



Sirma Group

2013

ПОЯСНЕНИЯ

към Индивидуалния финансов отчет
на "Сирма Груп Холдинг" АД
за годината, приключваща на 31.12.2013г.

София, м. февруари 2014

ВЕРНО С
ОРИГИНАЛ



Съдържание

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	
Собственост и управление	6
Предмет на дейност	10
Дъщерни и асоциирани дружества	11
2009 година	11
Дъщерни „Сирма Груп Холдинг“ АД	11
Дъщерни „Сирма Солюшънс“ АД	11
Дъщерни „Енгвю Системс София“ АД	12
Асоциирани дружества	12
Инвестиции на „Сирма Груп Холдинг“ АД	12
Инвестиции на „Сирма Солюшънс“ АД	12
Инвестиции на „Онтотекст“ АД – излезли от консолидация	13
2010 година	13
Дъщерни компании	13
Дъщерни на „Сирма Груп Холдинг“ АД	13
Дъщерни на „Сирма Солюшънс“ АД	13
Дъщерни на „ЕнгВю Системс София“ ЕАД	14
Асоциирани дружества	14
Дъщерни на „Онтотекст“ АД – излезли от консолидация	14
Инвестиции на „Сирма Груп Холдинг“ АД:	14
·Инвестиции на „Сирма Солюшънс“ АД:	15
Инвестиции на „Онтотекст“ АД – излезли от консолидация	15
2011 година	15
Дъщерни компании	15
Дъщерни на „Сирма Груп Холдинг“ АД	15
Дъщерни на „Сирма Солюшънс“ АД	16
Дъщерни на „ЕнгВю Системс София“ ЕАД	16
Дъщерни на „Онтотекст“ АД – излезли от консолидация	16
Асоциирани дружества	17
Асоциирани на „Сирма Груп Холдинг“ АД	17



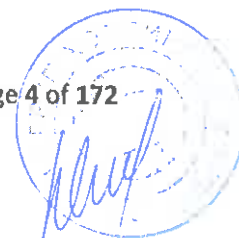
Асоциирани и други на „Сирма Солюшънс“ АД	17
Асоциирани на „Онтотекст“ АД – излезли от консолидация.....	18
2012 година.....	18
Дъщерни дружества.....	18
Дъщерни на „Сирма Груп Холдинг“ АД.....	18
Дъщерни на „Сирма Солюшънс“ АД	19
Дъщерни на „ЕнгВю Системс София“ ЕАД	19
Дъщерни на „Онтотекст“ АД – изключени от консолидация.....	19
Асоциирани дружества.....	20
Асоциирани на „Сирма Груп Холдинг“ АД	20
Асоциирани и други на „Сирма Солюшънс“ АД	20
Асоциирани на „Онтотекст“ АД извадени от консолидация.....	20
2013 година.....	21
Дъщерни на „Сирма Груп Холдинг“ АД.....	21
· Дъщерни на „Сирма Солюшънс“ АД	21
Дъщерни на „ЕнгВю Системс София“ ЕАД	21
Асоциирани Дружества.....	22
Асоциирани на „Сирма Груп Холдинг“ АД	22
Асоциирани и други на „Сирма Солюшънс“ АД	22
Рекапитулация на участията на Сирма Груп Холдинг АД в дъщерни и асоциирани дружества през 2013 г.	23
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО.....	29
2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет.....	29
2.2. Консолидиран финансов отчет на дружеството.....	39
2.3. Сравнителни данни.....	40
2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики	41
2.5. Приходи.....	42
2.6. Разходи	43
2.7. Имоти, машини и оборудване.....	43
2.8. Нематериални активи	47
2.9. Инвестиционни имоти.....	47



2.10. Инвестиции в дъщерни дружества.....	48
2.11. Инвестиции в асоциирани дружества	49
2.12. Материални запаси.....	50
2.13. Търговски и други вземания.....	50
2.14. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси	51
2.15. Парични средства и парични еквиваленти	52
2.16. Търговски и други задължения	53
2.17. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси	53
2.17.1. Капитализиране на разходи по заеми	54
2.18. Финансов лизинг	54
Лизингополучател.....	54
Лизингодател.....	55
2.19. Оперативен лизинг	56
Лизингополучател.....	56
Лизингодател.....	56
2.20. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство	57
2.20.1. Краткосрочни доходи.....	57
2.20.2. Дългосрочни доходи при пенсиониране.....	58
2.20.3. Планове с дефинирани доходи.....	59
2.20.4. Доходи при напускане.....	60
2.21. Акционерен капитал и резерви.....	60
2.22. Финансови инструменти.....	63
2.23. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал.....	66
2.24. Данъци върху печалбата	66
2.25. Доходи на акция.....	68
2.26. Сегментно отчитане	68
2.27. Информация по оперативни сегменти.....	69
2.28. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.	70



2.28.1 Материални запаси. Обезценка.....	70
2.29. Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества.....	70
2.30. Оперативен лизинг.....	72
2.31. Обезценка на вземания.....	72
2.32. Провизии за съдебни дела.....	73
2.33. Активи по отсрочени данъци.....	73
2.34. Оценяване по справедлива стойност.....	73
3. ПРИХОДИ.....	75
4. ДРУГИ ДОХОДИ И ЗАГУБИ ОТ ДЕЙНОСТТА.....	77
5. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ.....	80
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ.....	82
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА.....	85
8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА.....	86
9. ОБЕЗЦЕНКА НА ТЕКУЩИ АКТИВИ.....	88
10. ОБЕЗЦЕНКА НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ.....	88
11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ.....	88
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ.....	90
13. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД.....	91
14. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ.....	91
15. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	94
16. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ.....	96
17. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА.....	97
18. ИНВЕСТИЦИИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА.....	108
19. ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ.....	110
20. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ.....	110
21. ДРУГИ ДАННИ.....	110
22. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	111
23. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ.....	118
24. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ.....	121
25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	125
26. СОБСТВЕН КАПИТАЛ.....	126



27. ДЪЛГОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ	129
28. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	130
29. ИНВЕСТИЦИИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА	133
30. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ	133
31. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	135
32. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	136
33. ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	136
34. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	138
35. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ.....	141
36. ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ	143
37. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	145
38. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ.....	145
39. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	147
Категории финансови инструменти:	148
Валутен риск	150
Ценови риск	156
Кредитен риск.....	156
Ликвиден риск	158
Матуритетен анализ	158
Риск на лихвоносни парични потоци.....	161
Управление на капиталовия риск	166
Справедливи стойности.....	168
40. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА.....	169
41. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.....	172



„БИСИКОМ-61”ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ” АД
гр. София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Въведение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ” АД (дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

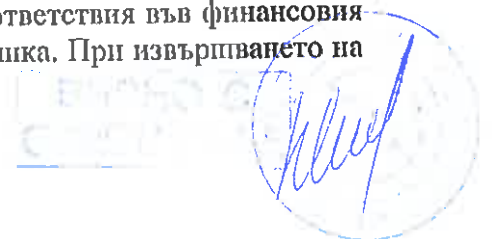
2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/ се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо, дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на



тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на годишния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в годишния финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

4. Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ“ АД към 31 декември 2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с МСФО.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

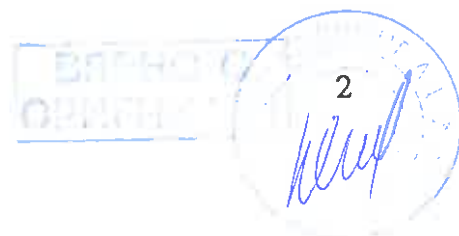
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на Република България /чл.38, ал.4/ ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на „СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ“ АД за 2013 г.

Управител

Регистриран одитор – Бойко Костов



04.03.2014 г.
гр. София



Отчет за финансовото състояние на "Сирма Груп Холдинг" АД

към 31 декември 2013 г.

Активи	Пояснение	2013 '000 лв.	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Нетекущи активи						
Нематериални активи	15	222	102	-	-	-
Имоти, машини и съоръжения	14	189	7	2	3	2
Инвестиции в дъщерни предприятия	17	43 270	43 270	43 255	43 255	47 333
Инвестиции в асоциирани предприятия	17	1 794	7 794	7 794	7 783	7 756
Инвестиционни имоти	16	5 229	4 735	4 839	4 943	5 047
Отсрочени данъчни активи	28	-	-	-	-	5
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	15	20 375	-	-	-	-
Нетекущи активи		77 029	55 908	55 890	55 984	60 143
Текущи активи						
Търговски вземания	23	1 394	1 301	1 354	1 258	1 258
Вземания от свързани лица	22	1 482	1 471	1 381	958	730
Данъчни вземания	24	41	2	2	24	6
Други вземания	24	49	2	2	-	-
Предплатени разходи	24	5	9	3	3	3
Пари и парични еквиваленти	25	1 001	36	21	4	4
Текущи активи		3 072	2 821	2 763	2 247	2 001
Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба			20 375	20 375	20 375	20 375
Общо активи		80 101	79 104	79 028	78 606	82 519



Отчет за финансовото състояние на "Сирма Груп Холдинг" АД

към 31 декември 2013 г. (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2013 (000 лв.)	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Собствен капитал						
Основен / Акционерен капитал	26	73 341	73 341	73 341	73 341	77 252
Премиен резерв	26	3 619	3 619	3 619	3 619	4 259
Други резерви	26	52	50	50	40	-
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба) от минали години	26	405	405	419	364	(76)
Текущ финансов резултат	26	406	19	(14)	94	404
Общо собствен капитал		77 840	77 434	77 415	77 458	81 839
Пасиви						
Пенсионни и други задължения към персонала	36	3	3	7	3	7
Дългосрочни заеми	27	441	-	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	30	1	1	-	-	-
Търговски задължения	33	51	51	51	162	195
Дългосрочни задължения към свързани лица	31	285	285	235	274	172
Отсрочени данъчни пасиви	28	25	4	1	12	-
Нетекущи пасиви		721	344	294	451	374
Текущи пасиви						
Провизии	35,36	28	22	31	19	16
Пенсионни и други задължения към персонала	36	74	63	116	30	-
Краткосрочни заеми	30	635	489	488	39	214
Задължения по финансов лизинг	30	41	-	-	-	-
Търговски и други задължения	33,37	24	8	12	13	5
Краткосрочни задължения към свързани лица	34	641	620	578	573	32
Данъчни задължения	35	51	35	80	10	34
Задължения по получени аванси	31	74	74	-	-	-
Други задължения	37	12	15	14	13	5
Текущи пасиви		1 540	1 326	1 319	697	306
Общо пасиви		2 261	1 670	1 613	1 148	680
Общо собствен капитал и пасиви		80 101	79 104	79 028	78 606	82 519

Съставил:

Дата: 28.02.2014

Изпълнителен директор :

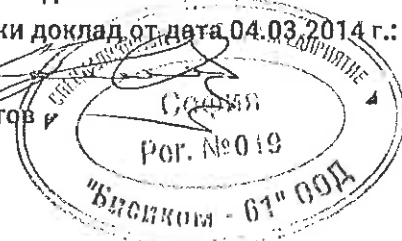
Радослава Минкова

Цветан Алексиев

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 04.03.2014 г.:

Регистриран одитор

Бойко Костов



Отчет за доходите на "Сирма Груп Холднинг" АД

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

	Пояснение	2013 '000 лв.	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Приходи от продажби	3	1 188	1 013	853	1 076	1 146
Приходи от финансиране	3,4	60	55	-	-	-
Приходи общо		1 248	1 068	853	1 076	1 146
Разходи за материали	5	(20)	(41)	(14)	(12)	(5)
Разходи за външни услуги	6	(374)	(183)	(97)	(109)	(79)
Разходи за персонала	7	(691)	(661)	(674)	(797)	(943)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	14, 10	(127)	(105)	(105)	(104)	(103)
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	6,7,15	1	-	-	-	-
Други разходи	8	(61)	(44)	(42)	(25)	(68)
Разходи общо		(1 038)	(1 034)	(932)	(1 047)	(1 190)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност		210	34	(79)	29	(52)
Финансови разходи	12	(198)	(82)	(75)	(57)	(169)
Финансови приходи	11	217	70	129	139	650
Печалба/(Загуба) преди данъци		427	22	(25)	111	429
Разходи за данъци върху дохода/Приходи от данъци върху дохода	35	(21)	(3)	11	(17)	(25)
Печалба/(Загуба) за годината от продължаващи дейности		406	19	(14)	94	404
Печалба/(Загуба) за годината	26	406	19	(14)	94	404
Друг всеобхватен доход		-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход		406	19	(14)	94	404
Доход/(Загуба) на акция:						
Основен доход на акция:	2,25	0,0055	0,0003	(0,0002)	0,0013	0,0052
Общо		0,0055	0,0003	(0,0002)	0,0013	0,0052

Съставил:

Дата: 28.02.2014

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 04.03.2014 г.:

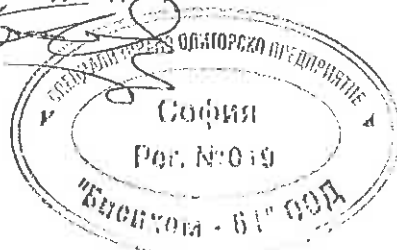
Регистриран одитор

Бойко Костов

Изпълнителен директор :

Радослава Минкова

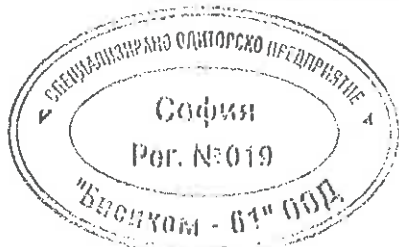
Цветан Алексиев



Отчет за паричните потоци на "Сирма Груп Холдинг" АД

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

Пояснения	2013 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Оперативна дейност					
Постъпления от клиенти	1 378	1 047	741	1 140	1 699
Плащания към доставчици	(618)	(230)	(414)	(394)	(787)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(569)	(735)	(575)	(772)	(908)
Плащания за данък върху дохода	-	-	9	(5)	(28)
Други постъпления/(плащания), нетно	(28)	(36)	(1)	-	(50)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	165	46	(240)	(31)	(74)
Инвестиционна дейност					
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(821)	(2)	(1)	(1)	(3)
Придобиване на дъщерни предприятия	(2)	(14)	(5)	(5)	(488)
Продажба на дъщерни предприятия	-	-	-	-	1 027
Постъпления от продажба и изкупуване на недеривативни финансови активи	-	-	-	-	(334)
Получени заеми	587	-	-	-	-
Предоставени заеми	(104)	(90)	(900)	(614)	(1 121)
Постъпления от предоставени заеми	116	150	722	401	701
Получени лихви	-	9	11	14	19
Плащания на лихви	(7)	-	-	-	-
Получени дивиденди	159	-	50	78	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(60)	53	(123)	(127)	(199)
Финансова дейност					
Получени заеми	90	41	867	563	432
Плащания по получени заеми	(128)	(62)	(418)	(365)	(188)
Плащания по финансов лизинг	(1)	-	-	-	-
Плащания на лихви	-	(63)	(69)	(40)	(5)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(40)	(84)	380	158	239



Отчет за паричните потоци на "Сирма Груп Холдинг" АД

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г. (продължение)

Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		65	15	17	-	(34)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	25	31	21	4	4	38
Пари и парични еквиваленти в края на годината	25	101	36	21	4	4
Пари и парични еквиваленти в края на годината без тези в групата за освобождаване		101	36	21	4	4

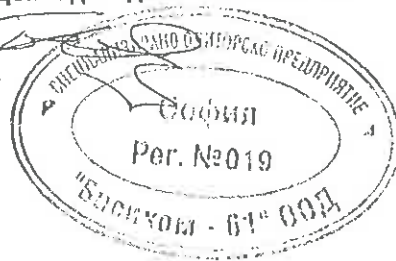
Съставил:

Дата: 28.02.2014

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 04.03.2014 г.:

Регистриран одитор

Бойко Костов



Изпълнителен директор :

Радослава Минкова

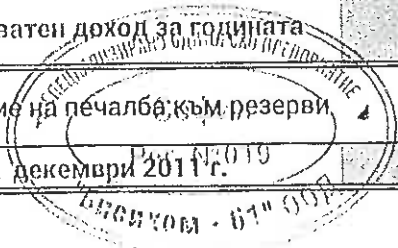
Цветан Алексиев



Отчет за промените в собствения капитал на "Сирма Груп Холдинг" АД

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен/ Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба/ (Натрупана загуба)	Текущ финансов резултат	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2009 г.	4 259	-	-	(76)	4 183
Преизчислено салдо към 1 януари 2009 г.	4 259	-	-	(76)	4 183
- печалби/ (загуби) от текущата година	-	-	-	404	404
Разпределение на финансов резултат	-	-	(76)	76	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(76)	480	404
Салдо към 31 декември 2009 г.	4 259	-	(76)	404	4 587
Салдо към 1 януари 2010 г.	4 259	-	(76)	404	4 587
Преизчислено салдо към 1 януари 2010 г.	4 259	-	(76)	404	4 587
Намаление за сметка на акционерите	(3 911)	(564)	-	-	(4 475)
Печалба/ (Загуба) за годината	-	-	-	94	94
Разпределение на финансов резултат	-	-	404	(404)	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	94	94
Разпределение на печалба към резерви	-	(36)	36	-	-
Салдо към 31 декември 2010 г.	4 223	-	(10)	94	4 307
Салдо към 1 януари 2011 г.	4 223	-	(10)	94	4 307
Преизчислено салдо към 1 януари 2011 г.	4 223	-	(10)	94	4 307
Печалба/ (Загуба) за годината	-	-	-	(14)	(14)
Разпределение на финансов резултат	-	-	94	(94)	-
Други	-	-	(29)	-	(29)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(14)	(14)
Разпределение на печалба към резерви	-	10	(10)	-	-
Салдо към 31 декември 2011 г.	4 233	-	(10)	(14)	4 209



[Illegible text]

Отчет за промените в собствения капитал на "Сирма Груп Холдинг" АД

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г. (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен/ Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба/ (Натрупана загуба)	Текущ финансов резултат	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	76394	3 669	(10)	(14)	76338
Преизчислено салдо към 1 януари 2012 г.	76394	3 669	(10)	(14)	76338
Печалба/ (Загуба) за годината	-	-	-	19	19
Разпределение на финансов резултат	-	-	(14)	14	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	19	19
Салдо към 31 декември 2012 г.	76394	3 669	(10)	5	76358
Салдо към 1 януари 2013 г.	76394	3 669	(10)	19	76362
Преизчислено салдо към 1 януари 2013 г.	76394	3 669	(10)	19	76362
Печалба/ (Загуба) за годината	-	-	-	406	406
Разпределение на финансов резултат	-	-	19	(19)	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	406	406
Разпределение на печалба към резерви	-	2	(2)	-	-
Салдо към 31 декември 2013 г.	76394	3 671	(12)	425	76378

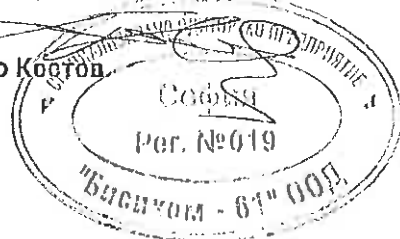
Съставил:

Дата: 28.02.2014

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 04.03.2014 г.:

Регистриран одитор:

Бойко Костов



Изпълнителен директор:

Радослава Минкова

Цветан Алексиев



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

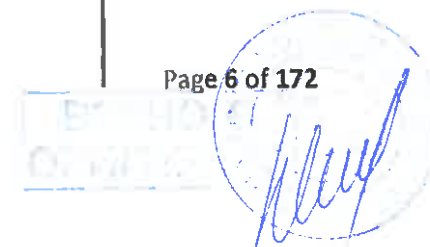
„Сирма Груп Холдинг“ АД е акционерно дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. София, бул. "Цариградско шосе" №135.

Собственост и управление

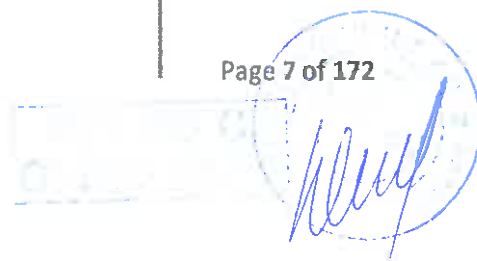
„Сирма Груп Холдинг“ АД е холдинг по смисъла на чл.277 от Търговския закон

Към 31.12.2013г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е, както следва:

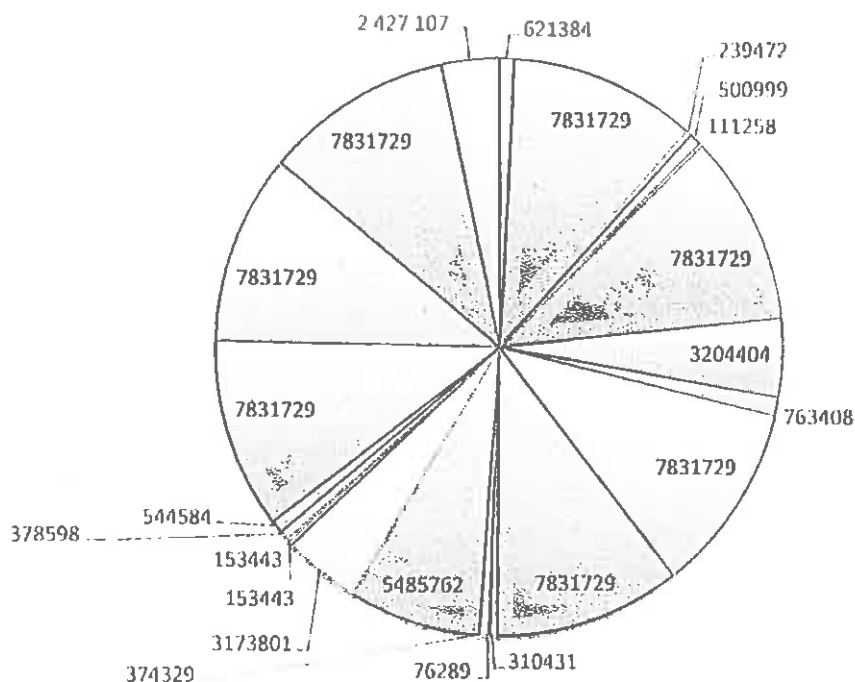
Акционери	Брой акции Към 31.12.2013
Асен Крумов Нелчинов	621384
Атанас Костадинов Киряков	7831729
Боряна Георгиева Стоименова	239472
Валентин Минчев Вачков	500999
Веселин Василев Денчев	111258
Веселин Анчев Киров	7831729
Владимир Иванов Алексиев	3204404
Деян Николов Ненов	763408
Георги Първанов Маринов	7831729
Красимир Невелинов Божков	7831729
Марин Илиев Димитров	310431
Младен Иванов Алексиев	76289



Момчил Николов Зарев	374329
Огнян Пламенов Чернокожев	5485762
Росен Василев Върбанов	3173801
Румен Василев Хърсев	153443
Светла Янева Върбанова	153443
Станислав Димитров Иванов	378598
Станислав Николаев Йорданов	544584
Цветан Борисов Алексиев	7831729
Чавдар Велизаров Димитров	7831729
Явор Людмилов Джонев	7831729
Петър Коняров	2 427 107

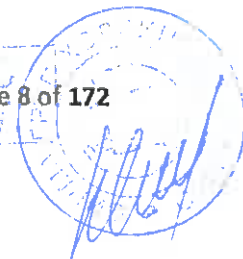


Акционерно участие



- | | | |
|--|--|---|
| <input type="checkbox"/> Асен Крумов Нелчинов | <input type="checkbox"/> Атанас Костадинов Виряков | <input type="checkbox"/> Борна Георгиева Стоянинова |
| <input type="checkbox"/> Валентин Минчев Вачков | <input type="checkbox"/> Веселин Василев Денчев | <input type="checkbox"/> Веселин Ангел Киров |
| <input type="checkbox"/> Владимир Иванов Алексиев | <input type="checkbox"/> Дели Николов Пенев | <input type="checkbox"/> Георги Църванов Маринов |
| <input type="checkbox"/> Красимир Невелинов Божков | <input type="checkbox"/> Мартин Илиев Димитров | <input type="checkbox"/> Младен Иванов Алексиев |
| <input type="checkbox"/> Момчил Николов Зарев | <input type="checkbox"/> Осиян Павлинов Чернокожев | <input type="checkbox"/> Просен Василев Върбанов |
| <input type="checkbox"/> Румен Василев Хърсев | <input type="checkbox"/> Светла Янева Върбанова | <input type="checkbox"/> Станислав Димитров Иванов |
| <input type="checkbox"/> Станислав Николаев Норданов | <input type="checkbox"/> Цветан Борисов Алексиев | <input type="checkbox"/> Чандар Велизаров Димитров |
| <input type="checkbox"/> Явор Людемилов Джонев | <input type="checkbox"/> Петър Кочеров | |

Сирма Груп Холдинг АД е с двустепенна система на управление – Надзорен и Управителен съвет.



Надзорният съвет включва следните членове:

МОМЧИЛ НИКОЛОВ ЗАРЕВ
БОРЯНА ГЕОРГИЕВА СТОИМЕНОВА
ПЕТЪР НИКОЛАЕВ КОНЯРОВ
РОСЕН ВАСИЛЕВ ВЪРБАНОВ
ОГНЯН ПЛАМЕНОВ ЧЕРНОКОЖЕВ
АСЕН КРУМОВ НЕЛЧИНОВ

Мандатът на Надзорния съвет е до 21.06.2014 г.

Управителният съвет включва следните членове:

ГЕОРГИ ПЪРВАНОВ МАРИНОВ
ЦВЕТАН БОРИСОВ АЛЕКСИЕВ
ЧАВДАР ВЕЛИЗАРОВ ДИМИТРОВ
АТАНАС КОСТАДИНОВ КИРЯКОВ
ЦВЕТОМИР АНГЕЛОВ ДОСКОВ

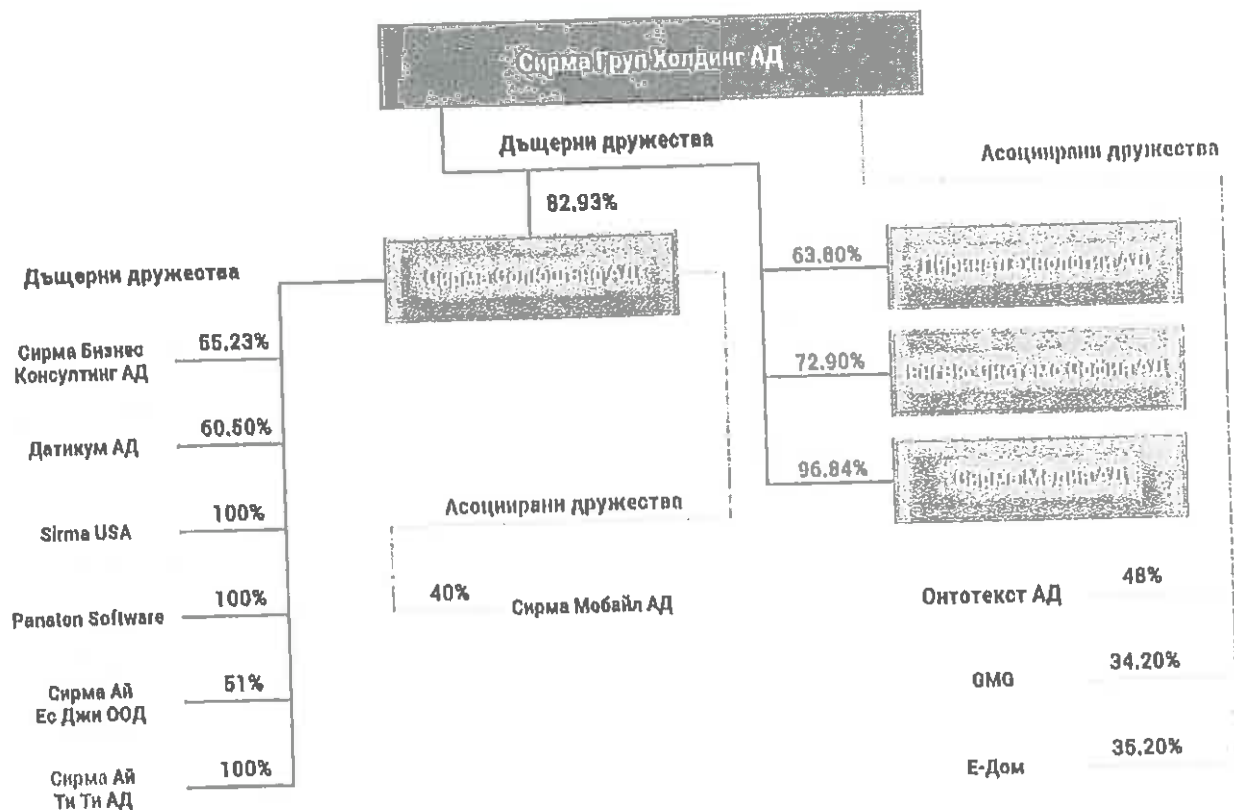
Мандатът на Управителния съвет е до 21.06.2015г.

Дружеството се представява и управлява от Изпълнителния директор Цветан Алексиев.

Към 31 декември 2013 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 34 работници и служители (2012 г. : 27 работници и служители).



Структурата на Холдинга е, както следва:



Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за ползване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, организиране на счетоводно отчитане и съставяне на финансови отчети по реда и закона за счетоводството.



Дъщерни и асоциирани дружества

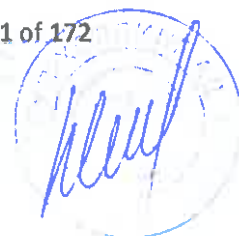
2009 година

Дъщерни „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2009 г. хил.лв	Процент от капитала към 01.01.2009	Стойност на инвестицията към 31.12.2009 г. хил.лв	Процент от капитала към 31.12.2009 г.	Промени 2009г.
„Сирма Солошънс“ АД	13410	81.69%	44754	89.91%	31344
„Онтотест“ АД	37	72.5%	-	-	-37
„Сирма Медил“ АД	46	92.00%	2241	92.00%	2195
„Пиринна Технологии“ АД	-	-	332	70.52%	332
„ЕнгВю Системс София“ ЕООД	-	-	5	100.00%	5
Общо, хил. лв.	13456		47332		33876

Дъщерни „Сирма Солошънс“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2009 г. хил.лв	Процент от капитала към 01.01.2009	Стойност на инвестицията към 31.12.2009 г. хил.лв	Процент от капитала към 31.12.2009 г.	Промени 2009г.
„Пиринна Технологии“ АД	263	81.75%	-	-	-263
„Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД	400	1	400	1	-
„Сирма Бизнес Консултинг“ АД	1441	70%	1363	64.49%	-78
„Датикум“ АД	-	-	1497	65%	1497
Сирма USA	-	-	14797	100%	14797
Общо, хил. лв.	2104		18067		16963



Дъщерни „Енгвю Системс София“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2009 хил. лв.	Процент от капитала към 01.01.2009	Стойност на инвестицията към 31.12.2009 хил. лв.2	Процент от капитала към 31.12.20093	Промени 2009г.
„Енгвю системс Латинска Америка“, Бразилия			7	95%	7
Общо, хил. лв.	0		7	95%	7

Асоциирани дружества

Инвестиции на „Сирма Груп Холдинг“ АД:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2009 хил. лв.	Процент от капитала към 01.01.2009	Промени 2009г.	Консол. процент от капитала към 31.12.2009
„Онтотекст“ АД	-	-	7422	48%
GMG Systems Inc. САЩ	334	34.20%	-	34.20%
Общо, хил. лв.	370		7422	
Конс. балансова ст/от, хил. лв.	7792			

Инвестиции на „Сирма Солюшънс“ АД:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2009 хил. лв.	Процент от капитала към 01.01.2009	Промени 2009г.	Консол. процент от капитала към 31.12.2009
„СЕП България“ АД	579	13%	-146	11.69%
„Сирма Груп Холдинг“ АД	4 127	5.06%	-	5.06%
„Сигалап“ АД	-	-	-17	-
Айбил Интерактив	20	38%	-	34.17%
„Ексел мениджмънт“ ООД	4	0,2	-	17.98%
„Адвайс технологии“ АД	20	40%	20	35.96%
Общо, хил. лв.	4 750		-143	
Конс. балансова ст/от, хил. лв.	602			



Инвестиции на „Онтотекст“ АД-излезли от консолидация:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2009 хил.лв	Процент от капитала към 01.01.2009	Промени 2009г.	Консол. процент от капитала към 31.12.2009
„Намерими“ АД	40	50%	40	0,24
Общо, хил. лв	40		40	0
Консол.балансова	24		48	

2010 година

Дъщерни компании

Дъщерни на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2010 хил. лв	Процент от капитала към 01.01.2010	Стойност на инвестицията към 31.12.2010 хил. лв	Процент от капитала към 31.12.2010	Промени 2010 г. хил. лв
„Сирма Солюшънс“ АД	44 754	89.91%	40 632	88.93%	-4 122
„Сирма Медия“ АД	2 241	92.00%	2 241	92.00%	-
„Пирина Технологии“ АД	332	70.52%	332	70.52%	0
„ЕнгВю Системс София“ ЕАД	6	100.00%	60	100.00%	45
Общо, хил. лв	47 332		43 255		-4 077

Дъщерни на „Сирма Солюшънс“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2010 хил. лв	Процент от капитала към 01.01.2010	Стойност на инвестицията към 31.12.2010 хил. лв	Процент от капитала към 31.12.2010	Промени 2010 г. хил. лв
„Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД	400	1	400	1	-
„Сирма Бизнес Консултинг“ АД	1363	64.49%	1325	60.26%	-38
„Датикум“ АД	1 497	65%	1 451	63.00%	-46
Sirma USA Inc.	14 797	100%	14 797	100%	-
Panaton Software Inc.			1	90.00%	1
Общо, хил. лв	18 057		17 974		-83



Дъщерни на „ЕнгВю Системс София“ ЕАД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2010	Процент от капитала към 01.01.2010	Стойност на инвестицията към 31.12.2010	Процент от капитала към 31.12.2010	Промени 2010 г.
	хил. лв		хил. лв		
„Енгвю системс Латинска Америка“, Бразилия	7	0,95	7	0,95	-
Общо, хил. лв	7		7		

Асоциирани дружества

Дъщерни на „Онтотекст“ АД – излезли от консолидация

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2010	Процент от капитала към 01.01.2010	Стойност на инвестицията към 31.12.2010	Процент от капитала към 31.12.2010	Промени 2010 г.
	хил. лв		хил. лв		
„Намерими“ ЕАД	40	50,00%	110	100%	70
Optotext USA Inc.	-	-	30	100%	30
Общо, хил. лв	40		140		100

Инвестиции на „Сирма Груп Холдинг“ АД:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2010	Процент от капитала към 01.01.2010	Промени 2010 г.	Консол. процент от капитала към 31.12.2010
	хил. лв			хил. лв
„Онтотекст“ АД	7422	48,00%	-	48,00%
GMG Systems Inc. САЩ	361	34,20%	27	34,20%
Общо, хил. лв	361		27	
Конец балансова ст/от, хил. лв	443			



Инвестиции на „Сирма Солюшънс“ АД:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2010	Процент от капитала към 01.01.2010	Промени 2010 г.	Консол. процент от капитала към 31.12.2010
	хил. лв		хил. лв	
„СЕП България“ АД	521	6.50%	-58	5.78%
„Сирма Груп Холдинг“ АД	-	-	-4127	-
Айбил Интерактив	20	38.00%	-	33.79%
„Ексел мениджмънт“ ООД	4	20.00%	-	17.79%
„Аванс технологии“ АД	-	-	-20	-
Общо, хил. лв	545		-4 205	
Консол. балансова ст/от, хил. лв	474			

Инвестиции на „Опготекст“ АД – излезли от консолидация

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2010	Процент от капитала към 01.01.2010	Промени 2010 г.	Консол. процент от капитала към 31.12.2010
	хил. лв		хил. лв	
Fairway Consultants Ltd.	324	42.74%	323	24.05%
Общо, хил. лв	324		323	
Консол. балансова ст/от, хил. лв	322			

2011 година

Дъщерни компании

Дъщерни на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2011	Процент от капитала към 1.1.2011	Стойност на инвестицията към 31.12.2011	Процент от капитала към 31.12.2011	Промени 2011 г.
	хил. лв		хил. лв		хил. лв
„Сирма Солюшънс“ АД	40 632	88.93%	40 632	88.93%	-
„Сирма Медия“ АД	2 241	92.00%	2 241	92.00%	-
„Пириня Технологии“ АД	332	70.52%	332	70.52%	-
„ЕнгВю Системс София“ ЕАД	50	100.00%	50	100.00%	-
Общо, хил. лв	43 255		43 255		



Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година



Дъщерни на „Сирма Солушънс“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2011	Процент от капитала към 1.1.2011	Стойност на инвестицията към 31.12.2011	Процент от капитала към 31.12.2011	Промени 2011г.
	хил. лв		хил. лв		
„Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД	400	100%	400	100%	-
„Сирма Бизнес Консултинг“ АД	1325	60.26%	1325	60.26%	-
„Датикум“ АД	1451	63%	1451	63%	-
„Сирма“ САЩ	14797	100%	14797	100%	-
„Панатон Софтуер“ САЩ	1	90%	1	90%	-
Общо, хил. лв	17974		17974		

Дъщерни на „ЕнгВю Системс София“ ЕАД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2011	Процент от капитала към 1.1.2011	Стойност на инвестицията към 31.12.2011	Процент от капитала към 31.12.2011	Промени 2011г.
	хил. лв		хил. лв		
„ЕнгВю Системс Латинска Америка“, Бразилия	7	95%	7	95%	-
Общо, хил. лв	7		7		

Дъщерни на „Онтотекст“ АД – излезли от консолидация

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2011	Процент от капитала към 1.1.2011	Стойност на инвестицията към 31.12.2011	Процент от капитала към 31.12.2011	Промени 2011г.
	хил. лв		хил. лв		
„Намерими“ АД	110	100%	110	100%	-
Онтотекст USA	30	100%	30	100%	-
Общо, хил. лв	140		140		



Асоциирани дружества

Асоциирани на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към	Процент от капитала към	Промяна 2011 г.	Консолидиран
	01.01.2011	01.01.2011		процент от капитала
	хил.лв		хил.лв	към 31.12.2011
„Онтотекст“ АД	7422	48%		48%
GMG Systems Inc. САЩ	364	34.20%	3	34.20%
„Е-Дом Мениджмънт“ ООД	7	35.00%	7	35.00%
Общо, хил. лв	7793		10	
Конс. балансова стойност	7803			

Асоциирани и други на „Сирма Солюшънс“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към	Процент от капитала към	Промяна 2011 г.	Консолидиран
	01.01.2011	01.01.2011		процент от капитала
	Хил.лв		хил.лв	към 31.12.2011
„СЕР България“ АД (други финансови активи)	469	6.50%		5.70%
Айбил Интерактив	20	38%	-53	33.79%
„Ексел мениджмънт“ ООД	-	20%	-4	17.79%
„Сирма Ай Ес Джи“ ООД	3	51%	3	45.35%
Общо, хил. лв	492		-54	
Конс. балансова стойност	421			



Асоциирани на „Онтотекст“ АД – излезли от консолидация

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2011	Процент от капитала към 01.01.2011	Промени 2011 г.	Консолидиран процент от капитала към 31.12.2011
	хил. лв		хил. лв	
Fairway Consultants Ltd, Великобритания	324	42.74%	-	24.05%
Общо, хил. лв	324			
Конс. балансова стойност	320			

2012 година

Дъщерни дружества

Дъщерни на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2012	Процент от капитала към 1.1.2012	Стойност на инвестицията към 31.12.2012	Процент от капитала към 31.12.2012	Промени 2012 г.
	хил. лв		хил. лв		хил. лв
„Сирма Солюшънс“ АД	40 632	88.93%	40 632	88.93%	-
„Сирма Медия“ АД	2 241	92.00%	2 424	96.84%	183
„Пириня Технологии“ АД	332	70.52%	332	63.85%	-
„ЕнгВю Системс София“ ЕАД	50	100.00%	50	100.00%	-
Общо, хил. лв	43 255		43 438		183



Дъщерни на „Сирма Солпошънс“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2012	Процент от капитала към 1.1.2012	Стойност на инвестицията към 31.12.2012	Процент от капитала към 31.12.2012	Промени 2012 г.
	хил. лв		хил. лв		
„Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД	400	100%	1390	100%	990
„Сирма Бизнес Консултинг“ АД	1325	60.26%	1217	55.36%	-108
„Датикум“ АД	1451	63%	1393	60.60%	-58
„Сирма“ САЩ	14797	100%	14797	100%	-
„Панатон Софтуер“ САЩ	1	90%	1	90%	-
„Сирма Ай Ес Джи“ ООД	3	51%	3	45.35%	-
Общо, хил. лв	17974		18798		-824

Дъщерни на „ЕнгВю Системс София“ ЕАД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2012	Процент от капитала към 1.1.2012	Стойност на инвестицията към 31.12.2012	Процент от капитала към 31.12.2012	Промени 2012 г.
	хил. лв		хил. лв		
„ЕнгВю Системс Латинска Америка“, Бразилия	7	95%	7	95%	-
Общо, хил. лв	7		7		-

Поради незначителност не участва в консолидацията за 2012 г.

Дъщерни на „Онтотекст“ АД – изключени от консолидация

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2012	Процент от капитала към 1.1.2012	Стойност на инвестицията към 31.12.2012	Процент от капитала към 31.12.2012	Промени 2012 г.
	хил. лв		хил. лв		
„Намерими“ АД	110	100%	110	100%	-
Онтотекст USA	30	100%	30	100%	-
Общо, хил. лв	140		140		-



Асоциирани дружества

Асоциирани на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2012	Процент от капитала към 01.01.2012	Промени 2012 г.	Консолидиран процент от капитала към 31.12.2012
	хил. лв		хил. лв	
„Онтотекст“ АД	7422	48%		48%
GMG Systems Inc. САЩ	367	34.20%		34.20%
„Е-Дом Мениджмънт“ ООД	7	35.00%		35.00%
Общо, хил. лв	7796			
Конец балансова стойност	7796			

Асоциирани и други на „Сирма Солюшънс“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2012	Процент от капитала към 01.01.2012	Промени 2012 г.	Консолидиран процент от капитала към 31.12.2012
	Хил. лв		хил. лв	
„СЕР България“ АД (други финансови активи)	469	6.50%	-390	5.78%
„Ексел мениджмънт“ ООД	4	20%	-4	17.79%
Общо, хил. лв	473		-394	
Конец балансова стойност	79			

Асоциирани на „Онтотекст“ АД извадени от консолидация

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2012	Процент от капитала към 01.01.2012	Промени 2012 г.	Консолидиран процент от капитала към 31.12.2012
	хил. лв		хил. лв	
Fairway Consultants Ltd, Великобритания	324	42.74%	-324	0
Общо, хил. лв	0			
Конец балансова стойност	0			



2013 година

Дъщерни на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2013	Процент от капитала към 1.1.2013	Стойност на инвестицията към 31.12.2013	Процент от капитала към 31.12.2013	Промени 2013 г.
	хил. лв		хил. лв		
„Сирма Солюшънс“ АД	40 632	88,93%	38 767	82,93%	-1865
„Сирма Медия“ АД	2 424	92,00%	2 424	96,84%	-
„Пиринска Технологии“ АД	332	70,52%	332	63,85%	-
„ЕнгВю Системс София“ ЕАД	50	100,00%	50	82,92%	-
Общо, хил. лв	43 438		41 973		-1865

Дъщерни на „Сирма Солюшънс“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2013	Процент от капитала към 1.1.2013	Стойност на инвестицията към 31.12.2013	Процент от капитала към 31.12.2013	Промени 2013 г.
	хил. лв		хил. лв		
„Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД	1390	100%	1390	100%	-
„Сирма Бизнес Консултинг“ АД	1217	55,36%	1217	55,36%	0
„Даткум“ АД	1393	60,50%	1335	58,00%	-58
„Сирма“ САЩ	14797	100%	14797	100%	-
„Панатон Софтуер“ САЩ	1	90%	1	90%	-
„Сирма Ай Ес Джи“ ООД	3	51%	3	45,35%	-
Общо, хил. лв	18798		18740		-58

Дъщерни на „ЕнгВю Системс София“ ЕАД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 1.1.2013	Процент от капитала към 1.1.2013	Стойност на инвестицията към 31.12.2013	Процент от капитала към 31.12.2013	Промени 2013 г.
	хил. лв		хил. лв		
„ЕнгВю Системс Латинска Америка“, Бразилия	7	95%	7	95%	-
Общо, хил. лв	7		7		-

Поради незначителност не участва в консолидацията.



Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година



Асоциирани Дружества

Асоциирани на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2013	Процент от капитала към 01.01.2013	Промени 2013 г.	Консолидиран процент от капитала към 31.12.2013
	хил.лв		хил.лв	
„Онтотекст“ АД	7422	48%		48%
GMG Systems Inc. САЩ	367	34.20%		34.20%
“Е-Дом Мениджмънт” ООД	7	35.00%		35.00%
Общо, хил. лв	7796			
Кксо балансова стойност	7796			

Асоциирани и други на „Сирма Солюшънс“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2012	Процент от капитала към 01.01.2012	Промени 2012г.	Консолидиран процент от капитала към 31.12.2012
	Хил.лв		хил.лв	
„СЕРП България“ АД (други финансови активи)	79	6.60%	-79	5.78%
“Сирма Мобайл” АД	0	40%	20	33,17%
Общо, хил. лв	79		-59	
Кксо балансова стойност	20			



Рекапитулация на участията на Сирма Груп Холдинг АД в дъщерни и асоциирани дружества през 2013 г.

Дружество инвеститор	Стойност на инвестицията млн.лв.	Дъщерно или асоциирано дружество	Реален % на собственост	% малцинствено участие	Капитал	Притежаван брой акции	Ефективен процент на участие от СГХ
Участия на Групата в дъщерни дружества							
Сирма Груп Холдинг АД	332	Пиринна Технологии АД	63,80%	36,20%	409 711	261 585	63,85%
Сирма Груп Холдинг АД	50	Еигвю Системс София АД	72,90%	27,10%	68 587	50 000	72,90%
Сирма Груп Холдинг АД	40632	Сирма Солюшънс АД	88,92%	17,08%	31 085 890	2 577 818	82,93%
Сирма Груп Холдинг АД	2241	Сирма Медия АД	96,84%	3,16%	2 424 340	2 347 782	96,84%
Сирма Солюшънс АД	1390	Сирма Ай Ти Ти АД	100,00%	11,08%	1 390 220	1 390 022	82,93%
Сирма Солюшънс АД	1208	Сирма Бизнес Консултинг	55,23%	45,79%	2 198 268	1 217 048	45,91%
Сирма Солюшънс АД	1451	Датикум АД	60,50%	49,83%	2 302 049	1 335 189	48,10%
Сирма Солюшънс АД	15 728	Сирма USA	100,00%	82,92%	15 727 608	11 000 000	82,93%
Сирма Солюшънс АД	3	Rapanton Software Inc	100%	82,92%	3 000	2 000 000	91,11%
Сирма Солюшънс АД	3	Сирма Ай Ес Джи ООД	51%	57,71%	5 000	2 550	42,29%
Участия на Групата в асоциирани дружества							
Сирма Груп Холдинг АД	364	GMG	34,20%		2761540	961540	34,82%
Сирма Груп Холдинг АД	7	Е Дом	35%		20 000	7000	35,00%
Сирма Солюшънс АД	20	Сирма Мобайл АД	40%		50 000	20000	40,00%
Сирма Груп Холдинг АД	7442	Онотекст АД	48%		15225771	7308369	48,00%

„Сирма Солюшънс“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът е придобит и упражняван чрез прякото участие на дружеството-майка в собствеността на „Сирма Солюшънс“ АД.

Основният предмет на дейност на това дъщерно дружество е: ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТВАНЕ, МАРКЕТИНГ, ПРОДАЖБА, ВНЕДРЯВАНЕ, ОБУЧЕНИЕ И СЪПРОВОЖДАНЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ И ЦЯЛОСТНИ РЕШЕНИЯ, ВКЛЮЧИТЕЛНО УПРАВЛЕНИЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОЕКТИ, КОНСУЛТАНТСКИ УСЛУГИ В СФЕРАТА НА ИНФОРМАЦИОННИТЕ И КОМУНИКАЦИОННИ ТЕХНОЛОГИИ, СЧЕТОВОДНИ УСЛУГИ И ВСЯКА ДРУГА, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТ.

Размер на капитала: 31 085 890 лв.



„ЕнгВю Системс София“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът е придобит и упражняван чрез прякото участие на дружеството-майка в собствеността на ЕнгВю Системс София“ АД.

Основният предмет на дейност на това дъщерно дружество е: РАЗРАБОТКА, ВНЕДРЯВАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА СОФТУЕРНИ И ХАРДУЕРНИ ПРОДУКТИ И СИСТЕМИ.

Размер на капитала: 68 587 лв.

„Сирма Медия“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът е придобит и упражняван чрез прякото участие на дружеството-майка в собствеността на „Сирма Медия“ АД.

Основният предмет на дейност на това дъщерно дружество е: ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТВАНЕ, МАРКЕТИНГ, ПРОДАЖБА, ВНЕДРЯВАНЕ НА МУЛТИМЕДИЙНИ ЕЛЕКТРОННИ ЗНАНИЯ-ЕНЦИКЛОПЕДИИ, РЕЧНИЦИ, ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИГРИ, ИНСТРУМЕНТИ ЗА РАБОТА НА БЪЛГАРСКИ ЕЗИК, УЕБ БАЗИРАНИ БАЗИ ЗНАНИЯ, СЪПРОВОЖДАНЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ И ЦЯЛОСТНИ РЕШЕНИЯ, ВКЛЮЧИТЕЛНО УПРАВЛЕНИЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ, КОНСУЛТАНСКИ УСЛУГИ В СФЕРАТА НА ИНФОРМАЦИОННИТЕ И КОМУНИКАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И ВСЯКА ДРУГА, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТ.

Размер на капитала: 2 424 340 лв.

„Пирина Технологии“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът е придобит и упражняван чрез прякото участие на дружеството-майка в собствеността на „Пирина Технологии“ АД.

Основният предмет на дейност на това дъщерно дружество е: РАЗРАБОТВАНЕ И ТЪРГОВИЯ С ЕЛЕКТРОМЕХАНИЧНИ ТЕХНИЧЕСКИ СРЕДСТВА, АВТОМАТИЧНИ ИЗПЪЛНИТЕЛНИ УСТРОЙСТВА, РЕЖЕЩИ ПЛОТЕРИ И БАЗОВИ ПРАГРАМНИ ПРАДУКТИ ЗА ТЯХ, ТЪРГОВСКО



ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО, ПОСРЕДНИЧЕСТВО И АГЕНТСТВО НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, ВСЯКАКВА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

Размер на капитала: 409 711 лв.

„Сирма Бизнес Консултинг“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът върху него е придобит и упражняван чрез „СИРМА СОЛЮШЪНС“ АД.

Основният предмет на дейност на „Сирма Бизнес Консултинг“ АД е: ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ТЪРГОВИЯ В РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ И В ЧУЖБИНА, ДОСТАВКА И ВНЕДРЯВАНЕ НА ИНТЕГРИРАНИ СОФТУЕРНИ РЕШЕНИЯ, СИСТЕМНА ИНТЕГРАЦИЯ НА ИНФОРМАЦИОННИ СИСТЕМИ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ВРЪЗКИ И ИНТЕРФЕЙСИ, ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТКА И ПОДДРЪЖКА НА ИНФОРМАЦИОННИ СИСТЕМИ, ЕЛЕКТРОННИ РЕГИСТРИ И ТЕХНИЧЕСКИ РЕШЕНИЯ, ОБМЕН НА ПРОТОКОЛИ, ДАННИ И ТЯХНАТА ТРАНСФОРМАЦИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТКА, ВНЕДРЯВАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА СИСТЕМИ ЗА СЪЗДАВАНЕ НА ОТЧЕТИ, СПРАВКИ И ИНФОРМАЦИЯ НЕОБХОДИМА ЗА УПРАВЛЕНИЕТО, ИЗГРАЖДАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА ЦЕНТРОВЕ ЗА ДАННИ И СЕРВИЗЕН ЦЕНТЪР ЗА ORACLE И FLEX CUBE С ОСИГУРЯВАНЕ НА РЕЗЕРВИРАНЕ И ПРЕДОСТАВЯНЕ НА РЕЗЕРВИРАНост НА РАБОТЕЩИ СИСТЕМИ, АУТСОРСИНГ НА ИТ ДЕЙНОСТИ, ИТ КОНСУЛТАНТСКИ УСЛУГИ И ОБУЧЕНИЕ, ПРОЕКТИРАНЕ, АНАЛИЗИ, КОНСУЛТАНТСКА ДЕЙНОСТ, РАЗРАБОТВАНЕ НА ПРОГРАМИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ПРОЕКТИ И ЗА ORACLE И FLEX CUBE БАЗИРАНИ ПРОДУКТИ И СИСТЕМИ, БАНКОВИ СИСТЕМИ КОНСУЛТАЦИИ И ОБУЧЕНИЕ, ВСИЧКИ ТЕ БАЗИРАНИ НА ORACLE С I-FLEX, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

Размер на капитала: 2 198 268 лв.



„Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът върху него е придобит и упражняван чрез „СИРМА СОЛЮШЪНС“ АД.

Основният предмет на дейност на „Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД е: РАЗРАБОТКА, ВНЕДРЯВАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ И СИСТЕМИ, ПОКУПКА НА ВЕЩИ И СТОКИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПЕРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД, ВЪНШНОИКОНОМИЧЕСКА И ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ, МАРКЕТИНГОВА, МЕНИДЖЪРСКА, ЛИЗИНГОВА ДЕЙНОСТ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И АГЕНТСТВО НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, ТРАНСПОРТНА ДЕЙНОСТ - ПРЕВОЗИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА НА ТОВАРИ И ПЪТНИЦИ, ВЪТРЕШЕН И МЕЖДУНАРОДЕН ТУРИЗЪМ, ХОТЕЛИЕРСТВО И РЕСТОРАНТЬОРСТВО /ПРИ СПАЗВАНЕ НА УСТАНОВЕНИЯ РАЗРЕШИТЕЛЕН РЕЖИМ/, РЕКЛАМНА, ИМПРЕСАРСКА, ИНФОРМАЦИОННА И ПРОГРАМНА ДЕЙНОСТ, ИЗВЪРШВАНЕ И ОРГАНИЗИРАНЕ НА РАЗРЕШЕНИТЕ ОТ ЗАКОНА УСЛУГИ НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, СДЕЛКИ С НЕДВИЖИМИ ИМОТИ И НАЕМНИ ОТНОШЕНИЯ, СТРОИТЕЛНО-РЕМОНТНА, ПРОЕКТАНТСКА ДЕЙНОСТ.

Размер на капитала: 1 390 220 лв.

„Датикум“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът върху него е придобит и упражняван чрез „СИРМА СОЛЮШЪНС“ АД.

Основният предмет на дейност на „Датикум“ АД е: ОПЕРИРАНЕ НА ЦЕНТЪР ЗА ДАННИ. ПРЕДОСТАВЯНЕ НА УСЛУГИ ПО КОЛОКАЦИЯ, ХОСТИНГ, ВИРТУАЛИЗАЦИЯ И КОНСОЛИДАЦИЯ НА СЪРВЪРНИ СИСТЕМИ, ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ НА ХАРДУЕР, КОМУНИКАЦИОННИ И МРЕЖОВИ УСЛУГИ, ИЗГРАЖДАНЕ И ОПЕРИРАНЕ НА РЕЗЕРВНИ ЦЕНТРОВЕ ЗА ДАННИ, УСЛУГИ ПО АРХИВИРАНЕ И СЪХРАНЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ. ПРЕДОСТАВЯНЕ НА УСЛУГИ ПО ИЗГРАЖДАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА ХАРДУЕРНИ И СОФТУЕРНИ СИСТЕМИ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ЦЕНТРОВЕ ЗА ДАННИ, СИСТЕМНА ИНТЕГРАЦИЯ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ТЕСТОВИ СРЕДИ И ВСЯКА ДРУГА НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТ.

Размер на капитала: 2 302 049 лв.



„Сирма Ай Ес Джи“ ООД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът върху него е придобит и упражняван чрез „СИРМА СОЛЮШЪНС“ АД.

Основният предмет на дейност на „Сирма Ай Ес Джи“ ООД е: РАЗРАБОТКА НА ИНФОРМАЦИОННИ ТЕХНОЛОГИИ В ОБЛАСТТА НА ФИНАНСОВАТА И ЗАСТРАХОВАТЕЛНА СФЕРА, СИСТЕМИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЗАСТРАХОВАНЕТО И СВЪРЗАНИТЕ С НЕГО СИСТЕМИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И РАБОТА С ДОКУМЕНТИ, КВАЛИФИЦИРАНА ИНФОРМАЦИЯ, ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ И УПРАВЛЕНИЕ НА ТРАНЗАКЦИИ, СИСТЕМНА ИНТЕГРАЦИЯ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ТЕСТОВИ И ПРОДУКЦИОННИ СРЕДИ, КОНСУЛТАЦИИ В ОБЛАСТТА НА ИНФОРМАЦИОННИТЕ СИСТЕМИ ЗА ЗАСТРАХОВАНЕ, КОМУНИКАЦИОННИ УСЛУГИ, КАКТО И ИЗВЪРШВАНЕ НА ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА, СЛЕД СНАБДЯВАНЕ С НЕОБХОДИМИТЕ РАЗРЕШЕНИЯ, В СЛУЧАИТЕ, В КОИТО СЕ ПРЕДВИЖДАТ ТАКИВА ОТ ДЕЙСТВАЩОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ.

Размер на капитала: 5 000 лв.

SIRMA USA и Panaton Software Inc са дъщерни дружества на Групата на територията на Съединените Американски щати, като контролът върху тях е придобит и се осъществява от „Сирма Солюшънс“ АД.

Предметът на дейност на тези дружества е: МЕНИДЖМЪНТ НА АВТОРСКИ ПРАВА ВЪРХУ СОФТУЕР, МЕНИДЖМЪНТ И МАРКЕТИНГ НА СОФТУЕРНИ УСЛУГИ И РАЗРАБОТКА И ВНЕДРЯВАНЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ, ИЗВЪРШВАНЕ НА СОФТУЕРНИ УСЛУГИ И ДР.



АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА

„Онтотекст“ АД е асоциирано дружество на Сирма Груп Холдинг АД като контролът върху инвестицията в това дружество се осъществява от „Сирма Груп Холдинг“ АД.

Основният предмет на дейност на „Онтотекст“ АД е: ИЗВЪРШВАНЕ НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА ДЕЙНОСТ, РАЗРАБОТВАНЕ НА ТЕХНОЛОГИИ, СВЪРЗАНИ С ПРЕДСТАВЯНЕ (KR) И КОМПЮТЪРНА ЛИНГВИСТИКА (CL/NLP), ДОСТАВЯНЕ НА СОФТУЕР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЗНАНИЯ(KM), СЕМИНАРЕН УЕБ (SEMANTIC WEB) И УЕБ УСЛУГИ (WEB SERVICES) И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, ПОЗВОЛЕНА ОТ ЗАКОНА.

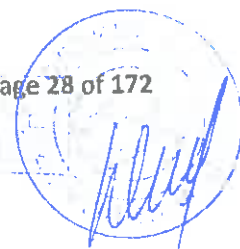
„Сирма Мобайл“ АД е асоциирано дружество на „Сирма Груп Холдинг“ АД като контролът върху инвестицията в това дружество се осъществява от „Сирма Солюшънс“ АД.

Предметът на дейност на „Сирма Мобайл“ АД е: ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТВАНЕ, ПРОДАЖБА И ВНЕДРЯВАНЕ НА МОБИЛНИ ТЕХНОЛОГИИ И СОФТУЕР, УПРАВЛЕНИЕ НА МОБИЛНИ ТЕХНОЛОГИИ, КОНСУЛТАНТСКИ УСЛУГИ В СФЕРАТА НА КОМУНИКАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА, В СЛУЧАЙ ЧЕ ЗА НЯКОЯ ОТ ДЕЙНОСТИТЕ СЕ ИЗИСКВА РАЗРЕШЕНИЕ ИЛИ ЛИЦЕНЗ СЛЕД ПОЛУЧАВАНЕ НА СЪЩИТЕ.

GMG е американска компания, разработваща софтуер и произвеждаща охранителни съоръжения за паркинги.

Основният предмет на дейност на дружествата от Групата е концентриран във ИТ сектора.

Дружеството майка и дъщерните дружества оперират на териториите на РБългария и САЩ.



2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на „Сирма Груп Холдинг“ АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2013 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2013 г., са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Промените произтичат от прилагането на следните стандарти и тълкувания:

- МСС 1 (променен) Представяне на финансови отчети *(в сила за годишни периоди от 1.07.2012 г. – приет от ЕК)*. Промяната въвежда изискване за представяне на компонентите на други всеобхватни доходи в отчета за всеобхватния доход в две отделни групи, в зависимост от това дали те в бъдеще биха могли последващо да се рекласифицират



или не в текущата печалба или загуба, вкл. и техния данъчен ефект. Допълнително, променено е и наименованието на самия отчет за всеобхватния доход – отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Добавени са уточнения относно оповестяванията на сравнителна информация за предходни периоди и за включването на трети отчет за финансово състояние само при съществени ретроспективни корекции. Ръководството е направило проучване и е определило, че тази промяна засяга единствено представянето на показателите за дейността на дружеството и няма ефект върху стойността на финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. То е направило необходимите промени, като е приело да запази наименованието на самия отчет за всеобхватния доход независимо от направената промяна, с която е въведено и друго ново наименование на този отчет;

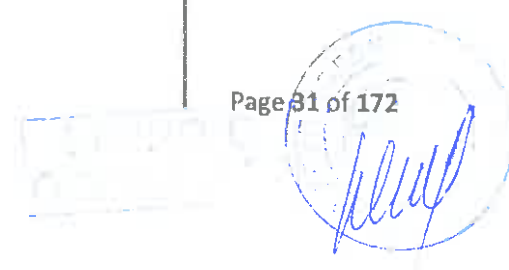
• МСС 19 (ревизиран-2011 г.) Доходи на паети лица (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г., приет от ЕК). Промените са свързани с пенсионните планове с дефинирани доходи и доходите при напускане. Фундаменталната промяна е отпадането на метода на „коридора“ и въвеждането на правилото за признаване на всички последващи оценки (до сега наричани – актюерски печалби или загуби) на задълженията и справедливата стойност на активите на пенсионни планове с дефинирани доходи в момента на възникването им, през компонент на „друг всеобхватен доход“, както и ускореното признаване на разходите за минал стаж. По този начин се представяйки нетния пасив/(актив) на съответния пенсионен план в отчета за финансовото състояние, се постига представяне на цялата стойност на дефицита или излишъка по него. Също така сумата на лихвените разходи и очакваната възвръщаемост на активите по плана е заменена със сумата на нетната лихва, която се определя като се приложи дисконтовата норма към нетния пасив/(актив) по плана. Допълнително са разширени изискванията за оповестяванията, вкл. е въведено и изискване оповестяване на чувствителен анализ относно променливите в актюерските предположение заложен за изчислението на задължението. Ръководството е направило проучване и е определило, че тези промени оказват влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството по



отношение на: разходи за персонала, други компоненти на собствения капитал и дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране. То е направило и необходимите преизчисления, рекласификации и оповестявания ретроспективно ;

- МСФО 13 Измерване на справедлива стойност (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК). Този стандарт се явява единен източник на методологически насоки относно измерването на справедливата стойност, прилагана за дадени отчетни обекти по силата на други МСФО и задължителните оповестявания по отношение на този процес. Стандартът съдържа прецизирано определение на понятието „справедлива стойност“, рамка от оценъчни подходи и техники за нейното измерване, вкл. йерархия на използваните входящи данни (Нива1, 2 и 3), както и широки изисквания към оповестяванията относно процеса на измерването на справедливата стойност на съответните отчетни обекти по МСФО. Той покрива както финансовите инструменти, така и нефинансовите активи и пасиви, за които МСФО изискват или разрешават прилагането на справедлива стойност и/или изискват оповестяване на тяхната справедлива стойност;

- Подобрения в МСФО Цикъл 2009-2011 г. (м.май 2012) - подобрения в МСС 1, 16, 32, 34, МСФО 1, (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) разходи по заеми за отговарящи на условията активи, за които датата на започване на капитализация е преди датата на преминаване по МСФО (МСФО 1); б), разяснения по изискванията за представяне на доброволна допълнителна сравнителна информация (МСС 1) и на трети отчет за финансовото състояние при ретроспективно преизчисление и рекласификация; в) разяснения по класификацията и третирането на резервните части и специалното запасно оборудване като ИМО (МСС 16); г) отчитането на данъчния ефект от разпределения към притежателите на инструменти на собствения е според изискванията на МСС 12 (МСС 32); и д) междинно



отчитане на сегментна информация на общите активи за постигане на последователност с МСФО 8 (МСС 34).;

За останалите стандарти и тълкувания, посочени по-долу, ръководството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и трансакции:

• МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК). Промяната е свързана с изричното пояснение, че оценката на отсрочените данъци (активи или пасиви), свързани с определен актив, следва да се направи през призмата на намеренията на съответното предприятие как ще възстановява инвестираните средства в балансовата стойност на този актив – чрез продажба или през продължаваща употреба. Конкретни правила са дадени в случаите на нетекущи активи, преоценени по реда на МСС16, но най-вече за инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност по МСС40, вкл. придобити по реда на бизнес-комбинации – т.е. приема се презумпцията, че те ще се възстановяват през продажба за целите на определяне на отсрочените данъци;

• МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и пасиви (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК). Тези промени са свързани с разширяването на оповестяванията за всички финансови инструменти, които се представят нетно(компенсирант) в съответствие с МСС 32 (параграф 42), както и на правата за такова нетиране съгласно съответните в сила споразумения;

• КРМСФО 20 Разходи за откривка във фаза „Производство“ на открита мина – (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1.01.2013 г. – прието от ЕК). Това разяснение разглежда счетоводното третиране на разходите по отстраняване на отпадъчни материали



(инертна маса) при надземни миннодобивни дейности в открита мина по време на фаза „Производство“ цел да се получи подобряване на достъпа до залежите от рудни изкопаеми за оперативно производство в бъдещи периоди. Разяснението дава насоки за третирането на тези разходи като определен тип актив (нематериален или материален запас), както и неговата първоначална и последваща оценка.

• Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2013 г., няколко нови стандарти и разяснения, както и променени стандарти и разяснения, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството за следващи периоди, а именно: МСС 27 (изменен 2011 г.) Самостоятелни финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК – за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Стандартът е преиздаден с променено наименование, като частта от него, която е съдържала рамката относно съдържанието, критериите и технологията на изготвяне на консолидираните финансови отчети, е изцяло обособена в нов стандарт – МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. По този начин в стандарта основно са останали правилата за отчитане и оценяване на инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия на ниво самостоятелни отчети на инвеститори в качеството им на дружества-майки, инвеститори със значително влияние и контролиращи съдружници в съвместни предприятия, както и специфичните за този тип отчети оповестявания;

• МСС 28 (изменен 2011 г.) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Стандартът е с променено наименование и обхват и включва рамката за отчитане по метода на собствения капитал в консолидираните финансови отчети както на инвестициите в асоциираните, така и в



съвместните предприятия, които досега са били под обхвата на МСС 31 Съвместни предприятия, а от 01.01.2013 г. в съответствие с новия МСФО 11;

- МСС 32 (променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г. – приет от ЕК) – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и финансови пасиви. Тези промени са свързани с уточнение относно приложението на правилата за нетиране на финансови инструменти. Основно те са в четири насоки: а) изясняване на значението на разбирането за „текущо законосъобразно приложимо право за нетиране“; б) приложението за едновременна реализация и споразумение за уреждане; в) нетиране на суми предоставени като гаранция; г) мярката за прилагането на изискванията за нетиране;

- МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (отложена е датата на влизане в сила за 01.01.2015 г. и не е приет от ЕК). Промяната е свързана с възможността за облекчение относно необходимостта от преизчисление на сравнителните финансови отчети и възможността за предоставяне на модифицирани оповестявания при преминаването от МСС 39 към МСФО 9 (когато това се случи) според датата на прилагане на стандарта от дружеството и дали то избира опцията да преизчисли предходни периоди;

- МСФО 9 Финансови инструменти (отложена е датата на влизане в сила за 01.01.2015 г. и не е приет от ЕК). Този стандарт е нов стандарт за финансовите инструменти и крайното му предназначение е да замести изцяло МСС 39. Проектът на подмяната с новия стандарт предвижда три фази: фаза 1 Класификация и оценяване на финансовите активи и пасиви; фаза 2 Методология на определяне на обезценката; и фаза 3 Счетоводно отчитане на хеджирането. Понастоящем МСФО 9 е издаван на два пъти, през ноември 2009 г и през октомври 2010 г. като подменя тези части на МСС39, които се отнасят за класификацията



и оценката на финансовите инструменти. Той установява нови принципи, правила и критерии за класификация, оценка и отписване на финансовите активи и пасиви, вкл. хибридните договори. МСФО 9 въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи. Определя само две основни категории оценки – по амортизируема и по справедлива стойност. Новите правила ще доведат до евентуални промени основно в отчитането на финансови активи като дългови инструменти и на финансови пасиви приети за отчитане по справедлива стойност през текущите печалби и загуби (за кредитния риск);

• МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г. – приети от ЕК) – относно прилагането на стандарта за първи път. Този стандарт заменя в значителната му част стария МСС 27 (Консолидирани и индивидуални финансови отчети) и ПКР Разяснение 12 (Консолидация – предприятия със специално предназначение). Основната му цел е да се установят подобрени принципите и начина на изготвяне и представяне на финансови отчети когато едно предприятие контролира едно или повече други предприятия. Той дава ново определение на понятието „контрол“, съдържащо три компонента, определя контролът като единства база за консолидация и дава по-подробни правила и насоки за оценяване на наличието на отношения на контрол. Стандартът установява и основните задължителни правила по технологията на изготвянето на консолидирани финансови отчети;

• МСФО 11 Съвместни споразумения (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.) Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г.



– *приети от ЕК*) – относно прилагането на стандарта за първи път. Този стандарт заменя МСС 31 Дялове в съвместни предприятия), вкл. и ПКР 13 Съвместно контролирани предприятия – непарични вноски от контролиращите съдружници. Той въвежда само два типа съвместни споразумения – съвместни дейности и съвместни дружества, като установеният критерий за класификация не е правната форма, а същността на правата и задълженията на всяка страна в конкретното споразумение, т.е. дали са права върху активите и пасивите, респ.разходите и приходите от съвместното споразумение /съвместна дейност/, или са права върху нетните активи от съвместното споразумение /съвместно дружество/. Стандартът премахва опцията за прилагане на метода на пропорционална консолидация и налага ползването на метода на собствения капитал при консолидация на съвместно контролирани дружества;

• МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – *приет от ЕК* - за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г. – *приети от ЕК*) – относно прилагането на стандарта за първи път. Този стандарт въвежда нова рамка от изисквания към обхвата на оповестяванията в консолидираните финансови отчети относно участията на отчитащото се предприятие в други дружества и предприятия, които са дъщерни, асоциирани съвместни, или неконсолидирани структурни предприятия, вкл. към съдържанието на информацията, за да се осигури възможност да разумна преценка на ефектите и рисковете от тези участия;

• МСС 36 (променен) Обезценка на активи (в сила за годишни периоди от 1.01.2014 г. – *приет от ЕК*) – относно оповестявания за възстановимата стойност на нефинансови активи). Тази промяна е свързана с необходимостта от лимитиране на определени оповестявания относно възстановимата стойност по реда на МСС36 във връзка с изискванията на МСФО 13, при прилагането на методики за изчисление възстановима стойност на нефинансови активи по справедлива стойност без разходи за продажба;



• МСС 39 (променен) Финансови инструменти: признаване и оценяване (в сила за годишни периоди от 1.01.2014 г. – приет от ЕК) – относно прехвърлянето на деривативи и запазването на възможността за прилагане на счетоводното отчитане на хеджирането). Тази промяна е свързана с промени в някои отделни законодателства, в които се вмениява на субекти, използващи деривативни инструменти нетъргувани на борса, да ги прехвърлят към централизиран орган (клирингова организация/агенция), за да запазят възможността за използване на хеджирне за финансово - счетоводстводни цели;

• КРМСФО 21 Задължения за данъци и такси (в сила за годишни периоди от 1.01.2014 г. – не е приет от ЕК) – относно налози от страна на правителството. Това разяснение дава насоки относно критериите за признаване на задължения за държавни такси, данъци, и други подобни суми, наложени от страна на държавата във връзка със закони и регулации;

• Подобрения в МСФО Цикъл 2010-2012 (м.декември 2013) - подобрения в МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24, МСС 38 (в сила за годишни периоди от 01.07.2013 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) промяна в дефиницията на „период на (безусловно)придобиване на права“ и „пазарно условие“ и са добавени „условие на изпълнението“ и „условие на услугата“ (МСФО 2); б) уточнение за в третирането на условните възнаграждения при бизнескомбинации, които отговарят на определението за финансов инструмент (като финансови задължения или инструменти на собствения капитал) и тяхната оценка в края на всеки отчетен период – по справедлива стойност, вкл. представянето на ефектите от нея в отчета за всеобхватния доход (МСФО 3, МСФО 9, МСС 39 и МСС 37); в) изискване за оповестяване на критериите при определянето на агрегираните оперативни сегменти за целите на сегментното отчитане (МСФО 8); г) допълнително разяснение относно техниката на корекция на отчетна стойност и натрупаната амортизация в случаите, когато дадени активи са преоценени, като се поставя



изискване тя да е последователна като подход спрямо преоценката на балансовата стойност на съответния актив (МСС 16, МСС 38); д) уточнение относно дружество предлагащо ключов управленски персонал като услуга на друго дружество, че то също е негово свързано лице (МСС 24).;

• Подобрения в МСФО Цикъл 2011-2013 (м.декември 2013) - подобрения в МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13, МСС 40 (в сила за годишни периоди от 01.07.2013 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) право на дружество преминаващо по МСФО за първи път да прилага стандарти, които все още не са влезли в сила, ако самите стандарти позволяват по-ранно прилагане (МСФО 1); б) уточнение за неприложение на МСФО 3 за отчитане на формиране на съвместни споразумения във финансовите отчети на самите съвместни споразумения; в) разяснение относно обхвата на договорите, които са в обхвата на изключението за група финансови активи и пасиви с нетиращи позиции спрямо пазарен и кредитен риск (МСФО 13); г) уточнение при третирането на една сделка, която отговаря едновременно на критериите и на МСФО 3 и се отнася за инвестиционни имоти съгласно МСС 40, че следва да има поотделно приложение на двата стандарта независимо един от друг (МСС 40).

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2013 г., ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството, а именно:

• МСС 19 (ревизиран-2011 г.-) Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 1.07.2014 г. – не е приет от ЕК). Тази промяна е свързана с разяснение относно третирането на вноски, направени от страна на служители или трети лица в планове с



Handwritten signature and a circular stamp with the text "Сирма Груп Холдинг АД" and "Февруари 2014" are visible in the bottom right corner.

дефинирани доходи, съгласно формалните условия на съответния план. Промяната определя, че тези вноски следва да се третират като намаление на разходите за стаж или ефект в последващите оценки на нетния пасив (актив) по плана в зависимост от това дали вноските са обвързани със стажа или не;

Индивидуалният финансов отчет на дружеството е изготвен на база историческата цена с изключение на имотите, машините и оборудването, инвестиционните имоти и финансовите инструменти на разположение и за продажба, които са оценени на база преоценена респ.справедлива стойност.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в индивидуалния финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2. Консолидиран финансов отчет на дружеството

Дружеството е започнало процеса на изготвяне на своя консолидиран финансов отчет за 2013 г. в съответствие с МСФО в сила за 2013 г., в който отчет ще е включен и настоящият индивидуален финансов отчет. Съгласно планираните дати ръководството очаква консолидираният финансов отчет да бъде одобрен за издаване не по-късно от



5.03.2014 г. от Съвета на директорите на дружеството, след която дата отчетът ще бъде на разположение на трети лица.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за четири предходни години.

„Сирма Груп Холдинг“ АД на основание МСС 8 преизчислява и променя заверените от назначения за периода одитор, отчети за 4 предходни периода, считано от периода, приключващ на 31.12.2009 г. поради прогласена нищожност на сделка за покупка на акции от капитала на „Онтотекст“ АД и промяна на класификацията на „Онтотекст“ АД от 08.05.2009 г. от дъщерно в асоциирано предприятие, поради загуба на контрол и липса на права на „Сирма Груп Холдинг“ АД върху променливата възвръщаемост от нейното участие в „Онтотекст“ АД, и липса на възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия в това предприятие.

„Сирма Груп Холдинг“ АД представя коригирана и преизчислена с обратна сила сравнителна информация в съответствие с МСС 8, заверена от назначения одитор, в текущия индивидуален финансов отчет за тези четири предходни съпоставими периода, на индивидуалните отчети за всеобхватния доход, индивидуалните отчети за финансовото състояние, индивидуалните отчети за собствения капитал и за паричните потоци към края на периодите, приключващи на съответно 31.12.2009 г.; 31.12.2010 г.; 31.12.2011 г. и 31.12.2012 г.

Считано от 08.05.2009 г. „Онтотекст“ АД излиза от контрола на фирмата – майка и се рекласифицира в асоциирано дружество.

Предприятията от групата, засегнати от рекласификацията на „Онтотекст“ АД от дъщерно в асоциирано предприятие също коригират и преизчисляват с обратна сила индивидуалните отчети за 4 предходни периода.



Прилагат се към настоящите пояснителни бележки заверените индивидуални отчети за предходните 4 отчетни периода, които на основание МСС 8 са коригирани в настоящия отчетен период.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 1.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1 : DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им, като се третираат като "други доходи/(загуби) от дейността" (в печалбата или загубата за годината) и се представят нетно.



2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която и по начина, по който стопанските изгоди се придобиват от дружеството и респ. стопанските рискове се носят, както и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансовото състояние, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рибати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат, като се представят нетно към "други приходи/ (загуби) от дейността".

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) и се състоят от: приходи от лихви по предоставени заеми и срочни депозити, приходи/печалби от сделки с инвестиции в ценни книжа на разположение и за продажба и/или от инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества, в т.ч. дивиденди, нетна печалба от курсови разлики от преоценка на заеми в чуждестранна валута.



2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно МСФО.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Загубите, възникнали в резултат на преоценка на инвестиционни имоти до справедлива стойност се представят в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) на ред "други приходи/(загуби) от дейността".

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, банкови такси по заеми и гаранции, нетна загуба от курсови разлики по заеми в чуждестранна валута, разходи/загуби от сделки с инвестиции в ценни книжа на разположение и за продажба и/или от инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества.

2.7. Имоти, машини и оборудване

Имотите машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени по стойност на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

2.7.1. Първоначално придобиване

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.



Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци, разходи за капитализирани лихви за квалифицирани активи и др.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.7.2. Последващо оценяване

След признаване като актив дадена позиция от имоти, машини и съоръжения се отчита по нейната цена на придобиване минус натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

2.7.3. Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.



2.7.4. Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Ползният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

- сгради – 50 г.
- машини и оборудване – 3 - 7г.
- Компютри и периферни устройства – 2 – 3 г.
- съоръжения – 7-10 г.
- транспортни средства – 4 г.
- стопански инвентар – 6-7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.7.5. Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата



стойност на активите. Възстановимата стойност на имотите, машините и оборудването е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката е за сметка на този резерв и се представя в отчета за всеобхватния доход (към статиите на другите компоненти на всеобхватния доход), освен ако тя не надхвърля неговия размер (на резерва), и надвишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.7.6. Печалби и загуби от продажба

Дълготрайните материални активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "имоти, машини и оборудване" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към "други доходи/(загуби) от дейността, нетно" на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината). Частта от компонента "преоценъчен резерв", отнасяща се за продадения актив, се прехвърля директно към компонента "неразпределена печалба" в отчета за промените в собствения капитал.



2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 - 10 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Нематериалните активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "нематериалните активи" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към "други доходи/(загуби) от дейността, нетно" на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.9. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от дружеството за доходи от наеми и/или заради вътрешното увеличение на тяхната стойност. Те са представени в отчета за финансовото състояние по тяхната справедлива стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) към статия "други доходи/(загуби) от дейността, нетно" за периода, през който са възникнали. Реализираните приходи от инвестиционни имоти се представят в същата статия от отчета.



Инвестиционните имоти се отписват от отчета за финансовото състояние, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "инвестиционните имоти" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към "други доходи/ (загуби) от дейността, нетно" в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Трансфери от и към групата "инвестиционни имоти" се прави, когато има промяна във функционалното предназначение и цели на даден имот. В случай на прехвърляне от "инвестиционни имоти" към "имоти за използване в собствената дейност" и обратно, активът се завежда в новата си група по намерена историческа цена, която представлява справедливата му стойност към датата на прехвърлянето.

2.10. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), която представлява справедливата стойност на възнаграждението, което е било платено, вкл. преките разходи по придобиване на инвестицията, намалена с натрупаната обезценка.

Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни дружества се прилага "датата на сключване" на сделката.

Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от съответния конкретен тип инвестиции. Печалбата/(загубата) от продажбата им се представя съответно към "финансови приходи" или "финансови разходи" в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).



2.11. Инвестиции в асоциирани дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи участия в асоциирани дружества, са представени в индивидуалния финансов отчет по метода на собствения капитал – стойност, която включва цената на придобиване, представляваща справедливата стойност на възнаградението, което е платено, вкл. преките разходи по придобиване на инвестицията, коригирана с дела на дружеството-инвеститор в печалбите или загубите и респективно другите резерви на асоциираното дружество след датата на придобиването му.

Делът в печалбите и загубите след датата на придобиване на асоциираното дружество се представят на отделен ред в индивидуалния отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), а делът в другите компоненти на всеобхватния доход на съответния ред в индивидуалния отчет за всеобхватния доход (в другите компонентите на всеобхватния доход) и като самостоятелно движение на отделните компоненти на резервите в индивидуалния отчет за промените в собствения капитал.

Притежаваните от Дружеството инвестиции в асоциирани дружества, подлежат на преглед за обезценка към датата на всеки отчет. При установяване на условия за обезценка и като се определи нейният размер, същата се отразява в индивидуалния отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в статията "печалби/(загуби) от асоциирани дружества".

При покупка и продажба на инвестиции в асоциирани дружества се прилага "датата на сключване" на сделката.

Инвестициите в асоциирани дружества се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от инвестициите. Доходът от продажбата им се представя към статия "печалби/(загуби) от асоциирани дружества" на индивидуалния отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).



2.12. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки – всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид;
- готова продукция и незавършено производство – преските разходи на материали и труд.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно- претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.13. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по



тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане към статията "други разходи" на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.14. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и предоставени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други предоставени ресурси, последващо са оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други суми, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови приходи (лихви) или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се погасят, отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да събере вземането си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

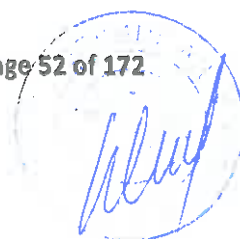


2.15. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- представени паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с оборотни кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;
- при наличие на банкови депозити с оригинален матуритет до три месеца същите са третираны като парични средства и еквиваленти, а получените лихви по тях - се включват в състава на паричните потоци от инвестиционна дейност.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи от чуждестранни доставчици се посочва на ред "платени данъци", а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).



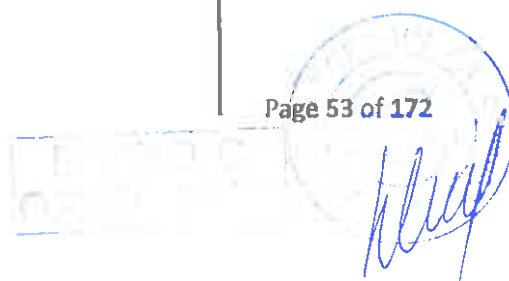
2.16. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.17. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.



2.17.1. Капитализиране на разходи по заеми

Разходите по заеми, които пряко се отнасят към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията /квалифициран/ актив, се капитализират като част от стойността на този актив. Отговарящ на условията /квалифициран/ актив е актив, който непременно изисква поне 12-месечен период от време, за да стане готов за предвижданата му употреба или продажба.

Размерът на разходите по заеми, които могат да се капитализират в стойността на един отговарящ на условията /квалифициран/ актив, се определя чрез коефициент /норма/ на капитализация. Коефициентът на капитализация е среднопретеглената величина на разходите по заеми, отнесени към заемите на дружеството, които са непогасени през периода, с изключение на заемите, извършени специално с цел придобиване на един отговарящ на условията /квалифициран/ актив.

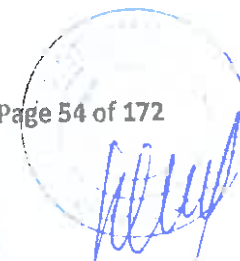
Капитализирането на разходите по заеми като част от стойността на един отговарящ на условията /квалифициран/ актив започва, когато са изпълнени следните условия: извършват се разходите за актива, извършват се разходите по заеми и в ход са дейности, които са необходими за подготвяне на актива за предвижданата му употреба или продажба.

Разходите по заеми се намаляват и с всякакъв инвестиционен доход от временното инвестиране на средствата от тези заеми.

2.18. Финансов лизинг.

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под



финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Лизингодател

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на стоките на лизингодателя и се представя в отчета за финансовото състояние като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция в лизинговия договор представлява разликата между сбора от минималните лизингови плащания по договора за финансов лизинг и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя, и незаработения финансов доход. Разликата между балансовата стойност на отдадения под финансов лизинг актив и незабавната (справедливата му продажна) стойност се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в началото на лизинговия договор (при предаването на актива) като доход от продажба.

Признаването на заработения финансов приход като текущ лихвен приход се основава на прилагането на метода на ефективната лихва.



2.19. Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.



2.20. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Сирма Груп Холдинг“ АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.20.1. Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удъръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползаното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.



2.20.2. Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават всяка година със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2012 г.: 60:40).

Тези осигурителни пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дължимите от дружеството вноски по планове с дефинирани вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата), освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в



себестойността на определен актив, и като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно с и в периода на полагане на труда и на начислението на съответните доходи на наетите лица, с които доходи вноските са свързани.

2.20.3. Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани специалисти, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, а респективно изменението в стойността им – в отчета за всеобхватния доход като: а) разходите за текущ и минал стаж, разходите за лихва и ефектите от съкращенията и урежданията се признават веднага, в периода, в който възникнат, и представят в текущата печалбата или загубата, по статия "разходи за персонал", а б) ефектите от последващите оценки на задълженията, които по същество представляват актюерски печалби и загуби се признават веднага, в периода, в който възникнат, и се представят към другите компоненти на всеобхватния доход, по статия „последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи“. Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита.

Към датата на всеки годишен финансов отчет, Холдингът привлича специалисти, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените



равнища на държавни дългосрочни облигации с подобен срок, котиран в България, където функционира и самото дружество.

2.20.4. Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими след повече от 12 месеца от края на отчетния период, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.21. Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на *акционерен капитал*, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира и резерв "*фонд Резервен*", като източници на фонда могат да бъдат:



- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;

- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

Обратно изкупените собствени акции се представят в отчета за финансово състояние по себестойност (цена на придобиване) като с тяхната стойност се намалява собственият капитал на дружеството. Печалбите или загубите от продажбата на обратно изкупени собствени акции са за сметка на и се представят директно в собствения капитал на дружеството към компонента "неразпределена печалба".

Преоценъчният резерв – имоти, машини и оборудване е формиран от:

- положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датата на извършване на всяка преоценка; и

- положителната разлика между балансовата стойност на имоти, отчитани в групата "имоти, за използване в собствена дейност", и тяхната справедлива стойност на датата, на която те се трансферират в групата на "инвестиционни имоти".

Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно за сметка на този резерв.



Преоценъчният резерв се прехвърля към компонента „ натрупани печалби“, когато активите се отписват от отчета за финансовото състояние или са напълно амортизирани.

Преоценъчният резерв покрива обезценки на активите, с които той е свързан. Той може да бъде използван при реализацията на дивидентната и капиталова политика на дружеството само след прехвърлянето му към компонента "неразпределена печалба".

Резервът по финансови активи на разположение и за продажба се формират от разликата между балансовата стойност на финансовите активи на разположение и за продажба и техните справедливи стойности към датата на извършване на преоценката. Този резерв се прехвърля към текущите печалби и загуби в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), когато финансовите активи се освободят (продадат) от дружеството и/или при установена трайна обезценка на определени финансови активи.



2.22. Финансови инструменти

2.22.1. Финансови активи

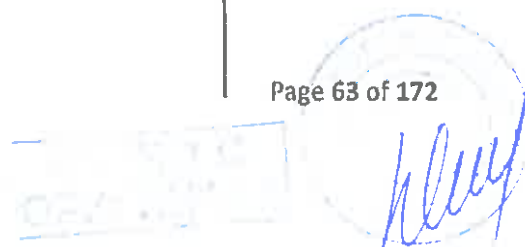
Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "заеми (кредити) и вземания" и "финансови активи на разположение и за продажба". Класификацията е в зависимост от същността и целите и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

Обичайно дружеството признава в отчета за финансовото състояние финансовите активи на "датата на търгуване" - датата, на която то е поело ангажимент да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото си състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

2.22.2. Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котираат на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото



състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи.

Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, и паричните средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние. Лихвеният доход по "кредитите и вземанията" се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), към статията „финансови приходи“.

На датата на всеки отчет за финансовото състояние дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията .

2.22.3. Финансови активи на разположение и за продажба

Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са придобити с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел (инвестиции на разположение и за продажба) и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на дружеството е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Финансовите активи на разположение и за продажба се оценяват първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на възнаградението, което е платено, включително разходите по придобиване, включени в инвестицията.

Последващата оценка на финансовите активи на разположение и за продажба е по справедлива стойност, освен за акции/дялове на затворени, нетъргувани на борсов пазар дружества.



Ефектите от преоценката до справедливата стойност, печалби или загуби, на държаните инвестиции на разположение и за продажба се отчитат в отчета за всеобхватния доход (към други компоненти на всеобхватния доход) по статия "нетна промяна в справедливата стойност на финансови активи на разположение и за продажба" и се натрупват към самостоятелен компонент на собствения капитал - "резерв по финансови активи на разположение и за продажба".

При установяване на последваща трайна обезценка или при продажба на инвестиция на разположение и за продажба, сумата на обезценката и всички натрупани преди това загуби (нетно) към резерва, се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като "финансови разходи". Аналогично, при всяка продажба на инвестициите от този тип натрупаните нереализирани печалби в резерва се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в статията "финансови приходи".

Ефектите от рециклирането на натрупаните ефекти от промяна в справедливата стойност на държаните инвестиции на разположение и за продажба се представят към другите компоненти на всеобхватния доход (по статия "нетна промяна в справедливата стойност на финансови активи на разположение и за продажба"), нетно от тези на новите преоценки за периода.

Дивиденди по акции и дялове, класифицирани като финансови активи на разположение и за продажба, се признават и отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), когато се установи, че дружеството е придобило правото върху тези дивиденди.

Притежаваните инвестиции на разположение и за продажба се преглеждат към всяка дата на отчета за финансовото състояние дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че за отделен финансов актив или група активи има обезценка. Те се обезценяват, ако балансовата стойност е по-висока от очакваната им възстановима сума. Сумата на признатата загуба от обезценка е равна на разликата между цената на придобиване, намалена с плащанията и възстановимата им сума, която се приема за равна на сегашната стойност на очакваните прогнозируеми бъдещи



парични потоци, дисконтирани по текущ пазарен лихвен процент или чрез нормата на доходност за сходни финансови активи.

2.23. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

2.23.1. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.24. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2013 г. е 10 % (2012 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.



Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползаните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени като други компоненти на всеобхватния доход или друга позиция в отчета за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния компонент на всеобхватния доход или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2013 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (31.12.2012 г.: 10 %).



2.25. Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

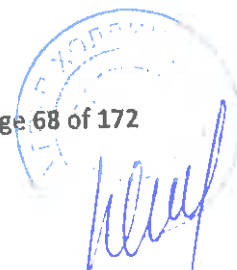
Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

При капитализация, допълнителна емисия или разделяне, броят на обикновените акции, които са в обръщение до датата на това събитие, се коригира, за да се отрази пропорционалната промяна в броя на обикновените акции в обръщение така, сякаш събитието се е случило в началото на представения най-ранен период.

Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.26. Сегментно отчитане

Дружеството идентифицира своите отчетни сегменти и оповестява информация по сегменти в съответствие с организационната и отчетна структура, използвана от ръководството. Оперативните сегменти са компоненти на бизнеса, които се оценяват редовно от членовете на ръководството, вземащи оперативни решения - като се използва финансова и оперативна информация, изготвена конкретно за сегмента, за целите на текущото наблюдение и оценяване на резултатите от дейността (изпълнението) и разпределението на ресурсите на дружеството.



Оперативните сегменти на дружеството текущо се наблюдават и направляват поотделно, като всеки оперативен сегмент представлява отделна бизнес област, която предлага различни продукти и е носител на различни бизнес ползи и рискове.

2.27. Информация по оперативни сегменти

Дружеството използва един основен измерител – брутен марж (печалба) при оценяването на резултатите в оперативните сегменти и за разпределянето на ресурси между тях. Тя се определя като разлика между сегментните приходи и сегментните разходи, пряко съотнесими към съответния сегмент.

Сегментните активи, пасиви, респ. приходи, разходи и резултати включват тези, които са и могат да бъдат директно относими към съответния сегмент, както и такива, които могат да бъдат разпределени на разумна база. Обичайно това са: а) за приходите - продажби на продукцията, стоки и услуги; б) за разходите - за основни суровини и материали, за амортизации и за възнагражденията на производствения персонал; в) за активите - имоти, машини и съоръжения, и материални запаси; г) за пасивите - задължения към персонала и за обществено осигуряване. Капиталовите разходи (инвестиции) по бизнес сегменти са отграничени разходи, извършени през периода за придобиване или изграждане на секторни нетекущи активи, които се очаква да бъдат използвани през повече от един период.

Дружеството управлява инвестициите в ценни книжа, търговските разчети и предоставените, респ. получените финансови ресурси, както и данъците на ниво предприятие и те не се разпределят на сегментно ниво.

Резултатите от дейности, които се считат за случайни спрямо основните типове операции (дейности) на дружеството, както и неразпределяемите приходи, разходи, пасиви и активи, се отчитат отделно в позиция „обща на ниво дружество“. Тези суми по принцип включват: други доходи от дейността, освен ако не произтичат от дейността на конкретен сегмент, административни разходи, лихвени приходи и разходи, реализирани и



нереализирани печалби и загуби от сделки с валута и инвестиции, инвестиции в други дружества, търговски и други вземания, търговски задължения и получени заеми, разчети по данъци, производствено и административно оборудване с общо предназначение.

Прилаганата счетоводна политика за отчитането по сегменти, се основава на тази, използвана от дружеството за изготвяне на публичните му отчети по закон.

2.28. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

2.28.1 Материални запаси. Обезценка

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материалните запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност.

В резултат на направените прегледи и анализи през 2013 г. не е отчетена обезценка на материалните (2012 г.: 0 лв.).

2.29. Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества

На всяка дата на отчета за финансовото състояние ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на



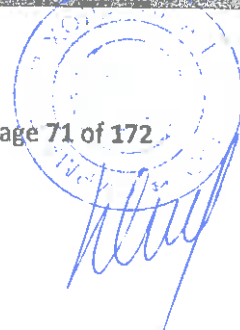
загуби за по - продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. Изчисленията са направени от ръководството със съдействието на независими лицензирани оценители. Като база за прогнозите на паричните потоци преди данъци са използвани финансовите бюджети, разработени от съответните дружества, покриващи три до пет годишен период, както и други средносрочни и дългосрочни планове и намерения за развитието им, вкл. прогнози за основни икономически показатели на национално ниво и на ниво ЕС/Балканите. Ключовите предположения, използвани при изчисленията на възстановимата стойност са:

- норма на растеж – от 0 % до 29 %;
- лихвен процент /цена на дълга/ - от 3.70 % до 10.30 %;
- дисконтова норма (на база WACC) – от 7.6 % до 27.7 %.

Ключовите предположения, използвани при изчисленията са определени конкретно за всяко дружество и съобразно неговата специфика на дейността, бизнес средата и рисковете.

Тестовите и преценките на ръководството за обезценка на инвестициите са направени през призмата на неговите прогнози и намерения относно бъдещите икономически изгоди, които се очаква да бъдат получени от дъщерните дружества, включително търговски и промишлен опит, осигуряване на позиции на български и чуждестранни пазари, очакванията за бъдещи продажби и пр.

В резултат на направените изчисления през 2013 г. не е установена необходимост за признаване на обезценка на определени инвестиции в дъщерни предприятия (2012 г.: 0.лв.).



2.30. Оперативен лизинг

Дружеството е класифицирало към групата "имоти, машини и съоръжения" сградата, от която част се предоставя на оперативен лизинг на свързани лица. Частите от сградата, предоставени на оперативен лизинг са записани в счетоводните регистри като «инвестиционни имоти», а тези, които се ползват за собствени нужди се класифицират като «сгради».

2.31. Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като загуба от обезценка.

След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента, вкл. и възможностите за събиране на лихви за просрочията. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

За 2013 г. няма признатите обезценки на вземанията.



2.32. Провизии за съдебни дела

Няма заведени съдебни дела срещу дружеството.

2.33. Активи по отсрочени данъци

Признати са всички ативи по отсрочени данъци.

2.34. Оценяване по справедлива стойност

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на даден актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници на датата на оценяването. Справедливата стойност е изходяща цена и се базира на предположението, че операцията по продажбата ще се реализира или на основния пазар за този актив или пасив, или в случай на липса на основен пазар – на най-изгодния пазар за актива или пасива. Както определеният като основен, така и най-изгодният пазар са такива пазари, до които дружеството задължително има достъп.

Измерването на справедливата стойност се прави от позицията на предположенията и преценките, които биха направили потенциалните пазарни участници когато те биха определяли цената на съответния актив или пасив, като се допуска, че те биха действали за постигане на най-добра стопанска изгода от него за тях.

При измерването на справедливата стойност на нефинансови активи винаги изходната точка е предположението какво би било за пазарните участници най-доброто и най-ефективно възможно използване на дадения актив.

Дружеството прилага различни оценъчни техники, които биха били подходящи спрямо спецификата на съответните условия, и за които разполага с достатъчна база от входящи данни, като се стреми да в максимална степен наличната публично наблюдаема информация и респ. – да минимизира използването на ненаблюдаема информация.



Справедливата стойност на всички активи и пасиви, които се оценяват и/или оповестяват във финансовите отчети по справедлива стойност, се категоризира в рамките на следната йерархия на справедливите стойности, а именно:

- Ниво 1 – Котирани (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;
- Ниво 2 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които са различни от директно котирани цени, но са пряко или косвено достъпни за наблюдение, вкл. когато котирани цени са обект на значителни корекции; и
- Ниво 3 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които в значителната си част са ненаблюдаеми.

За тези активи и пасиви, които се оценяват по справедлива стойност във финансовите отчети на повтаряема база, дружеството прави преценка към датата на всеки отчет дали е необходим трансфер в нивата на йерархия на справедливата стойност на даден актив или пасив в зависимост от разполагаемите и използваните към тази дата входящи данни.

В дружеството са разработени вътрешни правила и процедури по измерването на справедливата стойност на различните видове активи и пасиви.

На датата на всеки финансов отчет съобразно счетоводната политика на дружеството специално определеното лице по оценките прави общ анализ на предварително събрана информация за движението в стойностите на активите и пасивите, които подлежат на оценка или оповестяване по справедлива стойност, за типа налични данни и възможните фактори за наблюдаваните промени, и предлага за одобрение подхода за измерване на справедливите стойности на съответните активи и пасиви към тази дата. При необходимост това се изрично консултира с използваните външни оценители.

Резултатите от оценъчния процес на измерване на справедливата стойност се представят на независимите одитори на дружеството.

За целите на оповестяванията на справедливата стойност на, дружеството е групирано съответните си активи и пасиви на база тяхната същност, основни характеристики и рискове, както и на йерархичното ниво на справедливата стойност.

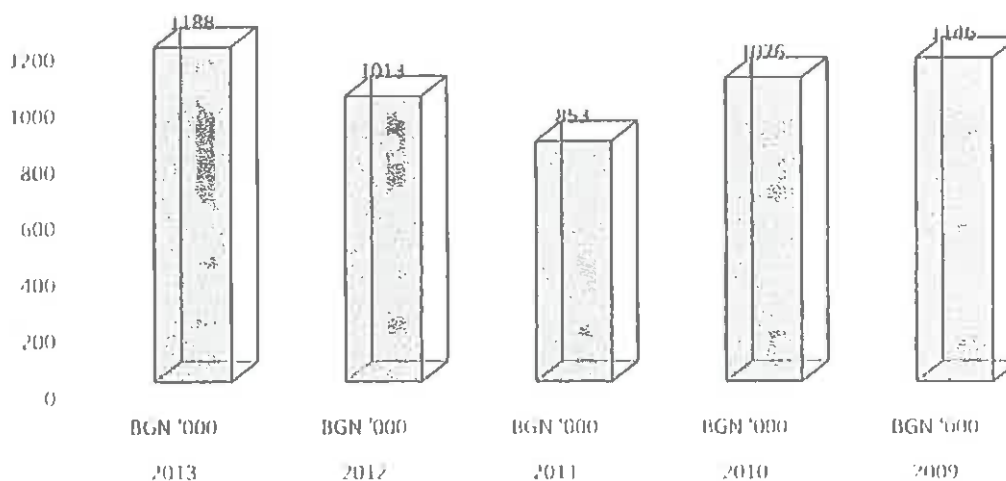


3. ПРИХОДИ

Основните приходи от продажби на дружеството включват:

	2013	2012	2011	2010	2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вътрешен пазар		1013	853	1076	1146
Общо		1013	853	1076	1146

Приходи



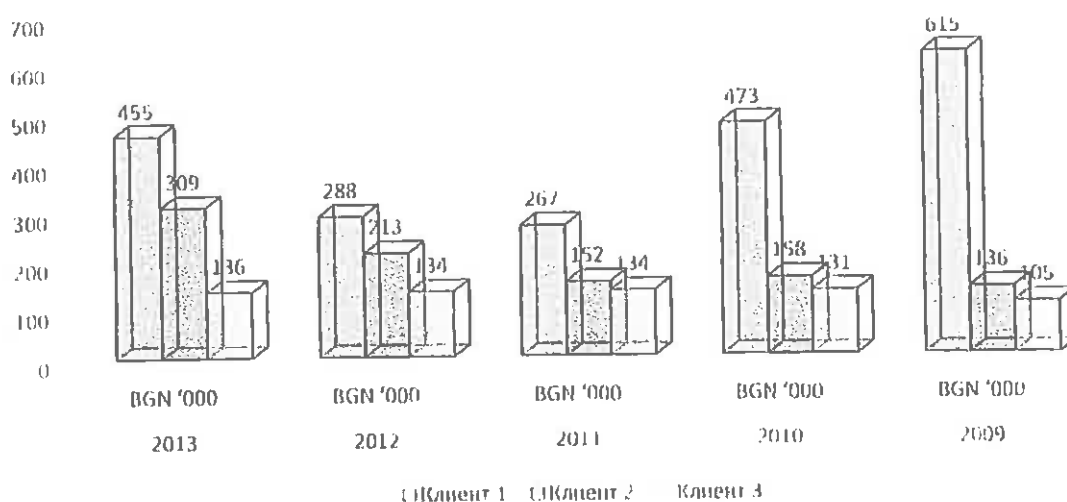
Разпределението по географски региони на приходите от продажби е както следва:

	2013	Относителен дял	2012	Относителен дял	2011	Относителен дял	2010	Относителен дял	2009	Относителен дял
	BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000	
България	1076	100%	1013	100%	853	100%	1076	100%	1146	100%
Общо	1076	100%	1013	100%	853	100%	1076	100%	1146	100%

Общите приходи от сделки с най-големите клиенти на дружеството са както следва:

	2013	% от	2012	% от	2011	% от	2010	% от	2009	% от
	BGN '000	приходите	BGN '000	приходите	BGN '000	приходите	BGN '000	приходите	BGN '000	приходите
Клиент 1	455	38%	288	28%	267	31%	473	44%	615	54%
Клиент 2	309	26,01%	213	21,03%	152	17,82%	158	14,68%	136	11,87%
Клиент 3	136	11%	134	13%	134	16%	131	12%	105	9%

Приходи от Топ 3 клиенти



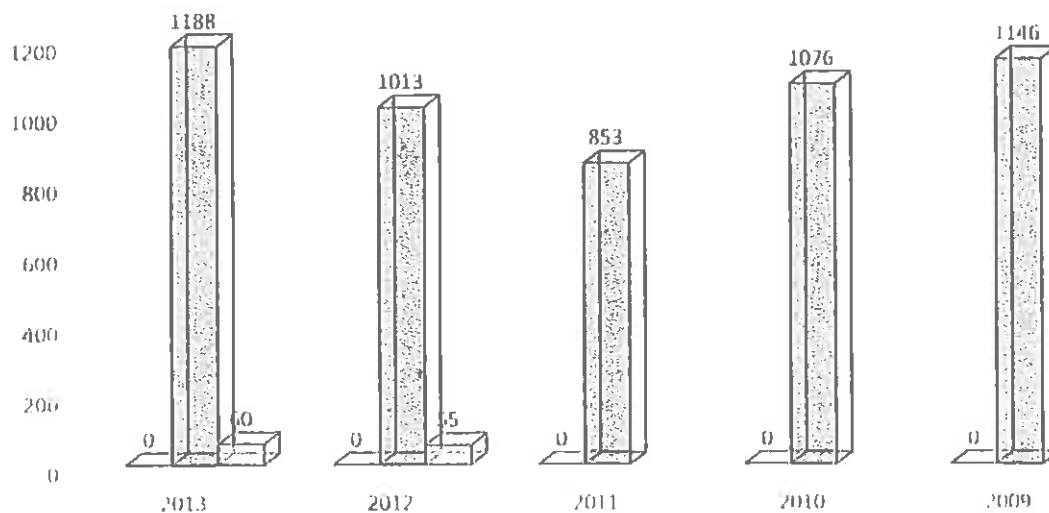
[Handwritten signature]

4. ДРУГИ ДОХОДИ И ЗАГУБИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Другите доходи и загуби от дейността на дружеството включват:

	2013	2012	2011	2010	2009
	BCN '000	BCN '000	BCN '000	BCN '000	BCN '000
Приходи от предоставяне на услуги	1188	1013	853	1076	1146
Приходи от финансираня	60	55			
Общо	1248	1068	853	1076	1146

ДРУГИ ДОХОДИ И ЗАГУБИ ОТ ДЕЙНОСТТА



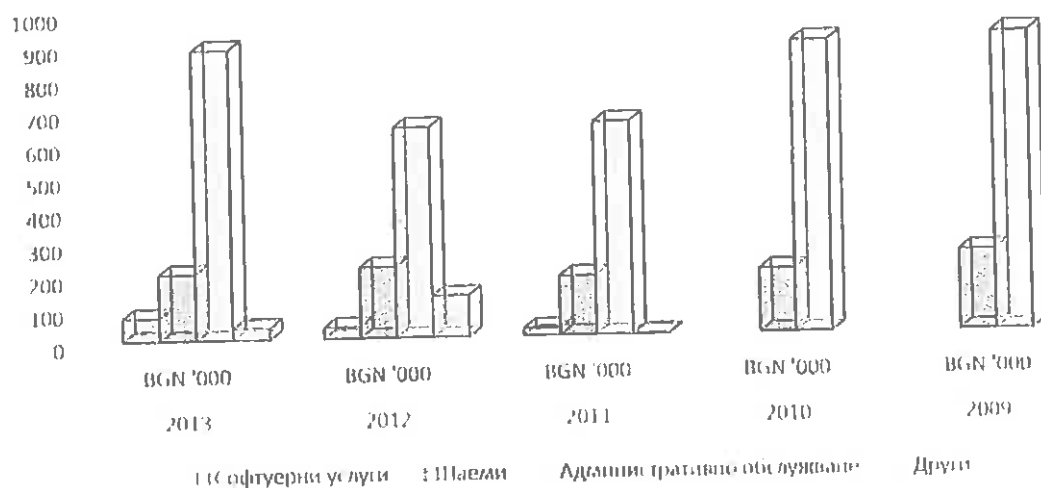
1: □ Приходи от предоставяне на услуги □ Приходи от финансираня



Приходите от услуги включват:

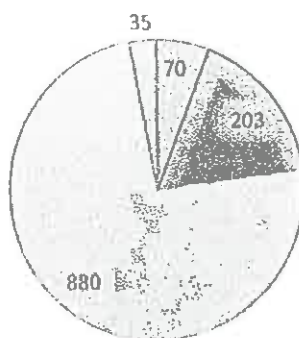
	2013	2012	2011	2010	2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Софтуерни услуги	34	34	22		
Насми	209	216	181	193	243
Административно обслужване	637	637	646	883	903
Други	36	126	4		
Общо	1188	1013	853	1076	1146

Приходи от услуги



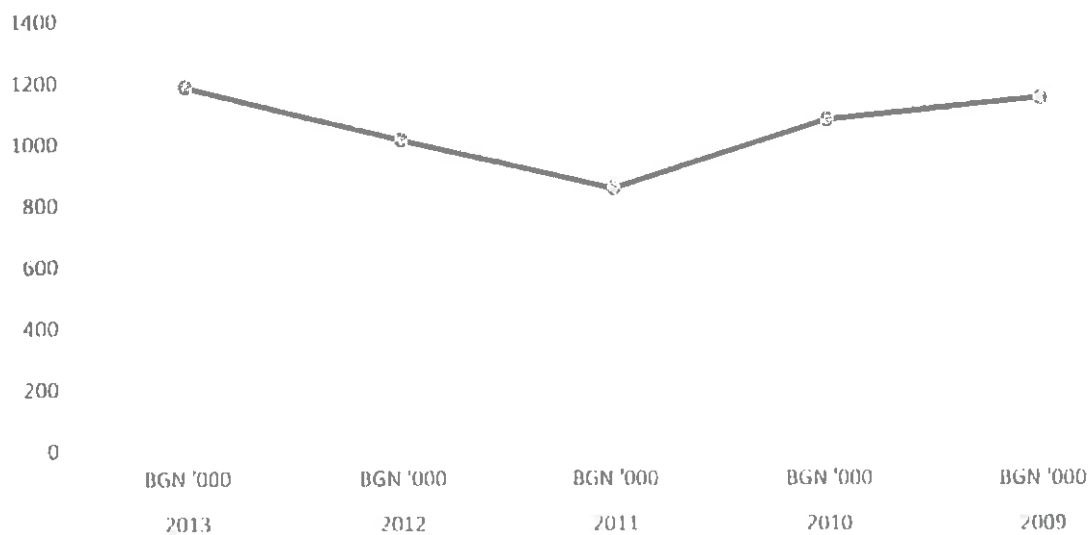
[Handwritten signature]

Структура на приходите от услуги 2013 г.



Софтуерни услуги
 Наеми
 Административно обслужване
 Други

Тренд на приходите от услуги

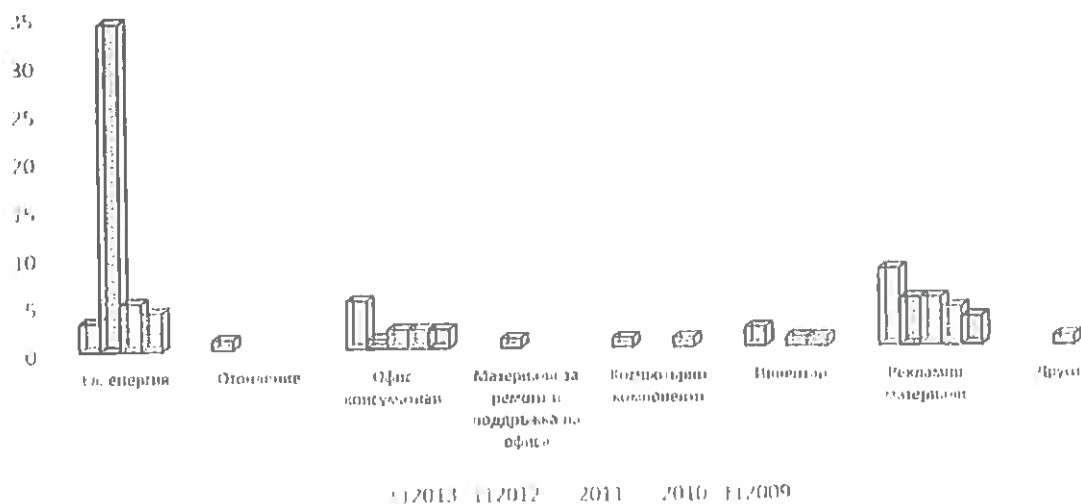


5. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

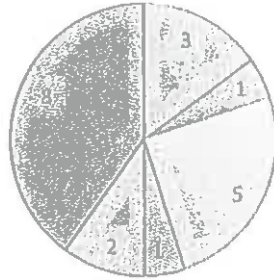
Разходите за суровини и материали включват:

	2012	2011	2010	2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Ел. енергия	34	5	4	
Отопление				
Офис консумативи	1	2	2	2
Материали за ремонт и поддръжка на офиса	1			
Компютърни компоненти				1
Инвентар		1	1	
Рекламни материали	5	5	4	3
Други		1		
Общо	41	14	12	5

Разходи за материали



Структура на разходите за материали 2013 г.



Ел. енергия

Офис консумативи

Компютърни компоненти

Рекламни материали

Отопление

Материали за ремонт и поддръжка на офиса

Инвентар

Други



6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

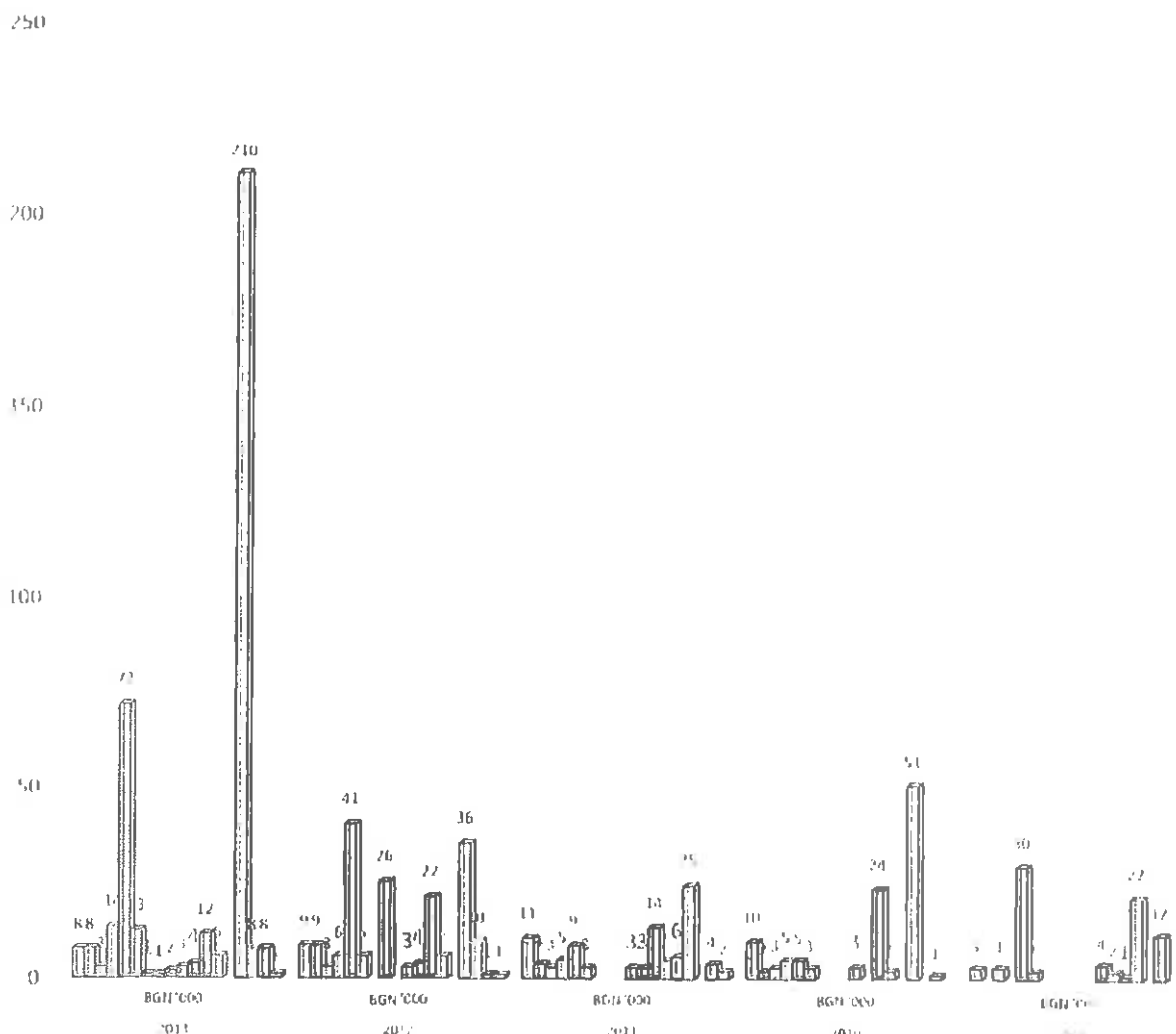
Разходите за външни услуги включват:

	2012	2011	2010	2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Мобилни телефони	9	11	10	3
Стационарни телефони	9	4	2	
Интернет	3	3	3	3
Хостинг	6	5	5	
Консултантски услуги	41	9	5	30
Одит	6	3	3	2
Охрана				
Поддръжка и ремонт на офиса	26			
Паркинг				
Застраховки	3	3	3	
Абонаменти	4	3		
Реклама	22	14	24	4
Семинари и обучение	6	5	2	2
Набиране на персонал		6		1
Софтуерни услуги	36	25	51	22
Наеми	10			
Комисионни и такси	1	4	1	12
Други	1	2		
Общо	183	97	109	79



[Handwritten signature]

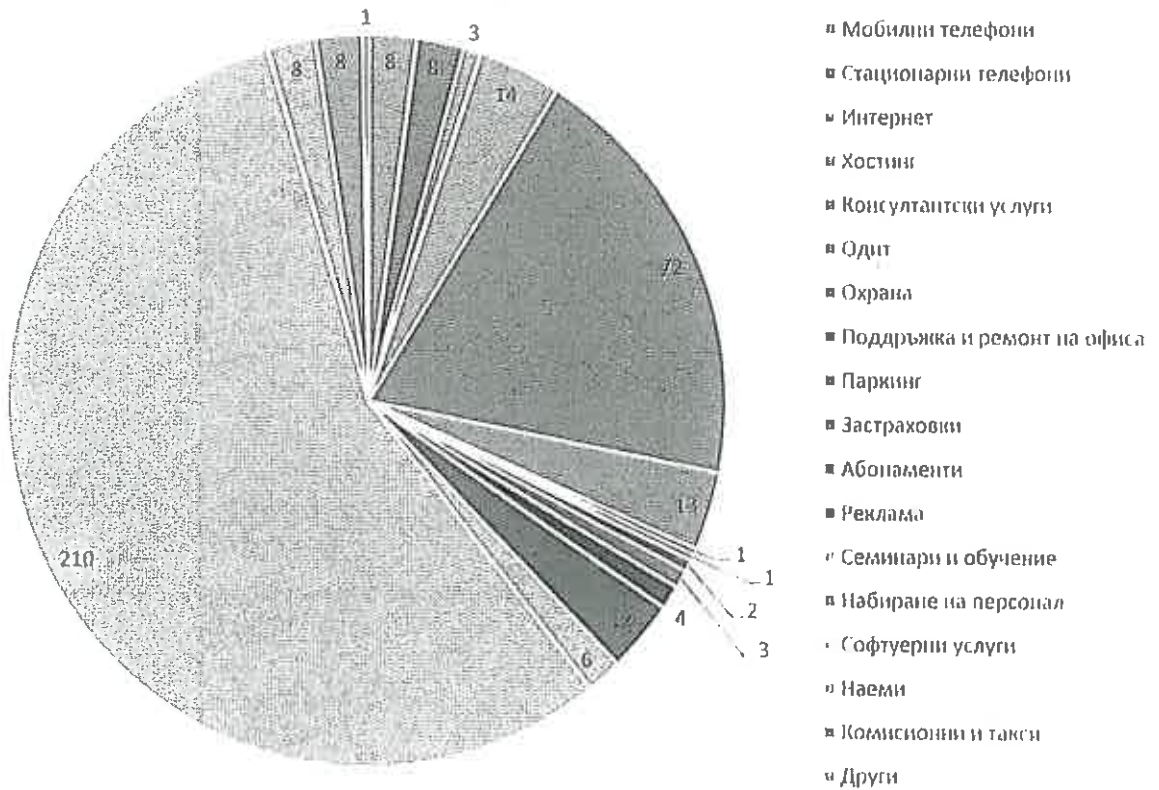
Разходи за външни услуги



- ☐ Мобилни телефони
- ☐ Консултантски услуги
- ☐ Паркинг
- ☐ Семинари и обучение
- ☐ Кодирани такси
- ☐ Стационарни телефони
- ☐ Одн
- ☐ Изграждани
- ☐ Набиране на персонал
- ☐ Други
- ☐ Интернет
- ☐ Охрана
- ☐ Абонаменти
- ☐ Софтуерни услуги
- ☐ Хостинг
- ☐ Поддръжка и ремонт на фирми
- ☐ Преноси
- ☐ Целев
- ☐ Създаване на фирми



Структура на разходите за външни услуги 2013 г

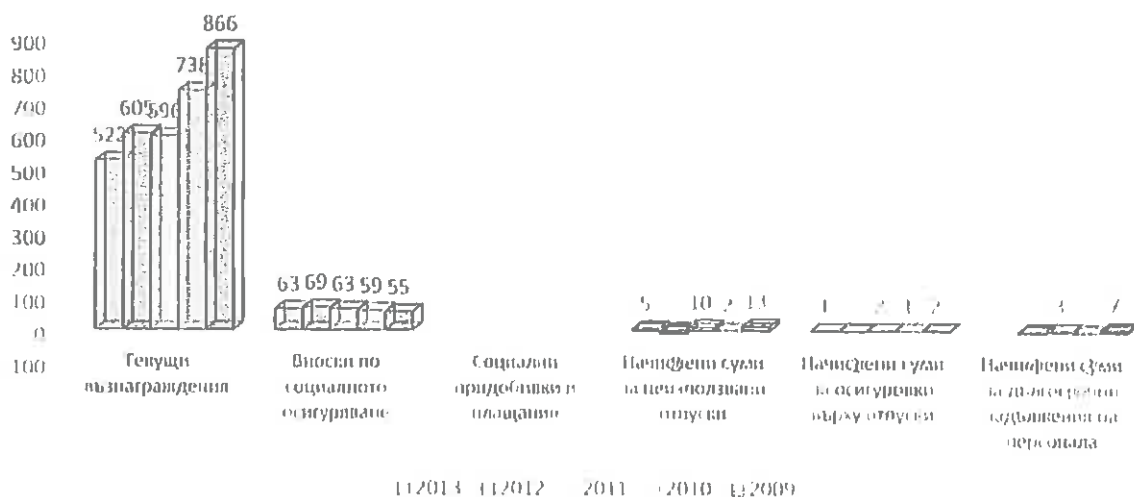


7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2013	2012	2011	2010	2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	691	605	596	738	866
Вноски по социалното осигуряване	69	69	63	59	55
Начислени суми за неизползвани отпуски	-	-8	10	2	13
Начислени суми за осигуровки върху отпуски	-	-1	2	1	2
Начислени суми за дългосрочни задължения на персонала	-	-4	3	-3	7
Общо	691	661	674	797	943

Разходи за персонал



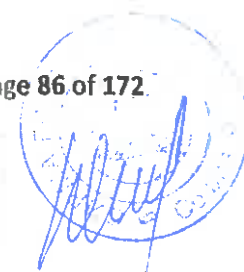
Начислените суми за дългосрочни задължения на персонала включват:

		2012	2011	2010	2009
		BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Нетна актюерска (печалба)/загуба, призната през периода		-4	3	-3	7
Общо		-4	3	-3	7

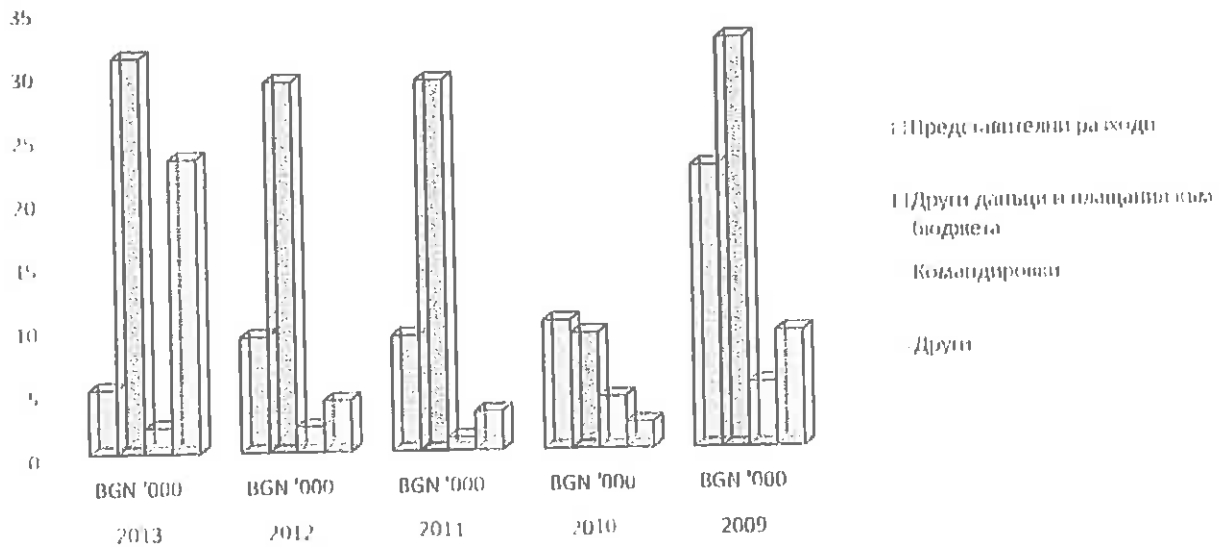
8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Другите разходи включват:

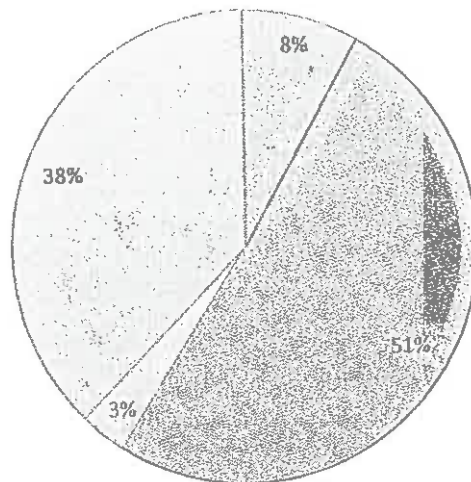
		2012	2011	2010	2009
		BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Представителни разходи		9	9	10	22
Други данъци и плащания към бюджета		29	29	9	32
Командировки		2	1	4	5
Други		4	3	2	9
Общо		44	42	25	68



Други разходи за дейността



Структура на другите разходи за дейността 2013 г.



□ Представителни разходи □ Други данъци и плащания към бюджета □ Командировани □ Други



9. ОБЕЗЦЕНКА НА ТЕКУЩИ АКТИВИ

През отчетния период няма записи в регистрите за обезценка на текущи активи.

10. ОБЕЗЦЕНКА НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

През отчетния период няма записи в регистрите за обезценка на нетекущи активи.

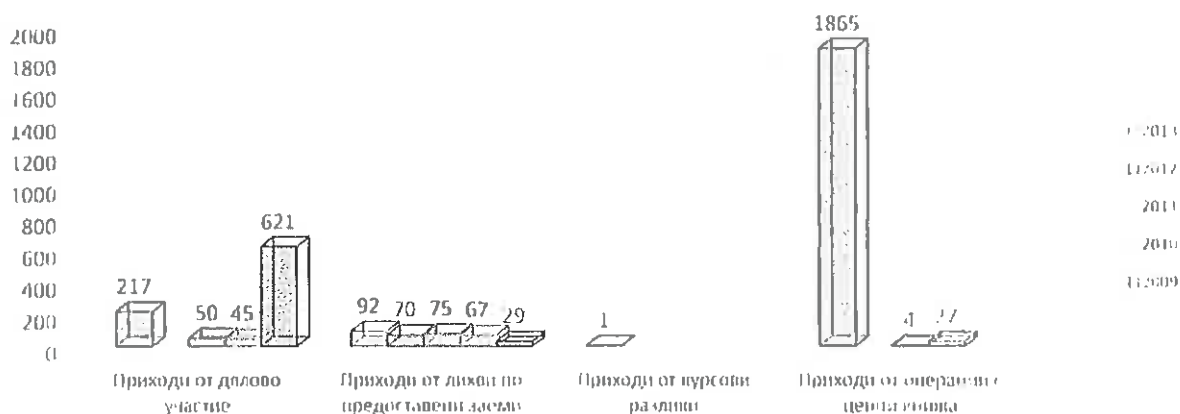
11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи включват:

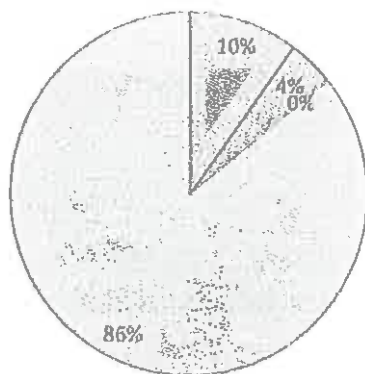
	2012	2011	2010	2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Приходи от дялово участие		50	45	621
Приходи от лихви по предоставени заеми	70	75	67	29
Приходи от курсови разлики				
Приходи от операции с ценни книжа		4	27	
Общо	70	129	139	650



Финансови приходи



Структура на финансовите приходи 2013 г.



□ Приходи от дялово участие

□ Приходи от лихви по предоставени заеми

□ Приходи от курсови разлики

□ Приходи от операционни ценни книжа

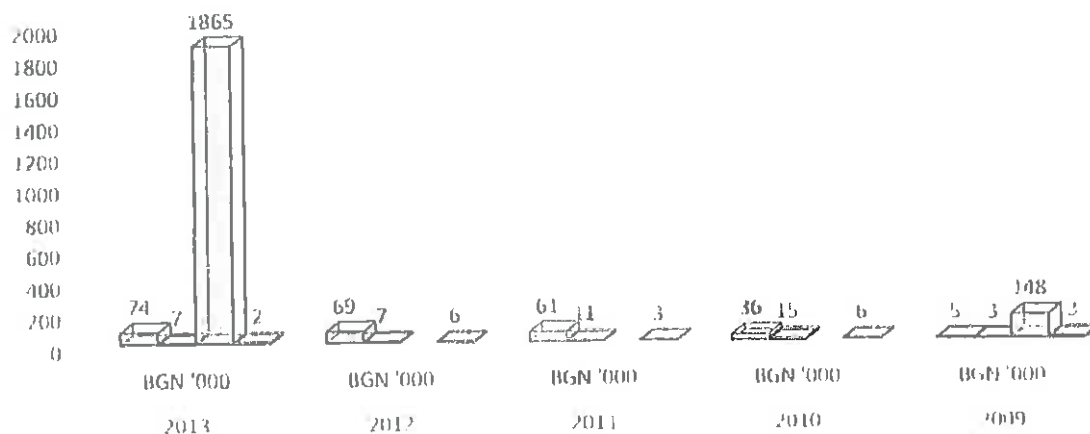


12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват:

	2013	2012	2011	2010	2009
		BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по получени заеми	74	69	61	36	5
Разходи за лихви по депозити	7	7	11	15	3
Разходи от операции с ценни книжа	2				148
Други финансови разходи	12	6	3	6	13
Общо	1068	82	75	57	169

Финансови разходи



1 Разходи за лихви по получени заеми 2 Разходи за лихви по депозити
3 Разходи от операции с ценни книжа 4 Други финансови разходи



13. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

За отчетния период няма друг всеобхватен доход.

14. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

2013	Земни и сгради Машини, съоръжения и оборудване	Други	В процес на придобиване	Също
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари	8	3		
Придобити	136			
Салдо на 31 декември	144	3		
Натрупана амортизация				
Салдо на 1 януари	2	2		
Начислена амортизация за годината	4			
Салдо на 31 декември	6	2		
Балансова стойност на 31 декември	138	1		
Балансова стойност на 1 януари	6	1		



2012	Земни и сгради Машини, съоръжения и оборудване	Други	В процес на придобиване	Общо
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари	2	3		
Придобити	6			
Салдо на 31 декември	8	3		
<i>Натрупана амортизация</i>				
Салдо на 1 януари	1	2		
Начислена амортизация за годината	1			
Салдо на 31 декември	2	2		
<i>Балансова стойност на 31 декември</i>	6	1		
<i>Балансова стойност на 1 януари</i>	1	1		

2011	Земни и сгради Машини, съоръжения и оборудване	Други	В процес на придобиване	Общо
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари	1	3		
Придобити	1			
Салдо на 31 декември	2	3		
<i>Натрупана амортизация</i>				
Салдо на 1 януари		1		
Начислена амортизация за годината	1	1		
Салдо на 31 декември	1	2		
<i>Балансова стойност на 31 декември</i>	1	1		
<i>Балансова стойност на 1 януари</i>	1	2		



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013 Г.

2010	Земни и сгради Машини, съоръжения и оборудване	Други	В процес на придобиване	Баланс
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари		3		
Придобити	1			
Салдо на 31 декември	1	3		
Нагрупана амортизация				
Салдо на 1 януари		1		
Салдо на 31 декември	0	1		
Балансова стойност на 31 декември	1	2		
Балансова стойност на 1 януари	0	2		

2009	Земни и сгради Машини, съоръжения и оборудване	Други	В процес на придобиване	Баланс
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари	5184			
Придобити		3		
Трансфер към инвестиционни имоти	-5184			
Салдо на 31 декември	0	3		
Нагрупана амортизация				
Салдо на 1 януари	137			
Трансфер към амортизация инвестиционни имоти	-137			
Салдо на 31 декември	0	1		
Балансова стойност на 31 декември	0	2		
Балансова стойност на 1 януари	5047			



15. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

2013	Права върху софтуерни модули	Продукти от развойна дейност	В процес на придобиване	Салдо
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари	102			
Придобити	135		20375	20510
Салдо на 31 декември	237		20375	20512
<i>Надрупана амортизация</i>				
Салдо на 1 януари				
Начислена амортизация за годината	15			
Салдо на 31 декември	15			
<i>Балансова стойност на 31 декември</i>	222		20375	20512
<i>Балансова стойност на 1 януари</i>	102			



2012	Права върху софтуерни модули	Продукти от развойна дейност	В процес на придобиване	Салдо
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари				0
Придобити	102			102
Салдо на 31 декември	102		0	102
Натрупана амортизация				
Салдо на 1 януари				0
Начислена амортизация за годината				0
Салдо на 31 декември	0			0
Балансова стойност на 31 декември	102		0	102
Балансова стойност на 1 януари	0			0

В периода 2009 - 2011г. Няма нематериални активи



16. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	6184	6184	6184	6184
Придобити	600			
Трансфер от имоти, машини и съоръжения				5184
Салдо на 31 декември	6784	6184	6184	6184
Натрупана амортизация				
Салдо на 1 януари	449	346	241	197
Начислена амортизация за годината	106	104	104	104
Трансфер от амортизация имоти, машини и съоръжения				137
Обезценка				
Салдо на 31 декември	555	449	346	197
Балансова стойност на 31 декември	6229	4735	4839	6047
Балансова стойност на 1 януари	4786	4839	4878	6047

Инвестиционните имоти представляват специално обособени части от сгради за самостоятелна експлоатация, предназначени за отдаване дългосрочно под наем на дъщерни дружества и трети лица.



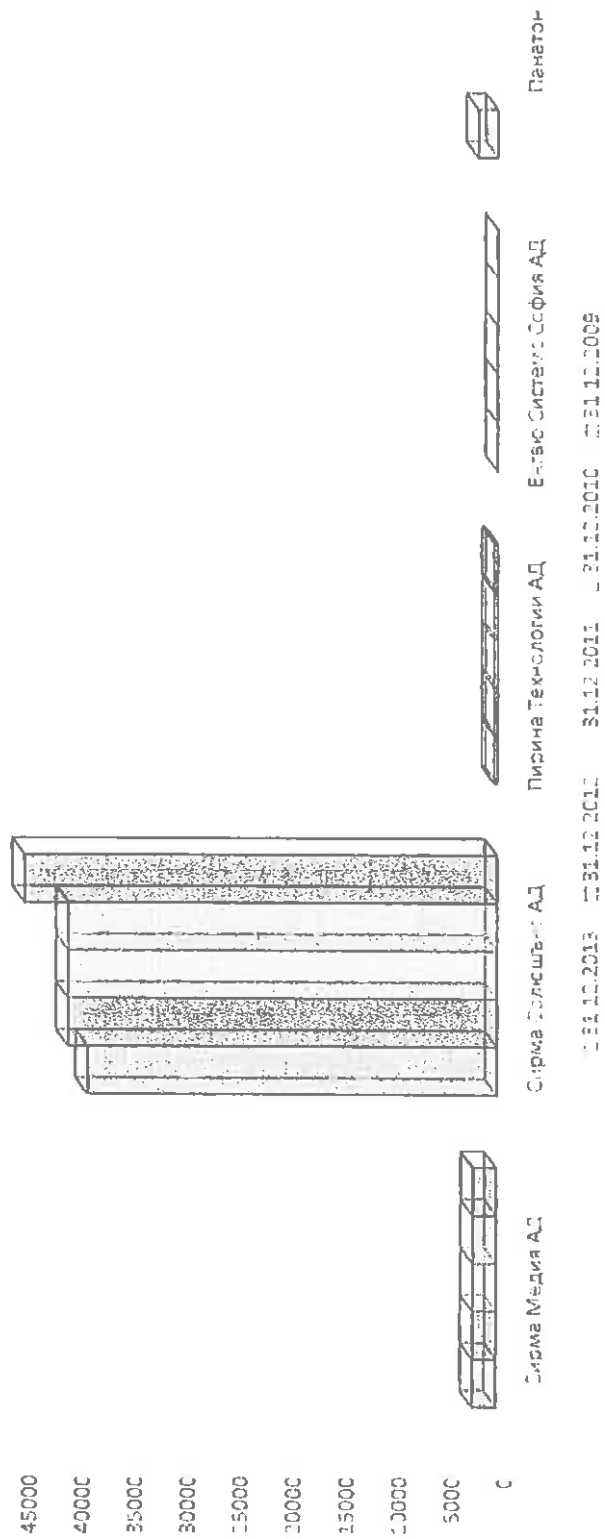
17. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА

Балансовата стойност на инвестициите по дружества(дъщерни) е както следва:

	Участие %	31.12.2012 BGN '000	Участие %	31.12.2011 BGN '000	Участие %	31.12.2010 BGN '000	Участие %	31.12.2009 BGN '000	Участие %
Сирма Медия АД	97%	2256	48%	2241	92%	2241	92%	2241	92%
Сирма Солюшънс АД	82,92%	40631	88,93%	40631	88,93%	40631	88,93%	44754	89,91%
Пирена Технологии АД	64%	333	64%	333	71%	333	71%	333	71%
Енгвю Системс София АД	72,90%	50	100,00%	50	100,00%	50	100,00%	5	100,00%
Панатон	10%								
Общо		43270		43255		43255		47333	

Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година

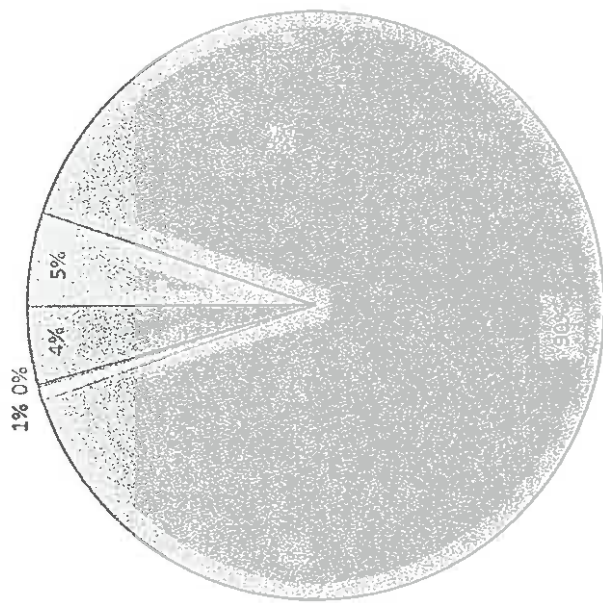
Инвестиции в дъщерни дружества



Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година



Структура на инвестициите в дъщерни дружества 2013



- Сирма Медия АД
- Сирма Бюлътингс АД
- Пирина Технологии АД
- Енгвю Системс София АД
- Пането-

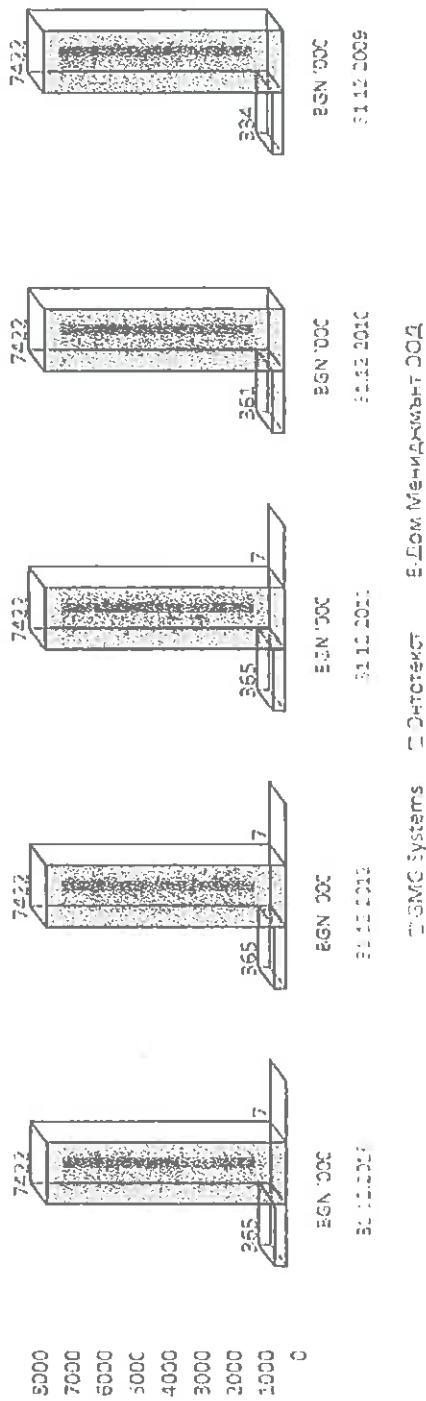
Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013 Г.

Балансовата стойност на инвестициите по дружества(асоциирани) е както следва:

	Участие %	31.12.2012 BGN '000	Участие %	31.12.2011 BGN '000	Участие %	31.12.2010 BGN '000	Участие %	31.12.2009 BGN '000	Участие %
GMG Systems	34,20%	365	34,20%	365	34,20%	361	34,20%	334	34,20%
Онтотекст	48,00%	7422	48,00%	7422	48,00%	7422	48,00%	7422	48,00%
Е-Дом Мениджмънт ООД	35,00%	7	35,00%	7	35,00%				
Общо		7794		7794		7783		7755	

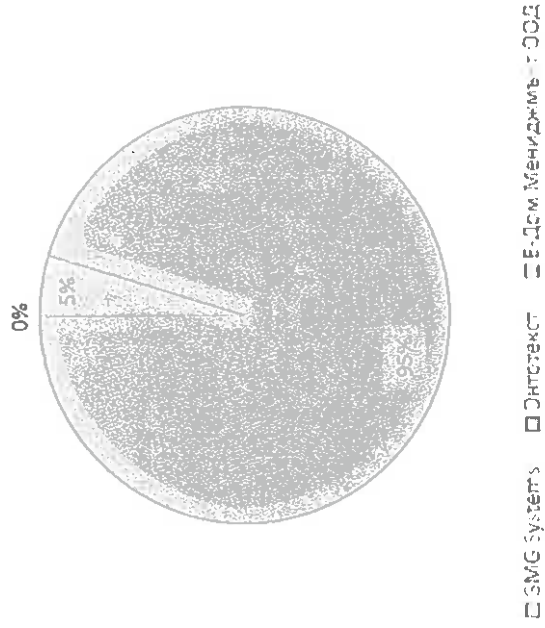
Балансовата стойност на инвестициите по асоциирани дружества



Сирма Груп Холдинг АД

Февруари, 2014 година

Структура на инвестициите в асоциирани дружества 2013 г.



Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година

„Сирма Груп Холдинг“ АД притежава пряко или косвено контрол върху изброените по-горе дружества. Предметът на дейност на дъщерните и асоциираните дружества, е както следва:

- „Сирма Солюшънс“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът е придобит и упражняван чрез прякото участие на дружеството-майка в собствеността на „Сирма Солюшънс“ АД.

Основният предмет на дейност на това дъщерно дружество е: ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТВАНЕ, МАРКЕТИНГ, ПРОДАЖБА, ВНЕДРЯВАНЕ, ОБУЧЕНИЕ И СЪПРОВОЖДАНЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ И ЦЯЛОСТНИ РЕШЕНИЯ, ВКЛЮЧИТЕЛНО УПРАВЛЕНИЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОЕКТИ, КОНСУЛТАНТСКИ УСЛУГИ В СФЕРАТА НА ИНФОРМАЦИОННИТЕ И КОМУНИКАЦИОННИ ТЕХНОЛОГИИ, СЧЕТОВОДНИ УСЛУГИ И ВСЯКА ДРУГА, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТ.

Размер на капитала: 31 085 890 лв.

- „ЕнгВю Системс София“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът е придобит и упражняван чрез прякото участие на дружеството-майка в собствеността на ЕнгВю Системс София“ АД.

Основният предмет на дейност на това дъщерно дружество е: РАЗРАБОТКА, ВНЕДРЯВАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА СОФТУЕРНИ И ХАРДУЕРНИ ПРОДУКТИ И СИСТЕМИ.

Размер на капитала: 68 587 лв.

„Сирма Медия“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът е придобит и упражняван чрез прякото участие на дружеството-майка в собствеността на „Сирма Медия“ АД.

Основният предмет на дейност на това дъщерно дружество е: ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТВАНЕ, МАРКЕТИНГ, ПРОДАЖБА, ВНЕДРЯВАНЕ НА МУЛТИМЕДИЙНИ



ЕЛЕКТРОННИ ЗНАНИЯ-ЕНЦИКЛОПЕДИИ, РЕЧНИЦИ, ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИГРИ, ИНСТРУМЕНТИ ЗА РАБОТА НА БЪЛГАРСКИ ЕЗИК, УЕБ БАЗИРАНИ БАЗИ ЗНАНИЯ, СЪПРОВОЖДАНЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ И ЦЯЛОСТНИ РЕШЕНИЯ, ВКЛЮЧИТЕЛНО УПРАВЛЕНИЕ НА СОФТУРНИ ПРОДУКТИ, КОНСУЛТАНСКИ УСЛУГИ В СФЕРАТА НА ИНФОРМАЦИОННИТЕ И КОМУНИКАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И ВСЯКА ДРУГА, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТ.

Размер на капитала: 2 424 340 лв.

„Пирина Технологии“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът е придобит и упражняван чрез прякото участие на дружеството-майка в собствеността на „Пирина Технологии“ АД.

Основният предмет на дейност на това дъщерно дружество е: РАЗРАБОТВАНЕ И ТЪРГОВИЯ С ЕЛЕКТРОМЕХАНИЧНИ ТЕХНИЧЕСКИ СРЕДСТВА, АВТОМАТИЧНИ ИЗПЪЛНИТЕЛНИ УСТРОЙСТВА, РЕЖЕЩИ ПЛОТЕРИ И БАЗОВИ ПРАГРАМНИ ПРАДУКТИ ЗА ТЯХ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО, ПОСРЕДНИЧЕСТВО И АГЕНТСТВО НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, ВСЯКАКВА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

Размер на капитала: 409 711 лв.

„Сирма Бизнес Консултинг“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът върху него е придобит и упражняван чрез „СИРМА СОЛЮШЪНС“ АД.

Основният предмет на дейност на „Сирма Бизнес Консултинг“ АД е: ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ТЪРГОВИЯ В РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ И В ЧУЖБИНА, ДОСТАВКА И ВНЕДРЯВАНЕ НА ИНТЕГРИРАНИ СОФТУЕРНИ РЕШЕНИЯ, СИСТЕМНА ИНТЕГРАЦИЯ НА ИНФОРМАЦИОННИ СИСТЕМИ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ВРЪЗКИ И ИНТЕРФЕЙСИ, ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТКА И ПОДДРЪЖКА НА ИНФОРМАЦИОННИ СИСТЕМИ,



ЕЛЕКТРОННИ РЕГИСТРИ И ТЕХНИЧЕСКИ РЕШЕНИЯ, ОБМЕН НА ПРОТОКОЛИ, ДАННИ И ТЯХНАТА ТРАНСФОРМАЦИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТКА, ВНЕДРЯВАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА СИСТЕМИ ЗА СЪЗДАВАНЕ НА ОТЧЕТИ, СПРАВКИ И ИНФОРМАЦИЯ НЕОБХОДИМА ЗА УПРАВЛЕНИЕТО, ИЗГРАЖДАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА ЦЕНТРОВЕ ЗА ДАННИ И СЕРВИЗЕН ЦЕНТЪР ЗА ORACLE И FLEX CUBE С ОСИГУРЯВАНЕ НА РЕЗЕРВИРАНЕ И ПРЕДОСТАВЯНЕ НА РЕЗЕРВИРАНост НА РАБОТЕЩИ СИСТЕМИ, АУТСОРСИНГ НА ИТ ДЕЙНОСТИ, ИТ КОНСУЛТАНТСКИ УСЛУГИ И ОБУЧЕНИЕ, ПРОЕКТИРАНЕ, АНАЛИЗИ, КОНСУЛТАНТСКА ДЕЙНОСТ, РАЗРАБОТВАНЕ НА ПРОГРАМИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ПРОЕКТИ И ЗА ORACLE И FLEX CUBE БАЗИРАНИ ПРОДУКТИ И СИСТЕМИ, БАНКОВИ СИСТЕМИ КОНСУЛТАЦИИ И ОБУЧЕНИЕ, ВСИЧКИ ТЕ БАЗИРАНИ НА ORACLE С I-FLEX, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

Размер на капитала: 2 198 268 лв.

„Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът върху него е придобит и упражняван чрез „СИРМА СОЛЮШЪНС“ АД.

Основният предмет на дейност на „Сирма Ай Ти Ти“ ЕАД е: РАЗРАБОТКА, ВНЕДРЯВАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ И СИСТЕМИ, ПОКУПКА НА ВЕЩИ И СТОКИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД, ВЪНШНОИКОНОМИЧЕСКА И ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ, МАРКЕТИНГОВА, МЕНИДЖЪРСКА, ЛИЗИНГОВА ДЕЙНОСТ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И АГЕНТСТВО НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, ТРАНСПОРТНА ДЕЙНОСТ - ПРЕВОЗИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА НА ТОВАРИ И ПЪТНИЦИ, ВЪТРЕШЕН И МЕЖДУНАРОДЕН ТУРИЗЪМ, ХОТЕЛИЕРСТВО И РЕСТОРАНТЪОРСТВО /ПРИ СПАЗВАНЕ НА УСТАНОВЕНИЯ РАЗРЕШИТЕЛЕН РЕЖИМ/, РЕКЛАМНА, ИМПРЕСАРСКА, ИНФОРМАЦИОННА И ПРОГРАМНА ДЕЙНОСТ, ИЗВЪРШВАНЕ И ОРГАНИЗИРАНЕ НА РАЗРЕШЕНИТЕ ОТ ЗАКОНА УСЛУГИ НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, СДЕЛКИ С



НЕДВИЖИМИ ИМОТИ И НАЕМНИ ОТНОШЕНИЯ, СТРОИТЕЛНО-РЕМОНТНА, ПРОЕКТАНТСКА ДЕЙНОСТ.

Размер на капитала: 1 390 220 лв.

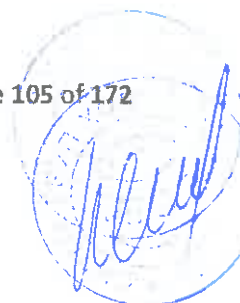
„Датикум“ АД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът върху него е придобит и упражняван чрез „СИРМА СОЛЮШЪНС“ АД.

Основният предмет на дейност на „Датикум“ АД е: ОПЕРИРАНЕ НА ЦЕНТЪР ЗА ДАННИ. ПРЕДОСТАВЯНЕ НА УСЛУГИ ПО КОЛОКАЦИЯ, ХОСТИНГ, ВИРТУАЛИЗАЦИЯ И КОНСОЛИДАЦИЯ НА СЪРВЪРНИ СИСТЕМИ, ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ НА ХАРДУЕР, КОМУНИКАЦИОННИ И МРЕЖОВИ УСЛУГИ, ИЗГРАЖДАНЕ И ОПЕРИРАНЕ НА РЕЗЕРВНИ ЦЕНТРОВЕ ЗА ДАННИ, УСЛУГИ ПО АРХИВИРАНЕ И СЪХРАНЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ. ПРЕДОСТАВЯНЕ НА УСЛУГИ ПО ИЗГРАЖДАНЕ И ПОДДРЪЖКА НА ХАРДУЕРНИ И СОФТУЕРНИ СИСТЕМИ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ЦЕНТРОВЕ ЗА ДАННИ, СИСТЕМНА ИНТЕГРАЦИЯ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ТЕСТОВИ СРЕДИ И ВСЯКА ДРУГА НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТ.

Размер на капитала: 2 302 049 лв.

„Сирма Ай Ес Джи“ ООД е дъщерно дружество на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД, като контролът върху него е придобит и упражняван чрез „СИРМА СОЛЮШЪНС“ АД.

Основният предмет на дейност на „Сирма Ай Ес Джи“ ООД е: РАЗРАБОТКА НА ИНФОРМАЦИОННИ ТЕХНОЛОГИИ В ОБЛАСТТА НА ФИНАНСОВАТА И ЗАСТРАХОВАТЕЛНА СФЕРА, СИСТЕМИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЗАСТРАХОВАНЕТО И СВЪРЗАНИТЕ С НЕГО СИСТЕМИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И РАБОТА С ДОКУМЕНТИ, КВАЛИФИЦИРАНА ИНФОРМАЦИЯ, ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ И УПРАВЛЕНИЕ НА ТРАНЗАКЦИИ, СИСТЕМНА ИНТЕГРАЦИЯ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ТЕСТОВИ И ПРОДУКЦИОННИ СРЕДИ, КОНСУЛТАЦИИ В ОБЛАСТТА НА ИНФОРМАЦИОННИТЕ СИСТЕМИ ЗА ЗАСТРАХОВАНЕ, КОМУНИКАЦИОННИ УСЛУГИ, КАКТО И ИЗВЪРШВАНЕ



НА ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА, СЛЕД СНАБДЯВАНЕ С НЕОБХОДИМИТЕ РАЗРЕШЕНИЯ, В СЛУЧАИТЕ, В КОИТО СЕ ПРЕДВИЖДАТ ТАКИВА ОТ ДЕЙСТВАЩОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ.

Размер на капитала: 5 000 лв.

SIRMA USA и Panaton Software Inc са дъщерни дружества на Групата на територията на Съединените Американски щати, като контролът върху тях е придобит и се осъществява от „Сирма Солюшънс“ АД.

Предметът на дейност на тези дружества е: МЕНИДЖМЪНТ НА АВТОРСКИ ПРАВА ВЪРХУ СОФТУЕР, МЕНИДЖМЪНТ И МАРКЕТИНГ НА СОФТУЕРНИ УСЛУГИ И РАЗРАБОТКА И ВНЕДРЯВАНЕ НА СОФТУЕРНИ ПРОДУКТИ, ИЗВЪРШВАНЕ НА СОФТУЕРНИ УСЛУГИ И ДР.

АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА

„Онтотекст“ АД е асоциирано дружество на Сирма Груп Холдинг АД като контролът върху инвестицията в това дружество се осъществява от „Сирма Груп Холдинг“ АД.

Основният предмет на дейност на „Онтотекст“ АД е: ИЗВЪРШВАНЕ НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА ДЕЙНОСТ, РАЗРАБОТВАНЕ НА ТЕХНОЛОГИИ, СВЪРЗАНИ С ПРЕДСТАВЯНЕ (KR) И КОМПЮТЪРНА ЛИНГВИСТИКА (CL/NLP), ДОСТАВЯНЕ НА СОФТУЕР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЗНАНИЯ(КМ), СЕМИНАРЕН УЕБ (SEMANTIC WEB) И УЕБ УСЛУГИ (WEB SERVICES) И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, ПОЗВОЛЕНА ОТ ЗАКОНА.

„Сирма Мобайл“ АД е асоциирано дружество на „Сирма Груп Холдинг“ АД като контролът върху инвестицията в това дружество се осъществява от „Сирма Солюшънс“ АД.

Предметът на дейност на „Сирма Мобайл“ АД е: ПРОЕКТИРАНЕ, РАЗРАБОТВАНЕ, ПРОДАЖБА И ВНЕДРЯВАНЕ НА МОБИЛНИ ТЕХНОЛОГИИ И СОФТУЕР, УПРАВЛЕНИЕ НА МОБИЛНИ ТЕХНОЛОГИИ, КОНСУЛТАНТСКИ УСЛУГИ В СФЕРАТА НА КОМУНИКАЦИОННИТЕ



ТЕХНОЛОГИИ, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА, В СЛУЧАЙ ЧЕ ЗА НЯКОЯ ОТ ДЕЙНОСТИТЕ СЕ ИЗИСКВА РАЗРЕШЕНИЕ ИЛИ ЛИЦЕНЗ СЛЕД ПОЛУЧАВАНЕ НА СЪЩИТЕ.

GMG е американска компания, разработваща софтуер и произвеждаща охранителни съоръжения за паркинги.

Основният предмет на дейност на дружествата от Групата е концентриран във ИТ сектора.

Дружеството майка и дъщерните дружества оперират на териториите на РБългария и САЩ.

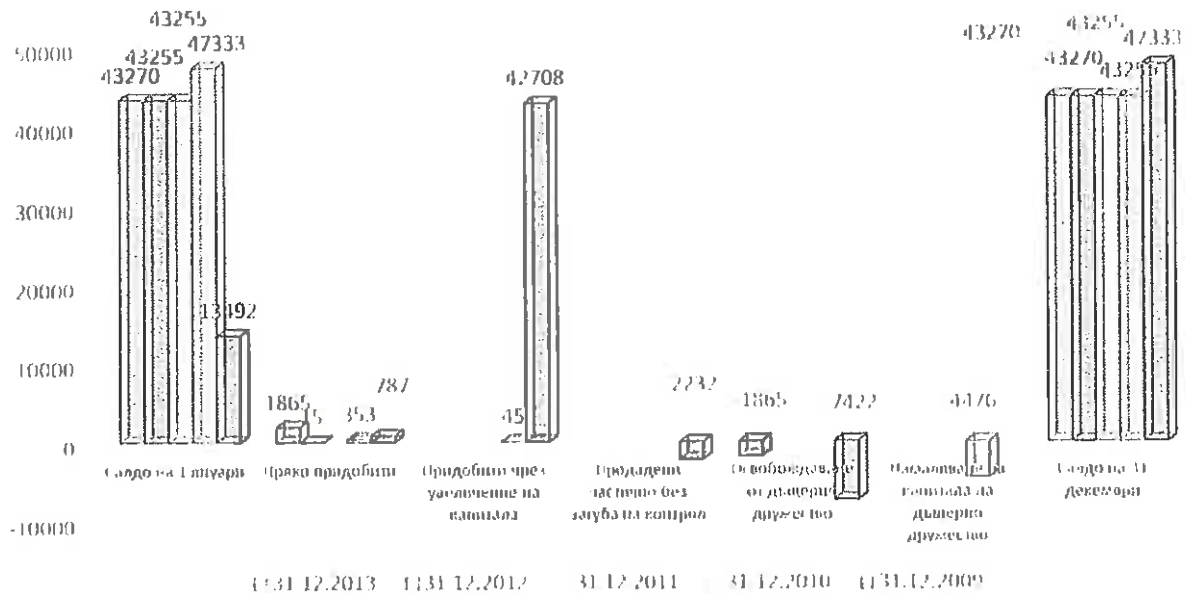
Акциите на дъщерните дружества не се търгуват на регулиран пазар.

Движението на инвестициите в дъщерни дружества е представено по-долу:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
<i>Цена на придобиване</i>				
Салдо на 1 януари	43270	43255	43255	47333
Пряко придобити		15		787
Придобити чрез увеличение на капитала			45	42708
Продадени частично без загуба на контрол				-2232
Освобождаване от дъщерно дружество	-1866			-7422
Намалване на капитала на дъщерно дружество			-4476	
Салдо на 31 декември	43270	43270	43255	47333
Балансова стойност на 31 декември	43270	43270	43255	47333
Балансова стойност на 1 януари	43270	43255	43255	13492



Движение на инвестициите в дъщерни дружества

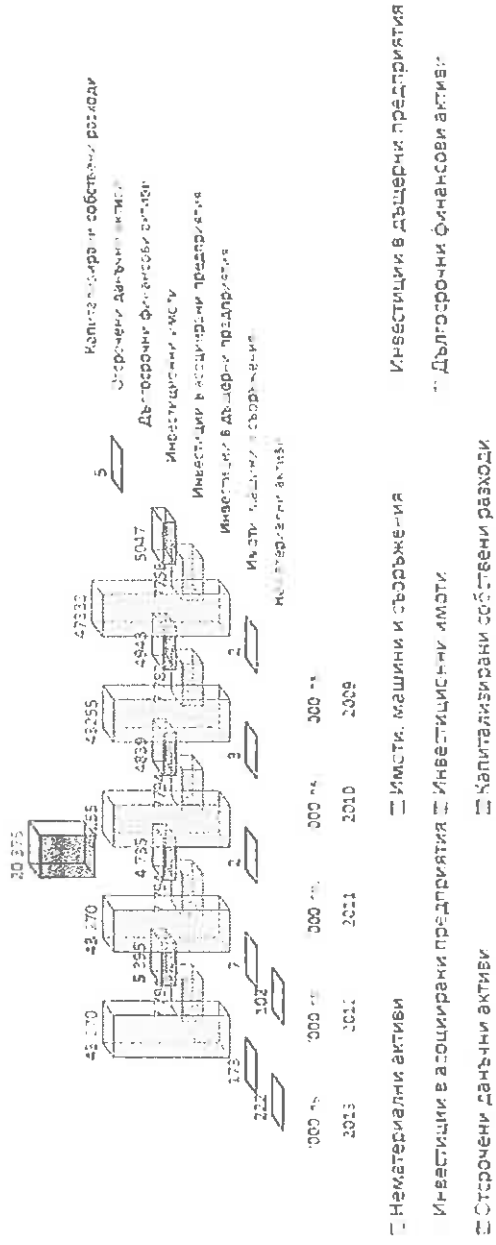


18. ИНВЕСТИЦИИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА

Няма записи в регистрите.



Нетекущи активи



Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година



19. ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ

Дружеството е предоставило за използване под наем дълготрайни материални активи на свързани лица с балансова стойност към 31.12.2013 г. в размер на 5 229 х.лв. (31.12.2012 г: 4 735 х. лв.).

20. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Към 31.12.2013 г. активи с балансова стойност 1 х.лв. са придобити по договори за финансов лизинг (31.12.2012 г: 1 х. лв.).

21. ДРУГИ ДАННИ

Към 31.12.2013 г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството във връзка с получени заеми както следва:

- Сгради с балансова стойност съответно 600 х.лв;
- Ипотеки – 5184 х.лв.(31.12.2012 г.: 5184 х.лв.)

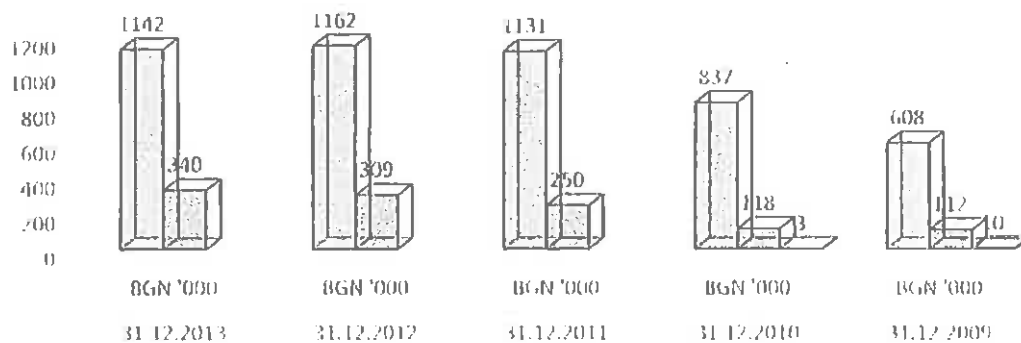


22. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани предприятия включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Вземания от дъщерни предприятия	1142	1162	1131	837	608
Вземания от дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал	340	309	250	118	112
Вземания от членове на съветите				3	10
Общо	1482	1471	1381	958	730

Вземания от свързани предприятия



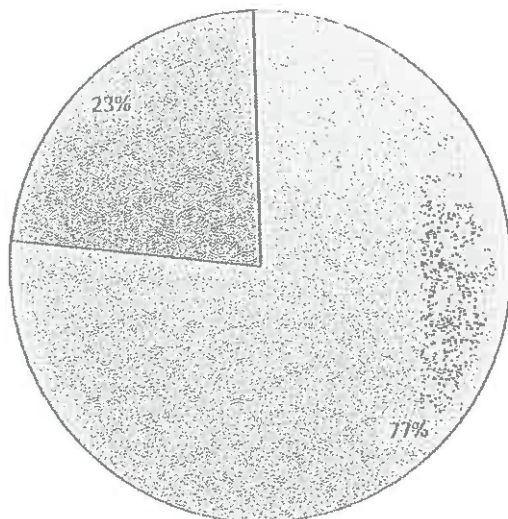
1 Вземания от дъщерни предприятия

1 Вземания от дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал

Вземания от членове на съветите



Структура на вземанията от свързани предприятия 2013 г.



- Вземания от дъщерни предприятия
- Вземания от дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал

Търговските вземания от свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Вземания по продажби на продукция, стоки, материали и услуги	673	636	475	77
Вземания от дивиденди				78
Общо	673	636	475	155

Обичайно дружеството договаря с дъщерните си дружества срок на плащане на вземанията по продажби на услуги до 180 дни.

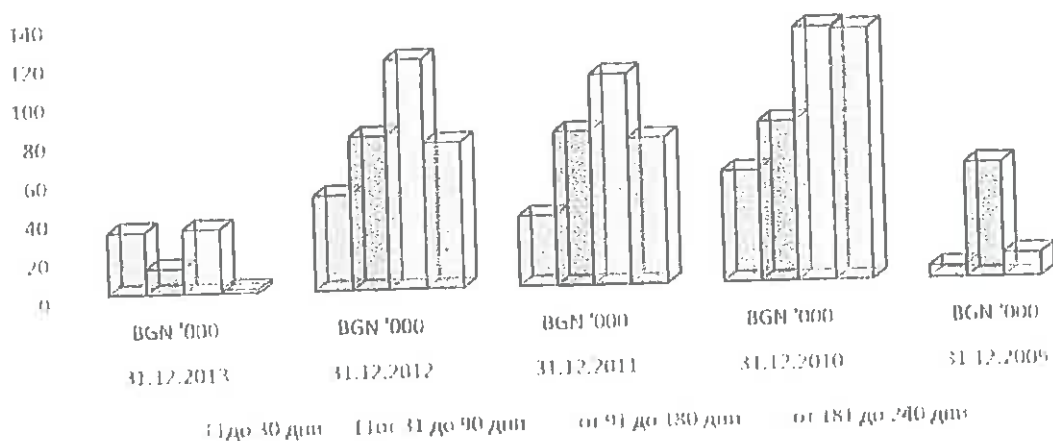


Дружеството е определило кредитен период до 360 дни, за който не начислява обичайно лихви на контрагентите по продажби – свързани лица. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява на индивидуална база събираемостта като анализира конкретните вземания и обстоятелствата по забавата за начисляване обезценка.

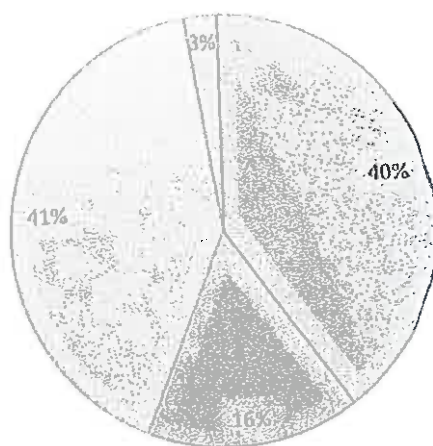
Възрастовата структура на непадежилите (редовни) търговски вземания от свързани лица е както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
до 30 дни	80	49	36	57	6
от 31 до 90 дни	19	79	79	82	59
от 91 до 180 дни	2	118	108	130	12
от 181 до 240 дни	2	76	75	129	
Общо	103	321	298	398	77

Възрастова структура на непадежилите вземания от свързани предприятия



Структура на непадежиралите вземания от свързани предприятия 2013 г.



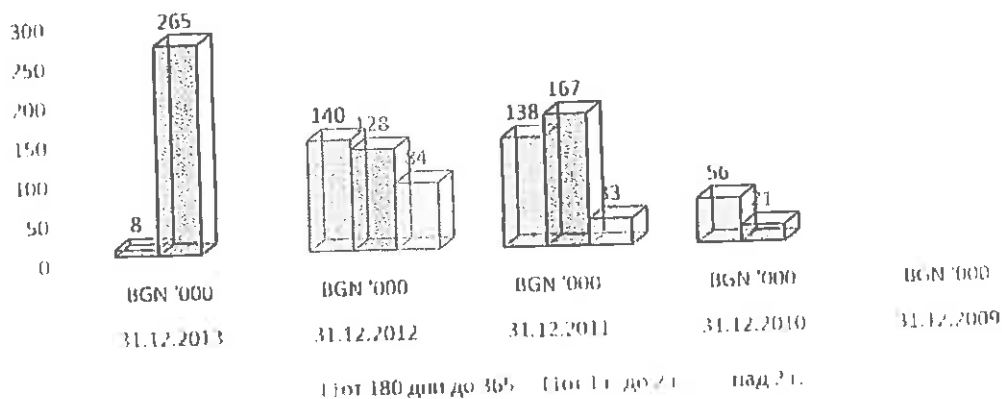
□ до 30 дни □ от 31 до 90 дни □ от 91 до 180 дни □ от 181 до 240 дни

Възрастовата структура на просрочени необезценени търговски вземания от свързани лица е както следва:

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
от 180 дни до 365	140	140	138	56	
от 1 г. до 2 г.	260	128	167	21	
над 2 г.		84	33		
Общо	273	352	338	77	0



Възрастова структура на просрочените необезценени вземания от свързани предприятия



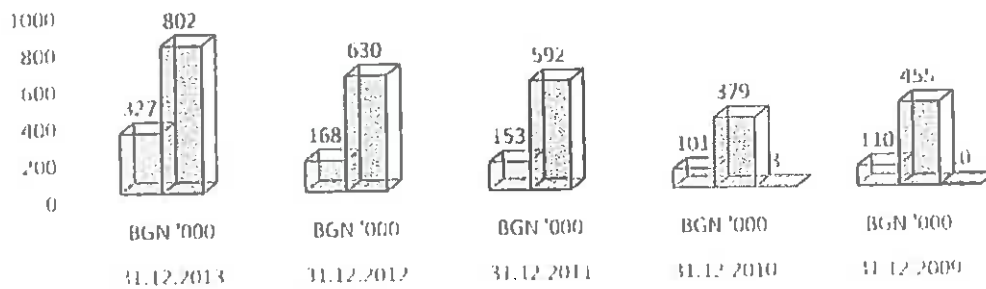
Просрочените необезценени вземания са основно от дъщерни дружества, които са в процес на изпълнение на цели на групата по разширяване на пазарния ѝ дял на територията, на която те функционират. Методите и схемите на събираемост са под текущо наблюдение на ниво „дружество“ и на ниво „група“ и са съобразени с реализацията на пазарните цели на групата.

Предоставените заеми на свързани предприятия по видове свързани дружества са както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Вземания от дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал		168	153	101	110
Дъщерни дружества	802	630	592	379	455
Вземания от членове на съветите				3	10
Общо	1129	798	745	483	675



Предоставени заеми на свързани лица



I Заеми на дружества под общ контрол чрез ключови управленни персонал

II Заеми на Дъщерни дружества

III Заеми на членове на съветите



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013 Г.

Условията при които са предоставени заемите на свързани предприятия са както следва:

Вид валута	Договоре на сума '000	Падж	Лихвен %	31.12.2013		31.12.2012		31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009	
				БТЧ	Лихва	БТЧ	Лихва	БТЧ	Лихва	БТЧ	Лихва	БТЧ	Лихва
<i>на дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал/основен акционер</i>													
лева Сирма Ай Ти ЕАД				5.5%;5.5%									
	292	2.1.2014	12%	24	160	15	153	11	101	0	107	3	
<i>лева Сирма Ай Ес Джи ООД</i>													
	11	2.1.2014	6%										
<i>на дъщерни дружества</i>													
лева Сирма Медия АД					9	74	8	74	8	65	3		
лева Пирина Технологии АД					57	470	45	417	42	308	31	219	6
лева Сирма Солоушънс АД							62	2			235	1	

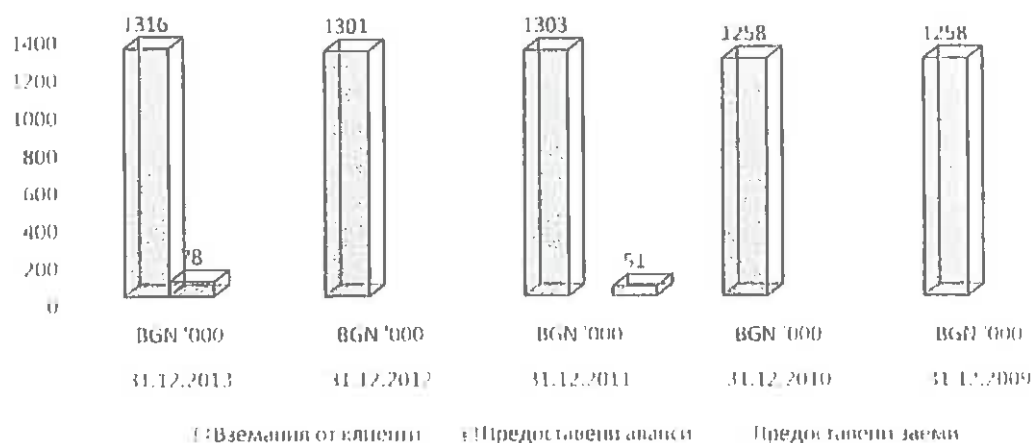


Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година

23. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Вземания от клиенти	1316	1301	1303	1258	1258
Предоставени аванси	78				
Предоставени заеми			51		
Общо	1394	1301	1354	1258	1258

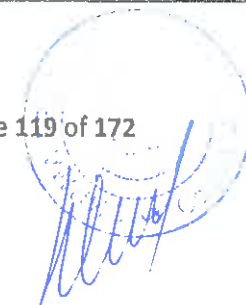
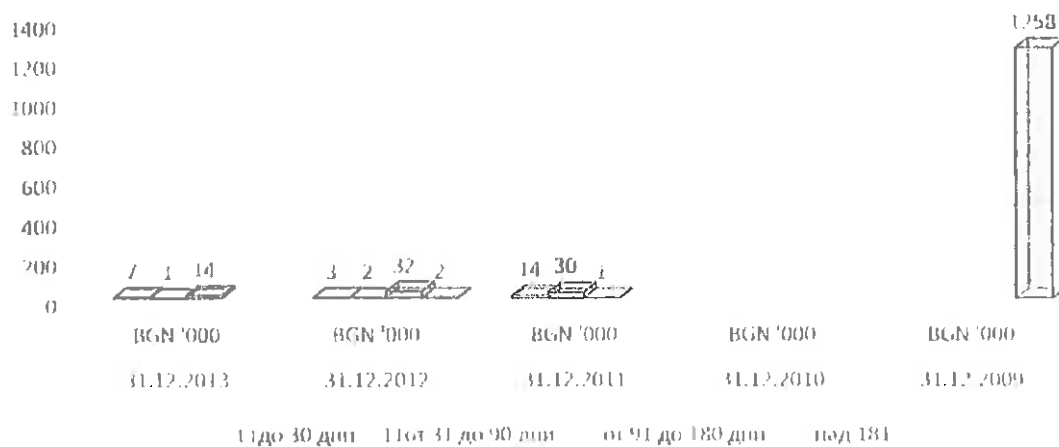
Търговски вземания



Възрастовата структура на непадежиралите (редовни) търговски вземания е както следва:

	СЪСТАВНОСТ ПЕРИОДИ	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
до 30 дни		3	14		
от 31 до 90 дни		2	30		
от 91 до 180 дни		32	1		
над 181		2			1268
Общо		39	45	0	1258

Възрастова структура на търговските вземания



Възрастовата структура на просрочени необезценени търговски вземания е както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
от 181 дни до 365	116	3			
над 1 година	1259	1259	1258	1258	
Общо	1275	1262	1258	1258	0

Предоставените аванси на доставчици към 31 декември са за покупка на:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Услуги	76				
Общо	76				

Предоставените аванси са текущи.

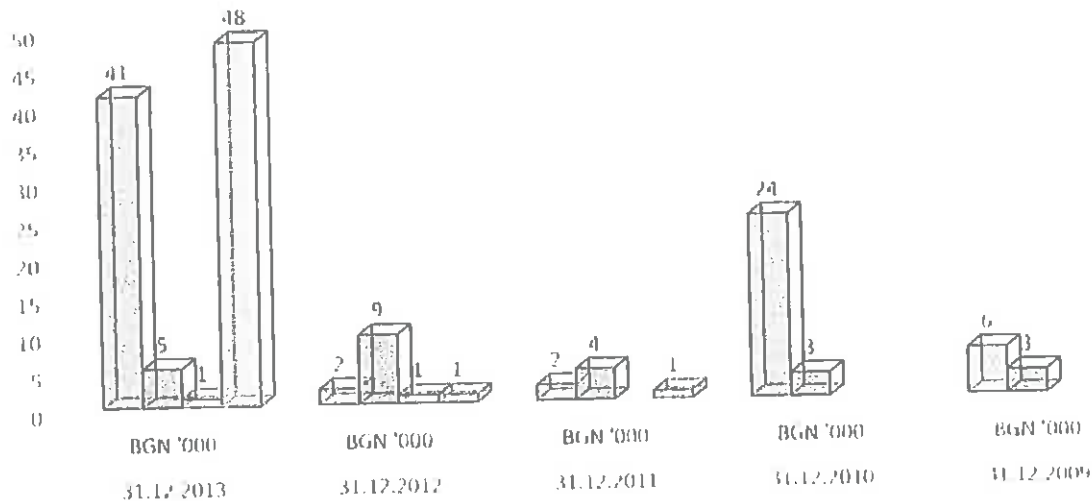


24. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите вземания и предплатени разходи включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Данъци за възстановяване	41	2	2	24	6
Предплатени разходи	5	9	3	3	3
Вземания по предоставени депозити като гаранции	1	1			
Други	48	1	2		
Общо	95	13	7	27	9

Други вземания и предплатени разходи



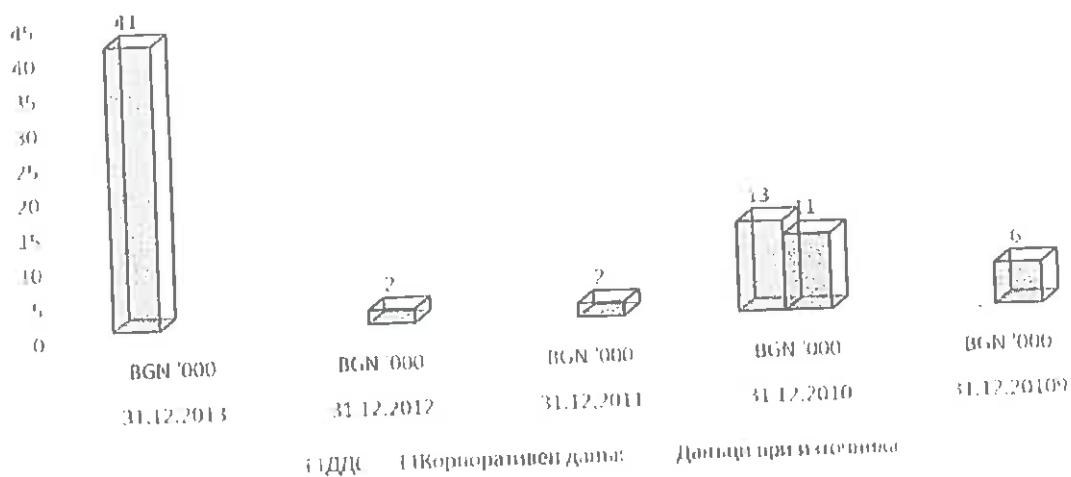
□ Данъци за възстановяване □ Предплатени разходи □ Вземания по предоставени депозити като гаранции □ Други



Данъците за възстановяване включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
ДДС				13	
Корпоративен данък		2	2	11	6
Общо		2	2	24	6

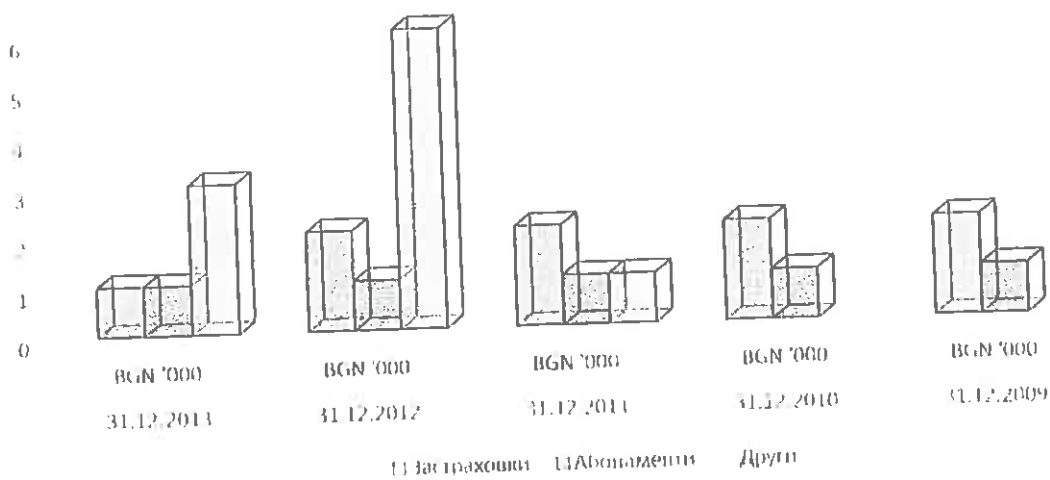
Данъци за възстановяване



Предплатените разходи включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Застраховки	6	2	2	2	2
Абонаменти	0	1	1	1	1
Други	0	0	1	0	0
Общо	6	2	4	3	3

Предплатени разходи



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013 Г

Условията при които са предоставени заеми на трети лица са както следва:

Вид валута	Договорена сума '000	Ладех	Лихвен %	31.12.2013		31.12.2012		31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009	
				BGN'000	В Т.Ч. ЛИХВА	BGN'000	В Т.Ч. ЛИХВА	BGN'000	В Т.Ч. ЛИХВА	BGN'000	В Т.Ч. ЛИХВА	BGN'000	В Т.Ч. ЛИХВА
Онтотекст BGN	200	31.12.2012	5,50%			0		51	1	0		0	

Предоставени депозити като гаранции включват:

депозит	31.12.2012		31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009	
	BGN '000	В Т.Ч. ЛИХВА	BGN '000	В Т.Ч. ЛИХВА	BGN '000	В Т.Ч. ЛИХВА	BGN '000	В Т.Ч. ЛИХВА
Кредит Експрес	1		0		0		0	
Общо	1		0		0		0	

Сирма Груп Холдинг АД

Февруари, 2014 година

25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

		31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Парични средства в разплащателни сметки	09	36	14	1	1
Парични средства в каса			7	3	3
Общо					

Паричните средства в каса са в лева.



26. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

ОСНОВЕН АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2013г. регистрираният акционерен капитал на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД възлиза на 73 341 х.лв., разпределени в 73 340 818 бр. акции с номинална стойност един лев за акция.

Акциите са обикновени, налични с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял.

Издадени и напълно платени обикновени	Акции брой	Основен капитал, нетно от обратни изкупени акции BGN '000
Салдо на 1 януари 2009 година	77 252 478	77 252
Салдо на 31 декември 2009 година	77 252 478	77 252
Салдо на 1 януари 2010 година	77 252 478	77 262
Намаляване на капитала	-3 911 660	-3 911
Салдо на 31 декември 2010 година	73 340 818	73 341
Салдо на 1 януари 2011 година	73 340 818	73 341
Салдо на 31 декември 2011 година	73 340 818	73 341
Салдо на 1 януари 2012 година	73 340 818	73 341
Салдо на 31 декември 2012 година	73 340 818	73 341
Салдо на 31 декември 2013 година	73 340 818	73 341



[Handwritten signature]

Резервите на дружеството са обобщено представени в таблицата по-долу:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Салдо на 1 януари	3669	3659	4259	4259
Законови резерви		10	40	
Преоценъчен резерв на имоти, машини и оборудване			-640	
Общо	3671	3669	3659	4259

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата и включват изцяло сумите за фонд "Резервен".

Движението на законовите резерви е както следва:

	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Салдо на 1 януари	40	40		
Разпределение на печалбата		10	40	
Салдо на 31 декември	50	50	40	



Движението на преоценъчния резерв на имоти, машини и оборудване е както следва:

	2013 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Салдо на 1 януари	3619	3619	3619	4259	4259
Намаление на капитала				-640	
Салдо на 31 декември	3619	3619	3619	3619	4259

Движението на неразпределената печалба е както следва:

	2013 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Салдо на 1 януари	424	405	458	328	-76
Промени в счетоводната политика					
Салдо на 1 януари (коригирано)	424	405	458	328	-76
Разпределение на печалбата за резерви			-10	36	
Текущ резултат за годината		19	-14	94	404
Други			-29		
Салдо на 31 декември	424	424	405	458	328

Основен доход на акция	2013 BGN	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Средно претеглен брой акции	73341	73341	73341	73341	77252
Нетна печалба за годината (BGN '000)	406	19	-14	94	404
Основен доход на акция (BGN)	0,0055	0,0003	-0,0002	0,0013	0,0052



27. ДЪЛГОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ

Договорена сума '000	Падек	Лихвен %	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Бид валута			BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000 в т.ч. лихва

Инвестиционни заеми

Уникредит Булбанк АД	300	8.12.2023	БЛП 4.45%; ЛИ 3М EURIBOR
Алианц Банк България АД	123	25.11.2023	6М LIBOR, надбавка 4.75%



Сирма Груп Холдинг АД
Февруари, 2014 година

28. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в отчета за финансовото състояние:

	31.12.2013		31.12.2012		31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009	
	Данък	временна разлика	данък	временна разлика	данък	временна разлика	данък	временна разлика	данък	временна разлика
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Имоти, машини и оборудване в т.ч.	52	410	41	300	30	210	21	0		
Процентен резерв										
Общо пасиви по отсрочени данъци	52	410	41	300	30	210	21	0		
Задължения към персонала	9	80	8	100	10	50	5	20	2	
Загуба	18	290	29	190	19	30	3	30	3	
Инвестиции										
Общо активи по отсрочени данъци	27	370	37	290	29	90	9	50	5	
Нетни пасиви по отсрочени данъци върху печалбата	25	330	4	100	1	170	12	50	-5	

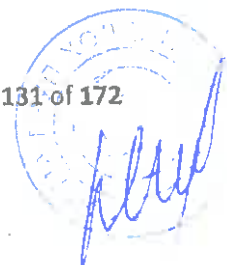
Сирма Груп Холдинг АД

Февруари, 2014 година

Изменението в салдото на отсрочените данъци за годината е както следва:

	Салдо на 1 януари 2013	Признати в отчета за всеобхватния доход	Признати в собствения капитал	Признати в отчета за собствения капитал и текущата данъчна декларация	Салдо на 31 декември 2013
Отсрочени данъци (пасиви)/активи	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Имоти, машини и оборудване	41	11			52
Задължения към персонала	-8	-1			-9
Загуба	-29	11			-18
Общо		21			25

	Салдо на 1 януари 2012	Признати в отчета за всеобхватния доход	Признати в собствения капитал	Признати в отчета за собствения капитал и текущата данъчна декларация	Салдо на 31 декември 2012
Отсрочени данъци (пасиви)/активи	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Имоти, машини и оборудване	30	11			41
Задължения към персонала	-10	2			-8
Загуба	-19	-10			-29
Общо		3			-25



	Салдо на 1 януари 2011	Признати в отчета за всеобхватния доход	Признати в собствения капитал	Признати в отчета за собствения капитал и текущата данъчна декларация	Салдо на 31 декември 2011
Отсрочени данъци (пасиви)/активи	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Имоти, машини и оборудване	21	9			30
Задължения към персонала	-5	-5			-10
Загуба	-3	-16			-19
Инвестиции	-1	1			0
Общо	12	-11			1

	Салдо на 1 януари 2010	Признати в отчета за всеобхватния доход	Признати в собствения капитал	Признати в отчета за собствения капитал и текущата данъчна декларация	Салдо на 31 декември 2010
Отсрочени данъци (пасиви)/активи	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Имоти, машини и оборудване		21			21
Задължения към персонала	-2	-3			-5
Загуба		-3			-3
Инвестиции	-3	2			-1
Общо	-5	17			12



	Сaldo на 1 януари 2009	Признати в отчета за всеобхватния доход	Признати в собствения капитал	Признати в отчета за собствения капитал и текущата данъчна декларация	Сaldo на 31 декември 2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Отсрочени данъци (пасиви)/активи					
Задължения към персонала		-2			-2
Инвестиции		-3			-3
Общо		-5			-5

29. ИНВЕСТИЦИИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА

Няма инвестиции (финансови активи) на разположение и за продажба.

30. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Задължения по финансов лизинг

Включените в отчета за финансовото състояние към 31 декември задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на дълготрайни активи. Те са представени нетно от дължимата в бъдеще лихва и са както следва:



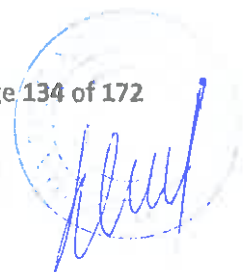
Срок	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
До една година				
Общо				

Минималните лизингови плащания по финансовия лизинг са дължими както следва:

Срок	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
До една година				
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	0	0	0	0

Краткосрочни банкови заеми

Вид валута	Договорена сума '000	Падж	Лихвен %	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Банкови заеми (овърдрафти)								
Евро	250	25.10.2014	6M LIBOR; надбавка 5.5	489	489	488	39	214
Общо								

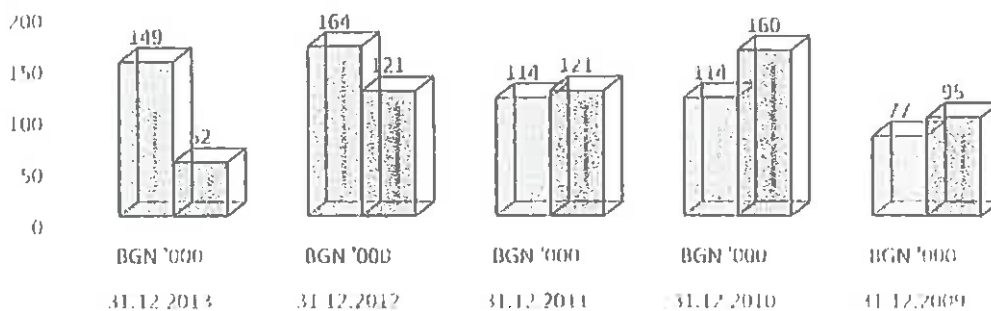


31. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани предприятия включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Задължения към дъщерни предприятия	149	164	114	114	77
Задължения към дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал	52	121	121	160	95
Общо	201	285	235	274	172

Дългосрочни задължения по депозити



■ Задължения към дъщерни предприятия

□ Задължения към дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал



32. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

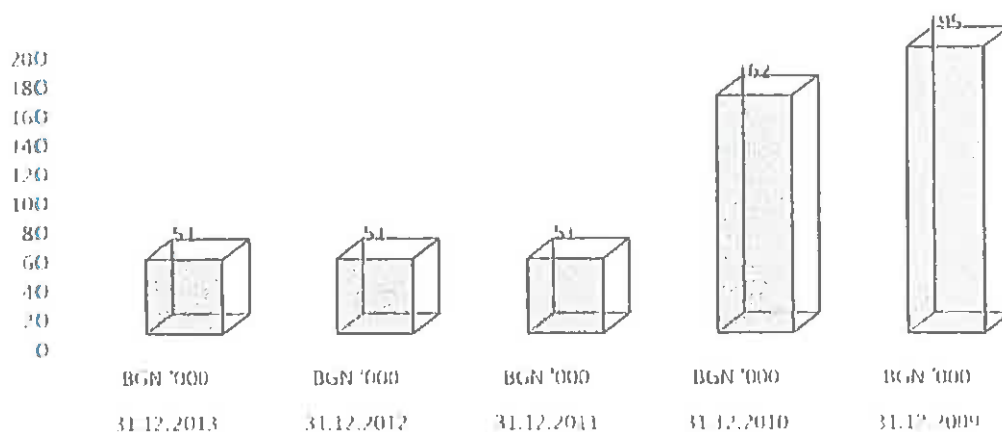
В счетоводните регистри за отчетния период няма други дългосрочни задължения.

33. ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дългосрочни задължения към търговски и други предприятия

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Задължения към търговски и други предприятия	61	51	51	162	195
Общо	61	51	51	162	195

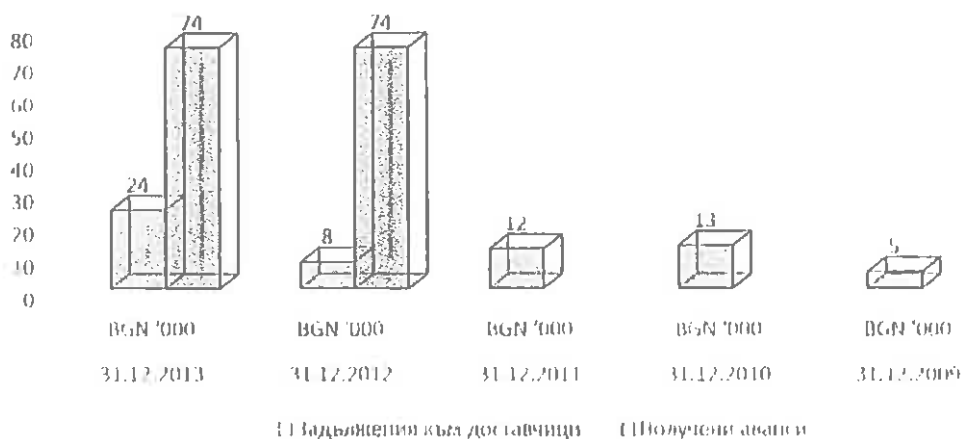
Задължения към търговски и други предприятия



Краткосрочни задължения към търговски и други предприятия

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Задължения към доставчици	24	8	12	13	5
Получени аванси		74			
Общо	24	82	12	13	5

Търговски и други задължения



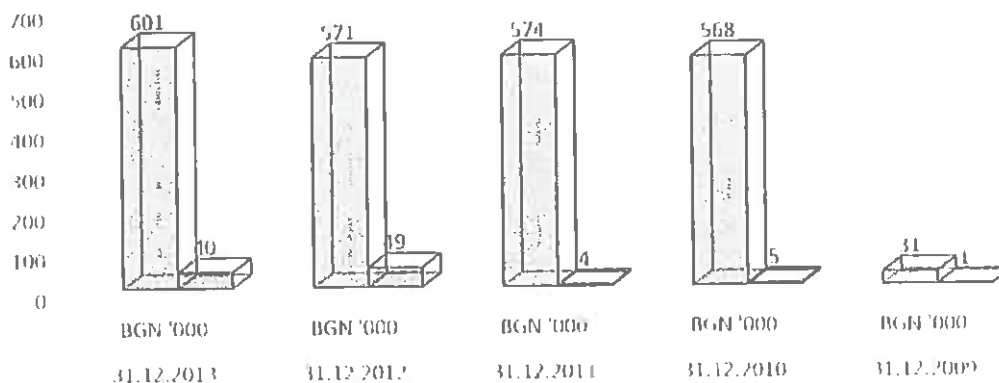
Обичайният среден кредитен период, за който не се начислява лихва по търговски задължения е 180 дни. Дружеството няма просрочени търговски задължения.



34. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към свързани предприятия включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Задължения към дъщерни предприятия	601	571	574	568	31
Задължения към дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал	19	49	4	5	1
Общо	641	620	578	573	32



1) Задължения към дъщерни предприятия

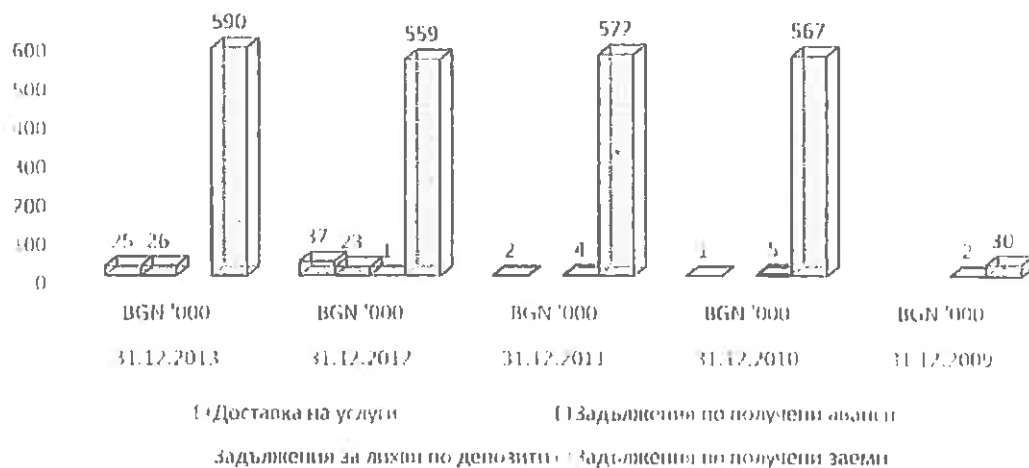
1) Задължения към дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал



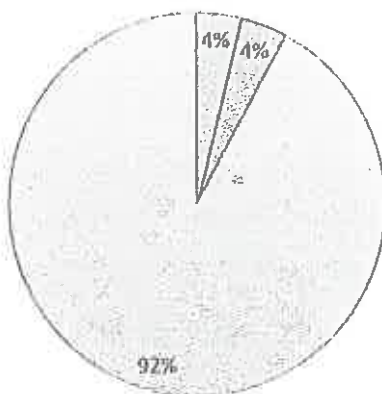
Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Доставка на услуги	26	37	2	1	
Задължения по получени аванси	23	23			
Задължения за лихви по депозити		1	4	6	2
Задължения по получени заеми	590	559	572	567	30
Общо	641	620	578	573	32

Задължения към свързани предприятия по видове



Структура на задълженията към сп.лица 2013 г.



□ Доставка на услуги

▨ Задължения по получени аванси

▩ Задължения по получени заеми

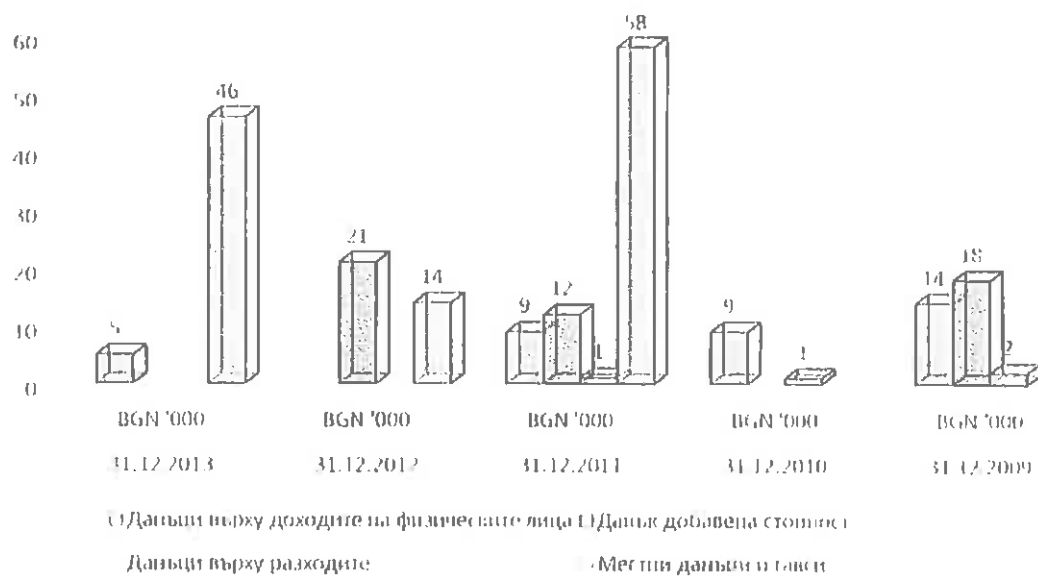


35. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Данъци върху доходите на физическите лица	5		9	9	14
Данък добавена стойност		21	12		18
Данъци върху разходите			1	1	2
Местни данъци и такси	46	14	58		
Общо	51	35	80	10	34

Данъчни задължения

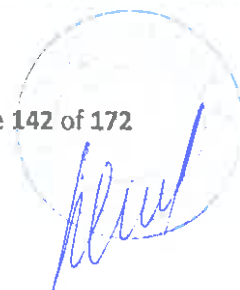


До датата на издаване на настоящия отчет са извършени ревизии и проверки както следва:

- по ДДС – през 2013 година е извършена една проверка за възстановяване на ДДС
- по ЗКПО – през 2012 година е извършена проверка за възстановяване на корпоративен данък
- Национален осигурителен институт – не са извършвани ревизии и проверки

Пълна данъчна ревизия не е извършвана.

Данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество - данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.



36. ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

Дългосрочните задължения към персонала включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към края на отчетния период при настъпване на пенсионна възраст. Съгласно Кодекса на труда всеки служител има право на обезщетение в размер на две брутни заплати при пенсиониране, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, обезщетението е в размер на 6 брутни заплати към момента на пенсиониране.

За определяне на тези задължения дружеството е направило актюерска оценка, като е ползвало услугите на сертифициран актюер.

Основните предположения, използвани за целите на актюерските изчисления, са следните:

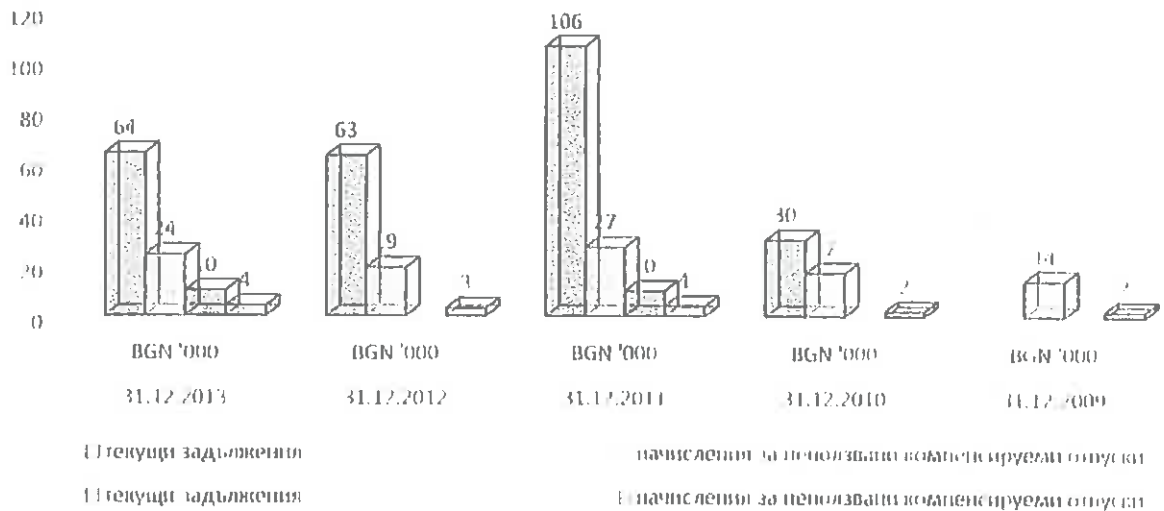
	Изчисления на 31.12.2013	Оценки към 31.12.2012	Оценки към 31.12.2011	Оценки към 31.12.2010	Оценки към 31.12.2009
Дисконтов(и) процент(и)	3,47	4,5	5,36	6	6,5
Очакван процент на повишение на заплати	6,5	6,5	7	7	7



Задълженията към персонала и социалното осигуряване са както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	88	82	133	47	14
текущи задължения	64	63	106	30	
начисления за непозвани компенсируеми отпуски	24	19	27	17	14
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	4	3	14	2	2
текущи задължения	10		10		
начисления за непозвани компенсируеми отпуски		3	4	2	2
Общо	102	85	147	49	16

Задължения към персонала и социално осигуряване



37. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите текущи задължения включват:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Други	15	14	13	5
Общо	15	14	13	5

38. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Няма заведени съдебни производства срещу дружеството.

Поръчителства и предоставени гаранции

Дружеството е съдлъжник по получени банкови кредити и лизингови договори и гарант пред банки на следните дружества:

	Падеж	Вид валута	Размер	Състояние на дълга
Пириня Технологии АД - овърдрафт Алианц	25.9.2014	BGN	100000	редовен
Сирма Ай Ес Джи ООД - овърдрафт Булбанк	8.10.2014	BGN	120000	редовен
Сирма Ай Ти Ти ЕАД - овърдрафт Булбанк	8.10.2014	BGN	250000	редовен
Сирма Солюшънс АД - овърдрафт Булбанк	30.4.2014	EUR	710000	редовен
Сирма Солюшънс АД - поемане на кредитен ангажимент	30.4.2017	EUR	300000	редовен



Стоки на отговорно пазене

Към 31.12.2013 г. няма чужди активи (стоки на отговорно пазене), налични в складовете на „Сирма Груп Холдинг“ АД (31.12.2012 г.: няма).

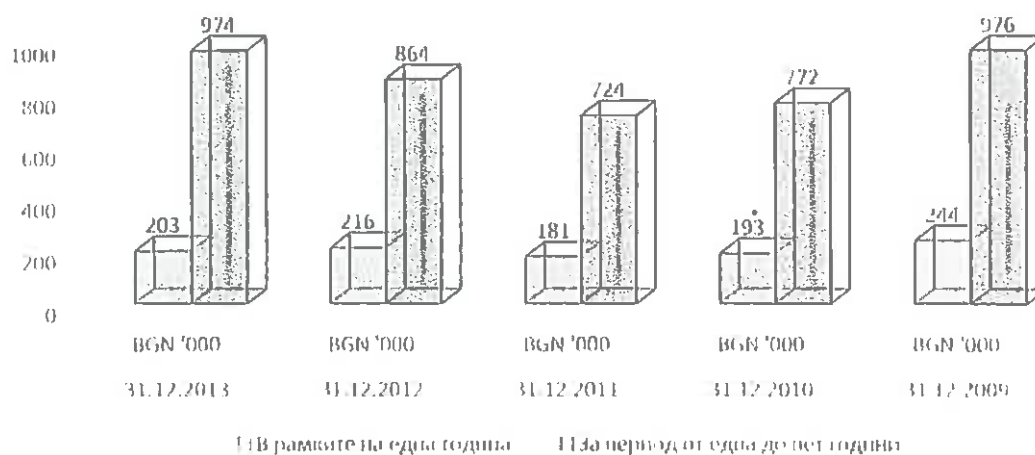
Вземания по оперативен лизинг

През 2012 г. и 2013 г. основни отменяеми договори за отдаване под наем на имущество, собственост на „Сирма Груп Холдинг“ АД са :

Очакваните наемни плащания по всички, сключени договори за наем са както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
В рамките на една година	203	216	181	193	244
За период от една до пет години	974	864	724	772	976
Общо	1177	1080	905	965	1220

Очаквани наемни плащания



39. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

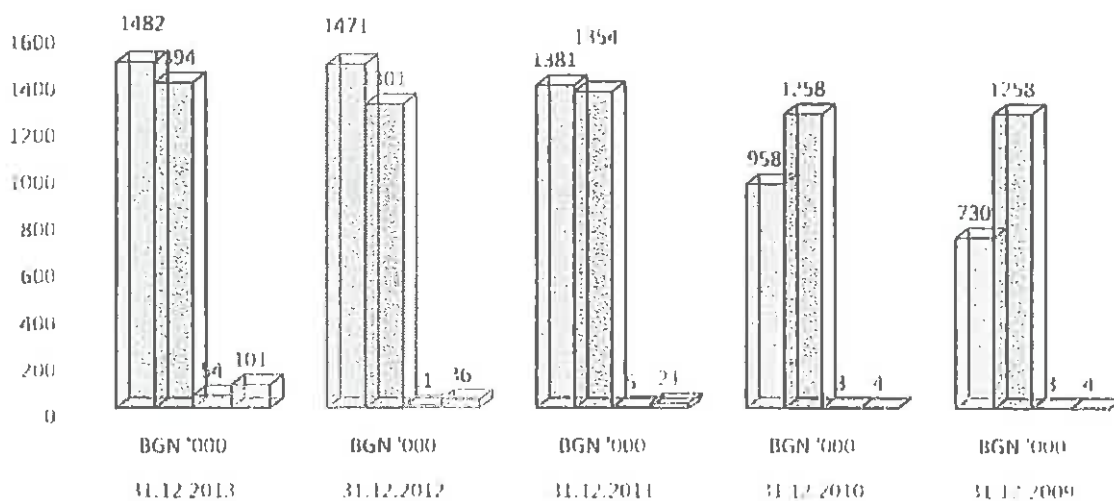
Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно политиката определена от Съвета на директорите. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.



Категории финансови инструменти:

Финансови активи	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Кредити и вземания				
Краткосрочни вземания от свързани предприятия	1471	1381	968	730
Търговски вземания	1301	1354	1258	1258
Други вземания	11	5	3	3
Парични средства и парични еквиваленти	36	21	4	4
Общо финансови активи	2819	2761	2223	1995

Финансови активи



□ Краткосрочни вземания от свързани предприятия □ Търговски вземания

□ Други вземания

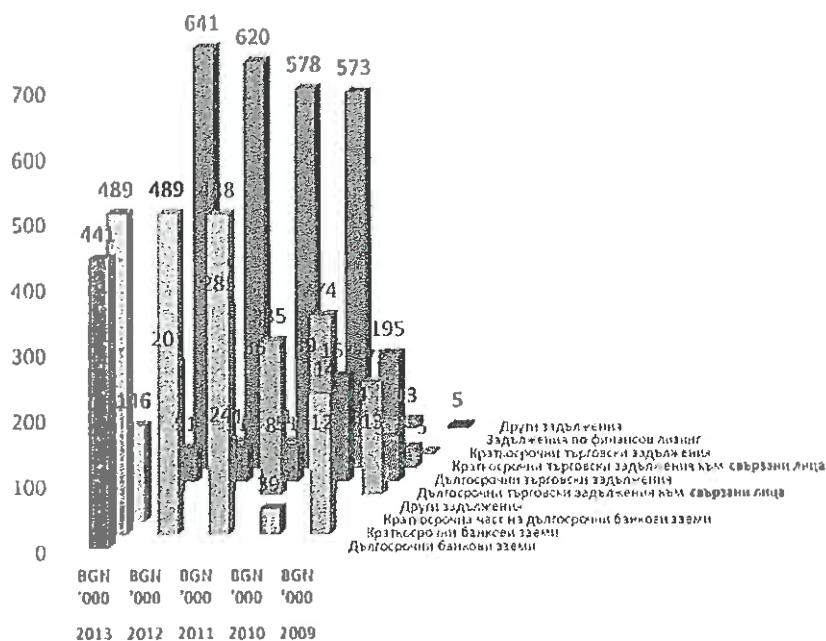
□ Парични средства и парични еквиваленти



Финансови пасиви		31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Банкови заеми					
Дългосрочни банкови заеми	441				
Краткосрочни банкови заеми	139	489	488	39	214
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми	146				
Други задължения					
Дългосрочни търговски задължения към свързани лица	142	285	235	274	172
Дългосрочни търговски задължения	111	51	51	162	195
Краткосрочни търговски задължения към свързани лица	641	620	578	573	32
Краткосрочни търговски задължения	241	8	12	13	5
Задължения по финансов лизинг	31	1			
Други задължения	11	89	14	13	5
Общо финансови пасиви по амортизирана стойност	2080	1543	1378	1074	623



Финансови пасиви



- Дългосрочни банкови заеми
- Краткосрочни банкови заеми
- Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми
- Други задължения
- Дългосрочни търговски задължения към свързани лица
- Дългосрочни търговски задължения
- Краткосрочни търговски задължения към свързани лица
- Краткосрочни търговски задължения
- Задължения по финансов лизинг
- Други задължения

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Поради това то е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции, по признатите валутни активи и пасиви, и относно нетните инвестиции в чуждестранни дружества.

Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро.

За контролиране на валутния риск в дружеството има въведена система на планиране на доставките от внос, за продажбите във чуждестранна валута, както и процедури



за ежедневно наблюдение на движенията във валутния курс на щатския долар и контрол върху предстоящи плащания.

Активите и пасивите, деноминирани в български левове и чуждестранна валута са представени, както следва:

31 декември 2013 г.	в USD '000	в EUR '000	в BGN '000	в друга валута '000	Общо BGN '000
Вземания и предоставени заеми			2930		
Парични средства и парични еквиваленти		4	94		
Общо финансови активи	0	4	3024	0	0

Банкови заеми		550			
Други задължения			1004		
Общо финансови пасиви	0	550	1004	0	0

Анализ на валутната чувствителност	BGN '000	PCN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вземания и предоставени заеми			2930		2930
Парични средства и парични еквиваленти		7	94		101
Общо финансови активи	0	7	3024	0	3031
Банкови заеми		1076			1076
Други задължения			1004		1004
Общо финансови пасиви	0	1076	1004		2080



31 декември 2012 г.	в USD '000	в EUR '000	в BGN '000	в друга валута '000	Общо BGN '000
Вземания и предоставени заеми			2783		
Парични средства и парични еквиваленти			36		
Общо финансови активи			2819		
Банкови заеми		250			
Други задължения			1054		
Общо финансови пасиви		250	1054		

Анализ на валутната чувствителност	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вземания и предоставени заеми			2783		2783
Парични средства и парични еквиваленти			36		36
Общо финансови активи			2819		2819
Банкови заеми		489			489
Други задължения			1054		1054
Общо финансови пасиви		489	1054		1543



31 декември 2011 г.	в USD '000	в EUR '000	в BGN '000	в друга валута '000	Общо BGN '000
Вземания и предоставени заеми			2740		
Парични средства и парични еквиваленти			21		
Общо финансови активи			2761		

Банкови заеми		250			
Други задължения			890		
Общо финансови пасиви		250	890		

Анализ на валутната чувствителност	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вземания и предоставени заеми			2740		2740
Парични средства и парични еквиваленти			21		21
Общо финансови активи			2761		2761
Банкови заеми		488			488
Други задължения			890		890
Общо финансови пасиви		488	890		1378



31 декември 2010 г.	в USD '000	в EUR '000	в BGN '000	в друга валута '000	Общо BGN '000
Вземания и предоставени заеми			2219		
Парични средства и парични еквиваленти			4		
Общо финансови активи			2223		
Банкови заеми		20			
Други задължения			1035		
Общо финансови пасиви		20	1035		
<i>Анализ на валутната чувствителност</i>					
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вземания и предоставени заеми			2219		2219
Парични средства и парични еквиваленти			4		4
Общо финансови активи			2223		2223
Банкови заеми		39			39
Други задължения			1035		1035
Общо финансови пасиви		39	1035		1074



31 декември 2009 г.	в USD '000	в EUR '000	в BGN '000	в друга валута '000	Общо BGN '000
Вземания и предоставени заеми			1991		
Парични средства и парични еквиваленти			4		
Общо финансови активи			1995		
Банкови заеми		109			
Други задължения			409		
Общо финансови пасиви		109	409		
<i>Анализ на валутната чувствителност</i>					
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вземания и предоставени заеми			1991		1991
Парични средства и парични еквиваленти			4		4
Общо финансови активи			1995		1995
Банкови заеми		214			214
Други задължения			409		409
Общо финансови пасиви		214	409		623

Ръководството е на мнение, че посочения по-горе анализ на валутната чувствителност на база балансова структура на валутните активи и пасиви отразява и валутната чувствителност на дружеството през годината.



Ценови риск

Дружеството е изложено, от една страна, на ценови риск от два фактора:

- А) повишаване на цените на пазара на труда;
- Б) конкуренция от по-малки фирми – колективи;
- В) конкуренция от азиатския сегмент

За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на разходите, валидиране на алтернативни доставчици и подизпълнители. Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на клиентите.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансово състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

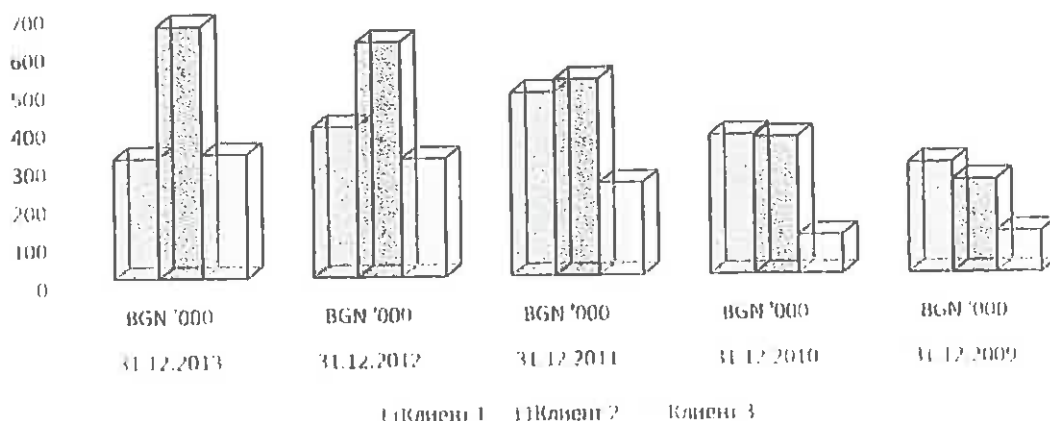
Дружеството работи с контрагенти с история на взаимоотношенията на основните си пазари.

Дружеството има концентрация на вземания от свързани лица (търговски вземания и заеми), както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Клиент 1	394	479	364	280
Клиент 2	615	513	358	242
Клиент 3	309	241	101	107



Концентрация на вземания от свързани лица



Отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на договорените кредитни условия. Събираемостта на вземанията се контролира директно от изпълнителния директор, финансовия и търговския директори. Отговорността им е оперативна да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара, състояние и възможности на съответния контрагент, и респ. пазарните цели и потребностите на дружеството.

Дружеството има разработена политика и процедури за оценка на кредитоспособността на своите контрагенти и определяне на кредитен рейтинг и кредитни лимити по група клиенти.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в различни първокласни банки. При разпределението на паричните потоци между тях ръководството на дружеството се съобразява с редица фактори, между които размерите на капитала, сигурността, ликвидността, кредитния потенциал на банката и др.



[Handwritten signature]

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори. Съществено влияние върху ликвидността на дружеството може да окаже изменението на курса на долара във връзка с доларовите позиции на американския пазар и динамиката на пазара, ако се отклони от прогнозните очаквания. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет към датата на отчета за финансово състояние. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането и респ. задължението е изискуемо. Сумите включват главници и лихви.



31 декември 2013 г.	до 1 м	от 1 до	от 3 до	от 6 до	от 1 до	от 2 до	над 5 г	Общо
	BGN	3 м	6 м	12 м	2 г	5 г	BGN	BGN
	'000	BGN	BGN	BGN	BGN	BGN	'000	'000
	'000	'000	'000	'000	'000	'000		
Вземания и предоставени заеми	543			1129			1250	2930
Парични средства и парични еквиваленти	101							101
Общо активи								3031
Банкови заеми				635			441	1076
Други задължения	208			544		252		1004
Общо пасиви								2080

31 декември 2012 г.	до 1 м	от 1 до	от 3 до	от 6 до	от 1 до	от 2 до	над 5 г	Общо
	BGN	3 м	6 м	12 м	2 г	5 г	BGN	BGN
	'000	BGN	BGN	BGN	BGN	BGN	'000	'000
	'000	'000	'000	'000	'000	'000		
Вземания и предоставени заеми	727			798			1258	2783
Парични средства и парични еквиваленти	36							36
Общо активи								2819
Банкови заеми				489				489
Други задължения	174			544		336		1054
Общо пасиви								1543



31 декември 2011 г.	до 1 м	от 1 до	от 3 до	от 6 до	от 1 до	от 2 до	над 5 г	Общо
	BGN '000	3 м BGN '000	6 м BGN '000	12 м BGN '000	2 г BGN '000	5 г BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вземания и предоставени заеми	685			797			1258	2740
Парични средства и парични еквиваленти	21							21
Общо активи								2761
Банкови заеми				488				488
Други задължения	40			564		286		890
Общо пасиви								1378

31 декември 2010 г.	до 1 м	от 1 до	от 3 до	от 6 до	от 1 до	от 2 до	над 5 г	Общо
	BGN '000	3 м BGN '000	6 м BGN '000	12 м BGN '000	2 г BGN '000	5 г BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вземания и предоставени заеми	478			403			1258	2219
Парични средства и парични еквиваленти	4							4
Общо активи								2223
Банкови заеми				39				39
Други задължения	35			564		436		1035
Общо пасиви								1074

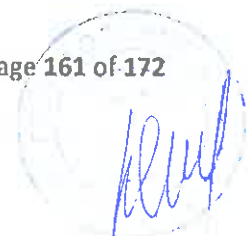


31 декември 2009 г.	до 1 м	от 1 до	от 3 до	от 6 до	от 1 до	от 2 до	над 5 г	Общо
	BGN '000	3 м BGN '000	6 м BGN '000	12 м BGN '000	2 г BGN '000	5 г BGN '000	BGN '000	BGN '000
Вземания и предоставени заеми	158			575			1258	1991
Парични средства и парични еквиваленти	4							4
Общо активи								1995
Банкови заеми				214				214
Други задължения	12			30		367		409
Общо пасиви								623

Риск на лихвоносни парични потоци

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от паричните средства, банкови депозити и предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. От друга страна, привлечените средства на дружеството под формата на дългосрочни и краткосрочни заеми са обичайно с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвен риск. Покриването на този риск се постига по два начина:

- а) оптимизиране на източниците на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства; и
- б) комбинирана структура на самите лихвени проценти по кредитите, която съдържа два компонента – постоянен и променлив, съотношението между които, а и абсолютната им стойност, могат да се постигнат и поддържат в благоприятен размер за дружеството. Постоянната компонента е с относително ниска абсолютна стойност и достатъчно голям относителен дял в общия лихвен процент. Това обстоятелство премахва вероятността от значителна промяна в



лихвените равнища при евентуална актуализация на променливата компонента. Така се минимизира и вероятността от промяна в неблагоприятна посока на паричните потоци.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база на тези сценарии се измерва ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или проценти. За всяка симулация, едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за всички основни валути. Изчисленията се правят за значителните лихвоносни позиции.

31 декември 2013 г.	безлихвени BGN'000	с плаващ лихвен % BGN'000	фиксиран лихвен % BGN'000	Общо BGN'000
Заеми и вземания	1944		986	2930
Парични средства и парични еквиваленти	101			101
Общо финансови активи				3031
Банкови заеми		1076		1076
Други задължения	208		796	1004
Общо финансови пасиви				2080



31 декември 2012 г.	безлихвени BGN'000	с плаващ лихвен % BGN '000	фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN'000
Заеми и вземания	2148		635	2783
Парични средства и парични еквиваленти	36			36
Общо финансови активи				2819
Банкови заеми		489		489
Други задължения	174		880	1054
Общо финансови пасиви				1543

31 декември 2011 г.	безлихвени BGN'000	с плаващ лихвен % BGN '000	фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN'000
Заеми и вземания	2045		695	2740
Парични средства и парични еквиваленти	21			21
Общо финансови активи				2761
Банкови заеми		488		488
Други задължения	40		850	890
Общо финансови пасиви				1378



31 декември 2010 г.	безлихвени BGN'000	с плаващ лихвен % BGN '000	фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN'000
Заеми и вземания	1769		450	2219
Парични средства и парични еквиваленти	4			4
Общо финансови активи				2223
Банкови заеми		39		39
Други задължения	35		1000	1035
Общо финансови пасиви				1074

31 декември 2009 г.	безлихвени BGN'000	с плаващ лихвен % BGN '000	фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN'000
Заеми и вземания	1436		555	1991
Парични средства и парични еквиваленти	4			4
Общо финансови активи				1995
Банкови заеми		214		214
Други задължения	12		397	409
Общо финансови пасиви				623



[Handwritten signature]

Таблицата по-долу показва чувствителността на дружеството при възможни промени с 0,50 пункта в лихвения процент на база структурата на активите и пасивите към 31 декември и при предположение, че се игнорира влиянието на останалите променливи величини. Ефектът е измерен и представен като влияние върху финансовия резултат след облагане с данъци и върху собствения капитал.

<i>2013 година</i>	<i>Увеличение/ намаление на лихвения процент</i>	<i>Ефект върху финансовия резултат след облагане печалба/(загуба)</i>	<i>Ефект върху собствения капитал увеличение/(намаление)</i>
EUR	Увеличение	-5	-5
EUR	Намаление	5	5

<i>2012 година</i>	<i>Увеличение/ намаление на лихвения процент</i>	<i>Ефект върху финансовия резултат след облагане печалба/(загуба)</i>	<i>Ефект върху собствения капитал увеличение/(намаление)</i>
EUR	Увеличение	-2	-2
EUR	Намаление	2	2

<i>2011 година</i>	<i>Увеличение/ намаление на лихвения процент</i>	<i>Ефект върху финансовия резултат след облагане печалба/(загуба)</i>	<i>Ефект върху собствения капитал увеличение/(намаление)</i>
EUR	Увеличение	-2	-2
EUR	Намаление	2	2



2010 година	Увеличение/ намаление на лихвения процент	Ефект върху финансовия резултат след облагане печалба/(загуба)	Ефект върху собствения капитал увеличение/(намаление)
EUR	Увеличение	-1	-1
EUR	Намаление	1	1

2009 година	Увеличение/ намаление на лихвения процент	Ефект върху финансовия резултат след облагане печалба/(загуба)	Ефект върху собствения капитал увеличение/(намаление)
EUR	Увеличение	-1	-1
EUR	Намаление	1	1

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

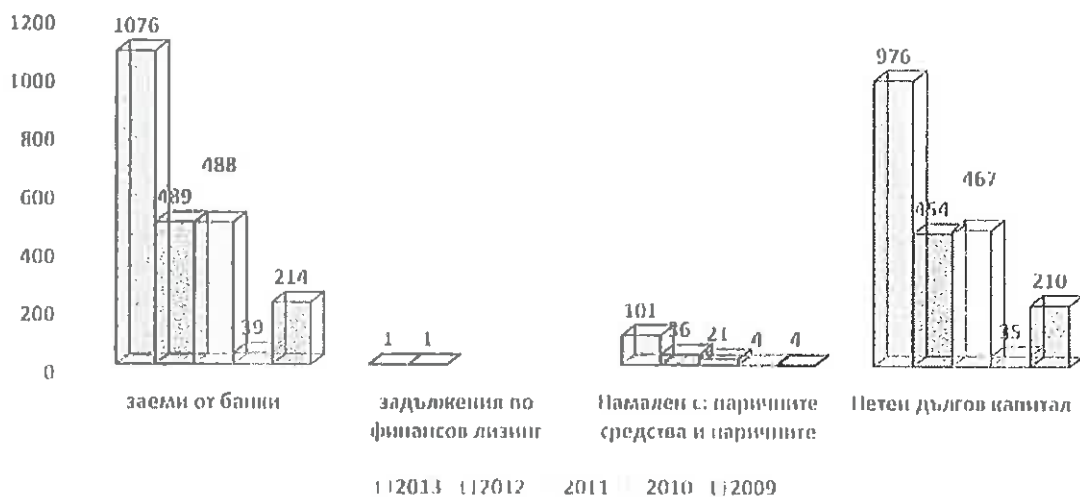
Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на ангажирания капитал. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на ангажирания капитал е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.



В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структура на капитала към 31 декември:

	2013	2012	2011	2010	2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Общо дългов капитал, в т.ч:	1076	490	488	39	214
заеми от банки	1076	489	488	39	214
задължения по финансов лизинг		1			
Намален с: паричните средства и паричните еквиваленти	101	36	21	4	4
Нетен дългов капитал	976	454	467	35	210
Общо собствен капитал	77840	77434	77415	7745	81839
Общо капитал	78816	77888	77882	7780	82049
Съотношение на задлъжнялост	0,013	0,006	0,006	0,005	0,003

Дългов капитал



Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на отчета за финансово състояние.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Инвестициите в дъщерни и, по изключение, част от инвестициите в други дружества с малцинствено участие, които са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени, което е допълнително усложнено на настоящия етап от настъпващата финансова криза в страната.



Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансово състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

40. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

<i>Свързани лица</i>	<i>Вид на свързаност</i>	<i>Период на свързаност</i>
Сирма Солюшънс АД	дъщерно предприятие	25.4.2008
Сирма Медия АД	дъщерно предприятие	27.7.2008
Пирина Технолохи АД	дъщерно предприятие	25.4.2008
Енгвио Системс София АД	дъщерно предприятие	4.11.2009
Сирма Ай Ти Ти ЕАД	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	25.4.2008
Датикум АД	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	19.1.2009
Сирма Бизнес Консултинг АД	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	25.4.2008
Сирма Ай Ес Джи ООД	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	30.5.2011
Панатон	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	1.1.2013
Сирма САЩ	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	25.11.2009



Доставки от свързани лица:	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000
<i>Доставки на материални запаси от:</i>				
Дъщерни дружества	5	2	3	1
<i>Доставки на услуги от:</i>				
Дъщерни дружества	2			2
Дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал	42	47	38	61
42				53
<i>Доставка на дълготрайни материални активи от:</i>				
Дъщерни дружества	3	1	1	
<i>Доставки за придобиване на дълготрайни активи:</i>				
Дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал	103			
Дъщерни дружества	119			
<i>Лихви по получени заеми от:</i>				
Дъщерни дружества	28	28	30	12
Дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал	1			
Дружества под общ индиректен контрол				
Дружества основни акционери				
<i>Лихви по получени депозити от:</i>				
Дъщерни дружества	3	3	3	1
Дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал	2	3	3	4
Общо	202	194	77	63



Продажби на свързани лица	2013 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000
<i>Продажби на услуги за:</i>					
Дъщерни дружества	624	453	406	739	791
Дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал	235	345	285	286	251
<i>Лихви по предоставени заеми на:</i>					
Дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал	26	15	17	10	7
Дъщерни дружества	66	54	56	56	21
<i>Приходи от ликвидационни дялове в:</i>					
Дъщерни дружества	169		50	45	78
Общо	1120	867	814	1136	1148

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Възнагражденията и другите краткосрочни доходи на ключовия управленски персонал са в размер на 68 х.лв. (2012 г.: 68 х.лв.), в т.ч.: текущи възнаграждения – 68 х.лв. (2012 г.: 68 х.лв.);

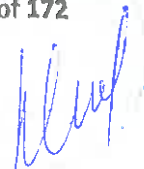
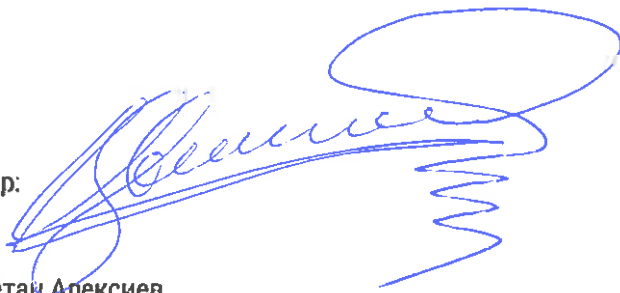


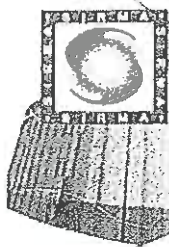
41. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма събития от съществено значение след края на отчетния период.

Изпълнителен Директор:

Цветан Алексиев





Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 г. (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Собствен капитал				
Основен / Акционерен капитал	25	73341	73341	73341
Премияен резерв	25	3619	3619	3619
Други резерви	25	50	50	40
Неразпределена печалба / (Нагрупана загуба)	25	425	405	458
Общо собствен капитал		77435	77415	77450
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Провизии	27	8	7	3
Дългосрочни задължения към свързани лица		336	286	925
Отсрочени данъчни пасиви	39	4	1	12
Нетекущи пасиви		348	294	940
Текущи пасиви				
Провизии	33	22	31	19
Пенсионни и други задължения към персонала	33	63	115	30
Краткосрочни заеми		489	488	39
Задължения по финансов лизинг				
Търговски задължения	31	68	10	8
Краткосрочни задължения към свързани лица	32	633	582	87
Данъчни задължения	34	36	79	11
Други задължения	35	15	14	14
Текущи пасиви		1326	1319	208
Общо пасиви		1669	1613	1148
Общо собствен капитал и пасиви		79104	79028	78606

Съставя:

Радослава Минкова

Изпълнителен директор:

Цветан Алексиев

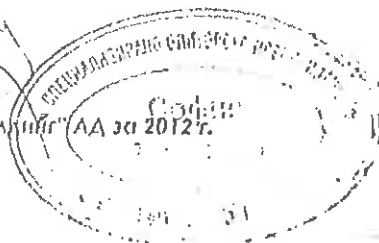
Дата: 26.04.2013 г.

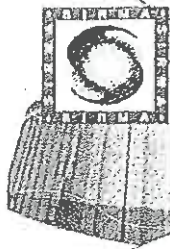
Заверил съгласно одиторски доклад от дата 29.04.2013 г.:

Регистриран одитор:

Милица Костова

Финансов отчет на „Сирма Груп Холдинг“ АД за 2012 г.





Отчет за доходите

за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.
на "Сирма Груп Холдинг" АД

	Пояснение	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Приходи от продажби	3	1013	853
Други приходи		55	
Приходи общо		1068	853
Разходи за материали	5	(41)	(14)
Разходи за външни услуги	6	(183)	(97)
Разходи за персонала	7	(661)	(674)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	14	(105)	(105)
Други разходи	9	(43)	(42)
Разходи общо		(1 033)	(932)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност		35	(79)
Финансови разходи	12	(82)	(75)
Финансови приходи	11	70	129
Печалба/(Загуба) преди данъци		23	(25)
Разходи за данъци върху дохода/Приходи от данъци върху дохода	39	(3)	11
Печалба/(Загуба) за годината от продължаващи дейности		20	(14)
Печалба/(Загуба) за годината		20	(14)
Основен доход на акция:		0,0003	0,0012
Общо		0,0003	0,0012

Съставил:

Радослава Минкова

Дата: 26.04.2013 г.

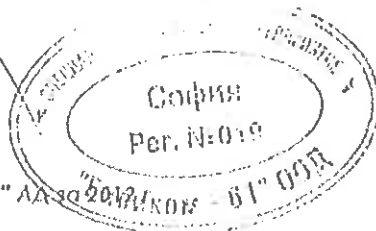
Заверил съгласно одиторски доклад от дата 29.04.2013 г.:

Регистриран одитор:

Милка Костова

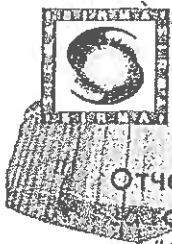
Изпълнителен директор:

Цветан Алексиев



Финансов отчет на „Сирма Груп Холдинг“ АД за 2012 г.





Отчет за паричните потоци
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.
на "Сирма Груп Холдинг" АД

Пояснения	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1047	461
Плащания към доставчици	(230)	(137)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(735)	(575)
Плащания за данък върху дохода		9
Други постъпления/плащания	(36)	2
Нетен паричен поток от оперативна дейност	46	(240)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(2)	-1
Придобиване на дъщерни предприятия	(14)	(5)
Предоставени заеми	(90)	(900)
Постъпления от предоставени заеми	150	722
Получени лихви	9	11
Получени дивиденди		50
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	53	(123)
Финансова дейност		
Получени заеми	41	867
Плащания по получени заеми	(62)	(418)
Плащания на лихви	(63)	(69)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(84)	380
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	15	17
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	24	4
Пари и парични еквиваленти в края на годината	39	21
Пари и парични еквиваленти в края на годината без тези в групата за освобождаване	36	21

Съставила:

Радослава Минкова

Дата: 26.04.2013 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 29.04.2013 г.:

Регистриран одитор:

Милка Костова

Изпълнителен директор:

Цветан Алексиев

Финансов отчет на „Сирма Груп Холдинг“ АД за 2012 г. фин

рег. №019

„Бисика“ ЕТ“ ООД