ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "САФИН" АД

ЗА 2009 ГОДИНА

"САФИН" АД е акционерно дружество, регистрирано в гр. Враца. Седалището на дружеството е в Република България, град Враца, адресът на управление е гр. Враца, Община Враца, бул. "2-ри юни " No 66-68.

Предметът на дейност на дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление, оценка и продажба на облигации, придобиване, управление, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества , в които дружеството участва, финансиране на дружества , в които дружеството участва.Дружеството е учредено без определен срок.

Дружеството се представлява и управлява от C.C.M. Services Ltd , представлявано от Борислав Сарандев Сарандев
Записаният капитал на дружеството е в размер на 12 000 000.00 / Дванадесет милиона / лева, разпределен в 12 000 000 / дванадесет милиона / броя акции, всяка една с номинална стойност 1 / един / лев :

- C.C.M. Services Ltd – 6 000 001 млн.бр. обикновенни акции с право на глас
- БИТК ХАД - 5 999 999 млн. бр. привилег. акции без право на глас

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

а) принципите, определени в Закона за счетоводството;

б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год;

в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;

г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

I. Финансово състояние и резултати от дейността на дружеството

А. Разходи на дружеството

През отчетната 2009 г. в дружеството са извършени разходи в размер на 820 хил. лева, които са разпределени както следва: 0.85 % от тях са финансови разходи и 99.15 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 7 хил. лева., от които 5 х.лв. са разходи за лихви по финансов лизинг и 2 х.лв. други разходи по финасови операции.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 813 хил. лв. и включват разходи за амортизации, разходи за заплати, разходи за външни услуги и други разходи и са структурирани по следния начин:

- Разходи за външни услуги в размер на 10 хил.лв и относителен дял 1,22 %
- Разходи за възнаграждения - в размер на 758 хил.лв. и относителен дял 92,44 %
- Разходи за амортизации – в размер на 11 хил. лв и относителен дял 1,34 %
- Други разходи – в размер на 34 хил. лв. и относителен дял 4,15 %

Б. Финансов резултат на дружеството

В дружеството през 2009 г. е налице отрицателен финансов резултат в размер на **466 хил. лв.**

За отчетната година в дружеството са начислени други данъци в размер на 1 хил.лв.

В. Приходи на дружеството

Приходите на дружеството за 2009 г са :

- Приходи от продажба на услуги в размер на 24 хил.лв и относителен дял 6,76 % от всички приходи
- Приходи от лихви в размер на 320 х.лв. и относителен дял 96,68 %
- Приходи от промяна на валутния курс в размер на 11 х.лв. и относителен дял 3,32 %

Г. Активи на дружеството

- **Дълготрайните активи** заемат 79,27 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

- **Дълготрайни материални активи** в размер на 108 хил. лв. или 0,96 %.
-
- **Дългосрочните финансови активи са** в размер на 8 831 хил. лв. или 78,31 % от общата стойност на дълготрайните активи. От своя страна дългосрочните финансови активи включват :

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- **Инвестиции в дъщерни предприятия**

Каперса ЕООД	5
Проектстрой Консулт ООД	5 167
Ник Травъл ООД	3
Общо:	**5 175**

- **Инвестиции в асоциирани предприятия**

АСМ БГ Инвестиции ООД	500
Пластимо ООД	212
Общо:	**712**

От 01.01.2009 г АСМ БГ Инвестиции е прекласифицирано от инвестиции в дъщерни предприятия в инвестиции в асоциирани предприятия.

- **Предоставени заеми**

Проектстрой Консулт ООД	2 808
АСМ БГ Инвестиции ООД	100
АСМ Консулт ЕООД	33
РЕС Технолъджи ООД	3
Общо:	**2 944**

Краткотрайните активи заемат дял от 20.71 % и са структурирани по следния начин:

- **Краткосрочни вземания от клиенти** – 41 хил. лв. – 0,36 %.
- Вземания по лихви по предоставени заеми – 248 хил. лв. – 2.20%
- Данъци за възстановяване – 8 хил. лв. 0,07 %
- Други – 2 хил. лв. – 0,02 %

- **Парични средства** - в размер на 2037 хил. лв. или 18,06 % от общата стойност на активите.

- **Разходите за бъдещи периоди** са в размер на 2 хил. лв. или 0,02 % - застраховка на движимо имущество.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Д. Пасиви на дружеството

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2009 г. е в размер на 11 052 хил. лв. или 98,00 % от общата сума на пасивите на дружеството и е разпределен както следва:

- Основен капитал – 12 млн.лв.
- Други резерви – 72 хил.лв.
- Непокрита загуба от минали години – 554 хил.лв.
- Резултат от текущия период загуба – 466 хил.лв.

Отсрочен данък в размер на 2 хил. лв.

Дългосрочните задължения са по финансов лизинг в размер на 45 х.лв. и задължения за съучастия в Пластимо АД – 159 х.лв.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 19 хил. лв. и включват:

- **задълженията към персонал** в размер 14 хил. лв.,
- **задължения към доставчици** в размер на 3 хил. лв.,
- **други задължения** в размер на 2 хил.лв.

II. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

III. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Ефективно управление на дъщерните дружества с цел повишаване капитализацията им, както и ефективно управление на свободните парични ресурси.

IV. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО- ИЗСЛЕДВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не извършва собствена изследователска и иновационна дейност, както и трансфер на иновации. През текущата година също няма потребност дружеството да заделя средства за научни изследвания и разработки.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

V. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През 2009 г. дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. **Възнаграждения, получени общо през 2009 г. от членовете на Съвета на директорите на дружеството.**

Разходите за възнаграждения през 2009 год. на членовете на Съвета на директорите са в размер на 114 хил.лв.

2. **Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на Съвета на директорите акции и облигации на дружеството.**

Членовете на Съвета на директорите на дружеството притежават акции на „Сафин" АД.

3. **Права на членовете на Съвета на директорите на дружеството да придобиват акции на „САФИН"АД**

Членовете на Съвета на директорите на "САФИН" АД имат право да придобиват акции и облигации на дружеството при спазване на разпоредбите на Търговския закон.
Съгласно устава на дружеството, членовете на Съвета на директорите на "САФИН" АД имат право от свое или от чуждо име да сключват търговски сделки, участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, както и да бъдат прокуристи, управители или членове на съвети на други дружества или кооперации, когато се извършва конкурентна на дружеството дейност

4. **Участие на членовете на Съвета на директорите на дружеството в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.**

5. **Договори по чл.240б от Търговския закон, сключени през 2009г.**

През 2009 год. не са сключвани договори по чл.240 Б от Търговския закон.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

6. **Планирана стопанска политика през 2010г., очаквани инвестиции, развитие на персонала, очакван доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящи сделки от съществено значение за дейността на дружеството.**

Основните тенденции в дейността на "САФИН" АД и през следващите години се очаква да бъдат свързани с:

- придобиване, оценка и продажба на участия в други дружества
- управление на дружества, в които "САФИН" АД може да упражнява контрол пряко или чрез свързан лица
- инвестиране в дружества, към които "САФИН" АД има дългосрочен интерес
- финансиране на дружествата, в които "САФИН" АД участва

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Към 31.12.2009 год. дружеството няма открити клонове.

VIII. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти, които дружеството използва, се подразделят на следните видове:

1. Финансови активи – парични средства, търговски и други вземания, предоставени заеми, инвестиции в ценни книжа (акции и облигации).
2. Финансови пасиви – търговски и други задължения.

Оповестяването на информация за финансовите инструменти и за свързаните с тях рискове е важно за потребителите на информация от финансовите отчети.

Финансовият риск (несигурност) представлява възможни колебания в стойността на финансовите инструменти, паричните потоци или във финансовия резултат, дължащи се на външни (в по-голяма степен) и вътрешни фактори.

Финансовият риск бива четири основни вида:

1. **Ценови риск**, в т.ч.

   а) валутен риск, представляващ възможни колебания в стойността на финансовите инструменти в резултат на промени във валутните курсове;

   б) лихвен риск, при който стойността на финансовите инструменти може да се промени в резултат на промени в лихвените проценти, както е например при облигации с фиксиран лихвен процент;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

в) пазарен риск, при който се променя стойността на финансовия инструмент в резултат на промени в пазарните цени на ценните книжа.

2. **Кредитен риск,** при който може да се реализира загуба поради неизпълнение на задълженията на една от страните, например при непогасяване от страна на длъжниците на предоставени заеми.

3. **Ликвиден риск**, който се свързва с трудности при набавяне на парични средства за изпълнение на ангажиментите по финансовия инструмент, например невъзможност за набавяне на парични средства от кредитополучател за погасяване на главница и изплащане на лихви по получен заем.

4. **Риск на паричния поток**, представляващ колебания в размера на бъдещите парични потоци, свързани с даден финансов инструмент.

Изп. Директор:.....
/ Борислав Сарандев /

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "САФИН" АД
към 31.12.2009 година

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а		преизчислен
А. Записан, но невнесен капитал		786
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
2.Машини, произв. оборудване и апаратура	93	99
3. Съоражения и др.	15	20
ОБЩО ЗА ГРУПА II	108	119
III.Дългосрочни финансови активи		
1.Акции и дялове в предприятия от група	5 887	510
2.Предоставени заеми на предприятия от група	2 944	7 126
ОБЩО ЗА ГРУПА III	8 831	7 636
IV.Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV)	8 939	7 755
В.Текущи (краткотрайни) активи		
II.Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	41	41
4.Други вземания	258	356
ОБЩО ЗА ГРУПА II	299	397
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	13	102
Парични средства в безсрочни депозити	2 024	2 563
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	2 037	2 665
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV)	2 336	3 062
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	11 277	11 606

Дата: 20.02.2010 год.

Изп. директор: .....
/Борислав Сарандев /

Заверил : .....

Съставител : .....
/ Милчо Кълчишков /

0481 Иван Симов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2009 г

ЕИК 106626340

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "САФИН" АД
към 31.12.2009 година

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предходна
	година	година
а		преизчислени
А. Собствен капитал		
I Записан капитал	**12 000**	**12 000**
IV Резерви		
4. Други резерви	72	72
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	**72**	**72**
V . Натрупана печалба / загуба от мин.години, в т.ч.		
непокрита загуба	**(554)**	
ОБЩО ЗА ГРУПА V	**(554)**	**0**
VI Текуща печалба (загуба)	**(466)**	**(554)**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+IV+V+VI)	**11 052**	**11 518**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за данъци, в т.ч.	2	1
отсрочени данъци	2	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**2**	**1**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3.Задължения към доставчици в т.ч.:	**48**	**77**
до 1 година	3	3
над 1 година	45	74
6.Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	**159**	
над 1 година	159	
7.Други задължения, в т.ч.:	**16**	**10**
до 1 година	16	10
- към персонала, в т.ч.	14	8
до 1 година	14	8
- други задължения	2	2
до 1 година	2	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.	**223**	**87**
до 1 година	19	13
над 1 година	204	74
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**11 277**	**11 606**

Дата: 20.02.2010 год.

Изп. директор: .....
/Борислав Сарандев /

Заверил : .....
Иван Симов
0481
Регистриран одитор

Съставител : .....
/Милчо Кълчишков /

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "САФИН " АД
към 31.12.2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а		преизчислен
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, мат. външни услуги, в т.ч.	**10**	**30**
а) суровини и материали		17
б) външни услуги	10	13
3. Разходи за персонала, в т.ч.	**758**	**958**
а) разходи за възнаграждения	758	958
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	**11**	**10**
а) разходи за амортизация	11	10
5. Други разходи, в т.ч.	**34**	**66**
б) други	34	66
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (ред 2+3+4+5)	**813**	**1064**
7. Разходи за лихви и др. фин. разходи	**7**	**75**
- разходи за лихви	5	6
- други разходи по финансови операции	2	69
8. Печалба от обичайна дейност	**0**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ (ред 2+3+4+5+7+8)	**820**	**1139**
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корп.данък	**1**	**2**
13. Печалба (балансова) (ред 10 - ред 11 - ред 12)	**0**	**0**
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**821**	**1141**

Дата : 20.02.2010 г.

Изп. Директор : .....
/ Борислав Сарандев /

Заверил:.....

0481 Иван Симов
Регистриран одитор

Съставител : .....
/ Милчо Кълчишков /

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "САФИН " АД
към 31.12.2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година преизчислен
а		
Б. Приходи		
1.Нетни приходи от продажби на:	**24**	**29**
Услуги	24	29
ОБЩО приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	24	29
7. Други лихви и фин. приходи в т.ч.	**331**	**558**
- полож. разл. от пром. на вал. курс	11	14
- приходи от лихви	320	544
Общо финансови приходи (5+6+7)	**331**	**558**
8.Загуба от обичайна дейност		
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+7)	355	587
10. Счетоводна загуба		
ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ	355	587
11.Загуба (балансова) (ред 10 + ред 11 гр.1 от Раздел V)	366	554
ВСИЧКО (Общо приходи +11)	721	1141

Дата : 20.02.2010 г.

Изп. Директор :.....
/ Борислав Сарандев /

Заверил:.....

Регистриран одитор
0481 Иван Симов

Съставител :.....
/ Милчо Кълчишков /

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за паричните потоци на "САФИН" АД
към 31.12.2009 година

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		преизчислен
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24	36	(12)		108	(108)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		753	(753)		962	(962)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	123		123	127		127
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	14		14
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		15	(15)
Други парични потоци от основна дейност		39	(39)		35	(35)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**147**	**828**	**(681)**	**141**	**1 120**	**(979)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		23	(23)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	786	53	733	4 697	10	4 687
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**786**	**53**	**733**	**4 697**	**33**	**4 664**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци,свързани с получени или предоставени заеми		689	(689)	407	6 195	(5 788)
Други парични потоци от финансова дейност	11	2	9	81	67	14
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**11**	**691**	**(680)**	**488**	**6 262**	**(5 774)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**944**	**1 572**	**(628)**	**5 326**	**7 415**	**(2 089)**
Д. Парични средства в началото на периода			**2 665**			**4 754**
Е. Парични средства в края на периода			**2 037**			**2 665**

Дата 20.02.2010 год.

Изп. директор: .....
/ Борислав Сарандев /

Съставител: .....
/МилчоКълчишков/

Заверил: .....

0481 Ивви Симов
Регистрация

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК 106626340

ОТЧЕТ за собствения капитал
на "САФИН " АД
към 31.12.2009 година

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				законови	резерв от изкупени собствени акции	резерв, съгл. учредителен акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	**13 011**							**72**	**(487)**		**12 596**
3. Грешки	(1 011)								(67)		**(1 078)**
6. Финансов резултат за текущия период										(466)	**(466)**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.							72	(72)			**0**
11.Салдо към края на отчетния период	**12 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**72**	**0**	**(554)**	**(466)**	**11 052**
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11+ - 12)	**12 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**72**	**0**	**(554)**	**(466)**	**11 052**

Дата 20.02.2010 год.

Изп. директор: .....
/Борислав Сарандев/

Съставител: .....
/ Милчо Кълчишков /

Заверил: .....

0481 Иван Симов
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА САФИН АД - 31.12.2009 год.

САФИН АД е вписано в регистъра за търговски дружества при Врачански окръжен съд по ф.д. 365/207, **ЕИК** 106626340.

Адрес на управление: гр. Враца, Община Враца, бул. "2-ри юни " No 66-68.

Адрес за кореспонденция : гр. София , бул. Васил Левски № 41

Предмет на дейност: Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление, оценка и продажба на облигации, придобиване, управление, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества , в които дружеството участва, финансиране на дружества , в които дружеството участва.

Отчетна валута : Български левове.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводна политика

1.Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

а) принципите, определени в Закона за счетоводството;

б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год;

в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;

г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

2. Прилагани основни счетоводни принципи :

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет , с изключение на паричния поток, на база на принципа на текущо начисляване .

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приходите и разходите , произтичащи от сделки и събития , са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

През 2008 г не са отчетени разходи по предварително прекратяване на депозит, които са осчетоводени през 2009 г като е преобразуван резултата за 2008г и са представени така, че все едно са били отразени през отчетната 2008г

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени некомпенсирани.

Сравнителна информация

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е преструктурирана в съответствие с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2008 год.

3.Представяне на счетоводната политика в годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело **допустимия алтернативен подход,** т.е. преоценената стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценка, намалена с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка. Направените преоценки се отчитат за сметка на собствения капитал / преоценъчен резерв / , ако не се предхождат от начислени преди това разходи.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните активи е 500 лева.

3.2. Амортизация

Амортизирането на дълготрайните материални активи е осъществявано съгласно НСС 4 - Отчитане на амортизациите.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

се отписват **по метода средно претеглена цена.**

3.3 Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на

ВЯРНО С ОРИГ

обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.4. Парични средства

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

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Такива са разходите за абонамент и застраховки.

3.6. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

<u>Отчет за приходите и разходите</u>

3.7. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

3.8. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

3.9. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

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

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

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

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2008 и 2009 година данъчната ставка е 10%.

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

3.10. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Влиянието на взаимоотношенията между свързаните лица върху резултатите от сделките може да се установи, като се сравнят стойностите на сделките, осъществявани с независими страни, и стойностите на сделките, осъществявани със свързаните лица. Когато се определят разликите между цените, прилагани към свързаните лица, и цените към несвързаните лица, следва да се имат предвид обстоятелството, дали може да се намери купувач/продавач, който да е несвързано лице.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4. Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

4. 1 Нетекущи (дълготрайни) активи

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.1.1 Движение на нетекущите (дълготрайните) активи

Сума (хил.лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	
а		1	2	3	4	8	9	10	11	14
I	НЕМАТЕРЕАЛНИ АКТИВИ									
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
	Земи и сгради , в т. ч.:									
	- Земи									
	- Сгради									
	Машини, производствено оборудване и апаратура	119			119	20	6		26	**93**
	Съоръжения и други	24			24	4	5		9	**15**
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане									
	Общо за група II:	**143**			**143**	**24**	**11**		**35**	**108**
III	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
	1.Дялове и участия :									
	- в дъщерни предприятия	510	5 165	500	5 175					5 175
	- в асоциирани предприятия		712		712					712
	2. Предоставени заеми	7 126	688	4 870	2 944					2 944
	Общо за група III:	**7 636**	**6 565**	**5 370**	**8 831**					**8 831**
	Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV)	**7 779**	**6 565**	**5 370**	**8 974**	**24**	**11**		**35**	**8 939**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

През 2009 г дружеството прекласифицира инвестицията си в АСМ БГ Инвестиции ООД от инвестиции в дъщерни предприятия в инвестиции в асоциирани предприятия и към 31.12.2009 г има следните инвестиции:

	31.12.2009 год. х.лв.	31.12.2008 год. х.лв.
Инвестиции в дъщерни предприятия		
Каперса ЕООД	5	5
Проектстрой Консулт ООД	5 167	2
Ник Травъл ООД	3	3
АСМ БГ Инвестиции ООД	-	500
Общо:	**5 175**	**510**

	31.12.2009 год. х.лв.	31.12.2008 год. х.лв.
Инвестиции в асоциирани предприятия		
АСМ БГ Инвестиции ООД	500	-
Пластимо ООД	212	-
Общо:	**712**	**-**

Дългосрочните вземания по предоставени заеми са:

	31.12.2009 год. х.лв.	31.12.2008 год. х.лв.
Предоставени заеми		
Проектстрой Консулт ООД	2 808	7 026
АСМ БГ Инвестиции ООД	100	100
АСМ Консулт ЕООД	33	-
РЕС Технолъджи ООД	3	-
Общо:	**2 944**	**7 126**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.2. Краткосрочни вземания

Гупа активи	31.12.2009 год. х.лв.	31.12.2008 год. х.лв.
Краткосрочни, в това число:		
- от клиенти	**41**	**41**
- други вземания :		
А) лихви по предоставени заеми	248	346
Б) данъци за възстановяване	8	8
В) други	2	10
Общо:	**299**	**397**

4.3. Парични средства

Гупа активи	31.12.2009 год. х.лв.	31.12.2008 год. х.лв.
Парични средства в брой	13	102
Парични средства в банки		
- разплащателни сметки	16	13
- депозити	2008	2550
Общо:	**2 037**	**2 665**

Дружеството има блокирана сума по депозит в размер на 100 х.лв. като обезпечение на кредит, предоставен на Клас В ООД

4.4. Разходи за бъдещи периоди

Гупа активи	31.12.2009 год. х.лв.	31.12.2008 год. х.лв.
Застраховка на движимо имущество	2	3
Общо:	**2**	**3**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.5. Собствен капитал

4.5.1 Основен капитал	31.12.2009 г. брой	31.12.2008 г. брой	31.12.2009г х.лв.	31.12.2008 г. х.лв.
Записани и платени акции	12 000 000	12 000 000	12 000	12 000
Общо:	**12 000 000**	**12 000 000**	**12 000**	**12 000**

4.5.2 Резерви	31.12.2009 год. х.лв.	31.12.2008 год. х.лв.
Други резерви	72	72
Общо:	**72**	**72**

Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

4.5.3 Текущ резултат	2009 год. х.лв.	2008 год. х.лв.
Счетоводна печалба/загуба преди данъци	**(465)**	**(552)**
Увеличение		
Счетоводна амортизация	11	10
Начислени разходи за възнаграждения, но неизплатени	14	8
Непризнати разходи	19	35
Начислени, но неизплатени лихви на физически лица		2
Намаление		
Данъчна амортизации	(29)	(28)
Признати разходи за възнаграждения за минали години	(8)	(12)
Облагаема печалба	**(457)**	**(537)**
Данъчни временни разлики	(1)	(2)
Балансова печалба/загуба	**(466)**	**(554)**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.6.Задължения

Задължения	31.12.2009 год. х.лв.	31.12.2008 год. х.лв.
Задължения към доставчици	**48**	77
Задължения към асоциирани предприятия Пластимо ООД - невнесена част от записан капитал	**159**	-
Други задължения, в т.ч.	**16**	**10**
- към персонала	14	8
- други задължения	2	2
Общо:	**223**	**87**

4.7. Приходи от дейността

Приходи	2009 год. х.лв.	2008 год. х.лв.
Приходи		
- от извършени услуги	24	29

4.8. Разходи за дейността

Разходи	2009 год. х.лв.	2008 год. х.лв.
Разходи всичко: в това число:		
- разходи за материали и външни услуги	10	30
-разходи за персонала	758	958
- разходи за амортизации	11	10
- други	34	66

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.9. Финансови приходи и разходи

Финансови приходи и разходи	2009 год. х.лв.	2008 год. х.лв.
1. Приходи от лихви по предоставени заеми		
Проектстрой Консулт ООД	188	390
АСМ БГ Инвестиции ООД	8	8
АСМ Консулт ЕООД	1	-
ВУЗФ	-	12
Пангеа АД	-	2
Каперса ЕООД	-	2
2. Приходи от лихви по депозити	123	130
3. Положителна разлика от промяната на валутни курсове	11	14
Общо финансови приходи:	**331**	**558**
4. Разходи за лихви		
Битко Лизинг АД	**5**	**6**
5. Други финансови разходи	**2**	**69**
Общо финансови разходи	**7**	**75**

4.10. Персонал

Разходи за персонала	2009 год. х.лв.	2008 год. х.лв.
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, **в т. ч**:	**132**	**96**
- неизплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изгатвяне на Г.Ф.О., всичко	**14**	**8**
Сума на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	**114**	**88**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.11. Средносписъчен брой на персонала - 3 броя, в това число по категории:

Категория персонал	**2009 год.** **брой**	**2008 год.** **брой**
Ръководни кадри	3	3
Административен персонал		
Квалифицирани производствени работници		
Ниско квалифицирани работници		
По договори за управление и контрол		

4.12. Свързани лица

х.лв.

Свързани лица	**вид на връзката**	**вид на сделката**	**обем на сделката**	**Взема-ния 2009**	**Взема-ния 2008**	**Задълже-ния 2009**	**Задълже-ния 2008**
Проектстрой Консулт ООД	Дъщерно дружество	Предоставен заем	653	2808	7026	-	-
АСМ БГ Инвестиции ООД	Асоциирано дружество	Предоставен заем	100	100	100	-	-
Всичко:			**753**	**2908**	**7126**	-	-

20.02.2010 год.

Съставител:

Милчо Кълчишков

Изпълнителен директор:

Борислав Сарандев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„САФИН" АД
ГР. ВРАЦА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

Извърших одит на финансовия отчет на „Сафин" АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г., отчет за разходите и приходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени несъответствия, независимо дали те се дължат на грешки или измами; подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики, изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Отговорността на одитора се свежда до изразяване на одиторско мнение относно този отчет, основаващо се единствено на извършения одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че одиторът да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени 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 риска от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измами или грешки. 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 включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка за цялостното представяне във финансовия отчет. Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразяване на одиторско мнение.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Мнение

В резултат на това, по мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на предприятието към 31.12.2009 г. , както и финансовите резултати от дейността му и неговите паричните потоци за годината, която завършва тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Годишният доклад за дейността на предприятието съответства на информацията оповестена във финансовия отчет.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР :

Иван Симов

30.04.2010 г.

гр. София

0481 Иван Симов
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА