

САФ МАГЕЛАН АД

МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА САФ МАГЕЛАН АД ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 г.

I. Информация за важни събития, настъпили през тримесечието и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие, и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

- Представяне на информация във връзка с чл. 12 от Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти

Повече информация на: <http://www.investor.bg/bulletin/index/1/440/0/0/0/1.html>

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран доклад за дейността на Групата, по данъчната ревизия на САФ Магелан АД, започнала през 2010 г. и спряна през м.01.2012 г., съответно възобновена със Заповед от 28.11.2016 г. има издаден ревизионен доклад № Р-2225-1000318-092-001/08.02.2017 г., в който определените данъчни задължения (осигуровки и данъци) на дружеството за периоди до 2010 г. са в общ размер на 29 839 252,42 лева. Очаква се дружеството да възрази срещу този ревизионен доклад.

Със заповед № Р-22221415010868-020-002/19.04.2016 г. бе назначена данъчна ревизия на САФ Магелан АД за установяване на отговорността на дружеството по ЗДДС за извършени доставки от ЕОТК ЕООД за периода 01.12.2009 – 30.06.2010 г.

Контролните органи на НАП издават ревизионен доклад № Р-22221415010868-092-001/14.06.2016 г., с които вменяват задължение на дружеството по чл.177 от ЗДДС за невнесени задължения за данък добавена стойност на доставчика ЕОТК ЕООД за периода 01.12.2009 г. – 30.06.2010 г. размер на 4 669 847,76 лв.. Издадения ревизионен акт № Р-22221414010868-091-001/29.08.2016 г. е обжалван пред НАП и на първа инстанция пред Дирекция „ОДОП“ към НАП е изцяло отменен с решение № 2276/21.12.2016 г... Очаква се обжалване от страна на НАП на постановеното решение и разглеждане на спора пред втора инстанция.

В тази връзка до края на 2016 г. допълнителните разходи на дружеството, свързани с това дело са в размер на 51 хил.лева, формирани от 30 хил. лева разноски по решение № 4023/05.06.2014 г. по гр.дело № 16352/2011 г. на СГС и 21 хил.лева адвокатско възнаграждение по възз. търговско дело № 4192/2014 г.

Образувано е изпълнителното дело от страна на НАП за събиране на задължения на САФ МАГЕЛАН АД по ЗДДС за период от 01.12.2010 г. до 30.11.2011 г. за сумата в размер на 2 170 598,85 лв. – главница и 184 044,77 лв. – лихви.

Към датата на изготвяне на настоящия доклад за дейността данъчната ревизия на дъщерното дружество за период започнала през 2011 г. и спряна със Заповед от 09.02.2012 г., все още не е възобновена. Към 31.03.2017 година по партидата на дъщерното дружество – Камарко Дистрибутори ЕООД в Търговския регистър има вписани два запора върху дяловете му, както следва: единия заповор е във връзка с

обезпечаване на Ситибанк – клон София по заведеното съдебно дело за неуредена форуърдна сделка срещу „Саф Магелан“ АД – едноличния собственик на капитала на „Камарко Дистрибутори“ ЕООД, а втория заповест е за обезпечаване на вземанията на НАП от „Саф Магелан“ АД за данъчните му задължения.

II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправена Групата през останалата част от финансовата година

Групата е изложена на финансов риск и по-конкретно на ликвиден риск, поради сериозно ограничаване на възможностите за нормално осъществяване на стопанската ѝ дейност от 2010 г., когато започнаха данъчните ревизии в САФ Магелан АД и Камарко Дистрибутори ЕООД за данъчни периоди до 2010 г.. На 08.02.2017 г. за продължилата 6 години данъчна ревизия на дружеството-майка бе връчен ревизионен доклад, подробно описан по-горе.

Възражението, респ. обжалването на същия, както и изхода от останалите съдебни и изпълнителни дела, описано по-горе, ще определят възможността на дружеството-майка, респ. на Групата да продължи да оперира и занапред в обозримо бъдеще.

Към датата на изготвяне на настоящия доклад за дейността данъчната ревизия на дъщерното дружество – Камарко Дистрибутори ЕООД за период започнала през 2011 г. и спряна със Заповед от 09.02.2012 г., все още не е възобновена.

III. Информация за сключените големи сделки между свързани лица

Свързани лица в Групата са:

Камарко Дистрибутори ЕООД

Ресторант Бос ЕООД

Камарко Магелан АД

Камарко Импорт ЕООД

Камарко Брос АД

Джи Ес Ем Ар ЕООД

Ес Ем Ес Ейч ЕООД

Младост Тауър ЕООД

Леомедо ЕООД

Стримо ООД

За периода януари – декември 2016 г. дружеството майка е получило заем от свързано лице – дъщерното дружество „Камарко дистрибутори“ ЕООД в общ размер на 7 хил.лева. Начислените лихви към 30.06.2017 г. за получените от свързани лица заеми през предходни периоди са в общ размер на 3 хил.лева. Задължението по заемите към свързани лица в края на тримесечието е както следва:

1. Камарко дистрибутори ЕООД – 7 хил.лева;
2. Сузан Серлещов – 33 хил.лева
3. Георги Костадинов – 11 хил.лева.

IV. Допълнителна информация

а) Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството и ЗППЦК, всички публични

дружества в страната са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСФО, приети от ЕС. Годишният консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Ръководството на Групата се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към дейността и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на Групата е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2016 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

Междинният финансов отчет не се заверява от регистриран одитор и не е извършен одиторски преглед.

б) Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента.

През отчетното тримесечие не са настъпили промени в икономическата група

в) Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност.

Дружеството майка е изложено на сериозен ликвиден риск, поради сериозно ограничаване на възможностите му за нормално осъществяване на стопанската си дейност от 2010 г., когато започна данъчна ревизия за периоди до 2010 г.. За продължилата 6 години данъчна ревизия на дружеството бе връчен на 08.02.2017 г. ревизионен доклад, подробно описан по-горе.

Обжалването на същия, както и изхода от останалите съдебни и изпълнителни дела, описани по-горе, ще определят възможността на Групата да продължи да оперира и занапред в обозримо бъдеще.

Наред с това към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет данъчната ревизия на „Камарко Дистрибутори“ ЕООД започнала през 2011 г. е спряна, съгласно заповед № 1200017/09.02.2012 г.. Дружеството не разполага с информация кога ще бъде възобновена тази ревизия, а това значително ограничава възможностите му за нормално осъществяване на неговата основна дейност.

г) Становище на Управителния съвет относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчетат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие.

През отчетния период Групата е постигнала финансови резултати, които не са съизмерими тъй като няма публикувани прогнозни такива.

д) Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на отчетното тримесечие, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период.

| Име: | Брой акции: | Дял от капитала/ гласовете в Общото събрание: | Изменение спрямо предходното тримесечие |
|------------------------------------|------------------|---|---|
| 1. Георги Костадинов Георгиев | 1 067 381 | 62.19 % | Няма изменение |
| 2. MIDDLE EUROPE OPPORTUNITI FUND. | 111 460 | 6.49 % | Намаление |
| 3. Ива Любомирова Дойчинова | 257 449 | 15.00% | Няма изменение |
| 4. ДФ АДВАНС ИНВЕСТ АД | 114 899 | 6.69 % | Няма изменение |
| Общо: | 1 551 189 | 90.37 % | |

е) Данни за акциите, притежавани от членовете на Управителния съвет към края на отчетното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период.

Членовете на съвета на директорите не притежават акции в дружеството.

ж) Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

1. гр. дело 16352/2011г. на СГС, I ГО, 21 с-в

Заведено от „Ситибанк“ Клон София за сумата в размер на 421 000 щатски долара. С решение №4023/05.06.2014г. САФ МАГЕЛАН АД е осъдено да заплати на Ищеца следните суми: сумата в размер на 421 000 щатски долара ведно със законна лихва върху нея от 05.08.2011г. до окончателното ѝ изплащане и сумата от 30 465.69 лв. – разноски по делото.

2. възз. търг.д. № 4192/14г., 3 с-в

Образувано по въззивна жалба на „САФ МАГЕЛАН“ АД срещу решение по гр.д. 16352/2011г. на СГС, I – 21 с-в в полза на Ситибанк Н.А., САЩ. С решение от 11.01.2016г. САС потвърждава решението на СГС и осъжда „САФ МАГЕЛАН“ АД да заплати на ищеца сумата в размер на 21 217.20 лв. – адвокатско възнаграждение за водене на делото пред въззивна инстанция.

3. т. д. №1056/2016г., по описа на ВКС, Търговска колегия, 2-ро Търговско отделение, насрочено за 16.05.2017г.

Образувано по касационна жалба на „САФ МАГЕЛАН“ АД с/у решение №63 от 11.01.2016г., постановено по т.д. 4192/2014г. на Софийски апелативен съд, ТО, 3-ти състав, с което е потвърдено решение №4023/05.06.2014г. по гр. дело 16352/2011г. на СГС, I ГО, 21 с-в.

4. изп. д. №20118630402035/2011г. по описа на ЧСИ Сия Халаджова - кредитор

„Уникредит Булбанк“ АД, длъжник „САФ МАГЕЛАН“ АД. Образувано по Изпълнителен лист в полза на „Уникредит Булбанк“ АД, издаден по гр. д. №36132/2011г. по описа на СРС, I ГО, 51 състав за следните суми: 4 000 000 евро – главница по Договор за банков кредит – овърдрафт от 13.07.2010г., 172 122.75 евро – договорна лихва за периода от 29.06.2011г. – 22.08.2011г., 163 199.26 лв. – разноски по

делото.

Изп. дело е на етап провеждане на публична продажба на имоти на ипотекарния длъжник „Младост Тауър“ ЕООД.

На 14.12.2016 г. подадена жалба от „САФ МАГЕЛАН“ АД срещу постановление за възлагане на недвижим имот изп. д. №20118630402035/2011г. С жалбата се иска отмяната на това постановление като незаконосъобразно.

Образувано е гр.д. 574/2017 г. по описа на СГС, ГО, III състав.

Няма все още решение.

5. изп. д. №4021/2014г. по описа на ТД - София, Дирекция „Събиране“, Отдел „Публични вземания“, длъжник – „САФ МАГЕЛАН“ АД.

Изпълнителното дело е образувано за задължения на „САФ МАГЕЛАН“ АД по СД по ЗДДС за период от 01.12.2010г. до 30.11.2011г. за сумата в размер на 2 170 598.85 лв. – главница и 184 044.77 лв. – лихви.

6. Ревизия по чл.117 ЗДДС – издаден РД №Р-22221415010868-092-001/14.06.2016г. за задължения за ДДС в размер на 4 669 847.76 лв. по фактури за периода от 01.12.2009г. до 30.06.2010г. Подадено е възражение от САФ МАГЕЛАН АД срещу РД до НАП, ТД гр. София.

Издаден е РА №Р-22221415010868-091-001/29.08.2016г. за задължения за ДДС в размер на 4 669 847.76 лв. на основание чл.177 от ЗДДС.

Подадена е жалба от САФ МАГЕЛАН АД срещу РА до Директора на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика“ гр. София.

С Решение №2276/21.12.2016г. на Директора на Дирекция ОДОП София е отменен изцяло РА.

з) Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.

Заемодател дъщерно дружество - Камарко Дистрибутори ЕООД:

| Номер по ред | Кредитополучател | Размер на неизплатена главница към 31.03.2017 г. | Лихвен % | Краен срок на погасяване | Характер на взаимоотношения |
|--------------|------------------|--|----------|--------------------------|-----------------------------|
| 1 | Камарко Брос АД | 300 000,00 | 6,45 | 31.12.2020 г. | свързано лице |
| 2 | Саф Магелан АД | 6 920,00 | 5,00 | 31.12.2020 г. | свързано лице |

Този доклад е изготвен в съответствие с чл. 100а, ал. 4, т. 2 и 4 от ЗППЦК

Изпълнителен директор:

Георги Иванов/