

СВЕТЛИНА АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	<i>Стр.</i>
Доклад на независимия одитор	
Доклад за дейността	
Счетоводен баланс	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Приложения към годишния финансов отчет	7-31

**„СВЕТЛИНА” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2014 Г.**

Приет с протокол от 31.01. 2015 г. на представляващите

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО). Този финансов отчет е заверен от Регистриран одитор Стефан Янков Петрова – диплома № 277.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България, като акционерно дружество. „Светлина” АД е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа, чийто акции се търгуват на Българската фондова борса.

Основната му дейност включва: Производство и търговия с източници на светлина; отдаване под наем на дълготрайни активи; покупки и продажби на машини и съоръжения и недвижими имоти.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на дружеството за 2014 г. след данъци е печалба в размер на 126 х.лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

През 2014 г. Светлина АД реализира нетни приходи от продажби, в размер на 668 х.лв., както следва:

- приходи от наеми	441 х.лв.
- приходи от продажба на продукция	52 х.лв.
- приходи от продажба на стоки	6 х.лв.
- приходи от продажба на ДМА	3 х.лв.
- приходи от услуги	131 х.лв.
- приходи от др. продажби	35 х.лв.

Основният дял от приходите на дружеството са от наеми на имоти-66%. В сравнение с 2013 г те са увеличени с 75 х.лв. Това увеличение се дължи основно на увеличаване броя на наемателите и площта на наетите помещения.

В сравнение с предходната година са намалени приходите от продажби на ел. лампи поради преустановяването на вътреобщностни придобивания, което се отрази на асортимента и темпа на реализация. Запазен е размера на приходите от продажби на технически газове.

През 2014 г. в дружеството бяха произведени технически газове за 16 х.лв.

- Водород - 5 350 куб.м. на стойност - 16 х.лв.

Разходите за дейността са свързани основно с поддържане на недвижимите имоти и производството на техническите газове.

Разходите за обичайната дейност през 2014 г. са увеличени в сравнение с 2013 г., като най-голямо е увеличението във външните услуги с 11 х.лв. Същото се дължи на увеличение на размера на разходите за местни данъци и такси.

През годината се проведе редица дейности свързани с ремонта и поддръжка на сградния фонд, подобряване на инфраструктурата, зимната подготовка.

Финансовите приходи през 2014 г. в размер на 209 х.лв. са увеличени спрямо 2013 г./204 х.лв./ и представляват лихви по предоставения депозит на „Синергон холдинг“ АД, който към 31.12.2014 г. възлиза на 4 130 х.лв.

Показатели за финансов анализ

Коефициент на обща ликвидност е съотношение между краткотрайните активи и краткотрайните пасиви - $658 \text{ х.лв.} : 111 \text{ х.лв.} = 5,93$

Коефициент на незабавна ликвидност е съотношението между сбора на краткосрочните вземания и пар.средства : кратк.пасиви – $583 \text{ х.лв.} : 111 \text{ х.лв.} = 5,25$

Дружеството има добра **ликвидност** и може да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

Коефициент на **финансова автономност** е съотношение между собствения капитал и пасивите – $10\,881 \text{ х.лв.} : 473 \text{ х.лв.} = 23,00$ и показва, че дружеството е независимо от кредитори.

Показателите за **рентабилност** показват степента на възвращаемост на капитала.

Коефициент на рентабилност на собствения капитал е съотношението между финансовия резултат и собствения капитал – $126 \text{ х.лв.} : 10\,881 \text{ х.лв.} = 0,01$

Коефициент на рентабилност на пасивите е съотношението между финансовия резултат и сбора от дългосрочните и краткосрочните пасиви $126 \text{ х.лв.} : 473 \text{ х.лв.} = 0,27$

Балансът на дружеството показва, че активите са предимно нетекущи - 94% в т.ч. делът на имоти, машини и съоръжения е 58%.

Делът на краткотрайните активи е 6%.

В сравнение с 2013 г. са намалени наличностите от материални запаси.

Собственият капитал на дружеството е 95%. Относителният дял на основния капитал е 5%. В сравнение с 2013 г. е запазен размера на търговските и други задължения.

През отчетната 2014 г. не са настъпили изменения в основния капитал на дружеството спрямо предходния отчетен период.

Разпределението на акционерния капитал към 31.12.2014 г. е както следва:

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност
Синергон Холдинг АД	85.52%	378,298	378
Министерство на икономиката	0.00%	1	0
Гаранционен фонд	0.57%	2,505	3
Виквижън ЕООД	0.06%	247	0
Физически лица	13.85%	61,309	61
	100%	442,360	442

Информация относно програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление

В изпълнение на разпоредбите на ЗППЦК, дружеството има изготвена програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, която е приета на заседание на Съвета на директорите през 2003 год.. Тя е разработена и отразява политиката, към която се придържа Съвета на директорите за гарантиране на възможността на акционерите да упражняват своите основни права, съгласно нормативната уредба и Устава на дружеството за разкриване на необходимата информация съгласно ЗППЦК, ТЗ и Наредбите, регламентиращи изискванията към публичните дружества, както и зачитане на заинтересованите лица.

През 2014 г. дейността на СД беше изцяло подчинена на приетата програма и стандартите за добро корпоративно управление, с цел гарантиране интересите на акционерите в „Светлина” АД и осигуряване благоприятни условия за потенциалните инвеститори.

Съветът на директорите осъществява своята дейност в съответствие с принципите, залегнали в приетата Програма за прилагане на стандартите за добро корпоративно управление, ЗППЦК, с изискванията на ТЗ, решенията на Общото събрание на акционерите и Устава на дружеството.

През 2014 година Съветът на директорите е провел 10 заседания. Заседанията са свиквани по предварително предоставени материали. Решенията на Съвета на директорите са взети единодушно и компетентно в съответствие с Устава на дружеството. Протоколите са водени и се съхраняват в съответствие с изискванията. Спазено е изискването на чл.116а, ал.2 от ЗППЦК, 1/3 от членовете на Съвета на директорите да са независими.

„Светлина” АД свиква Общото събрание на акционерите, съгласно изискванията на ЗППЦК, Търговския закон и Устава на дружеството. СД свиква Общото събрание на акционерите на редовно заседание най-малко веднъж годишно.

Материалите свързани с Общото събрание на акционерите са на разположение на всички акционери и заинтересовани лица .

Спазвайки изискванията на чл.116г, ал.3, т.4 от ЗППЦК, всички финансови отчети и материалите към тях са подготвени и изпратени в регламентираните срокове до Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса-София” АД и до обществеността. Съгласно изискването на чл.43а и сл. от Наредба № 2 на КФН, във връзка с чл.100т, ал.3 от ЗППЦК, „Светлина” АД разкрива регулираната информация пред обществеността чрез информационна медия „Сервиз финансови пазари” ЕООД, която може да се види на следния интернет адрес: www.x3news.com Информацията се публикува и на сайта на дружеството: www.svetlina-sliven.com

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2015 г.

Ръководството счита, че основните направления в дейността на дружеството през 2015 г. следва да бъдат:

- Запазване обема на търговията със стоки - източници на светлина;
- Запазване производство на флуиди – водород
- Увеличаване на приходите от наеми

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството е с едностепенна система на управление съгласно Търговския закон в Република България и се управлява от Съвет на директорите.

Към 31 декември 2014г. в Съвета на директорите участват:

Бедо Бохос Доганян (Председател)

Асен Иванов Малинов (член и изпълнителен директор)

Цецка Събева Аладжова (член)

Информация за Съвета на директорите по чл. 247 ал. 2 от Търговския закон

1. Бедо Бохос Доганян – председател на СД. Получено възнаграждение за 2014 год. в размер на 43 940 лв. Не притежава акции от дружество.

Председател на Надзорния съвет на „Синергон Холдинг“ АД, председател на Съвета на директорите на „Синергон Хотели“ АД, председател на Управителния съвет на „Топливо“ АД, изпълнителен директор на Петрол Ин АД и Омега Би Ди Холдинг АД и притежава над 25% от капитала на Петрол Ин АД и Омега Би Ди Холдинг АД.

2. Асен Иванов Малинов – член на СД и изпълнителен директор в дружеството. Получено възнаграждение за 2014 год. в размер на 84 493 лв. Не притежава акции от дружеството.

3. Цецка Събева Аладжова – член на СД. Получено възнаграждение през 2014 год. в размер на 43 963 лв. Притежава 23 /двадесет и три/ броя поименни акции с право на глас, представляващи 0.0052 % от гласовете в Общото събрание.

Членовете на Съвета на директорите придобиват акции по общия ред, съобразно изискванията на действащото законодателство. През 2014 год. членовете на СД не са придобивали и прехвърляли акции.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност(МСФО), приети в ЕС.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2011г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Съвета на Директорите:

А. Малинов

Асен Малинов
Изпълнителен директор
Светлина АД
Сливен,
31 януари, 2015 г



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СВЕТЛИНА“ АД

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Светлина“ АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 година, отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия 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 финансовия 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 във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Светлина“ АД към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Други въпроси

Индивидуалният финансов отчет на „Светлина“ АД по закон за годината, завършваща на 31 декември 2013 година, е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет на 10.03.2014 година

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на „Светлина“ АД по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на „Светлина“ АД за дейността на дружеството за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2014 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

27.02. 2015 година
ул. „Асеновска“ 32-В-15
гр. Сливен 8800, България

Регистриран одитор:



(д.е.с. Стефан Янков Петров)

диплома № 0277

