

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА САФИН АД - 31.12.2019 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 01.01.2017 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 .

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;

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.

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.

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 700 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.

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 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.

Отчет за приходите и разходите

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).

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 2018 и 2019 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.

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

4.1.1 Движение на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи						Амортизация				Сума (хил.лева)	
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислен а през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Балансова стойност в края на периода			
а		1	2	3	4	8	9	10	11	14			
I	НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
	Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
	Земни и сгради , в т. ч.:												
	- Земи												
	- Сгради												
	Машини, производствено оборудване и апаратура												
	Съоръжения и други	38			38	36	1		37	1			
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане												
	Общо за група II:	38			38	36	1		37	1			
III	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ												
	1.Дялове и участия :												
	- в дъщерни предприятия	5 382			5 382						5 382		
	- в асоциирани предприятия												
	2. Предоставени заеми	4 774	1	22	4 753	67			67	4 686			
	Общо за група III:	10 156	1	22	10 135	67			67	10 068			
	Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV)	10 194	1	22	10 173	103	1		104	10 069			

Към 31.12.2019 г дружеството има следните инвестиции:

	31.12.2019 год.	31.12.2018 год.
	х.лв.	х.лв.
Инвестиции в дъщерни предприятия		
Проектстрой Консулт АД	4 597	4 597
Ник Травъл ООД	3	3
ЛК Тийм ЕООД	782	782
Общо:	5 382	5 382

Дългосрочни вземания по предоставени заеми :

	31.12.2019 год.	31.12.2018 год.
	х.лв.	х.лв.
Предоставени заеми		
Мирабо Груп ООД	9	9
Борислав Сарандев	15	15
АМБИ АБ ЕООД	545	545
АМБИ АБ ЕОД – обезценка	(67)	(67)
БРИА АД	196	196
Костенец Пейпър Мил ЕАД	3 063	3 063
Проектстрой Консулт АД	-	21
Новините ЕАД	32	32
Сий Инвест ЕОД	306	306
Енерджи Консулт 2001 ООД	587	587
Общо:	4 686	4 707

4.2. Краткосрочни вземания

Гула активи	31.12.2019 год.	31.12.2018 год.
	х.лв.	х.лв.
Краткосрочни, в това число:		
- други вземания :	1 094	959
А/ лихви по предоставени заеми	907	772

Фуудс Пойнт ООД	1	1
Тед Консулт ООД	8	8
АМБИ АБ ЕООД	150	147
Гилмор ООД	2	2
ПРОЕКТСТРОЙ КОНСУЛТ АД	1	2
БРИА АД	-	6
ВУЗФ	5	5
Новините ЕАД	6	3
Костенец Пейпър Мил ЕАД	237	175
Сий Инвест ЕООД	71	52
Агенция пътна инфраструктура АД	-	-
МИРАБО ГРУП АД	1	-
Енерджи Консулт 2001 ООД	425	371
Б/ по ИД Проектстрой консулт АД	33	33
В/ Вземания от ФГВ	19	19
Г) други	135	135
Общо:	1 094	959

4.3. Парични средства

Гула активи	31.12.2019 год. х.лв.	31.12.2018 год. х.лв.
Парични средства в брой	25	71
Парични средства в банки - разплащателни сметки	36	15
Общо:	61	86

4.4. Разходи за бъдещи периоди

Гула активи	31.12.2019 год. х.лв.	31.12.2018 год. х.лв.
Застраховка на движимо имущество	-	-
Външни услуги - наем	-	-
Общо:	-	-

4.5. Собствен капитал

4.5.1 Основен капитал	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019г	31.12.2018г.
	брой	брой	х.лв.	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	31.12.2019 год.	31.12.2018 год.
	х.лв.	х.лв.
Законови резерви	1 272	1 272
Други резерви	1 206	1 206
Общо:	2 478	2 478

Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

4.5.3 Текущ резултат	2019 год.	2018 год.
	х.лв.	х.лв.
Счетоводна печалба/загуба преди данъци	42	28
Увеличение	13	3
Счетоводна амортизация	1	2
Начислени разходи за възнаграждения, но неизплатени	7	-
Непризнати разходи		
Начислени лихви по заем	4	
Непризната обезценка	1	1
Отписани активи	-	-
	-	-
Намаление	97	31

Данъчна амортизации	(1)	(2)
Признати разходи за възнаграждения за минали години	(6)	-
Призната обезценка	(90)	(9)
Загуба от минали години	-	(20)
Облагаема печалба/загуба	(42)	-
Данък върху печалбата	-	-
Данъчни временни разлики	(9)	(1)
Балансова печалба/загуба	33	27

4.6.Задължения

Задължения	31.12.2019 год. х.лв.	31.12.2018 год. х.лв.
Задължения към доставчици	6	6
Други задължения, в т.ч.	271	225
- към персонала	5	5
- по получен заем	113	70
- други задължения	150	150
- данъчни задължения	3	-
Общо:	277	231

4.7. Разходи за дейността

Разходи	2019 год. х.лв.	2018 год. х.лв.
Разходи всичко: в това число:	142	143
- разходи за материали и външни услуги	13	6
- разходи за персонала	73	72
- разходи за амортизации	1	2
- други	55	63

4.8. Финансови приходи и разходи

Финансови приходи и разходи	2019 год. х.лв.	2018 год. х.лв.
1. Приходи от лихви по предоставени заеми	162	174
Френски Козметичен Център ООД	-	-
АСМ Консулт ЕООД	-	-
Тед Консулт ООД	-	-
АМБИ АБ ЕООД	24	25
Агенция Профил ООД	-	-
Проектстрой Консулт АД	1	2

НОВИНИТЕ ЕАД	2	2
Костенец Пейпър Мил ООД	62	62
БРИА АД	-	10
Сий Инвест ЕООД	19	19
Енерджи Консулт 2001 ЕООД	54	54
Общо финансови приходи	162	174
1. Разходи за лихви	5	2
2. Други финансови разходи	-	1
Общо финансови разходи	5	3

4.9. Персонал

Разходи за персонала	2019 год. х.лв.	2018 год. х.лв.
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в т. ч:	72	72
- неизплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изгатвяне на Г.Ф.О., всичко	5	5
Сума на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	65	65

4.10. Средносписъчен брой на персонала - 1 броя, в това число по категории:

Категория персонал	2019 год. Брой	2018 год. брой
Ръководни кадри	1	1
Административен персонал		
Квалифицирани производствени работници		
Ниско квалифицирани работници		
По договори за управление и контрол		

4.11. Свързани лица

Свързани лица	вид на връзката	вид на сделката	обем на сделката х.лв.	Взема-ния 2019	Взема-ния 2018	Задъл-жения 2019	Задълже-ния 2018
Проектстрой Консулт АД	Дъщерно дружество	Предоставен заем	1 000,00	-	21 000,00	-	-
Проектстрой Консулт АД	Дъщерно дружество	Погасен заем	22 000,00				
Проектстрой Консулт АД	Дъщерно дружество	Начислени лихви	1367,52	1200,11	1596,59	-	-
Проектстрой Консулт АД	Дъщерно дружество	Погасени лихви	1764,00	-	-	-	-
Всичко:					-	-	-

17.02.2020 год.

Съставител:


Милчо Къчичков

Изпълнителен директор:


Борислав Сарандев