



СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Междинния финансов отчет
към 30.06.2020 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД е учреден в България на 27 септември 1996 година без срок на съществуване. Холдингът е правопреемник на Централен приватизационен фонд АД, преименуван на Централен фонд холд АД, а от 30.04.1999 г. дружеството носи сегашното си име.

Стара планина холд АД е регистриран в Агенция по вписванията. ЕИК: 121227995.

Дружеството не е регистрирано по Закона за ДДС.

Стара планина холд АД е публично дружество по реда на чл. 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Седалището и адресът на управление са в град София, район „Изгрев“, ул. „Фредерик Жолио Кюри“ № 20, ет. 9; телефон/факс: 02/9634159; 9630577; 9633754; e-mail: office@sphold.com, електронна страница в интернет: www.sphold.com.

Предметът на дейност на Стара планина холд АД е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото акционерно дружество участва; финансиране на дружества, в които участва холдинговото дружество; други търговски сделки, които не са забранени със закон.

Капиталът на Стара планина холд АД е 21000000 (двадесет и един милиона) лева, разделен на 21000000 (двадесет и един милиона) непривилегирани поименни

акции с право на глас с номинална стойност един лева всяка.

Управителен орган на дружеството е Съветът на директорите, който е в състав:

- Евгений Василев Узунов – председател на Съвета на директорите и представляващ дружеството;
- Васил Георгиев Велев – изпълнителен член на Съвета на директорите и представляващ дружеството;
- Финанс Инвест ООД, със седалище и адрес на управление: град Пловдив, бул. Княгиня Мария Луиза” № 14, ЕИК: 115016144, представлявано при изпълнение на задълженията му като член на Съвета на директорите от законния представител Спас Борисов Видев;
- Стефан Атанасов Николов – член на Съвета на директорите.

Акционери с над 5% дялово участие към край на текущия период:

Potbul Invest Foundation, 4655400 бр. 22,17%

“Гарант 5” ООД, 2595972 бр. 12,36%

ЗУПФ „Алианц България“ АД, 1311322 бр. 6,24%.

Общ списъчен брой на персонала на дружеството: 6 служители.

Изявление за съответствие

Стара планина холд АД представя своя финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и запазва използването им като приложима база при изготвянето на годишния финансов отчет към 30.06.2020 г. Дружеството спазва

принципите и постановките на Закона за счетоводството.

База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Стара планина холд АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансово отчитане 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 2020 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен на база предположението, че дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност и в обозримо бъдеще.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база историческата цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива стойност към датата на съставяне на финансовия отчет като това е посочено в съответните съпровождащи бележки.

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

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, публикуван от БНБ. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

При изготвянето на този финансов отчет, ръководството е направило преценки, приблизителни оценки и допускания, които

влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите и пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Приблизителните оценки и основните допускания се преразглеждат текущо.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, като в статиите на Отчета за финансовото състояние и Отчета за измененията на собствения капитал, както и пояснителните бележки за тях, са представени сравнителни данни към началото на най-ранния сравнителен период.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Финансови инструменти

Недеривативни финансови инструменти

Участието на Стара планина холд АД в дъщерните и асоциираните предприятия се отчита при спазване разпоредбите и изискванията на МСФО 10: Консолидирани финансови отчети и на МСС 28: Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия.

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия на дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността им. В индивидуалния финансов отчет на дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

Асоциирани са тези предприятия, върху които дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойностния метод. Дружеството признава дивидент от асоциирано предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети,

когато бъде установено правото му да получи дивидента.

Класификация и оценка на инвестиции в капиталови инструменти (малцинствени участия)

Инвестициите в капиталови инструменти (малцинствени участия), според МСФО 9 са класифицирани като отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД). Всички промени в справедливата стойност на тези инвестиции ще бъдат представяни в друг всеобхватен доход, като няма да се признават загуби от обезценка в печалбата или загубата, като и натрупаните суми в друг всеобхватен доход няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата след отписването им (при евентуална бъдеща продажба на инвестициите). Приходите от дивиденди ще продължат да се признават в печалбата или загубата за периода.

Предоставените заеми, търговските и други вземания, пари и парични еквиваленти, са класифицирани в категорията, отчитани по „амортизирана стойност“ според МСФО 9.

Тези активи се оценяват в следствие по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективната лихва. Амортизираната стойност се намалява със загубите от обезценка. Приходите от лихви, печалбите и загубите от валутно-курсови разлики и обезценката се признават в печалбата или загубата. Всяка печалба или загуба от отписване се признава в печалбата или загубата.

Обезценка на финансови активи

МСФО 9 замества модела “възникнали загуби” в МСС 39 с модел за “очаквана кредитна загуба” (ОКЗ). Това ще изисква значителна субективна преценка за това как промените в икономическите фактори влияят на очакваната кредитна загуба, която ще бъде определена на базата на претегляне на вероятности. Новият модел на обезценка ще се прилага за финансови активи, отчитани по амортизируема стойност, активи по договор и дългови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, но не се прилага за инвестиции в капиталови инструменти. Според МСФО 9, кредитните загуби се признават по-рано отколкото при МСС 39.

За активите, които са в обхвата на модела за обезценка на МСФО 9, се очаква да нараснат и да станат по-волатилни.

В резултат от прилагането на МСФО 9, Дружеството е приело последващите промени в МСС 1 Представяне на финансовите отчети, който изисква обезценките на финансови активи да бъдат представени като отделна позиция в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход.

Деривативни финансови инструменти

Дружеството не е използвало деривативни финансови инструменти за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива, или парични потоци.

Дълготрайни материални активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разходи в периода, през който са направени.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Когато дълготраен материален актив се трансформира в стока няма да се отчита печалба или загуба. Цената на придобиване на стоката ще е балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив.

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване ще се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства ще се отчита като печалба или загуба.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод спрямо определения им полезен живот (срок на годност). Сроковете на годност са определени според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от дружеството, като е взето предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване.

Сроковете са определени, както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3.33 г.
- автомобили – 4 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 6.66 г.

Обезценка на активи

За амортизуемите активи се извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, ще се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от

дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

За активи, за които е била призната загуба от обезценка, ще се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

Дълготрайни нематериални активи

Дружеството не притежава такива активи.

Материални запаси

Дружеството няма материални запаси.

Вземания

Вземанията се представят и отчитат по номиналната им стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Търговските вземания са класифицирани по амортизирана стойност, според МСФО 9.

Анализът на вземанията на дружеството установява, че вземанията са събираеми и няма условия и събития за извършване обезценка на вземания.

Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Паричните средства са класифицирани по амортизирана стойност, според МСФО 9.

Дружеството счита, не е необходима обезценка на наличните парични средства, поради това, че те се държат във финансова институция и имат нисък кредитен риск.

Задължения

Задълженията за дивиденди се признават, когато е взето съответно решение от Общото събрание на акционерите.

Пенсионни и други задължения

Работодателят извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Осигурителните и пенсионните схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсиреми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението. Когато се използва дисконт, отчетеният размер на провизията ще се увеличава през всеки период с цел да се отрази изминалото време. Това

увеличение ще се признава като финансов разход.

Условното задължение се оповестява в отчета, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, е отдалечена във времето.

Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Основните временни разлики възникват от обезценката на вземания, преоценки по справедливи стойности и начислени разходи за провизии.

Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди ще се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.

Признаване на приходите и разходите

МСФО 15 създава цялостна рамка за определяне на това дали, колко и кога да се признават приходи. Според МСФО 15 приход се признава когато клиент получи контрол над стоките или услугите. Определянето на времето, в което се прехвърля контрола – към определен момент във времето или с течение на времето изисква преценка.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на разходите се извършва при спазване на

изискването за причинна и следствена връзка между приходи и разходи.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет, членовете на Съвета на директорите са посочили в годишния доклад свързаните с тях и контролираните от тях юридически лица. Свързани с тях лица са и близки членове на техните семейства по смисъла на международния счетоводен стандарт. Свързани с предприятието лица са дъщерните и асоциираните предприятия.

Измененията в състава на свързаните със Стара планина холд АД лица се проследяват за целия отчетен период и за предходния отчетен период, доколкото информацията касае представянето на сделките и събитията във финансовия отчет.

Съветът на директорите на Стара планина холд АД е приел процедури за избягване и разкриване на конфликти на интереси. Те задължават членовете на СД да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси, а при необходимост незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между тях и дружеството или свързани с него лица.

През отчетния период членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Няма сделки които са извън обичайната дейност на емитента или такива, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

Сделки, сключени между Стара планина холд АД и свързани лица през отчетния период са основно отпуснатите заеми на дъщерни и асоциирани предприятия.

Договор за заем от 30.04.2020 г. с Българска роза АД, асоциирано дружество на Стара планина холд АД, в размер до 500 хил. лв. със срок на погасяване до 30.04.2021 г. при 3 % годишна лихва. Салдо към края на отчетния период - 0 хил. лева.

Договор за заем от 16.05.2016 г. с Боряна АД, асоциирано дружество на Стара планина холд АД, в размер до 500 хил. лв. със срок на погасяване 16.05.2021 при 3 % годишна лихва. Салдо към края на отчетния период - 470 хил. лева.

Договор за заем от 18.05.2018 г. с Устрем ООД, асоциирано дружество на Стара планина холд АД в размер до 100 хил. лева със срок на погасяване до 18.05.2021 г. при 3% лихва. Салдо към края на отчетния период - 83 хил. лева.

Договор за заем от 29.01.2020 г. с Устрем ООД, асоциирано дружество на Стара планина холд АД в размер на 75 хил. лева със срок на погасяване до 29.07.2020 г. при 3% лихва.

Договор от 25.04.2019 г. с „Фазан“ АД в размер на 407 хил. лв. със срок на погасяване 25.12.2021 г. при 2.5% годишна лихва.

Договор от 09.01.2020 г. с „Фазан“ АД в размер на 550 хил. лв. със срок на погасяване 09.01.2022 г. при 2.5% годишна лихва.

Допълнителна парична вноска, съгласно чл.134 от ТЗ, в размер на 200 хил. лв. в капитала на Устрем ООД, асоциирано дружество на Стара планина холд АД.

Събития, настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: (а) коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (б) некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дружеството ще коригира признатите суми или ще признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития. Същите се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.

Управление на финансовия риск

Ръководството следи за цялостния риск и осигурява начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

Валутен риск. Стара планина холд АД няма финансови инструменти в чуждестранна валута, поради което дружеството не е изложено на значителен валутен риск.

Лихвен риск. Дружеството не е изложено на значителен риск от промяна на пазарните лихвени проценти, тъй като то не притежава значими лихвоносни активи и пасиви, които са уговорени на базата на плаващи лихвени проценти.

Друг ценови риск.

Дружеството е изложено на риск от промяна на цената на капиталови ценни книжа класифицирани като ССДВД държани с цел дългосрочна инвестиция.

Дружеството не е изложено на друг ценови риск по отношение на финансови активи, обвързани с ценови нива на материални запаси.

Кредитен риск. Дружеството няма значима експозиция свързана с кредитен риск. Управлението на риска се определя от ръководството на дружеството.

Ликвиден риск. Дружеството не е изложено на ликвиден риск. Управлението на ликвидният риск се следи от ръководството на дружеството.

Приблизителни счетоводни оценки, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика. Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие. Ефектът от промяната на приблизителните счетоводни оценки се включват при определянето на печалбата или загубата, както следва:

а) за периода на промяната, ако промяната засяга само този период;

б) за периода на промяната и бъдещите периоди, ако промяната засяга и тях.

Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна оценка се включва в същата статия на отчета за всеобхватния доход, която е била използвана за

приблизителната стойност преди това. Грешката, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Промени в счетоводната политика ще се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Промяната в счетоводната политика ще се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период ще се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба). Промяната в счетоводната политика ще се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от приемането на нов или от изменението или допълнението на съществуващ счетоводен стандарт, ще се отчита съгласно изискванията, посочени в новия или в изменения счетоводен стандарт, ако такива са определени. Когато в съответния счетоводен стандарт не са определени изисквания за отчитане на промяната в счетоводната политика, тя ще се отчита съгласно изискванията на МСС 8.

През отчетния период не е правена промяна в счетоводната политика.

Не са установени грешки, както за текущия, така и за предходни отчетни периоди. Поради това не са отразявани промени в резултат на грешки.



БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

Бележка 1

Дълготрайни материални активи (ДМА)

Отчетен период към 30.06.2020 г.	Машини, съоръжения и оборудване	Стопански инвентар	Други ДМА	Общо
Придобити	5	21	4	30
Амортизация	5	18	0	23
Крайно салдо	0	3	4	7

Бележка 2

Инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Размер	Справедлива стойност	Процент от капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
---	--------	-------------------------	---	---	--

I. Инвестиции в дъщерни предприятия

Хидравлични елементи и системи АД, Ямбол	2 331	41 327	64,53	2 331	0
Елхим-Искра АД, Пазарджик	8 323	8 776	51,40	8 323	0
Фазан АД, Русе	2 413	2 413	92,65		2 413
СПХ Инвест АД, гр. София	3 542	3 542	99,39	0	3 542
Винпром АД, гр. В. Търново	1 954	1 954	95,69	0	1 954
Дионисий АД, гр. Никопол	99	99	68,99	0	99
СПХ Транс ООД, София	33	33	65,00	0	33
Обща сума I:	18 695	58 144		10 654	8 041

II. Инвестиции в асоциирани предприятия

М+С Хидравлик АД, Казанлък	5 409	75 457	30,61	5 409	0
Българска роза АД, Карлово	1 903	4 816	49,99	1 903	0
Боряна АД, Червен бряг	429	429	50,00		429
Устрем ООД, гр. Свищов	319	319	45,00	0	319
Обща сума II:	8 060	81 021		7 312	748

III. Инвестиции в други предприятия

ЗАД Асет Иншурънс АД, София	2733	2 733	20,00	0	2 733
Лизингова компания АД, София	95	95	5,00	0	95
Птици и птичи продукти АД, Плевен	0	0	24,20	0	0
МЦ "Център за превенция на здравето" ООД, гр. София	2	2	25,00		2
Форсан България ООД, София	0	0	50,00	0	0
Обща сума III:	2 830	2 830		0	2 830
Обща сума (I+II+III):	29 585	141 995		17 966	11 619

В таблицата са отразени данните към текущия период за дъщерните и асоциираните предприятия по отношение на наименование, седалище, размер на инвестицията, справедлива стойност на борсово продаваемите акции, определена съгласно бюлетина на БФБ-София АД към 30.06.2020 г. и процентното участие. За справедлива стойност на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия, неприети за търговия на БФБ, се приема тяхната историческа цена.

На 23.06.2020 г. Стара планина холд АД продаде по номинал дяловото си участие в капитала на „Форсан България“ООД. Стойността на инвестицията в баланса на дружеството към момента на продажбата е нулева, поради направена обезценка.

Инвестициите в капиталови инструменти (малцинствени участия), според МСФО 9 са класифицирани като отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД).

Бележка 3

Други финансови активи	30.06.2020	31.12.2019
Допълнителна парична вноска, съгласно чл. 246, ал. 2 т.4 от ТЗ	609	609

През 2016 г. е направена допълнителна парична вноска, съгласно чл. 246 ал.2 т.4 от ТЗ, в размер на 609 хил. лв. във фонд Резервен на Асет Иншурънс АД, дружество с малцинствено участие от портфейла на Стара планина холд АД.

Бележка 4

Дългосрочни вземания от свързани лица	30.06.2020	31.12.2019
Допълнителна парична вноска по чл.134 ТЗ	200	200
Предоставени заеми	957	407
Крайно салдо	1157	607

Бележка 5

Търговски и други вземания	30.06.2020	31.12.2019
Предоставени заеми	8977	9072

Бележка 6

Активи по отсрочени данъци	30.06.2020	31.12.2019
Данъчни временни разлики от прилагането на МСФО 9	29	29

Бележка 7

Краткосрочни вземания от свързани лица	30.06.2020	31.12.2019
Предоставени заеми	628	553
Лихви по заеми	81	64
Вземания от дивиденди	5605	1000
Крайно салдо	6314	1617

Бележка 8

Търговски и други вземания	30.06.2020	31.12.2019
Предоставени заеми		375
Лихви по заеми	35	172
Предоставени аванси	11	9
Предплатени разходи	3	3
Вземания от дивиденди	28	
Крайно салдо	77	559

Бележка 9

Пари и парични еквиваленти	30.06.2020	31.12.2019
Парични средства в каса	4	7
Парични средства в Разплащателни сметки	2996	3127
Парични средства по депозити	8	8
Крайно салдо	3008	3142

Бележка 10

Капитал и резерви	30.06.2020	31.12.2019
Акционерен капитал	21000	21000
Изкупени собствени акции	-226	-226
Резерви	9448	9448
Отбиви от обратно изкупени акции	-541	-541
Резерви от промени в справедливата стойност на инвестиции в капиталови инструменти	385	385
Неразпределена печалба	3908	3085
Текуща печалба (загуба)	5006	6427
Крайно салдо	38980	39578

Бележка 11

Задължения за тантиеми	30.06.2020	31.12.2019
Задължения за тантиеми	199	182

Бележка 12

Пасиви по отсрочени данъци	30.06.2020	31.12.2019
Данъчни временни разлики от прилагането на МСФО 9	72	72

Бележка 13

Задължения за дивиденди	30.06.2020	31.12.2019
Задължения за дивиденди	10 101	5 192

Бележка 14

Търговски и други задължения	30.06.2020	31.12.2019
Задължения за тантиеми	189	175
Осигурителни вноски	8	9
Данък върху доходите на физически лица	55	14
Данък върху разходите	1	2
Данък върху дивидента	158	
Други задължения		2
Крайно салдо	411	202

Бележка 15

Между Стара планина холд АД и ЗАД „АСЕТ ИНШУРЪНС“ АД е сключен договор за поемане на подчинено условно задължение. Съгласно този договор Стара планина холд АД се задължава да предостави на ЗАД „АСЕТ ИНШУРЪНС“ АД при поискване и при настъпване на активиращо събитие сумата до 294 хил. лева.

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

Бележка 16

Приходи от дивиденди	30.06.2020	30.06.2019
Приходи от дивиденди	5633	7124

Бележка 17

Други финансови приходи/разходи	30.06.2020	30.06.2019
Приходи от лихви по заеми	135	125
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	2	
Други финансови разходи	-2	-3
Крайно салдо	135	122

Бележка 18

Разходи за материали	30.06.2020	30.06.2019
Разходи за канцеларски материали	1	2
Разходи за офис обзавеждане	1	2
Разходи за поддръжка на офис техника	3	5
Разходи за санитарни материали	2	1
Крайно салдо	7	10

Бележка 19

Разходи за външни услуги	30.06.2020	30.06.2019
Разходи за правни услуги	21	21
Одиторски услуги	4	4
Разходи за реклама	7	2
Разходи за абонаменти	2	2
Пощенски разходи	1	1
Поддръжка на компютри	5	4
Такси за държавни институции	4	5
Услуги по граждански договори	35	19
Други външни услуги	1	10
Крайно салдо	80	68

Бележка 20

Разходи за персонал	30.06.2020	30.06.2019
Заплати на управителни органи	289	285
Заплати на персонала	161	130
Разходи за осигуровки	28	24
Крайно салдо	478	439

Бележка 21

Други разходи	30.06.2020	30.06.2019
Представителни разходи	14	5
Семинари	1	3
Членски внос	40	10
Разходи за дарения	103	6
Медицинско обслужване	37	20
Командировки		1
Други	1	4
Крайно салдо	196	49

Гл. счетоводител: Кремена Дюлгерова

Изпълнителен директор: Васил Велев