

ГОДИШЕН ОТЧЕТ

ЗА 2012 Г.

ЛУФТХАНЗА ТЕХНИК СОФИЯ ООД



Lufthansa Technik
Sofia

Съдържание:

- 1 Доклад за дейността**
- 2 Финансов отчет с доклад на независимия одитор**

Доклад за дейността

1. Регистрация и развитие на дружеството.

Луфтханза Техник София ООД (“ЛТСФ”, “Дружеството”) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 17 октомври 2007 г., ФД 14566/2007 от Софийски Окръжен Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България. Дружеството е регистрирано в Търговския Регистър на Република България с идентификационен номер 175382604.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, община Слатина, летище София.

Основната дейност на Дружеството е базово техническо обслужване и ремонтни услуги на самолети. Компанията също така предлага и линейно (наземно) обслужване, както и други услуги. Фирмата извършва базовото техническо обслужване от октомври 2008, а наземното обслужване се предлага от ноември 2009.

Разположено в Югоизточна Европа, географското положение на съоръжението в България е идеално за обслужване на клиенти от Близкия Изток и Северна Африка. Освен това, местонахождението дава много добра основа за предлагане на конкурентни цени.

Дружеството оперира в хангар с прилежаща площ от 19,141 кв.м. на Летище София, който бе обновен по последните технически стандарти, а дейностите се извършват. Съвременното съоръжение позволява едновременното разполагане, обслужване и боядисване на пет тяснокорпусни самолета. Използваните съвременни технологии осигуряват на компанията възможност да отговори на най-строгите екологични стандарти. Просторните работилници, заемащи около 4,600 кв.м. дават възможност на Луфтханза Техник София да извършва всички дейности, свързани с основното обслужване самостоятелно или в тясно сътрудничество с други съоръжения от групата на Луфтханза техник.

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА

Дружеството е създадено като джойнт венчър между Бългериън Авиейшън Груп и Луфтханза Техник АГ. Структурата на собствениците към 31 декември 2012 г. е както следва:

Собственик	Участие в капитала
Луфтханза Техник АГ	75.1%
Бългериън Авиейшън Груп	24.9%

За разлика от структурата на капитала, разпределението на печалбата на компанията е по следния начин:

Собственик	Разпределение на печалбата
Луфтханза Техник АГ	75.0%
Бългериън Авиейшън Груп	25.0%

Луфтханза Техник АГ (ЛХТ), със седалище и адрес на управление Хамбург, Германия е 100% собственост на Луфтханза АГ с адрес на управление Кьолн, Германия.

Към 31 декември 2012 г. Луфтханза Техник София няма участие в капитала на други компании.

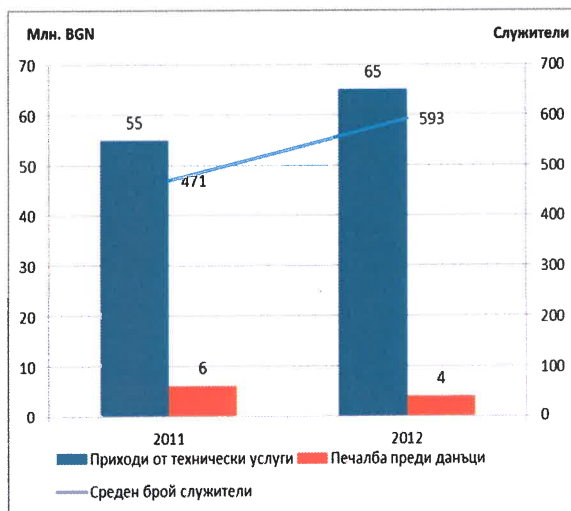
Анализ на дейността през годината

Няма съществена промяна през 2012 г. в тенденцията от предходната година за натиск върху разходите. Все повече авиокомпании започнаха програми за намаляване на разходите си, които доведоха до преразглеждане на графика за планови ремонти на флотите.

Изминалата година е можеби на трудната за Луфтханза Техник София за последните три финансови години. Финализирането на проекта по разширението на производствената база в комбинация с празниците в слота за предоставени ремонтни услуги през летните месеци, са фактори които трябваше да бъдат управлявани. Постигнатият търговски успех, високото качество и конкурентноспособност, поставиха Дружеството на преден план и спечелиха доверието на Групата за предоставяне на повече отговорности за бъдеще.

Одобреният проект по разширение беше напълно завършен към края на 2012 г. С това бяха добавени още 2 производствени линии и една линия за линейно обслужване.

През 2012г. ЛТСФ реализираните приходи от операции по предоставяне на технически услуги са в размер на 65 млн. лв. в сравнение с 55 млн. лв. през 2011 г.. Печалбата преди данъци е по-малко в сравнение с предходната година – 4,5 млн. лв. (6 млн. лв. през 2011 г.), като следствие от разходите по проекта за разширение, както и ефекта от по-малко извършената работа през летните месеци.



Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Експозицията към кредитен риск на Дружеството е в зависимост от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане присъщ за индустрията или за вътрешния пазар, на който Дружеството

оперира. Най-съществената част от прихода, който Дружеството реализира през 2012 г. е с клиента Луфтханза Техник Груп АД.

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

В хиляди лева	31 Декември 2012	31 Декември 2011
Търговски и други вземания	4,968	6,293
Пари и парични еквиваленти	3,598	5,265
	<u>8,566</u>	<u>11,558</u>

Дружеството наблюдава стриктно своята кредитна експозиция. През 2012 год. вземанията на компанията са били управлявани внимателно и не е имало проблеми с просрочени вземанията от търговската или друга дейност.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия, като природни бедствия.

За Луфтханза Техник София към края на 2012 г. не съществува ликвиден риск, защото сумата на вземанията и неувоения банков заем е повече и покрива изцяло краткосрочните задължения.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството е частично изложено на валутен риск тъй като:

- реализираните разходи на местно ниво, като заплати, наеми, енергия и др. са деноминирани в лева, чиито курс към евро е фиксиран;
- реализираните други разходи или покупките на основните стоки и материали, с които Дружеството търгува или влага в производството, са деноминирани в евро или щатски долари;
- продажбите на външния пазар за отработените часове също са деноминирани в евро.

Експортните покупки и продажби на по-голямата част от материалите се извършват в щатски долари, което е естествено хеджиране. Практически, Луфтханза Техник София извършва всички транзакции в щатски долари чрез доларова сметка, по този начин паричните потоци не се влияят от текущата промяна на курса на долара.

Съобразно планираното разрастване на дейността на Дружеството и увеличението на производствените мощности има условия за значимо увеличение на експозицията към валутен риск, за което дружеството има готовност да се включи към механизмите за хеджиране на Групата.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция. Целта на Дружеството е да се постигне възвращаемост на собствения капитал съобразена с изискванията на Луфтханза Груп.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Събития след отчетната дата

Няма съществени събития след датата на изготвяне на отчета, които биха довели до корекции и оповестявания в отчета.

Последващо развитие на Дружеството

Въпреки че потенциалът за още по-голямо разширение на линейната поддръжка на самолети зависи от развитието на главните летища на България, компанията ще продължи да изследва допълнителни възможности за бизнес.

Постоянното подобряване на качеството и управление на ресурсите са част от дългосрочната стратегия на Луфтханза Техник София.

Свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия под общ контрол на групата Луфтханза.

Транзакциите със свързани лица за 2012 г. са базирани на пазарните условия, свързани с отработено време, качество и цена.

Дружеството има отношение на свързано лице с миноритарния собственик България Еървейс Груп АД, с неговите дъщерни дружества България Ер АД и Авиокомпания Хемус Ер ЕАД, както и с управленските кадри по силата на договори за отдаване на управленски персонал.

Отговорности на ръководството

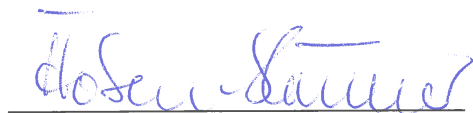
Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Международните Стандарти за финансово отчитане (МСФО), приложими в Европейския Съюз. Тази отговорност включва:

разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Международните Стандарти за финансово отчитане, приложими в Европейския Съюз.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2012 г.

25 февруари 2013
София



Д-р Рюдигер Хьобен-Щьормер
Управител



Луфтханза Техник София ООД
Финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2012
(с доклад на независимия одитор)

Отчет за финансовото състояние

В хиляди лева

	Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	14	43,927	29,469
Нематериални активи	15	33	46
Активи по отсрочени данъци	16	266	389
Общо дълготрайни активи		<u>44,226</u>	<u>29,904</u>
Материални запаси	17	2,728	2,321
Търговски и други вземания	18	7,092	8,025
Предплатени разходи и разходи за бъдещи периоди	19	383	201
Надплатен корпоративен данък		525	-
Пари и парични еквиваленти	20	3,619	5,283
Общо текущи активи		<u>14,347</u>	<u>15,830</u>
Общо активи		<u>58,573</u>	<u>45,734</u>
Собствен капитал			
Регистриран капитал	21	10,440	10,440
Печалби и загуби	21	8,890	4,865
Общо собствен капитал		<u>19,330</u>	<u>15,305</u>
Задължения			
Заеми и кредити	24	10,332	14,528
Задължения при пенсиониране	26	150	116
Провизии	23	36	42
Общо дългосрочни задължения		<u>10,518</u>	<u>14,686</u>
Заеми и кредити	24	19,792	2,358
Провизии	23	122	188
Търговски и други задължения	22	8,811	12,631
Корпоративен данък върху печалбата		-	566
Общо текущи задължения		<u>28,725</u>	<u>15,743</u>
Общо задължения		<u>39,243</u>	<u>30,429</u>
Общо собствен капитал и задължения		<u>58,573</u>	<u>45,734</u>

Бележките на страници 6 до 36 са неразделна част от този финансов отчет.

Д-р Рюдигер Хьобен-
Щормер
Управител

Стефан Йорданов
Финансов директор

Мария Вълкова
Главен Счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД

Добринка Калоянова
Управител



Цветелина Колева
Регистриран одитор

Отчет за всеобхватния доход

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева

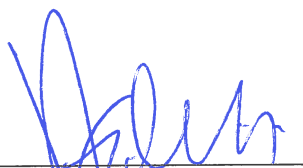
	Бележка	2012	2011
Приходи	6	65,944	55,183
Други оперативни доходи от дейността	7	4,221	3,755
Разходи за резервни части и други консумативи	8	(15,627)	(11,645)
Разходи за външни услуги	9	(24,819)	(19,395)
Балансова стойност на продадени ИМСО		(3)	(4)
Разходи за заплати и осигуровки	10	(17,983)	(15,302)
Разходи за амортизации	14, 15	(2,993)	(3,757)
Други разходи	11	(3,413)	(2,302)
Резултат от оперативна дейност		5,327	6,533
Финансови приходи	12	12	58
Финансови разходи	12	(863)	(560)
Нетни финансови разходи		(851)	(502)
Печалба преди данъци		4,476	6,031
Разходи за данъци	13	(451)	(609)
Печалба за годината		4,025	5,422
Общо всеобхватен доход за периода		4,025	5,422

Бележките на страници 6 до 36 са неразделна част от този финансов отчет.

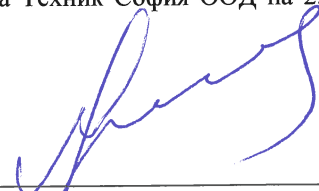
Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на Луфтханза Техник София ООД на 25 февруари 2013 г.



Д-р Рюдигер Хьобен-
Щьормер
Управител

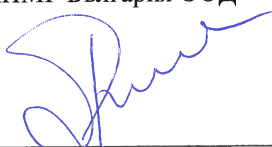


Стефан Йорданов
Финансов директор



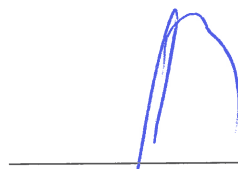
Мария Вълкова
Главен Счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД



Добринка Калоянова
Управител





Цветелина Колева
Регистриран одитор

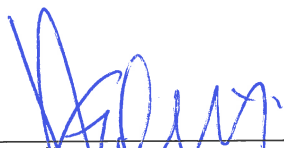
Отчет за промените в собствения капитал

<i>В хиляди лева</i>	Бележка	Регистриран капитал	Печалби и загуби	Общо
Баланс към 1 януари 2011 г.	21	9,800	(557)	9,243
Общо всеобхватен доход за периода				
Печалба		-	5,422	5,422
Общо всеобхватен доход за периода		-	5,422	5,422
Сделки със съдружниците, отчетени в собствения капитал				
Увеличение на капитала		640	-	640
Общо сделки със съдружниците, отчетени в собствения капитал		640	-	640
Баланс към 31 декември 2011 г.	21	10,440	4,865	15,305
Баланс към 1 януари 2012 г.	21	10,440	4,865	15,305
Общо всеобхватен доход за периода				
Печалба		-	4,025	4,025
Общо всеобхватен доход за периода		-	4,025	4,025
Баланс към 31 декември 2012 г.	21	10,440	8,890	19,330

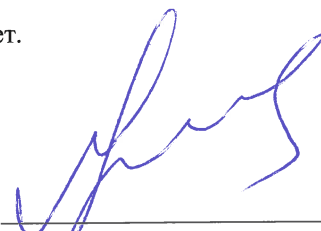
Бележките на страници 6 до 36 са неразделна част от този финансов отчет.



Д-р Рюдигер Хьобен-Щьормер
Управител

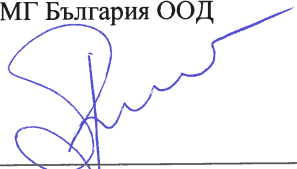


Стефан Йорданов
Финансов директор



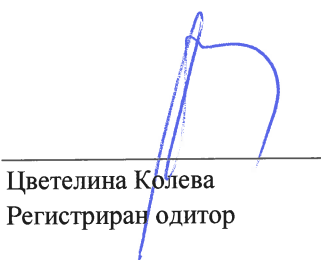
Мария Вълкова
Главен Счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД



Добринка Калоянова
Управител





Цветелина Колева
Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева

Бележка	2012	2011
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	60,354	50,599
Парични плащания към доставчици	(41,909)	(31,829)
Парични плащания към персонал	(18,399)	(13,249)
Други парични плащания от оперативна дейност	(1,491)	(1,259)
Парични потоци, получени от основната дейност	(1,445)	4,262
Парични потоци, получени от възстановено ДДС	3,844	2,839
Нетни парични потоци от основната дейност	2,399	7,101
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(16,561)	(6,637)
Получени лихви	2	8
Нетни парични потоци за инвестиционна дейност	(16,559)	(6,629)
Парични потоци от финансова дейност		
Увеличение на капитала	-	640
Получени заеми	15,646	-
Погасени кредити и заеми	(2,425)	(11,148)
Платени лихви	(725)	(546)
Нетни парични потоци за финансова дейност	12,496	(11,054)
Нетно увеличение/(намаление) на пари и парични еквиваленти	(1,664)	(10,582)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	5,283	15,865
Пари и парични еквиваленти към 31 декември	20 3,619	5,283

Бележките на страници 6 до 36 са неразделна част от този финансов отчет.



Д-р Рюдигер Хюбен-Щормер
Управител

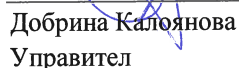


Стефан Йорданов
Финансов директор

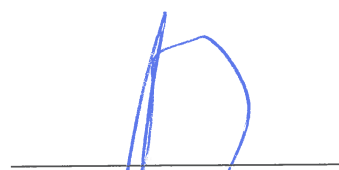


Мария Вълкова
Главен Счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД


Добринка Калоянова
Управител





Цветелина Колева
Регистриран одитор



КПМГ България ООД
бул. "България" № 45/А
София 1404
България

Телефон +359 (2) 9697 300
Факс +359 (2) 9805 340
Ел. поща bg-office@kpmg.com
Интернет www.kpmg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на
"Луфтханза Техник София" ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Луфтханза Техник София" ООД ("Дружеството"), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2012 година, отчетите за всеобхватния доход, за промените в собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.



КПМГ България ООД, българско дружество с ограничена отговорност и фирма-членка на КПМГ мрежата от независими фирми-членки, филиали на КПМГ Интернешънъл Кооператив ("КПМГ Интернешънъл"), швейцарско юридическо лице.

Вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията ЕИК 040595851

IBAN BG06 RZBB 9155 1060 2664 18
BIC RZBBBGSF
Райфайзенбанк (България) ЕАД

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз.

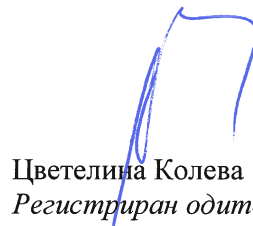
Доклад по други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2012 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Управителя на Дружеството на 25 февруари 2013 година, се носи от ръководството на Дружеството.



Добринa Калоянова
Управител



Цветелина Колева
Регистриран одитор

КПМГ България ООД

София, 7 март 2013 година