

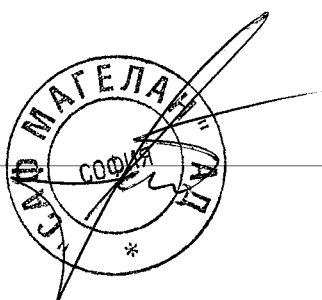
САФ МАГЕЛАН АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ПО МСС И МСФО

31 декември 2013 г.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

За периода 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

в хиляди лева

	Бележки	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Приходи от продажби	15.1	173	148
Други	15.1		4
Отчетна ст/ст на продадени стоки	16.6	(149)	(130)
Разходи за материали	16.1		(1)
Разходи за външни услуги	16.2	(5)	(10)
Разходи за персонала	16.4	(21)	(35)
Други разходи	16.5	(28)	(162)
Финансови приходи/разходи	17	(850)	(864)
Печалба преди облагане с данъци	11.3	(880)	(1,050)
Разходи за данъци	18	0	0
Отсрочен данък печалба	18	(86)	(89)
Печалба за периода от продължаваща дейност	11.3	(794)	(961)
Нетна печалба за периода	11.3	(794)	(961)
Общ всеобхватен доход за периода	11.3	(794)	(961)
Доход на акция		-	-

Съставител:

/ Ст. Спасова /

Изп. Директор:

/ Г. Иванов /

0163 Капка
Стойчева
Регистриран одитор

Изготвен документ на 19.03.2014г.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

Приложенията са неразделна част от тези финансови отчети.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2013г.

В хиляди лева

АКТИВИ	Бележки	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	600	600
Активи по отсрочени данъци	6	901	815
Общо нетекущи активи		1,501	1,415
Материални запаси	7	7	9
Търговски и други вземания	8	1,630	1,654
Финансови активи	9	8,590	8,590
Парични средства	10	98	97
Общо текущи активи		10,325	10,350
ОБЩО АКТИВИ		11,826	11,765
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Акционерен капитал	11.1	1,716	1,716
Акумулирани загуби	11.3	(3907)	(3113)
Общо капитал и резерви		(2191)	(1397)
Нетекущи пасиви			
Търговски и други задължения	12	43	43
Общо нетекущи пасиви		43	43
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	13	13,974	13,119
Общо текущи пасиви		13,974	13,119
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		11,826	11,765
ОБЩО ПАСИВИ		11,826	11,765

Съставител:

/ Ст. Спасова /

Изп. Директор:

Г. Иванов /

0163 Капка
Стойчева
Регистриран одитор

Издаден документ по № 03.2014г.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



Приложенията са неразделна част от тези финансови отчети.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

В хиляди лева

Основна дейност	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Постъпления от клиенти	224	205
Плащания на доставчици	(198)	(219)
Плащания свързани с възнаграждения	(20)	(37)
Платени/възстановени данъци	(1)	(3)
Платени лихви и банкови такси	(848)	(865)
Курсови разлики	(3)	(2)
Нетни парични потоци от основна д/ст	(846)	(921)
Инвестиционна дейност		
Постъпления свързани с ДМА		
Нетни парични потоци от инвестиционна д/ст	0	0
Финансова дейност		
Постъпления от заеми	847	865
Нетни парични потоци от финансова д/ст	847	865
Нетно увеличение/намаление на паричните средства	1	(56)
Парични средства към 01 януари	97	153
Парични средства към 31 декември	98	97

Съставител:

/ Ст. Спасова /

Изп. Директор:

Г. Иванов

0163

Капка
Стойчева

Регистриран одитор

Изготвен отчетът на 15.01.2014г.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

Приложенията са неразделна част от тези финансови отчети.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА

За периода 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

В хиляди лева

	Основен капитал	Премии от емисии (премиен резерв)	Резерви	Акумулирани печалби/загуби	Общо собствен капитал
Салдо в началото към 01.01.2012 г.	1,716		1,008	(3160)	(436)
Коригирано салдо в началото на отчетния период	1,716	0	1,008	(3160)	(436)
Покриване на загуби			(1008)	1008	0
Общ всеобхватен доход за периода				(961)	(961)
Салдо в края на отчетния период	1,716	0	0	(3113)	(1397)
Собствен капитал към 31.12.2012 г.	1,716	0	0	(3113)	(1397)
Салдо в началото към 01.01.2013 г.	1,716	0	0	(3113)	(1397)
Коригирано салдо в началото на отчетния период	1,716	0	0	(3113)	(1397)
Покриване на загуби					
Общ всеобхватен доход за периода				(794)	(794)
Салдо в края на отчетния период	1,716	0	0	(3907)	(2191)
Собствен капитал към 31.12.2013 г.	1,716	0	0	(3907)	(2191)

0163 Кепка
Стойчева
Регистриран одитор

Изготвен доклад на 15.05.2014г.

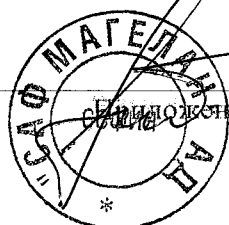
Съставител:

/ Ст. Спасова /

Изп. Директор:

Г. Иванов

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

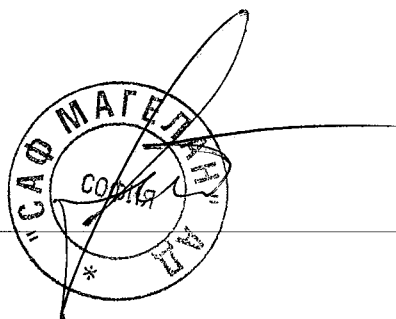


Всички приложения са неразделна част от тези финансови отчети.

ПРИЛОЖЕНИЯ

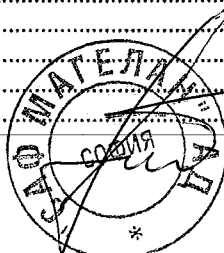
(ПРЕДСТАВЛЯВАТ НЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ)

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



СЪДЪРЖАНИЕ

1	Информация за дружеството	3
1.1	Собственост и управление	3
1.2	Предмет на дейност	3
2	Основни положения от счетоводната политика на дружеството	3
2.1	База за изготвяне на финансовия отчет	3
2.2	Сравнителни данни	4
2.3	Функционална валута и признаване на курсови разлики	4
3	Имоти, машини и съоръжения	4
3.1	Собствени активи	4
3.2	Последващи разходи	4
3.3	Амортизация	5
3.4	Амортизация за данъчни цели	5
3.5	Обезценка	5
3.6	Възстановяване на загуби от обезценка	5
4	Нематериални активи	5
4.1	Други нематериални активи	5
4.2	Последващи разходи	5
4.3	Амортизация	5
5	Инвестиции в дъщерни предприятия	6
6	Активи по отсрочени данъци	6
7	Материални запаси	6
8	Търговски и други вземания	6
8.1	Обезценка на вземания	7
8.2	Изчисляване на възстановима стойност на вземания	7
9	Финансови активи	7
10	Пари и парични еквиваленти	8
11	Капитал и резерви	8
11.1	Акционерен капитал	8
11.2	Акумулирани печалби/загуби	8
11.3	Доход на акция	8
12	Нетекущи търговски и други задължения	9
12.1	Задължения към свързани лица	9
13	Търговски и други задължения- Текущи	9
13.1	Задължения към банки	9
13.2	Данъчни задължения	9
13.3	Други задължения	9
13.4	Доходи на персонала	9
14	Оповестяване на свързани лица	10
14.1	Сделки със свързани лица	10
15	Приходи	10
15.1	Приходи според техния характер	10
16	Разходи	10
16.1	Разходи за материали	10
16.2	Разходи за външни услуги	10
16.3	Разходи за персонала	11
16.4	Други разходи	11
16.5	Отчетна стойност на продадени стоки	11
17	Нетни финансови приходи / разходи	11
17.1	Разходи за лихви	12
17.2	Разходи по заеми	12
18	Данък върху печалбата	12
19	Промени в счетоводната политика, корекция на фундаментални грешки	12
20	Условни активи и пасиви	13
21	Действащо предприятие и събития след датата на баланса	13
22	Управление на финансовия риск	14
22.1	Фактори на финансовия риск	14
22.2	Пазарен риск	14
22.3	Кредитен риск	14
22.4	Ликвиден риск	14
22.5	Лихвен риск	14



1 Информация за дружеството

САФ Магелан е търговско акционерно дружество, регистрирано в Софийски Градски Съд по фирмено дело № 5841/ 2001 г. Седалището на дружеството е в Република България – гр.София. Адресът на управление е в гр.София 1113 , ул."Тинтява" №17 А.

1.1 Собственост и управление

САФ Магелан АД има едностепенна система на управление.

Съвет на директорите:

Станислав Николов Василев – Председател на СД

Георги Йорданов Иванов - Изпълнителен директор и член на СД

Христо Цветолюбов Христов – Заместник председател на СД

1.2 Предмет на дейност

Предмет на дейността на САФ Магелан АД е посредническа и комисионерска дейност.

2 Основни положения от счетоводната политика на дружеството

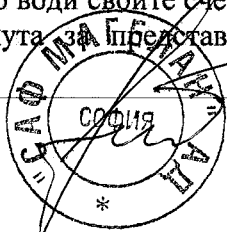
2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Съгласно Закона за счетоводството считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Всички публични дружества са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2013 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третира в тях.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2013 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема за отчетна валута за представяне. Данните в отчета за финансовото състояние и



приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

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

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3 Функционална валута и признаване на курсови разлики

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута като се прилага официалния курс на датата на сделката. Печалбите и загубите от промяна на валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите. Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира Дружеството към 31 декември 2013 г., за който е съставен настоящия финансов отчет е както следва:

1 USD	=	1.41902 BGN
1 EURO	=	1.95583 BGN

3 Имоти, машини и съоръжения

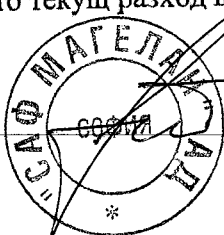
3.1 Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието, за да се използват за производство или доставка на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели. Очаква се да се използват през повече от един отчетен период. Стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с тези активи. Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и признатата загуба от обезценка.

3.2 Последващи разходи

Последващите разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като текущ разход в момента на възникването им.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



3.3 Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията. Земята и временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3.4 Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизацията на дълготрайните активи се начисляват при прилагане на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

3.5 Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци в края на финансовата година се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави в края на финансовата година. Загуба от обезценка се признава в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават за сметка на преоценъчния резерв на актива и се включват в Отчета за всеобхватния доход.

3.6 Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива така, че да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

4 Нематериални активи

4.1 Други нематериални активи

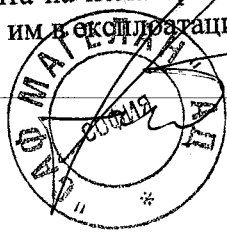
Другите нематериални активи, придобити от Дружеството, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Разходите за вътрешногенерирани репутация и търговски марки се признават в Отчета за всеобхватния доход като разход в момента на тяхното възникване.

4.2 Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като текущ разход в момента на тяхното възникване.

4.3 Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.



5 Инвестиции в дъщерни предприятия

САФ Магелан АД, притежава 100 % от основния капитал на дъщерно дружество Камарко Дистрибутори ЕООД. Дъщерното дружество притежава 100 % от основния капитал на едно дъщерно дружество Ресторант Бос ЕООД.

В хиляди лева

	Инвестиция в дъщерно предприятие
<u>Отчетна стойност</u>	
Баланс към 1 януари 2013г.	600
Придобити активи	0
Баланс към 31 декември 2013г.	600
<u>Амортизация</u>	
Баланс към 1 януари 2013г.	0
Амортизация за периода	0
Баланс към 31 декември 2013г.	0
Балансова стойност към 31 декември 2013г.	600

6 Активи по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата са определени изцяло, като се прилага метода на задълженията, на база на временните разлики произлизащи между данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагането на тези данъчни ставки и закони които са били.

Приложими, последователно прилагани до датата на отчета, и се очаква да бъдат приложени когато отсрочените данъчни активи се реализират или отсрочените данъчни пасиви се уредят. Отсрочените данъчни активи се признават до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, така че временните разлики да бъдат използвани.

	31.12.2013 г.
Активи по отсрочени данъци	901

7 Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. В края на годината, ако има налични материални запаси, те се оценяват по по- ниската измежду нетната им продажна стойност и отчетната им стойност.

В хиляди лева

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Материали	7	9
Общо	7	9

8 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по стойност при възникване, като се приспаднат всички суми, които се очакват, че няма да бъдат възстановени.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



В хиляди лева

	31.12.2013	31.12.2012
Текущи активи		
Търговски вземания от клиенти и доставчици	690	707
Предоставени аванси	105	105
Съдебни вземания	41	42
Данъци за възстановяване		6
Вземания от свързани предприятия	726	726
Други	68	68
Общо	1,630	1,654

Други текущи вземания включват:

49 хил.лв. заем на физическо лице;

19 хил.лв. заем на юридическо лице;

8.1 Обезценка на вземания

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в Отчета за всеобхватния доход. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 270 дни - 80%

Срок на възникване над 360 дни - 100%

8.2 Изчисляване на възстановима стойност на вземания

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява индивидуално за всички дебитори към датата на баланса на база исторически данни за събираемост на вземанията по разграничими групи.

Възстановимата стойност на други активи е по-високата стойност от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойност в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до настоящата им стойност като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара за времева стойност на парите и специфичните рискове свързани с актива. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към който този актив принадлежи.

9 Финансови активи

Дружеството притежава ценни книжа, държани за търгуване

Вид ценни книжа	Брой	Стойност валута хил.USD	Стойност в хил. лева
Акции	59 000	5 900	8 590

Дружеството класифицира притежаваните акции на МАН ЖУ ШИПИНГ КОРП, като Финансови активи, държани за търгуване. МСФО изискват дружеството направи разумна и надеждна икономическа оценка за стойността на финансовите инструменти към 31.12.2013 година и до датата на съставяне на отчета. МАН ЖУ ШИПИНГ КОРП. е регистрирано в публичния регистър на Република Панама на 04.12.2010 г. с фиш № 720198, документ 1886834. Дружеството притежава капитал 15 000 000 щатски долара.



Акциите на дружеството не се котират на борса и по тази причина не може да се определи справедливата стойност на притежаваните акции. Използването на алтернативни методи за определяне на справедливата стойност на акциите е невъзможно поради липса на надежна информация за това. По тази причина дружеството отчита притежаваните акции по цена на придобиване.

Притежаваните от САФ финансови активи държани за търгуване представляват 73% от общите активи на дружеството.

10 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства в брой, по разплащателни и депозитни сметки в банки, както и налични ценни книжа с цел продажба. Парите в лева са оценени по номиналната им стойност. Парите в чуждестранна валута са отразени по преоценена стойност по заключителен валутен курс. Паричните еквиваленти са оценени по пазарна цена към момента на придобиването им.

В хиляди лева

	31.12.2013	31.12.2012
Парични средства в брой	6	1
Парични средства в банкови сметки	21	22
Парични еквиваленти	71	74
Общо	98	97

11 Капитал и резерви

11.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Регистрираният акционерен капитал на дружеството възлиза на 1 716 хил.лева, разпределен на 1 716 330 броя поименни акции с право на глас. Номиналната стойност на акция 1 лев.

11.2 Акумулирани печалби/загуби

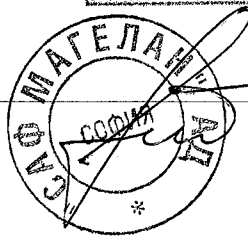
За периода 01 януари 2013 – 31 декември 2013 г. е реализирана нетна текуща загуба в размер на 643 хил.лева.

В хиляди лева

	31.12.2013	31.12.2012
Непокрита загуба от минали години	(3113)	(2152)
Текуща печалба/загуба	(794)	(961)
Общо	(3907)	(3113)

11.3 Доход на акция

	31.12.2013	31.12.2012
Средно- претеглен брой акции	1,716,330	1,716,330
Нетна печалба за периода в хиляди лева	(794)	(961)
Доход на акция лв/1 брой	-	-



12 Нетекущи търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната номинална стойност. Наемните договори за придобиване на ДМА, при които Дружеството приема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се капитализират в началото на лизинговия договор по по- ниската от справедливата стойност на отдаденото имущество и настоящата стойност на минималните плащания по лизинга. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва. Съответните плащания по лизинга без лихвите се включват в задължения към банкови и небанкови институции. Лихвите се признават като текущ разход в Отчета за всеобхватния доход за периода, за който се отнасят.

12.1 Задължения към свързани лица

Неизплатени дивиденди в размер на 43 хил.лева към акционери.

В хиляди лева

	31.12.2013	31.12.2012
Задължения към свързани предприятия	43	43
Общо	43	43

13 Търговски и други задължения- Текущи

В хиляди лева

	31.12.2013	31.12.2012
Текущи задължения, в т.ч.:	13,974	13,119
задължения към банки	10,781	9,935
задължения към доставчици и клиенти	855	848
данъчни задължения	2,187	2,187
други задължения	151	149
Общо	13,974	13,119

13.1 Задължения към банки

Съгласно договор за банков кредит- овърдрафт с Уникредит Булбанк АД, просрочено задължение в размер на 10 209 хил.лева.

Задължение по форуърдна сделка 572 хил.лева

13.2 Данъчни задължения

За ДДС 2168 хил лева

За Корпоративен данък 19 хил.лева

13.3 Други задължения

Неизплатени задължения по приключени съдебни дела 151 хил.лева.

13.4 Доходи на персонала

Поради липса на достатъчна прецизност на изчисленията и липса на статистически наблюдения, в този финансов отчет не е начислено задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС19 Доходи на наети лица.

Платен годишен отпуск. Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в зана на труда им през изминалия отчетен период.

14 Оповестяване на свързани лица

Сделките и неуредените салда със свързани лица се оповестяват в индивидуалните отчети на Дружеството. Сделките и неуредените салда със свързани лица се елиминират при изготвянето на консолидиран финансов отчет на Групата.

14.1 Сделки със свързани лица

За периода януари – декември 2013 г. не са извършвани сделки със свързани лица.

15 Приходи

Приход от продажба на стока се признава в момента, когато съществените рискове и право на собственост се прехвърлят на купувача.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходът от продажба на услуги се осчетоводява в отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на приключване на сделката към датата на баланса.

Приходите от лихви за забавени плащания на клиенти се начисляват като финансов приход при ефективно плащане, поради съществена несигурност за възстановяване на дължимата стойност преди реалното заплащане.

15.1 Приходи според техния характер

В хиляди лева

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Приходи от продажба	173	148
Други		4
Общо	173	152

16 Разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи.

16.1 Разходи за материали

В хиляди лева

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Канцеларски материали	0	1
Общо	0	1

16.2 Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Такси КФН	2	3
Одиторски	3	7
Общо	5	10



16.3 Разходи за персонала

В хиляди лева

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Заплати и възнаграждения	14	29
Разходи за социални и здравни осигуровки	7	6
Общо	21	35

В това число Разходи за възнаграждения на ръководството в хиляди лева:

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Разходи за възнаграждения	10	22
Разходи за осигуровки	5	5
Общо:	15	27

16.4 Други разходи

В хиляди лева

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Наказателни лихви и глоби	22	160
Брак и липси на материални запаси		1
Отписани вземания	6	1
Общо	28	162

16.5 Отчетна стойност на продадени стоки

В хиляди лева

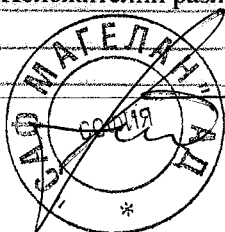
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Отчетна стойност на продадените стоки	147	121
Отчетна стойност на продадените материали	2	9
Общо	149	130

17 Нетни финансови приходи / разходи

В хиляди лева

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
1. Финансови разходи		
Разходи за лихви	(847)	(864)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(9)	(11)
Други	(1)	(1)
Общо	(857)	(876)
2. Финансови приходи		
Приходи от лихви	1	2
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	6	10
Общо	7	12
Нетни финансови разходи / приходи	(850)	(864)

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



17.1 Разходи за лихви

В хиляди лева

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Лихви по банкови кредити	847	864
Общо	847	864

17.2 Разходи по заеми

Разходите по заеми са лихвите и други разходи, които Дружеството понася във връзка със заемането на средства, разходите за лихви по лизингови договори и курсови разлики при отчитането на заеми в чуждестранна валута. Всички разходи по заеми се признават като разход в периода на тяхното възникване.

18 Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за периода представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета всеобхватния доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за периода, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очаква да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

В хиляди лева

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Актив по отсрочен данък	-86	-89

19 Промени в счетоводната политика, корекция на фундаментални грешки

За отразяване на промяна в счетоводната политика дружеството прилага препоръчителния подход съгласно МСС 8 Нетна печалба или загуба за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика. Всяка корекция вследствие на промяна се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба /непокритата загуба/ от минали години. В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:



приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

По отношение коригирането на допуснати фундаментални грешки съгласно МСС 8 Нетна печалба или загуба за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, в дружеството: не са извършени такива поради липса на обстоятелства за корекции.

За отразяване на фундаментални грешки - грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на неговото публикуване – предприятието е възприело препоръчителния подход, регламентиран в МСС 8, т.е. ефектът от фундаменталната грешка се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, а сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. Един от критериите за определяне на една грешка като фундаментална, е нейното стойностно изражение, а именно:

над 5% от сумата на баланса;

над 1% от сумата на приходите от дейността.

20 Условни активи и пасиви

Към 31.12.2013 година САФ Магелан АД няма условни активи и пасиви.

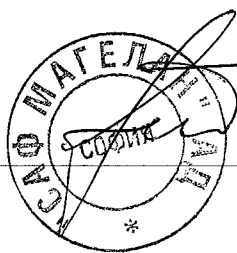
21 Действащо предприятие и събития след датата на баланса

Към датата на изготвяне на настоящия отчет за дейността няма изготвени Ревизионни доклади от страна на СДО при ТД на НАП София, относно провеждащите се ревизии на Саф Магелан АД и дъщерното дружество Камарко Дистрибутори ЕООД, започнали през 2010 година и удължавани пет пъти. Докато не бъде издаден Ревизионен доклад дружеството не може да предприеме мерки и действия в своя защита за доказване на съществуването на сделки с тези контрагенти, за които органите на НАП твърдят, че не са предоставили доказателства.

Със заповеди № 1200004/27.01.2012 г. и №1200017/09.02.2012г. на ТД на НАП – СДО гр.София бяха спряни временно ревизиите на Дружеството майка и дъщерното дружество, което прави още по-непредвидим изхода от ревизиите. Към момента на изготвяне на настоящият отчет ревизиите продължават да бъдат спряни. От м.февруари 2012 год.не са изисквани никакви документи.

Предвид обстановката, в която дружеството оперира, а именно запорирани банкови сметки и активи, многократно удължавана ревизия, която към момента е временно спряна, без ясна представа кога и какъв би бил ревизионния акт, дейността на дружеството е свързана основно с посредническа и комисионерска дейност в рамките на финансовите ни възможности. В резултат на тези дейности се надяваме да запазим дружеството действащо до приключване на данъчната ревизия и в зависимост от резултатите от нея бихме могли да вземем решения относно бъдещите дейности на дружеството.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



22 Управление на финансовия риск

22.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове:

- Пазарен, валутен риск

- Кредитен риск

- Ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива

- Лихвен риск

Програмата за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовите резултати.

22.2 Пазарен риск

Дружеството работи предимно в РБългария и, тъй като българският лев е фиксиран към еврото, тя е изложена на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от еврото. Валутните рискове се контролират с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

22.3 Кредитен риск

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажбите на клиенти на дребно се извършват в брой или чрез кредитни карти. Паричните транзакции се извършват основно чрез банкови институции.

22.4 Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити. Поради динамиката на основните бизнес процеси, Дружеството има за цел да поддържа гъвкавост във финансирането. Необходимостта от средства за оперативна дейност е подсигурана чрез банкови кредити за овърдрафт.

22.5 Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти основно по отношение на краткосрочните си и дългосрочни финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент.

Изпълнителен директор:

.....
Георги Иванов

Главен счетоводител:

.....
Стефка Спасова

Дата:

Място на изготвяне:

28.01.2014 година
гр. София

ЗЯРНО С
ОРИГИНАЛА

