

**ПОЯСНИТЕЛНИ
ПРИЛОЖЕНИЯ-БЕЛЕЖКИ
КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ ЗА 2016 Г.**

на

САФ МАГЕЛАН АД

(ПРЕДСТАВЛЯВАТ НЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ)

Информация за дружеството

1.1 Обща информация за дружеството

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

1.2 Собственост и управление

САФ Магелан АД има едностепенна система на управление - Съвет на директорите със следния състав:

1. Станислав Николов Василев – Председател на СД;
2. Георги Йорданов Иванов - Изпълнителен директор и член на СД;
3. Христо Цветолобов Христов – Заместник председател на СД.

1.3 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

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 2016 г. промени в приложимите Международни стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС 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 индивидуален финансов отчет.

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на база историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN), който приема за отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Настоящия финансов отчет е съставен при спазване принципа на действащо предприятие.

Дружеството отчита загуба за загуба в размер на 3 443 хил. лева. Текущите пасиви надвишават текущите активи 9 354 хил. лева, а собствения капитал е отрицателна величина в размер на 8 754 хил. лева към края на 2016 г..

Тези обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо

предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството въпреки отрицателния собствен капитал, Съветът на директорите очаква, че Дружеството ще може да разчита на финансова подкрепа от своите по-големи акционери, за да си осигури финансови ресурси, с оглед продължаване на своето съществуване в близко бъдеще и поради това продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет за текущата година.

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети, приети от ЕС, 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, както и провизии 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. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на оценяване, 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 печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира Дружеството към 31 декември 2016 г., са както следва:

1 USD	=	1,85545 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 дружеството, 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 дружеството 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 печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като текущ разход в момента на възникването им.

3.3 Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3.4 Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизациите 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.

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 Нематериални активи

Нематериалните 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 печалбата или загубата и другия всеобхватен 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 печалбата или загубата и другия всеобхватен 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 Камарко Дистрибутори ЕООД. Дъщерното дружество притежава 100 % от основния капитал на Ресторант Бос ЕООД. Тези две дружества са включени в Групата на САФ Магелан АД, във връзка с което дружеството изготвя и консолидиран финансов отчет. През 2016 г. ръководството на дружеството не е извършило тест за обезценка на тази си инвестиция.

в хил. лева

	Инвестиция в дъщерно предприятие
<u>Отчетна стойност</u>	
Баланс към 1 януари 2016г.	600
Придобити активи	-
Баланс към 31 декември 2016г.	600
<u>Обезценка</u>	
Баланс към 1 януари 2016г.	-
Обезценка за периода	-
Баланс към 31 декември 2016г.	-
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	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.

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 съответната година, ако има налични материални запаси, те се оценяват по по-ниската измежду нетната им продажна стойност и балансовата им стойност.

8 Други вземания

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

в хил. лева

	31.12.2016 г.	31.12.2015
Данъци за възстановяване	2	2

Дружеството отчита данък за възстановяване по ЗДДС, съгласно Справка-декларация за периода юли 2014г.

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 печалбата или загубата и другия всеобхватния доход. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа, като са прилагат следните проценти:

Вземания, със срок на възникване над 270 дни - 80%

Вземания, със 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 всеки дебитор към датата на баланса на база исторически данни за събираемост на вземанията по разграничими групи.

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	10 947

Дружеството класифицира притежаваните акции на МАН ЖУ ШИПИНГ КОРП, като финансови активи, държани за търгуване. МСФО, приети от ЕС изискват дружеството да направи разумна и надеждна последваща оценка на справедливата стойност на финансовите активи към 31.12.2016 г..

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 в размер 15 млн. щатски долара. Акции на дружеството не са регистрирани за търгуване на борса и по тази причина не може да се определи тяхната справедливата стойност на база на официални цени (котировки). Използването на алтернативни методи за определяне на справедливата стойност на акциите е невъзможно поради липса на надеждна информация за това.

10 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства в брой, по разплащателни и депозитни сметки до 3 месеца 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.

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 1 акция е 1 лев.

Към края на 2016 г., акционерите в дружеството са 8 месни и чуждестранни юридически лица, притежаващи 17 % от капитала на дружеството и 62 български и чуждестранни физически лица, притежаващи съответно 83% от капитала на дружеството.

11.2 Акумулирани печалби/загуби

За периода 01 януари 2016 – 31 декември 2016 г. дружеството реализира текуща печалба в размер на 1 248 хил. лева.

в хил.лв

	31.12.2016 г.	31.12.2015
Непокрита загуба от минали години	(7 027)	(6 289)
Текуща печалба/загуба	(3 443)	(738)
Общо	(10 470)	(7 027)

11.3 Доход на акция

в хил.лв

	31.12.2016 г.	31.12.2015
Средно-претеглен брой акции	1 716 330	1 716 330
Нетна печалба за периода в хиляди лева	(3 443)	(738)
Доход на 1 акция	(0,201)	(0,043)

12 Текущи банкови задължения

Към края на 2016 г. съгласно договор за банков кредит-овърдрафт с Уникредит Булбанк АД, просроченото задължение на дружеството към Банката за главница и лихва е в размер на 12 346 хил.лева. През 2016 г. Банката е продължила действията си по публичната продан на имотите, ипотекирани в нейна полза като обезпечение по просрочения кредит. В тази връзка през годината са извършени 1 продажби на имоти, собственост на дружества-ипотекарни кредитори, с която е извършено частично погашение по просрочения дълг.

Наред с това, към края на 2016 г. дружеството отчита и задължението си по форуърдна сделка със Ситибанк – клон София в размер на 781 хил. лева, за което задължение се водят съдебни дела. В тази връзка 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..

На 16.05.2017 г. е насрочено делото на последна съдебна инстанция (ВКС) по това дело със Ситибанк – клон София, като за отбелязване е, че на първите две съдебни инстанции (СГС и САС) постановените решения са в полза на Банката.

13 Текущи данъчни задължения

Към 31 декември 2016 г. задълженията на дружеството по ЗДДС са в размер на 2 236 хил. лева, които са натрупани в периода от 01.12.2010 г. до 30.11.2011 г.. Общото задължение по ЗДДС включва и лихва в размер на 184 хил.лева, съгласно изп. дело № 4021/2014 г. на ТД на НАП.

Към края на 2016 г. задълженията на дружеството по ЗКПО са в размер на 20 хил.лева и са свързани с календарната 2010 г..

Освен тези задължения дружеството отчита и допълнителните данъчни задължения по ЗДДС по ревизионен акт № Р-22221414010868-091-001/29.08.2016 г. с който 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 от дружеството пред НАП на първа инстанция, като директора на Дирекция „ОДОП“ към НАП с решение № 2276/21.12.2016 г. изцяло отменя обжалвания данъчен акт. Предстоят обжалвания на следващи съдебни инстанции.

14 Други текущи задължения

	<i>в хил. лева</i>	
	31.12.2016	31.12.2015
Текущи задължения, в т.ч.:		
задължения към свързани предприятия	50	40
задължения към персонала	3	-
други задължения	146	176
Общо	199	216

Другите задълженията на дружеството към 31.12.2016 г. по приключени и висящи съдебни и изпълнителни дела са в размер на 146 хил.лева както следва:

Столична митница - 134 хил.лева и ДВСК Пазарджик - 12 хил.лева.

15 Доходи на персонала

Поради наличието само на 1 служител по трудов договор в дружеството към края на 2016 г., дружеството не е разработило политика за дългосрочни доходи на персонала.

Като краткосрочни доходи на персонала се отчита определеното в трудовия договор възнаграждение, отпуск и други.

По отношение на разходите за компенсируеми отпуски Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им през изминалия отчетен период.

16 Оповестяване на свързани лица

Сделките и неуредените салда със свързани лица се оповестяват в индивидуалния отчет на Дружеството. Сделките и неуредените салда със свързани лица се елиминират при изготвянето на консолидирания финансов отчет на Групата.

16.1 Сделки със свързани лица

За периода януари – декември 2016 г. дружеството е получило заем от свързано лице – дъщерното дружество „Камарко дистрибутори“ ЕООД в общ размер на 7 хил.лева. Начислените лихви за 2016 г. за получените от свързани лица заеми през текущия и предходни периоди са в общ размер на 2 хил.лева. Задължението по заемите към свързани лица в края на годината е както следва:

1. Камарко дистрибутори ЕООД – 7 хил.лева;
2. Сузан Серлещов – 32 хил.лева
3. Георги Костадинов – 11 хил.лева.

През 2016 г. дружеството не е начислявало и изплащало възнаграждения на ключовия управленски персонал, т.е. на членовете на Съвета на директорите.

17 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 печалбата или загубата и другия всеобхватен доход 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.

Приходите на дружеството са представени по-долу.

в хил.лв

	01.01.2016 -	01.01.2015 -
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Други приходи от отписани задължения	85	175

През 2016 г. имот, собственост на дружество-ипотекарен длъжник по банковия кредит на САФ Магелан АД отпуснат от Уникредит Булбанк АД, е продаден от ЧСИ, като с постъпленieto от тази продажба е частично погасен дълга на САФ Магелан АД към Банката в размер на 85 хил. лева. Възникналото в резултат на тази операция задължение на САФ Магелан АД към ипотекария длъжник е опростено от последния, съгласно писмено споразумение през текущата година.

18 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.

18.1 Разходи за външни услуги

в хил.лв

	01.01.2016 -	01.01.2015 -
	31.12.2016	31.12.2015
Такси	-	2
Одиторски, адвокатски	22	60
	22	62

Възнаграждението за одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г. е в размер на 1400 лева. Дружеството отчита и 21 хил.лева адвокатско възнаграждение по възз. търговско дело № 4192/2014 г. във връзка със Ситибанк – клон София.

18.2 Разходи за персонала

в хил.лв

	01.01.2016 -	01.01.2015 -
	31.12.2016	31.12.2015
Заплати и възнаграждения	3	15
Разходи за социални и здравки осигуровки	1	8
	4	23

През 2016 г. в дружеството има назначен само 1 служител на трудов договор. Това е директора за връзка с инвеститорите.

През текущата година не са начислявани и изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

Към края на 2016 г. дружеството отчита задължение към директора за връзка с инвеститорите за неизплатени възнаграждения и осигуровки за предходни периоди, както следва:

- Неизплатени възнаграждения – 3 хил. лева;
- Незаплатени осигуровки - 1 хил.лева, т.е. общо 4 хил.лева.

18.3 Други разходи

в хил.лв

	01.01.2016 -	01.01.2015 -
	31.12.2016	31.12.2015
Наказателни лихви и глоби	184	31
Непризнато ДДС	4 670	-
Отписани вземания	-	1
	4 854	32

През 2016 г. дружеството е начислило лихви по изпълнително дело № 4021/2014 г. на ТД на НАП в размер на 184 хил.лева.

Освен тези задължения дружеството отчита и допълнителните данъчни задължения по ЗДДС по ревизионен акт № Р-22221414010868-091-001/29.08.2016 г. с който 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 от дружеството пред НАП на първа инстанция, като директора на Дирекция „ОДОП“ към НАП с решение № 2276/21.12.2016 г. изцяло отменя обжалвания данъчен акт. Предстоят обжалвания на следващи съдебни инстанции.

19 Нетни финансови приходи/разходи

в хил.лв

	01.01.2016 -	01.01.2015 -
	31.12.2016	31.12.2015
1. Финансови разходи		
Разходи за лихви	(796)	(796)
Отриц.разлики от валутни курсове	(209)	-
Общо финансови разходи	(1 005)	(796)
2. Финансови приходи		
Полож.разлики от валутни курсове	2 357	-
Общо финансови приходи	2 357	-
Нетни финансови разходи/приходи	1 352	(796)

19.1 Разходи за лихви

в хил.лв

	01.01.2016 -	01.01.2015 -
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Лихви по банкови кредити	794	796
Лихви по заеми свързани лица	2	-
	796	796

През 2016 г. дружеството е начислило дължимите към Уникредит Булбанк АД просрочени лихви по банков кредит-овърдрафт в размер на 794 хил. лева. Освен тях, дружеството е начислило лихви към 2 физически лица – свързани лица с дружеството, подробно оповестени в бележка 16.1. към този финансов отчет.

20 Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за периода представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен 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.

21 Провизии, условни активи и пасиви

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет 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 (за 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 от дружеството пред НАП на първа инстанция, като директора на Дирекция „ОДОП“ към НАП с решение № 2276/21.12.2016 г. изцяло отменя обжалвания данъчен акт. Предстоят обжалвания на следващите съдебни инстанции.

На 16.05.2017 г. е насрочено делото на последна съдебна инстанция (ВКС) по делото на дружеството със Ситибанк – клон София за форуърдна сделка, като за отбелязване е, че на първите две съдебни инстанции (СГС и САС) решението е в полза на Банката. 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 момента на изготвяне на този финансов отчет дружеството отчита данъчни задължения по ЗДДС в размер на 2 052 хил.лева, поради плащане на част от главницата за този период. Лихвите по изп. дело са съответно начислени и описани в бележка 13 към този финансов отчет.

22 Събития след датата на баланса

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет 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.

23 Управление на финансовия риск

Дружеството е изложено на финансов риск и по-конкретно на ликвиден риск, поради сериозно ограничаване на възможностите му за нормално осъществяване на стопанската си дейност от 2010 г., когато започна данъчна ревизия за данъчни периоди до 2010 г.. На 08.02.2017 г. за продължилата 6 години данъчна ревизия на дружеството 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 да продължи да оперира и занапред в обозримо бъдеще.

Настоящия годишен финансов отчет, заедно с доклада за дейността е приет с решение на Съвета на директорите от 27.02.2017 г..

Изпълнителен директор:

Георги Иванов СОФИЯ

Съставител на финансовия отчет:

Стефка Лазарова

27.02.2017 г.
гр. София