# *ОЛ ТРЕЙД АД*

***Финансов от чет***
***За годинат а, приключваща на 31 Декември 2016 година***
***С независим одит орски доклад***

**Съдържание**

| | |
|---|---|
| Отчет за финансовото състояние | 2 стр |
| Отчет за всеобхватния доход | 3 стр |
| Отчет за промените в собствения капитал | 4 стр |
| Отчет за паричните потоци | 5 стр |
| Бележки към финансовия отчет | 6 стр |

**Независим одиторски доклад**

## Отчет за финансовото състояние

**Към 31 Декември 2016 г**
*в хиляди лева*

| | Бележка | 31 Декември 2016 | 31 Декември 2015 |
|---|---|---|---|
| **Активи** | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 7 | 1422 | 1357 |
| Биологични активи | 8 | 3 | 3 |
| **Общо дълготрайни активи** | | **1425** | **1360** |
| Парични средства и еквиваленти | 9 | 7 | 19 |
| **Общо краткосрочни активи** | | **7** | **19** |
| **Общо активи** | | **1432** | **1379** |
| **Собствен капитал** | | | |
| Акционерен капитал | 10 | 980 | 980 |
| Резерв от емисия на акции | | 585 | 585 |
| Печалби и загуби | | (210) | (202) |
| **Общо собствен капитал** | | **1355** | **1363** |
| Други задължения | 11 | 77 | 16 |
| **Общо краткосрочни пасиви** | | **77** | **16** |
| **Общо капитал и пасиви** | | **1432** | **1379** |

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Сотириос Воргиас –
Изпълнителен директор

18.01.2017

Аксения Дочева - съставител
(представляващ Ей енд Ди Консулт ООД)

Григор Кръстев
0548
Регистриран одитор

26.04.2017

## Отчет за всеобхватния доход

**За годината, приключваща на 31 Декември 2016 г.**
*в хиляди лева*

| | Бел | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Общи и административни разходи | 6 | (8) | (5) |
| **Резултат от оперативна дейност** | | (8) | (5) |
| **Нетни финансови приходи (разходи)** | | - | - |
| **(Загуба) преди данъци** | | (8) | (5) |
| Разходи за данъци | | - | - |
| **(Загуба) за периода** | | (8) | (5) |
| **Друг всеобхватен доход** | | - | - |
| **Общо всеобхватен доход за периода** | | (8) | (5) |

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Сотириос Воргиас –
Изпълнителен директор

18.01.2017

Аксения Дочева - съставител
(представляващ Ей енд Ди Консулт ООД)

Григор Кръстев
0548
Регистриран одитор

26.04.2017

## Отчет за промените в собствения капитал

**За годината, приключваща на 31 Декември 2016 г.**
*в хиляди лева*

| | Бел | Акционерен капитал | Премиен резерв | Печалби и загуби | Общо |
|---|---|---|---|---|---|
| Баланс на 1 Януари 2015 г | | 980 | 585 | (197) | 1368 |
| *Всеобхватен доход* | | | | | |
| Печалба и загуба за 2015 г | | | | (5) | (5) |
| Баланс на 31 Декември 2015 г | 10 | 980 | 585 | (202) | 1363 |
| | | | | | |
| Баланс на 1 Януари 2016 г | | 980 | 585 | (202) | 1363 |
| *Всеобхватен доход* | | | | | |
| Печалба и загуба за 2016 г | | | | (8) | (8) |
| Баланс на 31 Декември 2016 г | 10 | 980 | 585 | (210) | 1355 |

Отчетът за промени в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Сотириос Воргиас –
Изпълнителен директор

Аксения Дочева - съставител
(представляващ Ей енд Ди Консулт ООД)

18.01.2017

0548 Григор Кръстев
Регистриран одитор
26/01/2017

## Отчет за паричните потоци

**За годината, приключваща на 31 Декември 2016 г.**
*в хиляди лева*

| | Бел. | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **Оперативна дейност** | | | |
| Платени суми към доставчици | | (13) | (1) |
| (Платен)/Възстановен данък върху добавената стойност | | 1 | 1 |
| **Нето парични потоци от оперативна дейност** | | (12) | - |
| **Инвестиционна дейност** | | | |
| Платени суми за придобиване на дълготрайни активи | | (65) | - |
| **Нето парични потоци от инвестиционна дейност** | | (65) | - |
| **Финансова дейност** | | | |
| Получени суми по предоставени заеми | | 65 | - |
| **Нето парични потоци от финансова дейност** | | 65 | - |
| Нетно увеличение / (намаление) на парите и паричните еквиваленти | | (12) | - |
| Пари и парични еквиваленти на 01 Януари | | 19 | 19 |
| **Пари и парични еквиваленти на 31 Декември** | 9 | 7 | 19 |

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Сотириос Воргиас –
Изпълнителен директор

Аксения Дочева – съставител
(представляващ Ей енд Ди Консулт ООД)

18.01.2017

Григор Кръстев
0548
Регистриран одитор

26/04/2017

**Бележки към финансовия отчет**

1. Статут и предмет на дейност 7 стр
2. База за изготвяне 7 стр
3. Значими счетоводни политики 7 стр
4. Определяне на справедливи стойности 12 стр
5. Управление на финансовия риск 12 стр
6. Общи и административни разходи 14 стр
7. Имоти, машини, съоръжения и оборудване 14 стр
8. Биологични активи 15 стр
9. Парични средства и еквиваленти 15 стр
10. Капитал и резерви 16 стр
11. Други задължения 16 стр
12. Свързани лица 16 стр
13. Събития след датата на отчета 17 стр

**Бележки към финансовия отчет**

## 1. Статут и предмет на дейност

„Ол Трейд" АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано съгласно изискванията на Търговския закон по ФД 4286/2006 от Софийски Градски Съд.Дружеството е учредено с цел вътрешно-търговска и външнотърговска дейност, извършване на различни видове стопанска дейност, услуги, консултации, посредничество и всички други, позволени от закона дейности.

Бордът на директорите се състои от трима души, като неговпредседател и изпълнителен директор е г-н Сотириос Воргиас.

## 2. База за изготвяне

### 2.1. Съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на Европейския съюз.
Финансовия отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 23.01.2017г.

### 2.2. База за измерване

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност.

### 2.3. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в български лева (BGL), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева, закръгляни до хиляда.

### 2.4. Използване на приблизителни оценки и прецени

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко за признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на баланса.

## 3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са прилагани последователно във всички представени периоди.

### 3.1 Чуждестранна валута

**Сделки в чуждестранна валута**

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на сделката. Парични активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в

**Бележки към финансовия отчет**

деня на изготвяне на отчета за финансовото състояние. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичаща от парични позиции е разликата между амортизираната стойност във функционалната валута в началото на периода, коригина с ефективната лихва и плащания през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута, превалутирана по курса в края на периода.
Непарични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционална валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност.
През текущия и предходни периоди, обменния курс към еврото е фиксираният BGN 1.95583 / EUR 1.0.

### 3.2 Финансови инструменти

*Не-деривативни финансови активи*
Дружеството първоначално признава заеми и вземания, както и депозити към датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи (включително активи отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби)се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.
Дружеството отписва финансов актив когато договорните права за паричните потоци на актива са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени. Всяко участие в прехвърлен финансов актив, който е създаден или задържан от Дружеството се признава като отделен актив или пасив.
Дружеството има следните не-деривативни финансови активи: заеми и вземания, финансови активи на разположение за продажба.
Заеми и вземания са: финансови активи, с фиксирани или определяеми плащания, които не са котирани на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизируема стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка. Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко. Банковите овърдрафти, които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на дружеството, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричните потоци.
Финансови активи на разположение за продажба са не-деривативни финансови активи, които са предназначени като такива на разположение за продажба и не са класифицираниv никоя от изброените категории. Инвестиции на Дружеството в капиталови ценни книги се класифицират като финансови активи на разположение за продажба. Инвестициите в ценни книжа, които не се търгуват на активен пазар са представени във финансовите отчети по цена на придобиване.

*Не-деривативни финансови пасиви*
Дружеството първоначално признава всички финансови пасиви (включително такива, определени като отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби) на тяхната дата на

**Бележки към финансовия отчет**

търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента. Дружеството отписва финансов пасив когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени, или не са валидни вече. Финансови активи и пасиви се нетират и тяхната нетна стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасиваедновременно. Дружеството има следните не-деривативни пасиви: заеми, овърдрафт, търговски и други задължения. Такива финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

*Акционерен капитал*
Обикновени акции
Обикновените акции се класифицират като собствен капитал. Разходите пряко свързани с издаването на обикновените акции се признават като намаление на собствения капитал, нетно от всички данъчни ефекти. Капиталът на Дружеството е представен по историческа цена към датата на регистрация.

### 3.3 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

*Признаване и оценка*
Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по цена на придобиване, намалена с амортизация и загуби от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци при покупката, както и всички други разходи, пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация по начина предвиден от ръководството.

*Последващи разходи*
Разходи възникнали за да се подмени главен компонент на актив от имотите, машините и оборудването, който се отчита отделно, включително разходи за основен преглед и основен ремонт се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако се очаква бъдеща икономическа изгода от този актив.Всички останали разходи се признават в отчета за доходите като разход за момента на възникването им.

*Амортизация*
Амортизация се начислява в печалби и загуби на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията, като основните компоненти се осчетоводяват отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайни материални активи се начислява от месеца, следващ този на въвеждане в експлоатация. Определен е полезен живот на офис оборудването 6.7 години (15%), на компютърната техника 2 години (50%), на подобрения на наетите активи 4 (25%) , на строителното оборудване 6.7 години (15%).

### 3.4 Търговски и други вземания
Търговски и други вземания се отчитат по тяхната реализуема стойност (номинална стойност, намалена със загуба от обезценка)

**Бележки към финансовия отчет**

### 3.5 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични ценности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

### 3.6 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната номинална стойност при тяхното възникване, които се очаква да бъдат изплатени в бъдеще.

### 3.7 Приходи

Приходите обхващат справедливата стойност на полученото или дължимото възнаграждение при продажба на стоки или извършване на услуги в обичайната дейност на Дружеството. Приходите се представят нето от ДДС, отстъпки и рабати. Дружеството признава приходи тогава, когато сумата на прихода може да бъде оценена достоверно и е вероятно Дружеството да има бъдещи икономически изгоди.
Приходите от лихви се признават пропорционално на времевата база като се използва метода на ефективната лихва.

### 3.8 Нетни финансови приходи

Финансовите приходи включватприходи от лихви по инвестирани средства (включително финансови активи на разположение за продажба), приходи от дивиденти, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, в печалба и загуба. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.
Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база.

### 3.9 Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за статии, които са признати директнов собствения капитал, или друг всеобхватен доход.
Текущия данък е очакваното данъчно плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета и всички корекции за дължими данъци за предходните години.Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет, и сумата използвана за данъчни цели.

### 3.10 Нови и изменени стандарти и разяснения в сила от 01.01.2016

Следните нови и изменени стандарти са задължителни за финансовата година, започваща на 01 Януари 2016 год. По оценка на ръководството, новите стандарти няма да окажат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството през настоящия или следващите периоди.

Годишни подобрения на МСФО, цикъл 2011 – 2013 – влизат в сила за периоди след 01.01.2016 и внасят изменения в следните стандарти:

**Бележки към финансовия отчет**

МСФО 3 Бизнес комбинации. Уточнява се обхватът на изключенията от МСФО 3.

МСФО 13 Оценяване по справедлива стойност. Уточнява се, че изключението от портфейли по МСФО 13 може да се прилага не само за финансови активи и пасиви, но и за други договори по МСС 39.

МСС 40 Инвестиционни имоти. Разграничава се инвестиционен имот и ползван от собственика имот.

КРМСФО 21 Налози. Касае признаването на налози при извършване на дейността, пораждаща налога.

**3.11. Издаденииили изменени стандарти и разяснения, които още не са влезли в сила**

Годишни подобрения на МСФО, цикъл 2010 – 2012 – измененията влизат в сила за периоди, започващи на или след 01.01.2016.

Годишни подобрения на МСФО, цикъл 2012 – 2014 – измененията влизат в сила за периоди, започващи на или след 01.01.2016.

МСС 19 Доходи на наети лица – измененията касаят признаването на разходите за труд е периода, в който е положен трудът.

МСФО 11 Съвместни предприятия – измененията касаят първоначалното придобиване на дял в съвместна дейност и придобиването на допълнителни дялове.

МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи – въвеждат се пояснения за метода на амортизация, предположение за метод за амортизация за конкретен активи, както и насоки за бъдещи намаления на продажна цена.

МСС 27 Индивидуални финансови отчети – позволява инвестициите да могат да бъдат отчитани по метода на собственик капитал.

МСС 1 Представяне на финансови отчети - измененията влизат в сила за периоди, започващи на или след 01.01.2016.

МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялови участия в други предприятия и МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия – промените касаят консолидацията на отчетите на предприятието майка, третирането на дъщерното предприятие и прилагането на метода на собствения капитал.

МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – измененията касаят продажбата на активи от страна на инвеститора.

МСС 12 Данъци върху дохода – пояснява се отчитането на отсрочени данъчни активи.

**Бележки към финансовия отчет**

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти – предоставят се насоки за момента на признаване на прихода.

МСФО 9 Финансови инструменти – приложим за периоди, започващи на или след 01.01.2018, както и по-ранното прилагане се разрешава. Стандартът засега не е приет за приложение в ЕС.

МСФО 16 Лизинг – въвежда се отчитане на лизинг при лизингополучателите, признавайки активи и пасиви в баланса. Стандартът засега не е приет за приложение в ЕС.

Към датата на изготвянето на този финансов отчет, ръководството смята, че прилагането на тези стандарти, нови разяснения и промени в стандарти за бъдеще, след като са одобрени за прилагане от Европейската комисия в Европейския Съюз, не се очаква да засегне значително финансовия отчет.

## 4. Определяне на справедливи стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на методите по-долу. Когато е приложимо в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията, направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

*Имоти, машини и съоръжения*
Справедливата стойност на машини, съоръжения и оборудване е базирана на пазарен подход и подход на цената на придобиване, чрез използване на котирани пазарни цени за сходни позиции когато са налични и стойност на подмяна когато е подходящо. Пазарната цена на имот е приблизителната оценка на сумата, за която имота може да бъде разменен към датата на оценката между желаещи купувач и продавач в сделка при пазарни условия след подходящо маркетиране и страните са действали съзнателно.

*Търговски и други вземания*
Справедливите стойности на търговски и други вземания, с изключение на незавършено строителство, се определя като настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирана с пазарна лихва към датата на баланса. Това се прави само за целите на оповестяването.

## 5. Управление на финансовия риск

### 5.1 Преглед

Дружеството има експозиция към следните рискове:

- Кредитен риск;
- Ликвиден риск;
- Пазарен риск;

**Бележки към финансовия отчет**

Тази бележка представя информация към експозиция на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към настоящия отчет.
Ръководството носи отговорността на установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Политиката подлежи на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството. Чрез обучение и установени фирмени стандарти и процедури, Дружеството се стреми да развие дисциплинирана и конструктивна контролна среда, в която всеки служител да разбира ролята си и задълженията си.

**5.2 Кредитен риск**

Кредитният риск за Дружеството се състои от риска от финансова загуба ако клиент или страна пофинансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

*Вземания*
Експозицията на Дружеството на кредитен риск произтича най-вече от индивидуалните характеристики на отделните дебитори. Няма концентрация на кредитния риск по географски признак.

*Пари и парични еквиваленти*
Политиката на Дружеството е да работи с банки, които са с висок кредитен рейтинг.

*Гаранции*
Дружеството предоставя гаранции само и единствено на свързани лица. Към края на отчетния период няма издадени такива.

**5.3 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 задълженияпри нормални или необичайни условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.
Всички задължения на Дружествотокъм датата на баланса са текущи.

**5.4 Пазарен риск**

Пазарният риск възниква при промяна на пазарните нива на валутните курсове, лихвените проценти и други подобни, които влияят на размера на печалбата на Дружеството или на стойността на притежаваните финансови активи. Целта на управлението на пазарния риск

**Бележки към финансовия отчет**

е той да се контролира на приемливо ниско ниво, с цел да се оптимизира възвръщаемостта на капитала.

### 5.5 Управление на капиталовата структура

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост на собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.
Дружеството контролира капитала на база на коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като нетния дълг се раздели на общия капитал. Нетния дълг представлява разлика между общите заеми (текущи и нетекущи в счетоводния баланс) и парите и паричните еквиваленти. Общия капитал е сбор между собствения капитал и нетния дълг.

| *в хиляди лева* | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Дълг | 77 | 16 |
| Пари и парични еквиваленти | (7) | (19) |
| Нетен дълг | 70 | (3) |
| | | |
| Собствен капитал | 1355 | 1363 |
| Нетен дълг към собствен капитал | 5.17% | (0.22%) |

Като дълг се дефинират краткосрочни и дългосрочни задължения по лихвени заеми и дългове и търговски и други задължения, без приходите за бъдещи периоди.

В собствения капитал влизат регистрирания капитал, премийни резерви и неразпределени печалби, намалени с непокрити загуби.

Собствениците на Ол Трейд АД са представили декларация за действащо предприятиер а именно че нямат намерение дружеството да ограничи или прекрати своята дейност.

### 6. Общи и административни разходи

| *в хиляди лева* | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Разходи за счетоводни услуги | 2 | 2 |
| Разходи за одиторски услуги | 2 | 2 |
| Разходи за местни данъци и такси | 3 | 1 |
| Други оперативни разходи | 1 | - |
| | 8 | 5 |

### 7. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

| *в хиляди лева* | Земя | Офис | Общо |
|---|---|---|---|

**Бележки към финансовия отчет**

| | | оборудване | |
|---|---|---|---|
| *Отчетна стойност* | | | |
| Салдо на 1 Януари 2015 | 1357 | 10 | 1367 |
| Придобивания | - | - | - |
| Продажби | - | - | - |
| Салдо на 31 Декември 2015 | 1357 | 10 | 1367 |
| *Амортизация* | | | |
| Салдо на 1 Януари 2015 | - | (10) | (10) |
| Амортизация за периода | - | - | - |
| Салдо на 31 Декември 2015 | - | (10) | (10) |
| Балансова стойност | | | |
| Салдо на 1 Януари 2015 | 1357 | - | 1357 |
| Салдо на 31 Декември 2015 | 1357 | - | 1357 |
| *Отчетна стойност* | | | |
| Салдо на 1 Януари 2016 | 1357 | 10 | 1367 |
| Придобивания | 65 | - | 65 |
| Продажби | - | - | - |
| Салдо на 31 Декември 2016 | 1422 | 10 | 1432 |
| *Амортизация* | | | |
| Салдо на 1 Януари 2016 | - | (10) | (10) |
| Амортизация за периода | - | - | - |
| Салдо на 31 Декември 2016 | - | (10) | (10) |
| Балансова стойност | | | |
| Салдо на 1 Януари 2016 | 1357 | - | 1357 |
| Салдо на 31 Декември 2016 | 1422 | - | 1422 |

## 8. Биологични активи

Статията се състои от закупения посадъчен материал арония, чиято левова равностойност е 15 хил. лв. Биологичните активи (растения) се отчитат по себестойност съгласно пар. 30 от МСС 41 Земеделие, придобити са през април 2013 и нямат биологична трансформация за периода от придобиването им от предприятието до датата на баланса.

## 9. Парични средства и еквиваленти

*в хиляди лева*

| | 31 Дек 2016 | 31Дек 2015 |
|---|---|---|
| Парични средства в каса | 7 | 19 |

**Бележки към финансовия отчет**

| | | |
|---|---|---|
| Пари и парични еквиваленти | 7 | 19 |

## 10. Капитал и резерви

*Акционерен капитал*
Акционерния капитал се състои от 980 000 броя винкулирани поименни акции, всяка от които с номинал от 1 лев. Всяка акция дава право на притежателя си на един глас в Общото събрание на акционерите. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.

През 2016 година са сключвани сделки за покупко-продажба на акции на дружеството. През януари Маруса Кулура и Йоанис Бонакис продадоха притежаваните от тях акции на Сотириос Воргиас. През март същата година Сотириос Воргиас продаде 170 400 броя акции на Захариос Котсимпос, а през октомври – още 193 684 бр акции от капитала на Ол Трейд АД.

Към 31 Декември 2016година акционери в Дружеството са:

- Сотириос Петрос Воргиас - притежаващ 203 952 броя акции, представляващи 20,81% от капитала на Дружеството;
- Захариас Котсимпос – притежаващ 364 048броя акции, представляващи 37,15% от капитала на Дружеството;
- Винъс АД - притежаващ 412 000 броя акции, представляващи 42,04% от капитала на Дружеството.

Капиталът на Дружеството е изцяло внесен към датата на баланса.

Премийният резерв от емисия на акции е формиран в следствие на увеличаване на капитала през 2007г, при което се емитират 195 хил. нови акции с номинал 1 лв и премия 4 лв. всяка.

## 11. Други задължения

*в хиляди лева*

| | 31Дек 2016 | 31 Дек 2015 |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици и клиенти | 5 | 11 |
| Местни данъци и такси | 7 | 5 |
| Задължения по заеми | 65 | - |
| | 77 | 16 |

## 12. Свързани лица

Идентификация на свързаните лица:
Свързани лица на Дружеството са:

- Винъс АД – акционер;

**Бележки към финансовия отчет**

- Джентрейд ООД – под общо управление;
- ФруЕкс ООД – под общо управление;
- Ес Пи Джей Транс ООД – под общо управление;

Към датата на баланса Дружеството няма незакрити баланси със свързани лица.

## 13. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития, които да водят до промени във финансовото състояние на дружеството.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите в

ОЛ ТРЕЙД АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ОЛ ТРЕЙД („Дружеството“), отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.] .

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016, неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС), приложими в България.

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 независимия 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, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на тази част от приложението на финансовия отчет на Ол Трейд АД , а именно т.5.5 "Управление на капиталовата структура" на стр. 14 от Приложението,в която във връзка с отчетените през последните 3 години загуби ,макар и несъществени е посочено,че собствениците на дружеството са представили декларация,че дружеството няма намерение да ограничи или прекрати своята дейност в обозримо бъдеще.

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, изготвени 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г/. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и 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 и докладванията, 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 финансовият 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 МСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя, като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството 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 Дружеството или да преустанови дейността му, 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 неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско 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 неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания 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, биха могли да 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 неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи 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 база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, 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 Дружеството 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 ръководството, 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.

Дата: 26.04.2017г.

0548 Григор Кръстев
Регистриран одитор

Григор Кръстев - регистриран одитор

гр. София, ул.Червена роза, бл.36, ап.46

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

# НА „ОЛ ТРЕЙД" АД

# (31 Декември 2016)

**НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД НА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН**

Ние, Съвета на Директорите на „ОЛ ТРЕЙД" АД гр. София на основание изискванията на разпоредбите на Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон изготвихме настоящият доклад за дейността през 2016 година. Докладът представя коментар и анализ на финансовия отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

СЪДЪРЖАНИЕ


I. Правен статут на „Ол Трейд" АД и промени настъпили през периода 01.01.2016 - 31.12.2016 стр. 2
   1. Правна форма и капитал
   2. Съвет на директорите

II. Дейност и развитие на „Ол Трейд" АД през периода 01.01.2016 - 31.12.2016 г. стр. 3

III. Финансово състояние на „Ол Трейд" АД през 2016 год. стр. 3

IV. Основни рискове, касаещи дейността на дружеството стр. 4

## I. Правен статут на "Ол Трейд" АД и промени настъпили през периода 01.01.2016 - 31.12.2016 г.

### 1. Правна форма и капитал

„Ол Трейд" АД е акционерно дружество, регистрирано по ФД № 4286/2006 на Софийски градски съд с адрес на управление гр. София 1700, р-н Лозенец, ул. Борис Арсов № 3Б.

Дружеството е регистрирано на 10.04.2006 като „Ол Трейд" ЕООД с едноличен собственик „Акинита" АД и капитал 5 хил. лв (пет хиляди лева).

На 15.03.2007 СГС вписва увеличение на капитала на Дружеството от 5 хил. лв /пет хиляди лева/ на 785 хил. лв (седемстотин осемдесет и пет хиляди лева).

На 06.07.2007 СГС вписва преобразуване на Еднолично дружество с ограничена отговорност „Ол Трейд" ЕООД, чрез промяна в правната му форма в Еднолично акционерно дружество с наименование „Ол Трейд" ЕАД. Дружеството е с капитал 785 хил. лв (седемстотин осемдесет и пет хиляди лева) разпределен в 785 хил. (седемстотин осемдесет и пет хиляди) поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 (един) лев всяка една. Едноличен собственик на капитала е „Акинита" АД.

На 03.08.2007 СГС заличава като едноличен собственик „Акинита" АД и вписва промяна в правната форма на Дружеството от Еднолично акционерно дружество на Акционерно дружество с фирма „Ол Трейд"АД. На същата дата СГС вписва и увеличаване на капитала на Дружеството чрез издаване на нови 195 хил. (сто деветдесет и пет хиляди) поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 (един) лев и премия в размер на 4 лв. всяка.

Към 31.12.2016, акционерния капитал на Дружеството включва общо 980 хил. (деветстотин и осемдесет хиляди) броя поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 (един) лев всяка една.

Капитала на Дружеството е изцяло внесен към датата на баланса.

През 2016 г. „Ол Трейд" АД не е придобивало и не притежава собствени акции.

### 2. Съвет на директорите

„Ол Трейд" АД се управлява от Съвет на Директорите в състав от трима члена. През 2016 г. не са направени промени в Съвета на Директорите на Дружеството.

Към 31.12.2016 г членовете на СД на „Ол Трейд" АД притежават акции на Дружеството, както следва:

1. Сотириос Петрос Воргиас – 203 952 (двеста и три хиляди деветстотин петдесет и два) броя поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка, представляващи 20.81% от капитала на дружеството.

2. Петрос Коромпокис – не притежава акции

3. Панайотис Папуцакис – не притежава акции.

През 2016 г. членовете на СД на „Ол Трейд" АД или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори извън обичайната му дейност или съществено отклоняващи се от пазарните условия.

Към 31.12.2016 г Сотириос Воргиас участва в собствеността на „Винъс" АД, „Акинита" АД, „Джентрейд" ООД, Ол Трейд"АД, „ФруЕкс" ООД, „Ес Пи Джей Транс" ООД, както и в управлението на „Джентрейд" ООД, „ФруЕкс" ООД, „Ес Пи Джей Транс" ООД и „Акинита" АД.

Към 31.12.2016г Панайотис Папуцакис участва в собствеността и управлението на „Сеа Транс" ООД, „ФруЕкс" ООД", „Ес Пи Джей Транс" ООД и „Контръст БГ" ЕООД

## II. Дейност и развитие на "Ол Трейд" АД през периода 01.01.2016 - 31.12.2016 г.

През 2016 г. „Ол Трейд" АД продължава развитието си в областта на недвижимите имоти. Дружеството получи регистрация като земеделски производител и се ориентира към земеделско производство.

## III. Финансово състояние на "Ол Трейд" АД през 2016 година

През 2016 година Дружеството не е реализирало приходи. Разходите са изцяло административни и общи, възлизат на 8 хил. лв. и формират загуба за периода в размер на 8 хил. лв.

Динамиката на дълготрайните материални активи на Дружеството е представена в следната таблица:

| Дълготрайни материални активи | 2016 год | | 2015 год | |
|---|---|---|---|---|
| | хил. лв | % | хил. лв | % |
| Имоти, машини и оборудване | 1422 | 99.79 | 1357 | 99.78 |
| Биологични активи | 3 | 0.21 | 3 | 0.22 |
| Общо ДМА | 1425 | 100 | 1360 | 100 |

Към 31.12.2016 г. общата площ на притежаваните от „Ол Трейд" АД имоти (земя) е 36 804 м², разположена в землищата на гр. Банкя, обл. София и с. Хераково, общ. Божурище. Парцелите в с. Хераково са регулирани, а тези в Банкя получиха статут на регулирани през октомври 2016 г.

Величината на краткосрочните задължения, краткотрайните активи и коефициентът на ликвидност на „Ол Трейд" АД е следната:

| **Показатели** | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| 1.Краткотрайни активи | хил.лв. | 7 | 19 |
| в т.ч. | | | |
| а) ДДС за възстановяване | хил.лв. | - | - |
| б) предоставени депозити | хил.лв. | - | - |
| в) парични средства в каса и по разпл. с-ки | хил.лв. | 7 | 19 |
| 2.Краткосрочни задължения | хил.лв. | 77 | 16 |
| 3.Коефицент на обща ликвидност | коеф | 0.09 | 1.19 |
| 4.Коефицент на бърза ликвидност | коеф | 0.09 | 1.19 |
| 5.Коефицент на незабавна ликвидност | коеф | 0.09 | 1.19 |

Дружеството има краткосрочни задължения в размер на 77 хил.лв., краткотрайни активи в размер на левовата равностойност на 7 хил. лв.(парични средства в брой). Коефициентът на ликвидност за 2016 година показва, че Дружеството не е в състояние незабавно да покрие краткосрочните си задължения.

## IV. Основни рискове за дейността на Дружеството

„Ол Трейд" АД е изложено на общи и специфични рискове, свързани с макроикономическата среда и специфичната област, в която дружеството работи. Различни групи рискове могат да влияят едновременно на дейността на „Ол Трейд" АД, като някой от тях могат да бъдат ограничавани, а други са извън контрола на Дружеството.

Дружеството е изложено на следните специфични рискове:

**Пазарен риск**: Свързан с промени в пазарните условия, той включва ценови и валутен риск. Ценовият риск може да се изразява в неблагоприятни изменения на пазарните цени на земята закупена от Дружеството, както и в промяна на размера на разходите за упражняване на дейността. Намаляването на пазарните цени на недвижимите имоти би довело до по-ниски приходи от продажби, съответно до намаляване на реализирания от дружеството финансов резултат.

**Валутен риск:** Рискът „Ол Трейд" АД да претърпи загуба от движението на пазарните цени на заемните средства деноминирани в чужда валута. Тъй като основните операции в чужда валута са в евро, ръководството смята, че рискът от промяна на валутните курсове е минимален. През 2016 г. „Ол Трейд" АД няма значими позиции във валута различна от BGN и EUR, поради което валутният риск не се счита за съществен.

**Лихвен риск:** Лихвеният риск е свързан с неочаквани, внезапни промени в пазарните лихвени проценти, които водят до увеличаване на лихвените разходи и намаляване на финансовия резултат на Дружеството. В момента „Ол Трейд" АД няма задължения по лихвени заеми. Дружеството не използва финансови деривативи целящи да намалят ефекта от промяна във валутния курс и лихвения процент.

**Ликвиден риск**: Ликвиден риск е рискът дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне падежиращи плащания към свои кредитори или доставчици. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни падежиращите си задължения."Ол Трейд" АД има добри показатели за ликвидност.

Общите рискове произтичат от възможни промени в цялостната икономическа система и по-конкретно, промяна на условията на финансовите пазари. Те не могат да се диверсифицират, тъй като на тях са изложени всички стопански субекти. Общите рискове включват: кредитен риск, икономически растеж и външна задлъжнялост, инфлационен риск, безработица, политически риск и други.

Финансовия отчет за 2016 година представя вярна и точна информация относно финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2016. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на настоящия отчет към 31.12.2016 е спазен принципът на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

.....

Сотириос Воргиас

(Изпълнителен Директор)