

ХОЛДИНГ “СВЕТА СОФИЯ” АД

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 31.12.2007 година

Април 2008г.

## Съдържание

1. Консолидиран Баланс	3 стр.
2. Консолидиран Отчет за доходите	4 стр.
3. Консолидиран Отчет за паричните потоци по прекия метод	5 стр.
4. Консолидиран Отчет за измененията в собствения капитал	6 стр.
5. Пояснителни приложения към финансовия отчет	7- 31 стр.

Пояснителните приложения към Консолидирания финансов отчет, от страница 7 до страница 31 , представляват неразделна част от него.

Холдинг "Света София" АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

**КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС /Х.ЛВ./**

<b>АКТИВИ</b>	<b>Бележка</b>	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
<b>НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Дълготрайни материални активи	1	2468	1286
Нематериални активи		1	-
Инвестиции в асоциирани и други предприятия	2	6357	4989
Вземания по търговски заеми	3	80	160
Предплатени разходи		20	20
Търговска репутация		954	1010
<b>ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Материални запаси	4	350	466
Търговски и други вземания	5	869	1668
Парични средства	6	2017	1238
Предплатени разходи		18	14
<b>ОБЩО АКТИВИ:</b>		<b>13134</b>	<b>10851</b>
Условни активи		<b>54</b>	<b>139</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
Записан и внесен капитал	7	4941	4941
Резерви	8	1707	1707
Финансов резултат	9	-1556	-1767
<b>МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ</b>		<b>41</b>	<b>41</b>
<b>НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
Други дългосрочни пасиви	10	3555	3722
<b>ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
Текущи задължения	11	2672	1690
Други краткосрочни пасиви	12	1774	517
<b>ОБЩО ПАСИВИ:</b>		<b>13134</b>	<b>10851</b>
Условни пасиви		<b>54</b>	<b>139</b>

Дата: 22.04.2008г.

Изготвил: Л.Аврамова

Изп.директори: Н.Бъчварова  
 Б.Манахилов

Заверили: М.Димитрова  
 П.Иванова

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ /Х.ЛВ./**

<b>ПРИХОДИ</b>	<b>Бележки</b>	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Приходи от продажби	13	3753	3808
Финансови приходи	14	1345	601
<b>Общо:</b>		<b>5098</b>	<b>4409</b>
<b>РАЗХОДИ</b>			
Разходи по икономически елементи	15	4400	4165
Суми с корективен характер		269	133
Финансови разходи	16	97	1059
Извънредни разходи		-	1
<b>Общо:</b>		<b>4766</b>	<b>5358</b>
<b>ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА преди данъчно облагане</b>		<b>332</b>	<b>-949</b>
Разходи за данък		-1	35
<b>ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода</b>		<b>333</b>	<b>-984</b>
<b>Печалба/загуба на икономическата група</b>		<b>305</b>	<b>-1012</b>
<b>Печалба/загуба на малцинственото участие</b>		<b>28</b>	<b>28</b>

Дата:22.04.2008г.

Изготвил: Л.Аврамова

Изп.директори:Н.Бъчварова  
Б.Манахилов

Заверили: М.Димитрова  
П.Иванова

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ  
 МЕТОД /Х.ЛВ./**

<b>Парични потоци</b>	<b>Бележки</b>	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
<b>Оперативна дейност</b>			
Постъпления от клиенти		4946	4981
Плащания на доставчици		-3496	-2438
Плащания свързани с възнаграждения		-2241	-2118
Планени корпоративни данъци върху печалбата		-39	-
Курсови разлики		-9	-7
Други постъпления/плащания		1639	-98
<b>Нетен паричен от оперативна дейност</b>		<b>800</b>	<b>320</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>			
Покупка на дълготрайни активи		-	-48
Получени лихви по предоставени заеми		47	60
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>		<b>47</b>	<b>12</b>
<b>Финансова дейност</b>			
Постъпления от заеми		1177	110
Платени заеми		-1208	-103
Платени лихви, такси, комисионни		-34	-11
Други постъпления/плащания		-3	10
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>		<b>-68</b>	<b>6</b>
<b>Изменения на паричните средства през периода</b>		<b>779</b>	<b>338</b>
<b>Парични средства в началото на периода</b>		<b>1238</b>	<b>900</b>
<b>Парични средства в края на периода</b>	<b>6</b>	<b>2017</b>	<b>1238</b>

Дата: 22.04.2008 г.

Изготвил: Л.Аврамова

Изп.директори:

Н.Бъчварова

Б.Манахилов

Заверили: М.Димитрова

П.Иванова

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
Консолидиран Финансов отчет  
31 декември 2007 г.

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ  
КАПИТАЛ /Х.ЛВ/.**

Показатели /х.лв./	Основен Капитал	Резерви	Финасов резултат	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
Салдо на 01.01.07	4941	1707	-1767	4881	41
Текуща печалба /загуба/			305	305	28
Други изменения			-94	-94	-28
Салдо на 31.12.07	4941	1707	-1556	5092	41

Дата: 22.04.2008 г.

Изготвил: Л.Аврамова

Изп.директори: Н.Бъчварова  
Б.Манахилов

Заверили: М.Димитрова  
П.Иванова

## **Пояснителни приложения**

### Обща информация

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 Изпълнителните директори Нели Бъчварова и Борислав Руменов Манахилов.

Дружеството е с двустепенна структура на управление -Управителен съвет в състав: Димитър Райков – председател, Здравко Попйорданов – зам.председател и членове Нели Бъчварова и Борислав Манахилов. Надзорният съвет е в състав: Николай Стойнов – председател, Иван Гечев зам.председател, и Теньо Тенев- член.

### **База за изготвяне на финансовите отчети**

Консолидираните финансови отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС), действащи за 2006 година. Международните стандарти за финансова отчетност обхващат:

- а) Международни стандарти за финансово отчитане
- б) Международни счетоводни стандарти
- в) Разяснения, дадени от Комитета за разяснения на Международни стандарти за финансово отчитане (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за разяснения (ПКР)

## ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД

Консолидиран Финансов отчет

31 декември 2007 г.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

### Значими счетоводни политики

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по долу.

### Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване за всички активи се извършва въз основа на модела цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Сгради	25 години
Машини,оборудване	4 години
Транспортни средства	4 години
Стопански инвентар	7 години
Компютри	2 години

#### Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващото оценяване на нематериалните дълготрайни активи с неограничен полезен срок се извършва като цената на придобиване се намалява със загубите от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията на нематериалните дълготрайни активи с ограничен полезен срок се изчислява, като се използва линейният метод върху полезния срок на годност, както следва: софтуер 2 години

#### Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на МСС 17 Лизинг правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
Консолидиран Финансов отчет  
31 декември 2007 г.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения или МСС 38 Нематериални активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за доходите към момента на възникването им.

#### Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му.

В Годишният консолидиран финансов отчет за 2007г. са включени финансовите отчети на Холдинг “Света София” АД, дружества с ограничена отговорност, в които той притежава 100% от дяловете им и дъщерни акционерни дружества с над 50% участие в капитала им, както следва :

1. “Ведар консулт” ЕООД	100,00 %
2. “Персей трейдинг” ЕООД	100,00 %
3. “Асансьорни сервиси София” АД	76,55 %
4. “Харманли трейдинг” АД	75,14 %
5. “Янтра стил” АД	72,83 %
6. “ПИМ” АД	59,55 %
7. “Фуражи” АД	57,86 %

В самостоятелните финансови отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, първоначално са отчитани по себестойност. Холдинг “Света София” АД отчита инвестициите в дъщерни предприятия по справедлива стойност.

#### Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирани са тези предприятия, върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани дружества.

В индивидуалния отчет на “Холдинг Света София” АД, инвестициите в асоциираните дружества първоначално се отразяват по цена на придобиване. В последствие те се представят по справедлива стойност, съгласно изискванията на МСС 28. При съставянето на консолидираните финансови отчети инвестициите в асоциираните дружества са представени по справедлива стойност.

#### Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания, ; финансови активи, държани за търгуване; инвестиции, държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по себестойност, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за доходите при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Основните финансови активи, характерни за Холдинг “Света София” АД и дъщерните му дружества са парични средства, кредити и търговски вземания.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор.

Базирайки се на историята на предоставените заеми на дъщерните си предприятия, дружеството класифицира този вид финансови активи, като възникнали първоначално в предприятието, тъй като то преценява, че не се очаква в бъдещ период да възстановят в значителна степен пълната си отчетна стойност. Ето защо дружеството ги отчита по себестойност.

След първоначалното признаване на тези финансови активи Холдинг "Света София" АД ще ги отчита по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

## Репутация

Превишението на стойността на инвестицията на майката над нейния дял в справедливите стойности на придобитите разграничени активи и пасиви на консолидираните дружества към датата на разменната операция, се признава като търговска репутация и се представя като актив в консолидирания отчет на Дружеството.

Последващата оценка на търговската репутация се определя като разлика между първоначално определената ѝ стойност и натрупаната загуба от обезценка. Съгласно изискванията на МСС 36 Обезценка на активи и Счетоводната политика на Дружеството.

Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период, без право на възстановяване.

Превишението на дела на майката в нетните активи (без текущия резултат) на консолидираните дружества над стойността на инвестицията ѝ в същите дружества, се признава в неразпределената печалба в консолидирания отчет.

## Материални запаси

Материалните запаси включват материали, стоки, продукцията и незавършено производство. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната справедлива стойност, намалена с разходите за продажба. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси се признава като разход за периода на обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

## Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрацаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

## Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

## ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД

Консолидиран Финансов отчет

31 декември 2007 г.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

### Сделки в чуждестранна валута

Консолидираните финансови отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи на реда “други финансови приходи и разходи”.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

### Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за доходите.

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
Консолидиран Финансов отчет  
31 декември 2007 г.

Задълженията по финансов лизинг се оценяват по първоначална стойност, намалена с капиталовия елемент ( лихвата) на лизинговата вноска.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите.

Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Премийният резерв включва получената премия по емитирани акции.

Преоценъчният резерв се състои от печалби и загуби, свързани с преоценка на определени категории финансови активи.

Неразпределената печалба включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби, определени от Отчета за доходите.

Данъци върху дохода

Данъчният разход ( приход) включва текущия данък и отсрочените данъци. Текущият данък върху дохода е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
Консолидиран Финансов отчет  
31 декември 2007 г.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

#### Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за оперативната дейност се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите и разходите от лихви по предоставени съответно получени заеми и депозити се начисляват в периода за който се отнасят, независимо от паричните постъпления.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

### Пояснителна информация към финансовите отчети

#### 1. Дълготрайни материални активи /х.лв./

Имоти, машини и съоръжения :		
/Балансова стойност/	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Земи	1424	49
Сгради и конструкции	332	475
Машини и оборудване	228	284
Съоръжения	82	85
Транспортни средства	178	133
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	191	228
Стопански инвентар и други	33	32
<b>Всичко:</b>	<b>2468</b>	<b>1286</b>

#### Нематериални дълготрайни активи /х.лв./

Нематериалните дълготрайни активи, са представени от програмни продукти, права върху собственост и други.

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
<b>Всичко:</b>	1	-

## 2. Инвестиции в асоциирани и други предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното предприятие	2007г. Бр.акции	участие %	2006г. Бр.акции	участие %
“Винекс Преслав” АД	1359787	37,36	1359787	37,36
“Товарни превози инвест “ АД	58871	42,28	58871	42,28
“Товарни превози” АД	10443	40,37	10443	40,37
“Венец” АД/в ликвидация/	12256	34,00	12256	34,00
“Лифт сервис” АД	128000	34,04	128000	34,04
“Делфика тур” АД	1070924	20,55	-	-

Инвестициите в асоциирани предприятия са отразени във финансовите отчети на Дружеството по справедлива стойност.

Инвестициите в “други” предприятия нямат промяна спрямо 2006г. и са на обща стойност 229 х.лева. Отразени са във финансовия отчет по себестойността метод.

### Дългосрочни финансови активи /х.лв./

Дългосрочните финансови активи отразени в баланса на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории в зависимост от вида на инвестицията:

	2007г.	2006г.
Съучастия в дъщерни предприятия	-	3
Съучастия в асоциирани предприятия	6128	4757
Съучастия в други предприятия	229	229
<b>Всичко:</b>	<b>6357</b>	<b>4989</b>

### 3. Дългосрочни вземания /х.лв./

Дългосрочните вземания, възникнали в предприятието към 31.12.2007 година са в размер на 80 х.лв./160 хил. лв. през 2006г./ и са формирани основно от вземания, по търговски заеми. Отчитат се по себестойност.

### 4. Материални запаси /х.лв./

	2007г.	2006г.
Материали	234	333
Продукция	90	73
Стоки	5	5
Незавършено производство	16	28
Биологични активи	5	27
<b>Всичко:</b>	<b>350</b>	<b>466</b>

### 5. Търговски и други вземания /х.лв./

	2007г.	2006г.
Вземания от свързани лица извън групата	36	216
Вземания от клиенти и доставчици	225	966
Вземания по предоставени търговски заеми	255	115
Съдебни и присъдени вземания	2	44
Данъци за възстановяване	47	63
Други	304	264
<b>Всичко:</b>	<b>869</b>	<b>1668</b>

Вземания от свързани лица извън групата :	2007г.	2006г.
Холдинг "Света София" АД	22	137
"ПИМ" АД	14	79
<b>Всичко:</b>	<b>36</b>	<b>216</b>

Вземания от клиенти и доставчици :	2007г.	2006г.
Холдинг "Света София" АД	151	786
"Янтра стил" АД	10	23
"Харманли трейдинг" АД	-	24
"ПИМ" АД	36	102
"Асансьорни сервиси София" АД	28	31
<b>Всичко:</b>	<b>225</b>	<b>966</b>

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД

Консолидиран Финансов отчет

31 декември 2007 г.

Вземания по предоставени търговски заеми :	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
“ПИМ” АД	115	115
Холдинг “Света София” АД	140	-
Всичко:	255	115

Други вземания :	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	211	149
“Янтра стил” АД	11	23
“Харманли трейдинг” АД	15	24
“ПИМ” АД	59	62
“Асансьорни сервизи София” АД	7	6
“Фуражи” АД	1	-
Всичко:	304	264

Съдебни и присъдени вземания:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
“ПИМ” АД	2	2
“Харманли трейдинг” АД	-	42
Всичко:	2	44

Данъци за възстановяване:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	17	13
“Харманли трейдинг” АД	6	8
“ПИМ” АД	22	41
“Фуражи” АД	-	1
“Янтра стил” АД	2	-
Всичко:	47	63

Към датата на съставяне на финансовия отчет вземанията от свързани предприятия, елиминирани при изготвянето на Баланса са следните:

<b>Вземания по лихви:</b>	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
“Фуражи” АД	-	6
“Янтра стил” АД	-	4
“ПИМ” АД	4	1
“Персей трейдинг” АД	1	1
“Харманли трейдинг” АД	1	-
<b>Всичко:</b>	<b>6</b>	<b>12</b>
<b>Вземания по предоставени краткосрочни заеми:</b>		
“Харманли трейдинг” АД	6	-
“Фуражи” АД	6	40
“Янтра стил” АД	-	44
“ПИМ” АД	30	14
<b>Всичко:</b>	<b>42</b>	<b>98</b>

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

**Вземания по продажби:**

“Харманли трейдинг” АД	15	-
“Фуражи” АД	-	15
“Янтра стил” АД	30	30
	47	46
“ПИМ” АД		
“Асансьорни сервизи –София” АД	5	4
<b>Всичко:</b>	<b>97</b>	<b>95</b>

**Други вземания:**

Вземания за дивиденди	74	62
Задължения по договори за депозит	10	10
<b>Всичко:</b>	<b>84</b>	<b>72</b>

**6. Парични средства /х.лв./**

	2007г.	2006г.
Парични средства в банки	1365	544
Парични средства в брой	72	144
Блокирани парични средства	580	550
<b>Всичко:</b>	<b>2017</b>	<b>1238</b>

**7. Капитал /х.лв./**

Акционерен капитал	2007г.	2006г.
Регистриран капитал	4941	4941
Брой акции напълно платени	4941	4941
- в началото на годината	4941	4941
- емитирани през годината	0	0
Брой акции напълно платени към 31 декември	<b>4941</b>	<b>4941</b>

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

**8. Резерви /х.лв./**

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Премиен резерв	618	618
Преоценъчен резерв	634	634
Целеви резерви, в т.ч.	455	455
- общи резерви	373	373
- други резерви	82	82
<b>Всичко:</b>	<b>1707</b>	<b>1707</b>

**9. Финансов резултат /х.лв./**

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Непокрита загуба	-1861	-755
Текуща печалба/загуба/	305	-1012
<b>Всичко:</b>	<b>-1556</b>	<b>-1767</b>

**10. Други дългосрочни пасиви /х.лв./**

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Други задължения извън групата	3032	3171
Приходи за бъдещи периоди	523	551
<b>Всичко:</b>	<b>3555</b>	<b>3722</b>

Други дългосрочни задължения :

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг "Света София" АД	96	72
"Харманли трейдинг" АД	2936	3092
"Фуражи" АД	-	7
<b>Всичко:</b>	<b>3032</b>	<b>3171</b>

Приходи за бъдещи периоди:

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
"ПИМ" АД	437	437
"Асансьорни сервизи София" АД	86	114
<b>Всичко:</b>	<b>523</b>	<b>551</b>

**11. Текущи задължения /х.лв./**

Към датата на съставяне на финансовия отчет краткосрочните задължения представляват :

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Задължения по заеми	49	20
Задължения към свързани предприятия	601	120
Задължения по получени търговски заеми	180	180
Задължения към доставчици и клиенти	1426	800
Задължения към персонала	284	346
Задължения към осигурителни предприятия	89	121
Данъчни задължения	43	103
<b>Всичко:</b>	<b>2672</b>	<b>1690</b>

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

Задължения към свързани предприятия извън групата:	2007г.	2006г.
“Янра стил” АД	31	35
“ПИМ” АД	48	46
“Фуражи” АД	-	32
“Асансьорни сервизи София” АД	7	7
“Харманли трейдинг” АД	15	-
Холдинг “Света София” АД	500	-
Всичко:	601	120

Задължения по търговски заеми :	2007г.	2006г.
“ПИМ” АД	180	180

Задължения към доставчици и клиенти:	2007г.	2006г.
Холдинг “Света София” АД	1138	436
“Янтра стил” АД	93	26
“ПИМ” АД	176	315
“Асансьорни сервизи София” АД	18	12
“Харманли трейдинг” АД	-	11
“Фуражи” АД	1	-
Всичко:	1426	800

Задължения към персонала, осигурителни институции, данъчни задължения :

	2007г.	2006г.
Данъчни задължения	43	103
Задължения за заплати към персонала	284	346
Задължения за социални осигуровки	89	121
Всичко:	416	570

Заеми на Директори и управленски персонал няма отпускани през 2006г. и 2007г.

Задължения към персонала :	2007г.	2006г.
Холдинг “Света София” АД	20	12
“Ведар консулт” ЕООД	2	2
“Янра стил” АД	166	242
“ПИМ” АД	39	32
“Фуражи” АД	3	6
“Асансьорни сервизи София” АД	54	51
“Харманли трейдинг” АД	-	1
Всичко:	284	346

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

Задължения към осигурителни предприятия :	2007г.	2006г.
Холдинг “Света София” АД	2	2
“Янтра стил” АД	56	81
“ПИМ” АД	14	20
“Фуражи” АД	2	6
“Асансьорни сервизи София” АД	15	12
Всичко:	89	121

Данъчни задължения :	2007г.	2006г.
Холдинг “Света София” АД	-	9
“Янтра стил” АД	17	27
“ПИМ” АД	13	3
“Фуражи” АД	-	13
“Асансьорни сервизи София” АД	13	51
Всичко:	43	103

**12. Други краткосрочни пасиви /х.лв./**

Представените в консолидирания финансов отчет на Дружеството Други краткосрочни пасиви, в размер на 1774 хил. лв. за 2007г./ 517 х.лв. за 2006г./, представляват Приходи за бъдещи периоди по извършени разсрочени продажби и Други задължения.

Други задължения :	2007г.	2006г.
Холдинг “Света София” АД	1312	126
“Ведар консулт” ЕООД	15	15
“Персей трейдинг” ЕООД	34	34
“Янтра стил” АД	6	4
“ПИМ” АД	81	65
“Фуражи” АД	-	17
“Асансьорни сервизи София” АД	8	9
“Харманли трейдинг” АД	318	-
Всичко:	1774	270

Приходи за бъдещи периоди :		
“ПИМ” АД	-	247
Всичко:	-	247

### 13. Приходи от продажби /х.лв./

Приходите от продажби в консолидирания отчет на Дружеството към 31.12.2007г. са в размер 3 753 хил.лв. (3 808 хил. лв. към 31.12.2006 г.). Те могат да бъдат представени по следния начин:

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Приходи от продажби на продукция	996	1375
Приходи от продажби на стоки	17	24
Приходи от продажби на услуги	2087	1900
Други приходи	653	509
<b>Всичко:</b>	<b>3753</b>	<b>3808</b>

Приходи от продажба на продукция извън групата :	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
“Янтра стил” АД	19	4
“Харманли трейдинг” АД	-	6
“ПИМ” АД	969	1288
“Фуражи” АД	8	77
<b>Всичко:</b>	<b>996</b>	<b>1375</b>

Приходи от продажба на стоки:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	-	1
“Янтра стил” АД	1	2
“ПИМ” АД	8	7
“Асансьорни сервизи София” АД	8	14
<b>Всичко:</b>	<b>17</b>	<b>24</b>

Приходи от продажба на услуги:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	127	-
“Ведар консулт” ЕООД	14	18
“Персей трейдинг” ЕООД	14	13
“Янтра стил” АД	1079	1016
“ПИМ” АД	37	29
“Асансьорни сервизи София” АД	816	823
“Фуражи” АД	-	1
<b>Всичко:</b>	<b>2087</b>	<b>1900</b>

Други :	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	57	3
“Персей трейдинг” ЕООД	3	-

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
“Янтра стил” АД	241	82
“Харманли трейдинг” АД	10	2
“ПИМ” АД	74	129
Фуражи” АД	210	11
“Асансьорни сервизи София” АД	58	282
Всичко:	653	509

**14. Финансови приходи /х.лв./**

Финансовите приходи в консолидирания отчет за доходите към 31.12.2007г. са в размер на 1345 х.лв./601 х.лв. към 31.12.2006г./, в т.ч.:

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Приходи от лихви :	60	48
Приходи от участия	302	-
Положителни разлики от операции с финансови активи	804	480
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	57	73
Други	122	-
<b>Всичко:</b>	<b>1345</b>	<b>601</b>

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Приходи от лихви извън групата: Холдинг “Света София” АД	60	48

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Приходи от участия :		
Холдинг “Света София” АД	2	-
“Харманли трейдинг” АД	300	-
Всичко:	302	-

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Положителни разлики от операции с финансови активи:		
Холдинг “Света София” АД	557	233
“ПИМ” АД	247	247
Всичко:	804	480

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Положителни разлики от промяна на валутни курсове:		
Холдинг “Света София” АД	4	5
“Янтра стил” АД	3	3
“Харманли трейдинг” АД	50	64
“ПИМ” АД	-	1
Всичко:	57	73

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Други:		
Холдинг “Света София” АД	1	-
“Харманли трейдинг” АД	121	-

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

<b>15. Разходи по икономически елементи /х.лв./</b>	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Разходи за материали	1027	1332
Разходи за външни услуги	599	534
Разходи за възнаграждения и осигуровки	2149	2080
Разходи за амортизация и обезценка	141	103
Други разходи	484	116
<b>Всичко:</b>	<b>4400</b>	<b>4165</b>
Разходи за материали :	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	41	60
“Янтра стил” АД	149	131
“ПИМ” АД	756	1039
Фуражи” АД	36	60
“Асансьорни сервизи София” АД	45	42
Всичко:	1027	1332
Разходи за външни услуги:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	211	74
Ведар консулт”ЕООД	15	17
“Персей трейдинг” ЕООД	6	9
“Янтра стил” АД	138	146
“Харманли трейдинг” АД	36	38
	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
“ПИМ” АД	70	108
Фуражи” АД	28	19
“Асансьорни сервизи София” АД	95	123
Всичко:	599	534
Разходи за амортизации:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	44	36
“Янтра стил” АД	58	13
“ПИМ” АД	25	40
Фуражи” АД	8	10
“Асансьорни сервизи София” АД	6	4
Всичко:	141	103

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

Разходи за възнаграждения:	2007г.	2006г.
Холдинг “Света София” АД	164	156
Ведар консулт”ЕООД	2	2
“Персей трейдинг” ЕООД	4	2
“Янтра стил” АД	715	678
“Харманли трейдинг” АД	10	7
“ПИМ” АД	239	241
Фуражи” АД	16	26
“Асансьорни сервизи София” АД	594	545
Всичко:	1744	1657

Разходи за осигуровки:	2007г.	2006г.
Холдинг “Света София” АД	46	57
Ведар консулт”ЕООД	2	4
“Персей трейдинг” ЕООД	3	3
“Янтра стил” АД	159	157
“Харманли трейдинг” АД	3	2
“ПИМ” АД	53	60
Фуражи” АД	3	11
“Асансьорни сервизи София” АД	136	129
Всичко:	405	423

Други разходи:	2007г.	2006г.
Холдинг “Света София” АД	58	19
“Янтра стил” АД	16	9
“Харманли трейдинг” АД	363	12
“ПИМ” АД	30	58
Фуражи” АД	5	4
“Асансьорни сервизи София” АД	12	14
Всичко:	484	116

**16. Финансови разходи /х.лв./**

	2007г.	2006г.
Разходи за лихви извън групата	46	44
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	980
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	22	19
Други	29	16
<b>Всичко:</b>	<b>97</b>	<b>1059</b>

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
 Консолидиран Финансов отчет  
 31 декември 2007 г.

Разходи за лихви извън групата:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	9	7
“Янтра стил” АД	3	7
“Харманли трейдинг” АД	1	-
“ПИМ” АД	19	23
Фуражи” АД	14	7
Всичко:	46	44
Отрицателни разлики от операции с финансови активи:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	-	980
Отрицателни разлики от промяна на валунти курсове:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	6	1
“Янтра стил” АД	15	7
“ПИМ” АД	1	2
“Харманли трейдинг” АД	-	9
Всичко:	22	19
Други разходи по финансови операции:	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
Холдинг “Света София” АД	1	5
“Янтра стил” АД	5	5
“ПИМ” АД	3	4
Фуражи” АД	1	1
“Асансьорни сервизи София” АД	4	1
“Харманли трейдинг” АД	15	-
Всичко:	29	16
Сделки със свързани предприятия, елиминирани в Отчета за доходите /х.лв./		
Приходи от лихви по заеми	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>
“Фуражи”АД	12	4
“Янтра стил” АД	6	7
“ПИМ” АД	3	1
<b>Всичко:</b>	<b>21</b>	<b>12</b>

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
Консолидиран Финансов отчет  
31 декември 2007 г.

Приходи от договори за търговско представителство :

“Асансьорни сервизи-София” АД	36	18
“Янтра стил” АД	50	44
“Харманли трейдинг” АД	12	12
<b>Всичко:</b>	<b>98</b>	<b>74</b>

Покупки на стоки и услуги :

Договори с “ПИМ” АД и “Фуражи” АД	-	67
Приходи от участие в управлението на дружества	34	35
Приходи от дивиденди	12	19
<b>Всичко:</b>	<b>46</b>	<b>121</b>

Разходи за лихви по депозити :

“Персей трейдинг” АД	-	1
----------------------	---	---

**Отчитане по сектори**

Водещите отрасли в консолидирания портфейл на Холдинг “Света София” АД към 31.12.2007г. са представени както следва:

Бизнес услуги – “Персей трейдинг” ЕООД, “Ведар консулт” ЕООД  
Производство - “ПИМ” АД, “Янтра стил” АД,  
Търговия – Харманли трейдинг” АД  
Услуги – “Асансьорни сервизи - София” АД  
Селско стопанство – “Фуражи” АД

Общи сведения за предприятията, включени в ГКФО за 2007 година.

**“ПЕРСЕЙ ТРЕЙДИНГ” ЕООД**

седалище - гр. София-1000, ул. “Врабча” 10;  
предмет на дейност – търговско представителство;  
номер и партида на вписване в търговския регистър - ф.д. N6546/99г., партида N 50949, том 553, стр.138;  
номер на вписване в Булстат - 12190656Ю;  
данъчен номер - 1223094607;  
размер на капитала - 5 000 (пет хиляди) лв.;  
размер на съчастието - 100%

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
Консолидиран Финансов отчет  
31 декември 2007 г.

**“ВЕДАР - КОНСУЛТ” ЕООД**

седалище - гр. София-1000, ул. “Врабча” 10;  
предмет на дейност – счетоводни консултации, анализи, проучвания и прогнози;  
номер и партида на вписване в търговския регистър - ф.д. N6547/99г., партида N 50950, том 553, стр.140;  
номер на вписване в Булстат - 121906053Ю;  
данъчен номер - 1223094615;  
размер на капитала - 5 000 (пет хиляди) лв.;  
размер на съчастието - 100%

**“АСАНСЬОРНИ СЕРВИЗИ-СОФИЯ” АД**

седалище - гр. София-1000, бул. “Васил Левски”;  
предмет на дейност – сервизно обслужване на асаансьори, производство на резервни части;  
номер и партида на вписване в търговския регистър - N19099/91, партида N 88;  
номер на вписване в Булстат - 831635105 Ю;  
данъчен номер - 1223009081;  
размер на капитала - 52 х.лв.( петдесет и две х. лв.)  
размер на съчастието – 13 294 бр. акции - 76,55 %

**“ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ” АД**

седалище - гр. Гр.София, бул. “Черни връх” 47;  
предмет на дейност – Търговия на тъкани и изделия от тях, отдаване под наем на недвижими имоти, покупко продажба на стоки и други;  
номер и партида на вписване в търговския регистър – N 9191/2004г., партида N 86675;  
номер на вписване в Булстат - 126002600 ;  
данъчен номер - 1262000040;  
размер на капитала - 133 х. лв. (сто тридесет и три х. лв.);  
размер на съчастието - 99 956 бр. акции - 75,14%

**“ЯНТРА-СТИЛ” АД**

седалище - гр. Бяла-7100, обл. Русенска, ул. “Отец Паисий” 1;  
предмет на дейност – производство и търговия с шивашки изделия в страната и чужбина;  
номер и партида на вписване в търговския регистър - N1817/90г., партида N 1698;  
номер на вписване в Булстат - 117006862 Ю;  
данъчен номер - 1180000352;  
размер на капитала - 124 х. лв. (сто двадесет и четири х. лв.);  
размер на съчастието - 15 049 бр. акции 72,83 %

ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД  
Консолидиран Финансов отчет  
31 декември 2007 г.

**“ФУРАЖИ” АД**

седалище - гр. Две Могили-7150, обл. Русенска;  
предмет на дейност – изкупуване, съхранение и производство на комбинирани фуражи;  
номер и партида на вписване в търговския регистър - N1898/93г., партида N 242;  
номер на вписване в Булстат - 827111584 Ю;  
данъчен номер - 1180002266;  
размер на капитала - 59 х. лв (петдесет и девет х. лв.);  
размер на съучастието - 11 315 бр. акции - 57.86 %

**“Полиграфически изделия върху метални листа” /ПИМ/ АД**

седалище - гр. София-1113, бул. “Самоков”;  
предмет на дейност – производство на лакирана и литолакирана ламарина и книжни етикети;  
номер и партида на вписване в търговския регистър - N27105 / 91, партида N 750;  
номер на вписване в Булстат - 121111439 Ю;  
данъчен номер - 1227022465;  
размер на капитала - 198 х. лв. (сто деветдесет и осем хиляди лв.);  
размер на съучастието - 11 779 бр. акции – 59,55%

Съставител:Л.Аврамова

Изп.директори:Н.Бъчварова  
Б.Манахилов