

Пояснения

към Междинен Индивидуален
Финансов Отчет на
"Сирма Груп Холдинг" АД
за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.

Съдържание

1/ ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД.....	3
1.1 Разпределение на акционерния капитал.....	4
1.2 Органи на управление	5
1.3 Структура на групата.....	7
1.4 Основни събития и бизнес новини за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.....	8
2/ ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО.....	11
3/ ПРИХОДИ	12
РАЗХОДИ	12
4/ РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	13
5/ РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	13
6/ РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ.....	14
7/ РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	14
8/ КАПИТАЛИЗИРАНИ СОБСТВЕНИ РАЗХОДИ	14
9/ РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ.....	14
10/ ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	15
ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ (НЕТО)	15
11/ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ.....	15
12/ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	15
13/ ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	16
14/ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	17
15/ ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ	17
16/ ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА	18
17/ ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ	18
18/ ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ	19
19/ МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ И ДРУГИ ДАННИ	19
20/ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	19
21/ ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	20
22/ ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ	21
23/ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	21
24/ СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22



25/ ДЪЛГОСРОЧНИ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ	24
26/ АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	25
27/ ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ	26
28/ ДЪЛГОСРОЧНИ ПРОВИЗИИ	26
29/ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	26
30/ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	26
31/ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ.....	27
32/ ОСИГУРИТЕЛНИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА.....	27
33/ ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	28
34/ УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ, ФИНАНСИРАНИЯ	28
35/ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	28
36/ УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	29
37/ СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА.....	32
38/ СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.....	33



1/ ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД

„Сирма Груп Холдинг“ АД е холдингово дружество, регистрирано е на 25.04.2008 г. в Агенция по вписванията с ЕИК 200101236.

Седалище и адрес на управление: БЪЛГАРИЯ, област София (столица), община Столична, гр. София, 1784, район р-н Младост, бул. Цариградско шосе, No 135.

Предметът на дейност на дружеството е:
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 СЧЕТОВОДНОТО ОТЧИТАНЕ И СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ПО РЕДА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВО. ДРУЖЕСТВОТО МОЖЕ ДА ИЗВЪРШВА И СОБСТВЕНА ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

Акционерният капитал на дружеството е в размер на 59 360 518 лв., разпределен на 59 360 518 броя безналични поименни акции с номинална стойност 1 лв.

Капиталът на дружеството е изменяем, както следва:

Дата	Размер на капитала
30.10.2015 г.	59 360 518 лв.
23.10.2014 г.	49 837 156 лв.
22.10.2010 г.	73 340 818 лв.
15.10.2008 г.	77 252 478 лв.
25.4.2008 г.	50 000 лв.

Капиталът на дружеството е внесен 100%.

Непарични вноски - описание:

1. Софтуер, представляващ 29 (двадесет и девет) софтуерни модула.

Стойност: 61 555 838 лв.

2. 81 960 броя обикновени поименни акции от капитала на "СИРМА ГРУП" АД, дружеството регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 040529004.

Стойност: 11 734 980 лв.

3. Недвижими имоти - Етаж 3 от офис сграда "ИТ - център Офис Експрес" в гр.София, бул.Цариградско шосе" N 135 със застроена площ 796, 50кв.м., съгл.Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот N 126, том I, рег. N 4551, дело N 116 от 23.04.2003г. и Етаж 5 от офис сграда "ИТ - център Офис Експрес" в гр. София,бул. "Цариградско шосе" N 135 със застроена площ 281,81 кв.м., съгласно Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот N 86, том 4, рег. N 10237, дело N 592 от 23.12.2004 г.

Стойност: 3 911 660 лв.

„Сирма Груп Холдинг“ АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.



1.1 Разпределение на акционерния капитал

Към 31.12.2019 г. разпределението на акционерния капитал на "Сирма Груп Холдинг" АД е както следва:

	31.12.2019 BGN '000	30.09.2019 BGN '000
Акционерен капитал	59 361	59 361
Брой акции (номинал 1.00 лев)	59 360 518	59 360 518
Общ брой на регистрираните акционери	1064	1072
Юридически лица	57	57
Физически лица	1007	1015
Брой акции, притежавани от юридически лица	11 614 752	11 674 892
% на участие на юридически лица	19,57%	19,67%
Брой акции, притежавани от физическите лица	47 745 766	47 685 626
% на участие на физически лица	80,43%	80,33%

Разпределението на капитала по акционери, вкл. преразпределението на участието (нормализиран % участие в капитала) е, както следва:

Акционери	Брой акции към 31.12.2019	Брой акции към 30.09.2019	Номи- нал	Стойност	% в капита- ла	Нормализи- ран % в капитала
Атанас Костадинов Киряков	2 887 524	2 887 524	1 лв.	2 887 524 лв.	4,86%	4,90%
Веселин Анчев Киров	4 700 786	4 700 786	1 лв.	4 700 786 лв.	7,92%	7,98%
Цветан Борисов Алексиев	4 865 753	4 865 753	1 лв.	4 865 753 лв.	8,20%	8,26%
Чавдар Велизаров Димитров	4 750 786	4 750 786	1 лв.	4 750 786 лв.	8,00%	8,07%
Явор Людмил Джонев	1 392 746	1 392 746	1 лв.	1 392 746 лв.	2,35%	2,37%
Георги Първанов Маринов	5 269 748	5 269 748	1 лв.	5 269 748 лв.	8,88%	8,95%
Красимир Невелинов Божков	2 534 161	2 534 161	1 лв.	2 534 161 лв.	4,27%	4,30%
Огнян Пламенов Чернокожев	3 741 620	3 741 620	1 лв.	3 741 620 лв.	6,30%	6,35%
Владимир Иванов Алексиев	2 177 583	2 177 583	1 лв.	2 177 583 лв.	3,67%	3,70%
Росен Василев Върбанов	2 156 687	2 156 687	1 лв.	2 156 687 лв.	3,63%	3,66%
Петър Николаев Коняров	1 187 480	1 187 480	1 лв.	1 187 480 лв.	2,00%	2,02%
Емилиана Илиева Илиева	1 792 168	1 792 168	1 лв.	1 792 168 лв.	3,02%	3,04%
Елена Йорданова Кожухарова	607 040	638 942	1 лв.	607 040 лв.	1,02%	1,03%
Иво Петров Петров	1 572 828	1 450 000	1 лв.	1 572 828 лв.	2,65%	2,67%
Станислав Димитров Иванов	257 368	257 368	1 лв.	257 368 лв.	0,43%	0,44%
Експат България СОФИКС ЮСИТС БТФ	732 355	977 907	1 лв.	732 355 лв.	1,23%	1,24%
ФОНДАЦИЯ ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНА ТРАНСФОРМАЦИЯ	363 327	554 479	1 лв.	363 327 лв.	0,61%	0,62%
"Ен Ен Универсален Пенсионен Фонд"	2 323 939	2 323 939	1 лв.	2 323 939 лв.	3,91%	3,95%
Банк ъф Нью Йорк Мелън	857 600	857 600	1 лв.	857 600 лв.	1,44%	1,46%
УПФ „Доверие“ АД	1 047 678	802 126	1 лв.	1 047 678 лв.	1,76%	1,78%
УПФ "ДСК Родина" АД	747 036	747 036	1 лв.	747 036 лв.	1,26%	1,27%
УПФ "Пенсионноосигурителен Институт"	715 810	715 810	1 лв.	715 810 лв.	1,21%	1,22%
"Манджуков" ООД	960 000	960 000	1 лв.	960 000 лв.	1,62%	1,63%
Уникредит Банк Австрия	1 094 249	1 094 249	1 лв.	1 094 249 лв.	1,84%	1,86%
Други	10 624 246	10 524 020	1 лв.	10 624 246 лв.	17,90%	18,04%
Общо	59 360 518	59 360 518		59 360 518 лв.	100%	100%

Към 31.12.2019 г. Сирма Груп Холдинг АД притежава 474 724 бр. собствени акции.

Акционерите, притежаващи над 5% от капитала на дружеството са:

Акционери	Брой акции към 31.12.2019	% от капитала	Нормализиран % в капитала
Веселин Анчев Киров	4 700 786	7,92%	7,98%
Цветан Борисов Алексиев	4 865 753	8,20%	8,26%
Чавдар Велизаров Димитров	4 750 786	8,00%	8,07%
Георги Първанов Маринов	5 269 748	8,88%	8,95%
Огнян Пламенов Чернокожев	3 741 620	6,30%	6,35%



Акционери	Брой акции към 30.09.2019	% от капитала	Нормализиран % в капитала
Веселин Анчев Киров	4 700 786	7,92%	7,98%
Цветан Борисов Алексиев	4 865 753	8,20%	8,26%
Чавдар Велизаров Димитров	4 750 786	8,00%	8,07%
Георги Първанов Маринов	5 269 748	8,88%	8,95%
Огнян Пламенов Чернокожев	3 741 620	6,30%	6,35%

1.2 Органи на управление

„Сирма Груп Холдинг“ АД е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите.

Съветът на директорите към 31.12.2019 г. включва следните членове:

Чавдар Велизаров Димитров
 Цветан Борисов Алексиев
 Атанас Костадинов Киряков
 Георги Първанов Маринов
 Петър Борисов Статев – независим член
 Йордан Стоянов Недев – независим член

Начин на определяне на мандатът на Съвета на директорите: 2 години от датата на вписване.

Мандатът на настоящия Съвета на директорите е до 19.09.2021 г.

Изпълнителен директор на “Сирма Груп Холдинг” АД е Цветан Борисов Алексиев.

Към Съвета на директорите са изградени следните Комитети:

Комитет по инвестициите и риска
 Комитет по възнагражденията – вътрешен орган, който не е избран от ОСА.
 Комитет по оповестяване на информацията
 Одитен комитет

Участието на членовете на СД в капитала на дружеството е, както следва:

Акционери	Брой акции към 31.12.2019	Брой акции към 30.09.2019	Номинал	Стойност	% в капитала към 31.12.2019	Нормализиран % в капитала към 31.12.2019
Атанас Костадинов Киряков	2 887 524	2 887 524	1 лв.	2 887 524 лв.	4,86%	4,90%
Георги Първанов Маринов	5 269 748	5 269 748	1 лв.	5 269 748 лв.	8,88%	8,95%
Цветан Борисов Алексиев	4 865 753	4 865 753	1 лв.	4 865 753 лв.	8,20%	8,26%
Чавдар Велизаров Димитров	4 750 786	4 750 786	1 лв.	4 750 786 лв.	8,00%	8,07%
Петър Борисов Статев	10 100	10 100	1 лв.	10 100 лв.	0,02%	0,02%
Йордан Стоянов Недев	3 433	3 433	1 лв.	3 433 лв.	0,01%	0,01%
Общо	17 787 344	17 787 344		17 787 344 лв.	29,96%	30,21%

През периода 30.06.2019 г. - 31.12.2019 г. няма промяна в участието на членовете на СД в капитала на дружеството.

Директор за връзки с инвеститорите е Станислав Борисов Танушев.



На основание чл.25, ал.5 от Устава на дружеството всеки член на Съвета на директорите на „Сирма Груп Холдинг“ АД е получил постоянно възнаграждение, както следва:

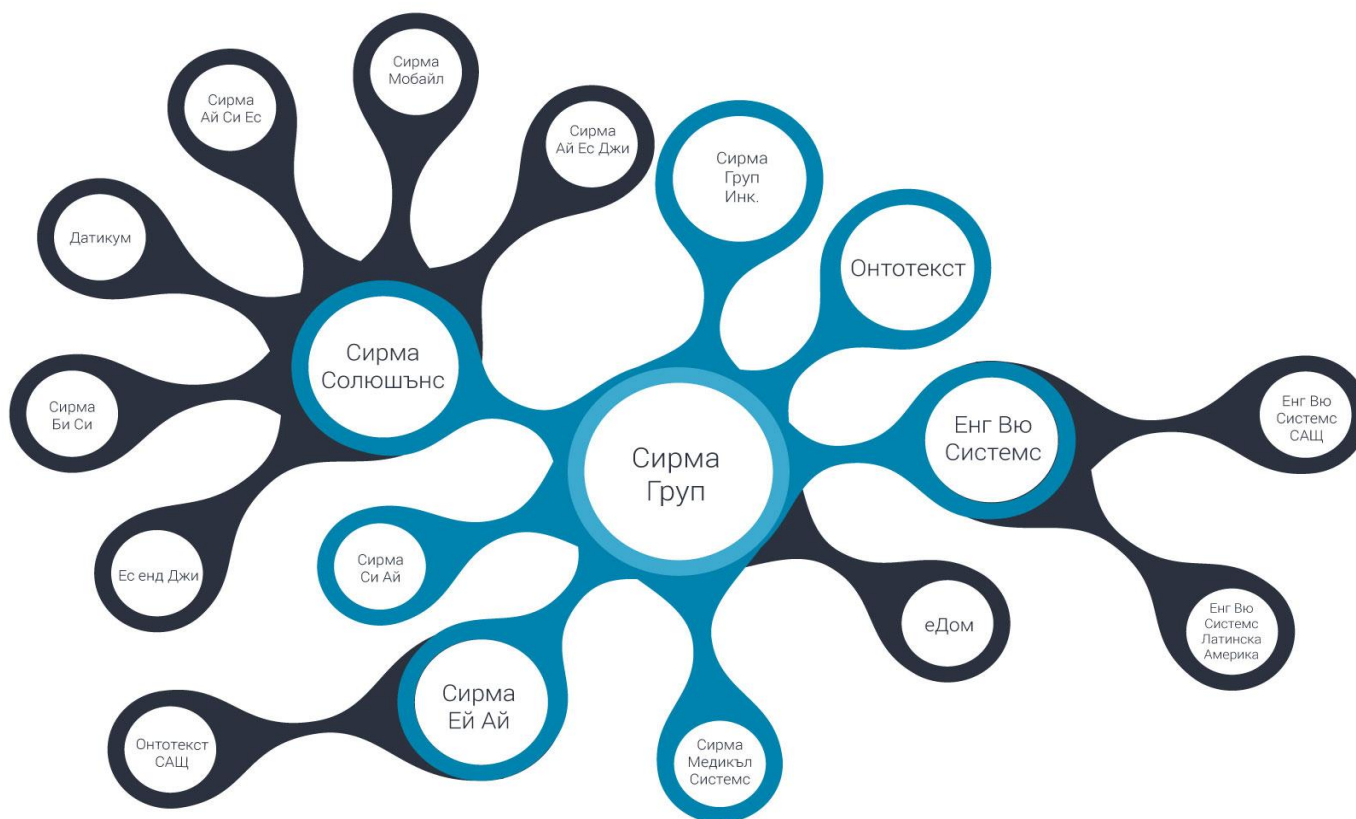
Име, Презиме и Фамилия	Фирма	Сума за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г. (лв.)
Цветан Борисов Алексиев	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	(139 000)
Чавдар Велизаров Димитров	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	(27 488)
Цветомир Ангелов Досков *	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	(9 196)
Атанас Костадинов Киряков	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	(18 000)
Георги Първанов Маринов	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	(18 000)
Саша Константинова Безуханова *	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	(9 196)
Йордан Стоянов Недев	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	(71 095)
Петър Борисов Статев	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	(18 000)
Общо		(309 974)

* В изпълнение на решение на проведеното на 19.06.2019 год. Годишно събрание на акционерите на „Сирма Груп Холдинг“ АД, считано от 04.07.2019 год. Цветомир Ангелов Досков и Саша Константинова Безуханова вече не са членове на Съвета на директорите.



1.3 Структура на групата

Структурата на Групата включва “Сирма Груп Холдинг” АД като дружество – майка и посочените по-долу дружества, като:



Дъщерни дружества на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 31.12.2019 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2019	Процент от капиталовите права към 31.12.2019	Стойност на инвестицията към 31.12.2018 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2018	Процент от капиталовите права към 31.12.2018	Промени (в хил. лв.)
„Сирма Солюшънс“ АД	39 311	77,71%	82,43%	39 311	77,71%	82,43%	0
„Сирма Ей Ай“ ЕАД	7 035	100,00%	100,00%	7 035	100,00%	100,00%	0
„Сирма Медикъл Системс“ АД	66	66,00%	66,00%	66	66,00%	66,00%	0
Сирма Груп Инк.	3 471	76,16%	76,29%	3 471	76,16%	76,29%	0
„Сирма Си Ай“ АД	106	80,00%	80,00%	106	80,00%	80,00%	0
„Онтотекст“ АД	17 865	87,65%	90,44%	17 865	87,65%	90,44%	0
„ЕнгВю Системс София“ АД	50	72,90%	72,90%	50	72,90%	72,90%	0
Общо	67 904			67 904			0

Асоциирани и смесени дружества на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 31.12.2019 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2019	Стойност на инвестицията към 31.12.2018 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2018	Промени (в хил. лв.)
GMG Systems (в ликвидация)	0	19,93%	150	19,93%	(150)
Е-Дом Мениджмънт ООД	7	35,00%	7	35,00%	0
Общо	7		157		(150)

1.4 Основни събития и бизнес новини за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.

Следните събития от съществено значение в групата са станали за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.:

17.12.2019

Оповестяване на вътрешна информация за обратни репо сделки на Георги Маринов и Атанас Киряков.

13.12.2019

Пускане на нова версия на продукта Ontotext Platform 3.0.

09.12.2019

Българската асоциация на софтуерни компании публикува резултатите от своето проучване „Барометър 2019“, които бяха оповестени и на www.sirma.com.

06.12.2019

Оповестяване на вътрешна информация за репо сделки на Георги Маринов и Атанас Киряков.

29.11.2019

Публикуване на междинни консолидирани отчети на Сирма Груп Холдинг АД към 30.09.2019 година.

13.11.2019

Решението разработено от Сирма Солюшънс „Национална информационна система за ценообразуване и рамбурсиране на медицински продукти“ бе наградено с „Европейската награда за публичен сектор“ за 2019.

11.11.2019

Сирма Ей Ай успешно завърши своята част от проекта „euBusiness Graph Marketplace“.

30.10.2019

Публикуване на междинни индивидуални отчети на Сирма Груп Холдинг АД към 30.09.2019 година.

01.10.2019

Пуск на нова версия на продукта GraphDB 9.0.

30.09.2019

Оповестяване на сключен договор между дъщерното дружество Сирма Солюшънс АД и Националната Здравноосигурителна Каса за предоставяне на облачни услуги на стойност 6,6 милиона лева без ДДС.

20.09.2019

Diabetes: M е класирано на 5-то място сред най-добрите приложения за диабет от организацията Disability Credit Canada.



29.08.2019

Оповестяване на сключване на договор с инвестиционната банка от Люксембург „CORUM GROUP INTERNATIONAL“ S.À.R.L. за търсене на инвеститор в семантичните технологии и продукта GraphDB.

29.08.2019

Публикуване на междинни консолидирани отчети на Сирма Груп Холдинг АД към 30.06.2019 година.

27.08.2019

Оповестяване на Протокол от проведеното Годишно събрание на акционерите на Сирма Груп Холдинг АД на 26.08.2019 и списък с пълномощниците на събранието.

30.07.2019

Публикуване на междинни индивидуални отчети на Сирма Груп Холдинг АД към 30.06.2019 година.

20.07.2019

Продуктът GraphDB е включен от списанието KMWorld Magazine в "Trend Setting List" за 2019 година.

19.07.2019

Дъщерното дружество Сирма Медикъл Системс АД е сключило договор за глобално партньорство с ирландската мед-тех компания Innovation Zed.

18.07.2019

Публикуване на покана за Извънредно ОСА на Сирма Груп Холдинг АД на 26.08.2019.

05.07.2019

Оповестяване на вписване на промени в СД на Сирма Груп Холдинг АД в Търговския регистър.

21.06.2019

Оповестяване на Протокол от проведеното Годишно събрание на акционерите на Сирма Груп Холдинг АД и списък с пълномощниците на събранието.

20.06.2019

Оповестяване на уведомление за разпределение на печалбата от 2018 и решение за разпределение на дивидент за 2018 година, прието от ОСА на Сирма Груп Холдинг АД.

19.06.2019

Провеждане на Годишното Общо Събрание на Акционерите на Сирма Груп Холдинг АД.

18.06.2019

Оповестяване на изключване на точки от Дневния ред на Годишното Общо Събрание на Акционерите на Сирма Груп Холдинг АД съгласно Решение 795/14.06.2019 на КФН и публикуване на обновения разширен Дневен ред.

04.06.2019

Оповестяване на добавяне на точки към Дневния ред на Годишното Общо Събрание на Акционерите на Сирма Груп Холдинг АД от Веселин Киров и публикуване на обновения разширен Дневен ред.

20.05.2019

Публикуване на покана за Годишно Общо Събрание на Акционерите на Сирма Груп Холдинг АД и съпътстващите документи.

16.05.2019

ЕнгВю Системс обявява пускането на 7-ма версия на EngView Packing and Display Designer Suite

15.05.2019

Сирма Ей Ай е наградена от БТПП с първа награда за „най-успешната иновативна фирма за 2018 година“.

10.05.2019

Сирма Ей Ай е спонсор на първата Knowledge Graph Conference в Ню Йорк

30.04.2019

Публикуване на междинни индивидуални отчети на Сирма Груп Холдинг АД за четвъртото тримесечие на 2019 година.



30.04.2019

Публикуване на Годишни одитирани консолидирани отчети на Сирма Груп Холдинг АД за 2018 година.

09.04.2019

Сирма Ей Ай пуска нова версия на Graph DB – версия 8.9

01.04.2019

Публикуване на Годишни одитирани индивидуални отчети на Сирма Груп Холдинг АД за 2018 година.

27.03.2019

Онтотекст АД получава награда от МОН за успешно участие в европейската програма „Хоризонт 2020“, където дружеството спечелва финансиране за своята дейност от EUR 3.1 милиона.

27.02.2019

Сирма Груп Холдинг съвместно с Висшето Училище по Мениджмънт в партньорство с Cardiff Metropolitan University от Великобритания стартира своя програма за безплатно обучение на гимназисти от 10, 11 и 12 клас в гр.Варна

19.02.2019

Публикуване на Покана за връщане на средства съгласно чл.89, ал.4 от ЗППЦК.

19.02.2019

Сирма Медикъл Системс получава награда от Президента Румен Радев за високи технологични постижения в областта на иновациите.

19.02.2019

Сирма Ей Ай стартира изследователски проект за борба с рака - EхаMode.

19.02.2019

Оповестяване на Уведомление за край на публичното предлагане и резултатите от него.

29.01.2019

Датикум АД е сертифицирано със специалния стандарт по ISO за облачни услуги ISO 27018.

23.01.2019

Пускане на нова версия на Graph DB 8.8.0.

21.01.2019

Оповестяване на вътрешна информация за решение за удължаване на срока на публичното предлагане на Сирма Груп Холдинг. Информацията е оповестена и на английски език.

18.01.2019

Уведомяване на КФН за решение за удължаване на срока на публичното предлагане на Сирма Груп Холдинг.

18.01.2019

Оповестяване на вътрешна информация за сключен договор за продажба на дъщерното дружество Онтотекст АД на Сирма Ей Ай ЕАД. Информацията е оповестена и на английски език.

03.01.2019

Оповестяване на вътрешна информация за придобиване на ликвидационен дял на Сирма Ей Ай ЕАД в Сирма Софтуер. Информацията е оповестена и на английски език.

02.01.2019

Оповестяване на вътрешна информация за продажба на права от Чавдар Димитров. Информацията е оповестена и на английски език.



2/ ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Междинният неконсолидиран финансовият отчет на дружеството 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 2019 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 2019 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

За повече информация – Приложение №2.



3/ ПРИХОДИ

Приходите на дружеството включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Приходи от продажби	4 847	5 558	(711)	-12,79%
Приходи от лихви	45	269	(224)	-83,27%
Приходи от съучастия	160	-	160	н/п
Приходи от финансиране	54	54	-	0,00%
Други приходи	31	3	28	933,33%
Общо	5 137	5 884	(747)	-12,70%

През четвъртото тримесечие на 2019 г. приходите на „Сирма Груп Холдинг“ АД намаляват със 747 хил.лв. или с 12,70% спрямо четвъртото тримесечие на 2018 г.

Приходите през отчетния период включват и приходите от лихви и съучастия, тъй като дейността по придобивания на предприятия и части от тях, както и предоставянето на заеми и приемането на депозити е основна дейност на холдинговото дружество.

Приходите от финансиране са във връзка с Договор за безвъзмездна финансова помощ БИ-02-16/02.02.2012 по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013. Финансирането е за закупуване на дълготрайни материални активи и инкубиране на нови стартиращи компании.

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

	31.12.2019 BGN '000	Относителен дял	31.12.2018 BGN '000	Относителен дял
САЩ	-	0,00%	4	0,07%
Германия	-	0,00%	255	4,59%
Великобритания	4	0,08%	-	0,00%
България	4 843	99,92%	5 299	95,34%
Общо	4 847		5 558	

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

	31.12.2019 BGN '000	Относителен дял	Свързаност с емитента	31.12.2018 BGN '000	Относителен дял	Свързаност с емитента
Клиент 1	2 132	41,50%	свързано лице	4 099	73,75%	свързано лице
Клиент 2	1 169	22,76%	свързано лице	255	4,59%	несвързано лице
Клиент 3	1 021	19,88%	несвързано лице	170	3,06%	свързано лице

Приходите от продажби включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Наеми от инвестиционни имоти	523	301	222	73,75%
Административно обслужване	894	872	22	2,52%
Продажба лицензи	2 256	906	1 350	149,01%
Облачни услуги	1 021	3 316	(2 295)	-69,21%
Други	153	163	(10)	-6,13%
Общо	4 847	5 558	(711)	-12,79%



РАЗХОДИ

През четвъртото тримесечие на 2019 г. разходите на „Сирма Груп Холдинг“ АД се увеличават със 152 хил.лв. или с 5,46% спрямо четвъртото тримесечие на 2018 г. Основен дял в разходите заемат разходите за персонала, който също са намаляли със 75 хил.лв. спрямо предходния период.

4/ РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Текущи възнаграждения	1 141	1 220	(79)	-6,5%
Вноски по социалното осигуряване	128	124	4	3,23%
Общо	1 269	1 344	(75)	-5,58%

5/ РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Ел. енергия	13	6	7	116,67%
Отопление	3	8	(5)	-62,50%
Офис консумативи	3	4	(1)	-25,00%
Материали за ремонт и поддръжка на офиса	6	15	(9)	-60,00%
Компютърни компоненти	1	4	(3)	-75,00%
Инвентар	13	17	(4)	-23,53%
Рекламни материали	2	1	1	100,00%
Хигиенни материали	9	9	-	0,00%
Други	13	27	(14)	-51,85%
Общо	63	91	(28)	-30,77%



6/ РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Мобилни телефони	12	9	3	33,33%
Интернет	17	18	(1)	-5,56%
Граждански договори	4	5	(1)	-20,00%
Консултантски услуги	525	331	194	58,61%
Одит	-	11	(11)	н/п
Охрана	4	11	(7)	-63,64%
Почистване	4	10	(6)	-60,00%
Поддръжка и ремонт на автомобили	17	8	9	112,50%
Поддръжка и ремонт на офиса	9	32	(23)	-71,88%
Паркинг	2	5	(3)	-60,00%
Застраховки	9	10	(1)	-10,00%
Абонаменти	19	17	2	11,76%
Реклама	4	73	(69)	-94,52%
Семинари и обучение	41	20	21	105,00%
Софтуерни услуги	77	3 941	(3 864)	-98,05%
Наем на софтуерен лиценз	-	82	(82)	-100,00%
Комисионни и такси	63	32	31	96,88%
Други	42	9	33	366,67%
Общо	849	4 624	(3 775)	-81,64%

7/ РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Разходи за амортизация	655	242	413	170,66%

8/ КАПИТАЛИЗИРАНИ СОБСТВЕНИ РАЗХОДИ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Капитализирани собствени разходи	133	3 761	(3 628)	-96,46%

9/ РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ

Разходите за лихви по депозити на свързани дружества включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Разходи за лихви	31	6	25	416,67%



10/ ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Другите разходи включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Представителни разходи	15	13	2	15%
Социални разходи	13	13	-	0%
Местни данъци и такси	68	69	(1)	-1%
Командировки	14	-	14	н/п
Дарения	7	3	4	133%
Други	83	57	26	46%
Общо	200	155	45	29,03%

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ (НЕТО)

През четвъртото тримесечие на 2019 г. финансови приходи / разходи (нето) на „Сирма Груп Холдинг“ АД се увеличават със 71 хил.лв. спрямо четвъртото тримесечие на 2018 г.

11/ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Разходи за лихви по получени заеми от несвързани лица	252	211	41	19,43%
Разходи по валутни операции	28	3	25	833,33%
Други финансови разходи	85	92	(7)	-7,61%
Общо	365	306	59	19,28%

12/ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Приходи от лихви	45	10	35	350,00%
Приходи от валутни операции	27	74	(47)	-63,51%
Общо	72	84	(12)	-14,29%



13/ ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

31.12.2019	Земи и сгради, машини, съоръжения и оборудване	Други	В процес на придобиване	Общо
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари	961	46	406	1 413
Придобити	22		189	211
Въведени в експлоатация			41	41
Салдо на 31 декември	983	46	554	1 583
Натрупана амортизация				
Салдо на 1 януари	565	8	-	573
Начислена амортизация за годината	84	6		90
Салдо на 31 декември	649	14	-	663
Балансова стойност на 31 декември	334	32	554	920
Балансова стойност на 1 януари	396	38	406	840

31.12.2018	Земи и сгради, машини, съоръжения и оборудване	Други	В процес на придобиване	Общо
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари	855	24	-	879
Придобити	106	22	406	534
Салдо на 31 декември	961	46	406	1 413
Натрупана амортизация				
Салдо на 1 януари	449	3	-	452
Начислена амортизация за годината	116	5	-	121
Салдо на 31 декември	565	8	-	573
Балансова стойност на 31 декември	396	38	406	840
Балансова стойност на 1 януари	406	21	-	427



14/ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

31.12.2019	Права върху софтуерни модули	Програмни продукти	Други нематериални	В процес на придобиване	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 1 януари	540	57	4	8 864	9 465
Придобити	1 083		4 265	133	5 481
Въведени в експлоатация	-	-	-	4 265	4 265
Салдо на 31 декември	1 623	57	4 269	4 732	10 681
Натрупана амортизация					
Салдо на 1 януари	31	39	1	-	71
Начислена амортизация за годината	280	10	198	-	488
Салдо на 31 декември	311	49	199	-	559
Балансова стойност на 31 декември	1 312	8	4 070	4 732	10 122
Балансова стойност на 1 януари	509	18	3	8 864	9 394
31.12.2018	Права върху софтуерни модули	Програмни продукти	Други нематериални	В процес на придобиване	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 1 януари	-	57	4	5 103	5 164
Придобити	540	-	-	3 761	4 301
Салдо на 31 декември	540	57	4	8 864	9 465
Натрупана амортизация					
Салдо на 1 януари	-	27	1	-	28
Начислена амортизация за годината	31	12	-	-	43
Салдо на 31 декември	31	39	1	-	71
Балансова стойност на 31 декември	509	18	3	8 864	9 394
Балансова стойност на 1 януари	-	30	3	5 103	5 136

15/ ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Салдо на 1 януари	7 750	7 750
Придобити	-	-
Салдо на 31 декември	7 750	7 750
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	1 146	1 068
Начислена амортизация за периода	58	78
Салдо на 31 декември	1 204	1 146
Балансова стойност на 31 декември	6 546	6 604
Балансова стойност на 1 януари	6 604	6 682

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



16/ ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА

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

	31.12.2019	31.12.2018	Изменение (в хил. лв.)
	BGN '000	BGN '000	
Сирма Солюшънс АД	39 311	39 311	0
Енгвю Системс София АД	50	50	0
Сирма Медикъл Системс АД	66	66	0
Сирма Груп Инк. САЩ	3 471	3 471	0
Онтотекст АД	17 865	17 865	0
Сирма Си Ай АД	106	106	0
Сирма Ей Ай ЕАД	7 035	7 035	0
Общо	67 904	67 904	0

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

	31.12.2019	31.12.2018	Изменение (в хил. лв.)
	BGN '000	BGN '000	
GMG Systems (в ликвидация)	0	150	(150)
Е-Дом Мениджмънт ООД	7	7	0
Общо	7	157	(150)

„Сирма Груп Холдинг“ АД притежава пряко или косвено контрол върху изброените по-горе дружества.

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

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

Акциите на дъщерните дружества не се търгуват на регулиран пазар.

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

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Цена на придобиване		
Салдо на 1 януари	67 904	56 392
Пряко придобити	0	11 512
Салдо на 31 декември	67 904	67 904
Балансова стойност на 31 декември	67 904	67 904
Балансова стойност на 1 януари	67 904	56 392

Стартирана е процедура за увеличение капитала на “Сирма Ей Ай” ЕАД с изискуеми ликвидни вземания по заем, като е извършена оценка от три вещи лица назначени от съдия по вписванията в Агенция по вписванията. Очаква се приключване на процедурата с вписване на увеличението на капитала на “Сирма Ей Ай” ЕАД.



17/ ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ

Дружеството е предоставило за използване под наем дълготрайни материални активи на свързани лица с балансова стойност към 31.12.2019 г. в размер на 5 109 хил.лв. (31.12.2018 г.: 5 172 хил.лв.).

18/ ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Към 31.12.2019 г. дружеството е погасило със собствени средства задълженията си по договор за финансов лизинг.

19/ МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ И ДРУГИ ДАННИ

Към 31.12.2019 г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството във връзка с получени заеми както следва:

- Ипотеки – 7 590 хил.лв. (31.12.2018 г.: 7 664 хил.лв.)

20/ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани предприятия включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Вземания от дъщерни предприятия	1 375	5 064	(3 689)	-72,85%
Вземания от дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал	226	1 440	(1 214)	-84,31%
Общо	1 601	6 504	(4 903)	-75,38%

Търговските вземания от свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Вземания по продажби на продукцията, стоки, материали и услуги	652	895	(243)	-27,2%

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 180 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 очаквани бъдещи загуби.

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

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
до 30 дни	652	370	282	76,22%
от 31 до 90 дни	-	10	(10)	-100,00%
от 91 до 180 дни	-	515	(515)	-100,00%
Общо	652	895	(243)	-27,15%



МСФО 9 изисква дружеството да отчита очакваните кредитни загуби по всички свои търговски и други вземания.

За отчетния период са отчетени разходи за обезценки в размер на 54 хил.лв.

Направено е намаление на неразпределената печалба съгласно МСС 8 и МСФО 9 в размер на 1603 хил.лв.

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

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Вземания от дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал	202	1 292	(1 090)	-84,37%
Дъщерни дружества	660	4 159	424	-84,13%
Общо	862	5 451	(666)	-84,19%

Вземанията за дивиденди от свързани предприятия по видове свързани дружества са както следва:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Дъщерни дружества	86	66	20	30,30%

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

Вид валута	Договорена сума BGN '000	Падеч	Лихвен %	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
на дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал/основен акционер					
лева Сирма Ай Ес Джи ООД	257	31.12.2019	5,00%	-	257
лева Сирма Медия АД	18	31.12.2019	6,50%	-	18
лева Пирина Технологии АД	767	31.12.2019	6,50%	-	767
Сирма Ай Си Ес АД	250	31.12.2019	3,00%	202	250
на дъщерни дружества					
Сирма Ей Ай ЕАД	3 807	31.12.2019	5%, 3,5%	-	3 583
лева Сирма Медикъл Системс АД	543	31.12.2019	5,00%	553	516
Енгвю Системс София АД	60	31.12.2019	2,50%	-	60
Сирма Си Ай АД	38	31.12.2019	5,00%	107	-

21/ ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Вземания от клиенти	253	353	(100)	-28,33%
Предоставени аванси	141	131	10	7,63%
Общо	394	484	(90)	-18,60%

Предоставените аванси на доставчици към 31 декември са за покупка на услуги.



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

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
до 30 дни	247	467	(220)	-47,11%
от 31 до 90 дни	2	3	(1)	-33,33%
от 91 до 180 дни	4	14	(10)	-71%
Общо	253	484	(231)	-47,73%

22/ ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите вземания и предплатени разходи включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Предплатени разходи	228	7	221	3157,14%
Други	432	353	79	22,38%
Общо	660	360	300	83,33%

Предплатените разходи включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Застраховки	2	2	-	0%
Абонаменти	5	5	-	0%
Други	221	-	221	н/а
Общо	228	7	221	3157%

Данъчните вземания включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
ДДС	-	69	(69)	-100,00%

23/ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Парични средства в разплащателни сметки	908	1 179	(271)	-22,99%
Парични средства в каса	12	35	(23)	-65,71%
Общо	920	1 214	(294)	-24,22%

Паричните средства в каса са в лева.



24/ СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към края на четвъртото тримесечие на 2019 г. собственият капитал се увеличава със 123 хил. лв. спрямо предходния отчетен период.

ОСНОВЕН АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2019 г. регистрираният акционерен капитал на „Сирма Груп Холдинг“ АД възлиза на 59 361 х.лв., разпределени в 59 360 518 броя безналични поименни акции с номинална стойност 1 лв.

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

Издадени и напълно платени обикновени на	Брой акции	Основен капитал, нетно от обратно изкупени акции BGN '000
Салдо на 1 януари 2018 година	59 360 518	59099
Салдо на 31 декември 2018 година	59 360 518	59099
Салдо на 1 януари 2019 година	59 360 518	58886
Салдо на 31 декември 2019 година	59 360 518	58886

За отчетния период акционерният капитал остава непроменен спрямо предходния отчетен период.

„Сирма Груп Холдинг“ АД притежава 474 724 бр. собствени акции. Съветът на директорите вярва в развитието на „Сирма Груп Холдинг“ АД и повишаването на пазарната стойност на акциите за в бъдеще, поради което реши да закупи тези акции на относително ниска цена.

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

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Законови резерви	852	592	260	43,92%
Премии от емисии	5 462	5 462	-	0,00%
Общо	6 314	6 054	260	4,29%

Движението на законовите резерви е както следва:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Салдо на 1 януари	592	311	281	90%
Разпределение на печалбата	260	281	(21)	-7%
Салдо на 31 Декември	852	592	260	44%

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

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Салдо на 1 януари	5 462	5 462	-	0,00%
Преоценъчен резерв	-	-	-	н/п
Салдо на 31 Декември	5 462	5 462	-	0,00%



Движението на неразпределената печалба е както следва:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Салдо на 1 януари	7 140	4 847	2 293	47,31%
Салдо на 31 Декември	7 140	4 847	2 293	47,31%
Разпределение на печалбата за резерви	(260)	(281)	21	-7,47%
Други	(1 604)	(22)	(1 582)	7190,91%
Текущ резултат за периода	1 727	2 596	(869)	-33,47%
Салдо на 31 Декември	7 003	7 140	(137)	-1,92%

Направено е намаление на неразпределената печалба съгласно МСС 8 и МСФО 9 в размер на 1603 хил.лв.

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Средно претеглен брой акции	58 886	58 886	-	0,00%
Нетна печалба за периода (BGN '000)	1 727	2 596	(869)	-33,47%
Основен доход на акция (BGN)	0,0293	0,0441	-0,01	-33,47%



25/ ДЪЛГОСРОЧНИ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Дългосрочни банкови заем

	Договорена сума BGN '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Обединена Българска Банка АД	10 475	20.12.2024	РЛП 0.1+1.2%, но не по-малко от 1.3%	8 380	-	8 380	н/а

Краткосрочни банкови заем

Вид валута	Договорена сума BGN '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Юробанк България АД- овърдрафт	2 200	31.8.2020	2,50%	2 132	2 110	22	1%
Сосиете Женерал Експресбанк АД-овърдрафт	2 000	31.10.2020	2,50%	7	1 994	(1 987)	-100%
Обединена Българска Банка АД	10 475	20.12.2024	РЛП 0.1+1.2%, но не по-малко от 1.3%	2 095	-	2 095	н/а



26/ АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

Предприятие	Временна разлика към 31.12.2019 (в хил. лв.)	Отсрочен данък към 31.12.2019	Временна разлика към 31.12.2018 (в хил. лв.)	Отсрочен данък към 31.12.2018
Имоти, машини и оборудване в т.ч. Преоценъчен резерв	816	82	816	82
Неизплатени суми на физически лица	-	-	-	-
Общо пасиви по отсрочени данъци	816	82	816	82
Задължения към персонала	53	5	53	5
Неизплатени суми на физически лица	45	5	45	5
Загуба	-	-	-	-
Обезценени вземания	21	2	21	2
Обезценени инвестиции	64	6	64	6
Провизирани разходи	27	3	27	3
Общо активи по отсрочени данъци	210	21	210	21
Нетни пасиви по отсрочени данъци върху печалбата	606	61	606	61



27/ ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Задължения по финансов лизинг

Към 31.12.2019 г. дружеството е погасило със собствени средства задълженията си по договор за финансов лизинг.

28/ ДЪЛГОСРОЧНИ ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Начислени обезщетения за пенсиониране по МСС19	32	27	5	18,52%

29/ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Краткосрочни задължения към търговски и други предприятия

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Задължения към доставчици	279	37	242	654,05%
Задължения по изкупени акции	-	4 303	(4 303)	-100,00%
Общо	279	4 340	(4 061)	-93,57%

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

30/ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Краткосрочните задължения към свързани предприятия включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Задължения към дъщерни предприятия	6 478	540	5 938	1099,63%
Задължения към дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал	696	27	669	2477,78%
Общо	7 174	567	6 607	1165,26%



Краткосрочните задължения към свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Доставка на услуги	172	174	(2)	-1,15%
Задължения по депозити	6 999	170	6829	4017,06%
Задължения по капиталови вноски	-	220	(220)	-100,00%
Задължения за дивиденди	3	3	-	0,00%
Общо	7 174	567	6 607	1165,26%

31/ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Данъци върху доходите на физическите лица	17	30	(13)	-43,33%
Данък добавена стойност	58	-	58	н/п
Данъци по ЗКПО	97	300	(43)	-100,00%
Общо	172	330	(158)	-47,88%

32/ ОСИГУРИТЕЛНИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

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.

Задълженията към персонала и социалното осигуряване са както следва:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Задължения към персонала, в т.ч.:	194	113	81	72%
Задължения за възнаграждения	175	96	79	82%
Задължения по социалното осигуряване	19	17	2	12%
Провизии за неползвани компенсирани отпуски, в т.ч.:	93	53	40	75%
Начисления за неползвани компенсирани отпуски	55	46	9	20%
Осигурителни вноски за неползвани компенсирани отпуски	8	7	1	14%
Провизии за бонуси	30	-	30	н/а



33/ ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите текущи задължения включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Други задължения	12	12	0	0%

34/ УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ, ФИНАНСИРАНИЯ

Няма заведени съдебни производства срещу дружеството.

Поръчителства и предоставени гаранции

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

	Падеж	Вид валута	Размер	Състояние на дълга
Сирма Солюшънс АД - овърдрафт ОББ	20.12.2020	BGN	4 025 000	редовен
Сирма Ей Ай ЕАД - овърдрафт ОББ	21.8.2020	EUR	741 000	редовен
Сирма Ей Ай ЕАД - овърдрафт ОББ	20.9.2020	EUR	3 000 000	редовен

Финансирания

Към 31.12.2019 г. дългосрочните финансирания на „Сирма Груп Холдинг“ АД са в размер на 0 лв. (31.12.2018 г.: 26 хил. лв.), а краткосрочните са в размер на 27 хил. лв (31.12.2018 г.:55 хил. лв).

35/ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Пари и парични еквиваленти в края на четвъртото тримесечие на 2019 г. намаляват с 294 хил. лв. или с 24,22% в сравнение с края на четвъртото тримесечие на 2018 г.

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Оперативна дейност				
Постъпления от клиенти	4 843	11 471	(6 628)	-57,78%
Плащания към доставчици	(2 035)	(7 798)	5 763	-73,90%
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 091)	(1 192)	101	-8,47%
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1 336	(1 336)	-100,00%
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	(3)	(2)	(1)	50,00%
Плащания за данък върху дохода	(385)	(227)	(158)	69,60%
Други постъпления/(плащания), нетно	(137)	126	(263)	-208,73%
Нетен паричен поток от оперативна дейност	1 192	3 714	(2 522)	-67,91%



	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Инвестиционна дейност				
Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения	(252)	(386)	134	-34,72%
Придобиване на нематериални активи	(1 141)	(3 699)	2 558	-69,15%
Плащания за придобиване на дъщерни предприятия	-	(8 340)	8 340	-100,00%
Парични потоци, свързани с покупка и продажба на инвестиции/акции	(2 036)	-	(2 036)	н/п
Предоставени заеми, депозити	(151)	(581)	430	-74,01%
Плащания по предоставени заеми	109	801	(692)	-86,39%
Парични потоци, свързани с депозити за инвестиции	5 486	-	5 486	н/п
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	2 015	(12 205)	14 220	-116,51%
	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Финансова дейност				
Получени или предоставени заеми	10 497	9 780	717	7,33%
Плащания по получени заеми	(13 637)	(429)	(13 208)	3078,79%
Плащания по финансов лизинг	(117)	(51)	(66)	129,41%
Плащания на лихви	(244)	(199)	(45)	22,61%
Нетен паричен поток от финансова дейност	(3 501)	9 101	(12 602)	-138,47%

36/ 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 деривативни инструменти.

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.



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.

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 оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара, състояние и възможности на съответния контрагент, и респ. пазарните цели 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.

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.

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.

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.

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.



37/ СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица	Вид на свързаност	Период на свързаност
Сирма Солошънс АД	дъщерно предприятие	25.4.2008 до сега
Онтотекст АД	дъщерно предприятие	31.3.2014 до сега
Онтотекст САЩ	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	31.3.2014 до сега
Енгвю Системс София АД	дъщерно предприятие	4.11.2009 до сега
Сирма Ей Ай ЕАД	дъщерно предприятие	25.4.2008 до сега
Датикум АД	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	19.1.2009 до сега
Сирма Бизнес Консултинг АД	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	25.4.2008 до сега
Сирма Ай Ес Джи ООД	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	30.5.2011 до сега
Панатон Софт. Инк. САЩ	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	1.1.2013 до 15.01.2015
Сирма Ай Си Ес АД	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	24.02.2016 до сега
Сирма Медикъл Системс АД	дъщерно предприятие	28.04.2016 до сега
Сирма Груп Инк	дъщерно предприятие	15.03.2016 до сега
Пирина Технологии АД	дъщерно предприятие	01.09.2008 до 31.07.2014
Пирина Технологии АД	други свързани лица	31.07.2014 до сега
Сирма Медия АД	дъщерно предприятие	01.01.2009 до 31.07.2014
Сирма Медия АД	други свързани лица	31.07.2014 до сега
Сирма Ша	дружество под общ контрол с ключов управленски персонал	17.02.2017 до сега
Сирма Си Ай	дъщерно предприятие	26.10.2018 до сега

Видовете свързаност са:

- 1 Дъщерни дружества
- 2 Дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал
- 3 Други свързани лица

Покупки

Тип	Вид	Свързаност	Описание	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Покупка	Материали	1	Инвентар	(1)	(1)
Покупка	Материали	1	Компютърни компоненти	(1)	(4)
Покупка	Материали	1	Офис консумативи	(2)	(3)
Покупка	Външни услуги	2	Интернет	(16)	(17)
Покупка	Външни услуги	2	Консултантски услуги	(18)	(4)
Покупка	Външни услуги	1	Абонаменти	(1)	-
Покупка	Външни услуги	2	Абонаменти	(5)	-
Покупка	Външни услуги	1	Софтуерни услуги	(38)	(592)
Покупка	Външни услуги	2	Софтуерни услуги	-	(200)
Покупка	Външни услуги	1	Наем на софтуерен лиценз	-	(3)
Покупка	Външни услуги	2	Наем на софтуерен лиценз	-	(79)
Покупка	Лихви по депозити	1	Разходи за лихви по депозити	(32)	(6)
Покупка	Други финансови разходи	1	Други финансови разходи	(15)	-



Продажби

Тип	Вид	Свързаност	Описание	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Продажби	Услуги	1	Абонаменти	-	95
Продажби	Услуги	1	Административни, счетоводни услуги	715	661
Продажби	Услуги	2	Административни, счетоводни услуги	141	179
Продажби	Услуги	3	Административни, счетоводни услуги	8	5
Продажби	Услуги	1	Консумативи	77	23
Продажби	Услуги	2	Консумативи	6	-
Продажби	Услуги	1	Наеми	476	262
Продажби	Услуги	2	Наеми	47	37
Продажби	Услуги	1	Облачни услуги	-	3 316
Продажби	Услуги	1	Приходи от продажба на лицензи	2 256	575
Продажби	Услуги	2	Приходи от продажба на лицензи	-	76
Продажби	Услуги	1	Техническа поддръжка	22	29
Продажби	Услуги	2	Техническа поддръжка	15	14
Продажби	Услуги	1	Маркетинг и реклама	27	-
Продажби	Лихви по заеми	1	Приходи от лихви по заеми	28	221
Продажби	Лихви по заеми	2	Приходи от лихви по заеми	17	18
Продажби	Лихви по заеми	3	Приходи от лихви по заеми	39	41

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

38/ СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да изискват оповестяване.

Гр.София

30.01.2020 г.

Изпълнителен Директор:



Цветан Алексиев

