

В периода на междинния финансов отчет са получени приходи от дивиденди от “Полимери” АД в размер на 2206 лева.

Приходите от услуги в размер на 140 х.лв. са от изпълнението на Договорите за търговско представителство и участието в Съвети на директорите на дъщерни дружества.

**Разходи** – 577 х.лв. Най - голям дял в разходите по икономически елементи имат разходите за външни услуги – 226 х.лв., разходите за възнаграждения са 164 х.лв., разходите за осигуровки – 46 х.лв., финансовите разходи общо са 16 х.лева.

**Финансовият резултат за четвърто тримесечие на 2007г.** е печалба в размер на 253 хиляди лева.

През отчетния период няма издавани, погасявани и обратно изкупувани дялови и дългови инструменти.

През отчетния период няма необичайни за предприятието активи, пасиви, приходи, разходи и парични потоци.

Основни рискове и несигурности – валутни, кредитни, лихвени и ликвидни, вляеши върху дейността на дружеството до приключването на 2007г. няма.

Няма други съществени фактори, които да са повлияли върху дейността на дружеството.

Съставител: Л. Аврамова

Ръководител: Н. Бъчварова  
Б. Манахилов