

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „САФИН“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет „САФИН“ АД, състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., както и за получения финансов резултат и паричните потоци за периода, завършващ тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени несъответствия, независимо дали се дължат се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено несъответствие, когато такова съществува. Несъответствията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено несъответствие, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено несъответствие, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски,

изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:

Иван Симов

30 март 2017 г.
гр. София, ул. Неразделни № 5



**Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2016 г.**

САФИН АД

гр. Враца, бул. 2-ри юни № 66-68

ЕИК 106626340

период към 31.12.2016 г
дата дата: 21.02.2017 г

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2016 г

САФИН АД
гр. Враца, бул. 2-ри юни № 66-68

ЕИК 106626340

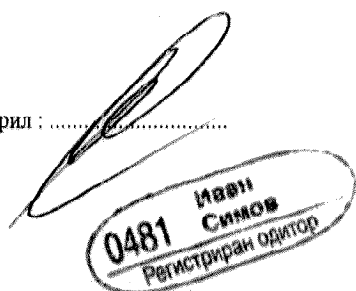
БАЛАНС
към 31.12.2016 г

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
2.Машини, произв. оборудване и апаратура	384	414
3. Съоразения и др.	2	4
ОБЩО ЗА ГРУПА II	386	418
III. Дългосрочни финансови активи		
1.Акции и дялове в предприятия от група	5 382	4 685
2.Предоставени заеми на предприятия от група	6 002	6 124
ОБЩО ЗА ГРУПА III	11 384	10 809
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV)	11 770	11 227
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	4	
ОБЩО ЗА ГРУПА I	4	
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	11	123
4. Други вземания	555	924
ОБЩО ЗА ГРУПА II	566	1047
III. Инвестиции (краткосрочни)		
3. Други инвестиции	212	212
ОБЩО ЗА ГРУПА III	212	
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	151	214
Парични средства в безсрочни депозити	232	124
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	383	338
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV)	1165	1597
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	8
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	12 945	12 832

дата: 21.02.2017 г

Заверил :

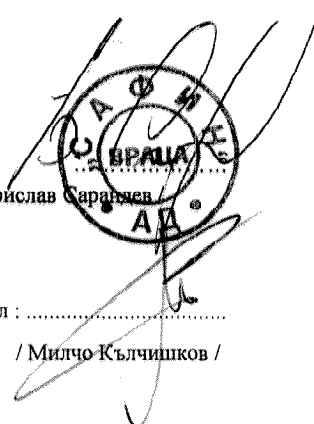


Изп. директор:

/Борислав Саранчев

Съставител :

/ Милчо Кълчишков /



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2016 г

САФИН АД
гр. Враца, бул. 2-ри юни № 66-68

ЕИК 106626340

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2016 г

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предходна
	година	година
А. Собствен капитал		
I Записан капитал	12 000	12 000
IV Резерви		
1. Законови резерви	1 272	1 272
4. Други резерви	1 490	1 236
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	2 762	2 508
V. Натрупана печалба / загуба от мин.години, в т.ч.		
непокрита загуба	(1 993)	(1 878)
ОБЩО ЗА ГРУПА V	(1 993)	(1 878)
VI Текуща печалба (загуба)	(126)	(115)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ " А " (I+II+III+IV+V+VI)	12 643	12 515
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за данъци, в т.ч.	34	36
отсрочени данъци	34	36
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ " Б "	34	36
В. Задължения		
3.Задължения към доставчици в т.ч.:	264	264
до 1 година	1	1
над 1 година	263	263
4.Задължения по полици в т.ч.:	4	4
до 1 година	4	4
7.Други задължения, в т.ч.:	0	13
до 1 година		13
- към персонала, в т.ч.		13
до 1 година		13
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:	268	281
до 1 година	5	18
над 1 година	263	263
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	12 945	12 832

дата: 21.02.2017 г

Заверил :

Иван Симов
0481
Регистриран одитор

Изп. директор:

/Борислав Саранджов/

Съставител :

/ Милчо Къличков /

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2016 г

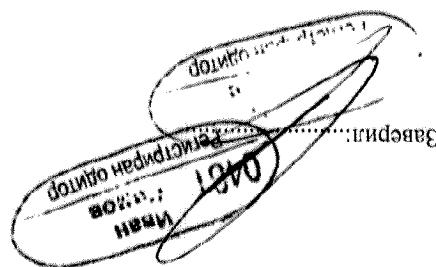
САФИН АД
гр. Враца, бул. 2-ри юни № 66-68

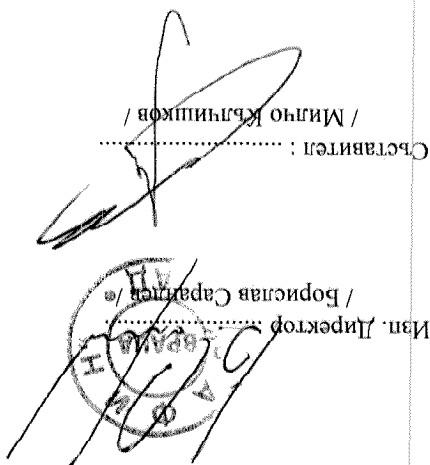
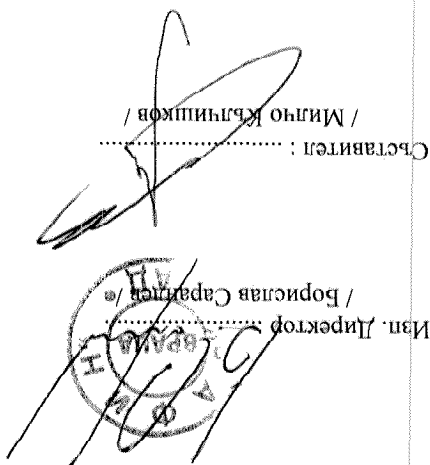
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към 31.12.2016 г

ЕНК 106626340

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лева)	текуща година	предходна година
А. Разходи				
2. Разходи за суровини, мат. външни услуги, в т.ч.		23	23	25
а) суровини и материали				
б) външни услуги		23	23	25
3. Разходи за персонала, в т.ч.		168	168	168
а) разходи за възнаграждения		168	168	168
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.		32	32	31
а) разходи за амортизации		32	32	31
5. Други разходи, в т.ч.		291	291	354
б) други			291	354
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		514	514	578
(1+2+3+4+5)				
7. Разходи за лихви и др. фин. разходи		4	4	0
- разходи за лихви			2	
- други разходи по финансови операции			2	
8. Извънредни разходи				
9. Извънредни разходи				
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		518	518	578
(1+2+3+4+5+6+7+9)				
10. Счетоводна печалба				
(ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)				
(общо приходи - общо разходи)				
11. Разходи за данъци от печалбата				2
12. Други данъци, отгърнати на корп. данък		(2)	(2)	(8)
13. Печалба (багажова) (ред 10 - ред 11 - ред 12)				
ВСИЧКО (Общо разходи +11+12+13)		516	516	572

Дата: 21.02.2017 г

Заведен: 
Иван
Ремонтиран одитор

Изп. Директор: 
Борислав Сапаров
Обставител: 
Милчо Къличков

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2016 г

САФИН АД
гр. Враца, бул. 2-ри юни № 66-68

ЕИК 106626340

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към 31.12.2016 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а		
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби на:	0	0
ОБЩО приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	0	0
7. Други лихви и фин. приходи в т.ч.	390	457
- приходи от опер. с фин. активи		
- полож. разл. от пром. на вал. курс		1
- приходи от лихви	390	442
- други финансови приходи		14
Общо финансови приходи (5+6+7)	390	457
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	390	457
10. Счетоводна Загуба (ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)	128	121
11. Загуба (балансова) (ред 10 + ред 11и 12 от Раздел А)	126	115
ВСИЧКО (Общо приходи +11)	516	572

дата: 21.02.2017 г

Заверил:



Изм. Директор:
/ Борислав Сарандев /

Съставител :
/ Милчо Кълчишков /

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2016 г

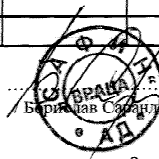
САФИП АД
гр. Враца, бул. 2-ри юни № 66-68

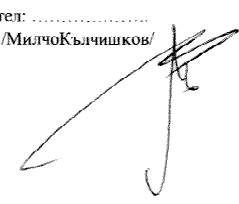
ЕИК 106626340

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 31.12.2016 г

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	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		10	(10)	14	4	10
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		181	(181)		156	(156)
Други парични потоци от основна дейност		80	(80)		75	(75)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	271	(271)	14	235	(221)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с ликвидни, комисии, дивиденди и други подобни	266	3	263	119		119
Други парични потоци от инвестиционна дейност	264	10	254			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	530	13	517	119	0	119
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	559	759	(200)	410	857	(447)
Плащания за задължения по лизингови договори			0			0
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)	291		291
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	559	760	(201)	701	857	(156)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 089	1 044	45	834	1 092	(258)
Д. Парични средства в началото на периода			338			596
Е. Парични средства в края на периода			383			338

дата: 21.02.2017 г

Изп. директор:  /Борислав Стоянов/

Съставител:  /Милчо Кълчишков/

Заверил:  /Иван Симов/
0481
Регистриран одитор

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2016 г

САФИН АД
гр. Враца, бул. 2-ри юни № 66-68

ЕИК 106626340

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2016 г

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от смисли	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	испокрит а загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	12 000			1 272			1 236		(1 878)	(115)	12 515
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промените в счетоводната политика											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.							254				254
- увеличения							254				254
- намаления											0
6. Финансов резултат за текущия период										(126)	(126)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.									(115)	115	0
11. Салдо към края на отчетния период	12 000	0	0	1 272	0	0	1 490	0	(1 993)	(126)	12 643
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	12 000	0	0	1 272	0	0	1 490	0	(1 993)	(126)	12 643

дата: 21.02.2017 г

Изп. директор:

/Борислав Сарафов/

Съставител:

/Милчо Къдъншков/

0481
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА САФИН АД - 31.12.2016 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 01.01.2016 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 2015 и 2016 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

		Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Сума (хил.лева)
Показатели		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)	Балансова стойност в края на периода
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									
	Земни и сгради, в т. ч.:									
	- Земи									
	- Сгради									
	Машини, производствено оборудване и апаратура	614			614	200	30		230	384
	Съоръжения и други	34			34	30	2		32	2
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане									
	Общо за група II:	648			648	230	32		262	386
III	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
	1. Дялове и участия:									
	- в дъщерни предприятия	4 685	697		5 382					5 382
	- в асоциирани предприятия									
	2. Предоставени заеми	6 154	751	551	6 354	30	67		97	6 257
	Общо за група III:	10 839	1 448	551	11 736	30	67		97	11 639
	Общо нетекущи активи (I+ II+III+IV)	11 487	1 448	551	12 384	260	99		359	12 025

Към 31.12.2016 г дружеството има следните инвестиции:

	31.12.2016 год.	31.12.2015 год.
	х.лв.	х.лв.
Инвестиции в дъщерни предприятия		
Проектстрой Консулт АД	4 597	3 900
Ник Травъл ООД	3	3
ЛК Тийм ЕООД	782	782
Общо:	5 382	4 685

Дългосрочни вземания по предоставени заеми :

	31.12.2016 год.	31.12.2015 год.
	х.лв.	х.лв.
Предоставени заеми		
Тед Консулт ООД	59	59
АСМ Консулт ЕООД	1 960	1 960
Агенция Профил ООД	15	15
Агенци Профил ООД – обезценка	(15)	(15)
ФКЦ ООД	15	15
ФКЦ ООД – обезценка	(15)	(15)
АМБИ АБ ЕООД	545	545
АМБИ АБ ЕОД – обезценка	(67)	-
БРИА АД	391	-
Костенец Пейпър Мил ЕАД	3 063	-
Костенец ХХИ АД	-	2 703
Алекс Експорт 11 ЕООД	-	551
Сий Инвест ЕОД	306	306
Общо:	6 257	6 124

4.2. Краткосрочни вземания

Група активи	31.12.2016 год.	31.12.2015 год.
	х.лв.	х.лв.
Краткосрочни, в това число:		
- от клиенти	123	123
- обезценка вземания от клиенти	(112)	-
- други вземания :	300	924
А/ лихви по предоставени заеми	245	903
АСМ Консулт ООД	101	619
АСМ Консулт ООД – обезценка лихви	(82)	-
Фууде Пойнт ООД	1	1
Тед Консулт ООД	40	34
АМБИ АБ ЕООД	147	132
Гилмор ООД	2	2
Агенция Профил ООД	6	5
Агенция Профил ООД – обезценка	(6)	(5)
Френски Козметичен Център ООД	5	4
Френски Козметичен Център ООД – обезценка	(5)	(4)
ВУЗФ	5	5
Костенец ХХИ АД	-	80
Костенец Пейпър Мил ЕАД	9	-
Алекс Експорт 11 ЕООД	-	22
Сий Инвест ЕООД	15	1
Агенция пътна инфраструктура АД	7	7
Б/ по ИД Проектстрой консулт АД	34	-
В/ Вземания от ФГВ	19	19
Г) други	2	2
Общо:	311	1 047

4.3. Парични средства

Гуна активи	31.12.2016 год. х.лв.	31.12.2015 год. х.лв.
Парични средства в брой	151	214
Парични средства в банки		
- разплащателни сметки	232	124
- депозити	-	-
Общо:	383	338

4.4. Разходи за бъдещи периоди

Гуна активи	31.12.2016 год. х.лв.	31.12.2015 год. х.лв.
Застраховка на движимо имущество	10	8
Общо:	10	8

4.5. Собствен капитал

4.5.1 Основен капитал	31.12.2016 г. брой	31.12.2015 г. брой	31.12.2016г х.лв.	31.12.2015г. 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	31.12.2016 год. х.лв.	31.12.2015 год. х.лв.
Законови резерви	1 272	1 272
Други резерви	1 490	1 236
Общо:	2 762	2 508

Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

4.5.3 Текущ резултат	2016 год.	2015 год.
	х.лв.	х.лв.
Счетоводна печалба/загуба преди данъци	(128)	(121)
Увеличение	146	146
Счетоводна амортизация	32	31
Начислени разходи за възнаграждения, но неизплатени	-	14
Непризнати разходи	29	-
Начислени лихви по заем	85	65
Непризната обезценка	-	36
Намаление	17	1
Данъчна амортизации	(1)	(1)
Признати разходи за възнаграждения за минали години	(14)	-
Призната обезценка лихви	(2)	-
Загуба от минали години	-	-
Облагаема печалба	1	24
Данък върху печалбата	-	(2)
Данъчни временни разлики	2	8
Балансова печалба/загуба	(126)	(115)

4.6.Задължения

Задължения	31.12.2016 год.	31.12.2015год.
	х.лв.	х.лв.
Задължения към доставчици	264	264
Други задължения, в т.ч.	4	17
- към персонала	-	13
-по полици	4	4
- данъчни задължения	-	-
- други задължения	-	-
Общо:	268	281

4.7. Разходи за дейността

Разходи	2016год. х.лв.	2015год. х.лв.
Разходи всичко: в това число:	514	578
- разходи за материали и външни услуги	23	25
-разходи за персонала	168	168
- разходи за амортизации	32	31
- други	291	354

4.8. Финансови приходи и разходи

Финансови приходи и разходи	2016год. х.лв.	2015год. х.лв.
1. Приходи от лихви по предоставени заеми	390	442
Френски Козметичен Център ООД	1	1
АСМ Консулт ЕООД	179	187
Тед Консулт ООД	7	7
АМБИ АБ ЕООД	25	50
Гилмор ООД	-	-
Агенция Профил ООД	1	1
ВУЗФ ЕАД	2	2
ФУУДС ПОЙНТ ООД	-	3
Костенец ХХИ АД	23	137
Костенец Пейпър Мил ООД	87	-
Алекс Експорт 11 ЕООД	30	45
БРИА АД	18	-
Сий Инвест ЕООД	17	2
Агенция Пътна инфраструктура АД	-	7

2. Приходи от лихви по депозити	-	-
3. Приходи от операции с финансови активи	-	14
4. Положителна разлика от промяна на валутни курсове	-	1
Общо финансови приходи	390	457
5. Разходи за лихви	2	-
Битко Лизинг АД - лизинг	-	-
6. Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	-	-
7. Други финансови разходи	2	-
Общо финансови разходи	4	-

4.9. Персонал

Разходи за персонала	2016 год. х.лв.	2015 год. х.лв.
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в т. ч:	168	168
- неизплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на Г.Ф.О., всичко	-	-
Сума на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	164	156

4.10. Средносписъчен брой на персонала - 4 броя, в това число по категории:

Категория персонал	2016 год. Брой	2015 год. брой
Ръководни кадри	4	4
Административен персонал		
Квалифицирани производствени работници		
Ниско квалифицирани работници		
По договори за управление и контрол		

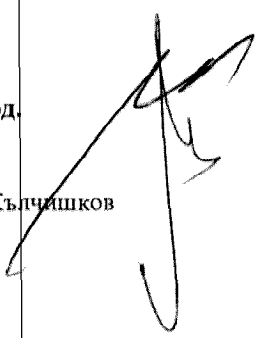
4.11. Свързани лица

Свързани лица	вид на връзката	вид на сделката	обем на сделката х.лв.	Взема-ния 2016	Взема-ния 2015	Задъл-жения 2016	Задълже-ния 2015
Проектстрой Консулт АД	Дъщерно дружество	Получен заем	8000,00	-	-	-	-
Проектстрой Консулт АД	Дъщерно дружество	Погасен заем	(8000,00)				
Проектстрой Консулт АД	Дъщерно дружество	Начислени лихви	39,34	-	-	-	-
Проектстрой Консулт АД	Дъщерно дружество	Погасени лихви	(39,34)	-	-	-	-
Всичко:					-	-	-

21.02.2017 год.

Съставител:

Милчо Кълчишков



Изпълнителен директор:

Борислав Сарандев



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "САФИН" АД

ЗА 2016 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:

- Борислав Сарандев Сарандев – 6 000 001 млн.бр. обикновени акции с право на глас
- БИТК ХАД - 5 999 999 млн. бр. привилегирани акции без право на глас

През 2015 г. съгласно договор за продажба на акции C.C.M. Services Ltd продава 100 % от акциите на САФИН АД.

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 01.01.2016 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.

I. Финансово състояние и резултати от дейността на дружеството

A. Разходи на дружеството

През отчетната 2016 г. в дружеството са извършени разходи в размер на 518 х. лева, които са разпределени както следва: 99.23 % - разходи за оперативна дейност и 0,77 % финансови разходи

Финансови разходи - 4 х.лв.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 514 х. лв. и включват разходи за амортизации, разходи за заплати, разходи за външни услуги и други разходи и са структурирани по следния начин:

- Разходи за материали и външни услуги в размер на 23 хил.лв и относителен дял 4,45 %
- Разходи за възнаграждения - в размер на 168 хил.лв. и относителен дял 32,50 %
- Разходи за амортизации – в размер на 32 хил. лв и относителен дял 6,00 %
- Други разходи – в размер на 291 хил. лв. и относителен дял 56.28 %

Б. Финансов резултат на дружеството

В дружеството през 2016 г. е налице отрицателен финансов резултат в размер на 128 х. лв. За сравнение посочваме, че през отчетната 2015 г дружеството е реализирало загуба в размер на 115 х.лв

За отчетната година в дружеството са начислени отсрочени данъци 2 х.лв. и към края на отчетната година са в размер на 34 хил.лв.

В. Приходи на дружеството

Приходите на дружеството за 2016 г са 390 х.лв:

- Приходи от лихви в размер на 390 х.лв. и относителен дял 100,00 %

Г. Активи на дружеството

- **Дълготрайните активи 11 770 х.лв.** заемат 90,92 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:
- **Дълготрайни материални активи** в размер на 386 хил. лв. или 2,98 %.
- **Дългосрочните финансови активи са** в размер на 11 384 хил. лв. или 87,94 % от общата стойност на дълготрайните активи. От своя страна дългосрочните финансови активи включват :

- Инвестиции в дъщерни предприятия

Проектстрой Консулт АД	4 597
ЛК Тийм ЕООД	782
Ник Травъл ООД	3
Общо:	5 382

- Предоставени заеми

	31.12.2016 год.
	х.лв.
Предоставени заеми	
Тед Консулт ООД	59
АСМ Консулт ЕООД	1 118
Агенция Профил ООД	15
Агенци Профил ООД – обезценка	(15)
ФКЦ ООД	15
ФКЦ ООД – обезценка	(15)
АМБИ АБ ЕООД	545
АМБИ АБ ЕООД - обезценка	(67)
БРИА АД	391
Костенец Пейпър Мил ЕАД	3 063
Костенец ХХИ АД	-
Алекс Експорт 11 ЕООД	-
Сий Инвест ЕОД	306
Енерджи Консулт 2001 ООД	587
Общо:	6 002

Краткотрайните активи 1 165 х.лв. заемат дял от 9.00 % и са структурирани по следния начин:

- Материали – 4 х. лв. - 0,03 %
 - Краткосрочни вземания от клиенти – 11 хил. лв. – 0,08 %.
 - Вземания по лихви по предоставени заеми – 500 хил. лв. – 3.87 %
 - Други вземания – 55 хил. лв. 0,43 %
 - Инвестиции – 212 х. Лв. – 1,64 %
 - Парични средства - в размер на 383 х. лв. или 2,95 % от общата стойност на активите.
- **Разходите за бъдещи периоди** са в размер на 10 хил. лв. или 0,08 % - застраховка на движимо имущество.

Д. Пасиви на дружеството

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2016 г. е в размер на 12 643 х. лв. или 97,67 % от общата сума на пасивите на дружеството и е разпределен както следва:

- Основен капитал – 12 000 х.лв.
- Законови резерви – 1 272 хил.лв.
- Други резерви – 1 490 хил.лв.
- Непокрита загуба от минали години –1 993 х.лв.
- Резултат от текущия период - загуба – 126 хил.лв.

Отсрочен данък в размер на 34 хил. лв.

Дългосрочните задължения са по финансов лизинг в размер на 263 х.лв.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 5 хил. лв. и включват:

- задължения по полици в размер на 4 хил.лв.
- задължения към доставчици – 1 х.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.

V. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През 2016 г. дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Възнаграждения, получени общо през 2016 г. от членовете на Съвета на директорите на дружеството.

Получените възнаграждения през 2016 год. от членовете на Съвета на директорите са в размер на 164 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 не 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 2016 г.

През 2016 год. не са сключвани договори по чл.240 Б от Търговския закон.

6. Планирана стопанска политика през 2017г., 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 свързани 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 31.12.2016 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.
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;
- 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 Барандев /