ОЛИМПИК ЕЪР – КЛОН БЪЛГАРИЯ КЧТ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2013 година

ОЛИМПИК ЕЪР-КЛОН БЪЛГАРИЯ КЧТ

Съдържание

Обща информация 1

Доклад за дейността 2

Отчет за всеобхватния доход 3

Отчет за финансовото състояние 4

Отчет за собствения капитал 5

Отчет за паричните потоци 6

Пояснителни бележки 7

ОЛИМПИК ЕЪР-КЛОН БЪЛГАРИЯ КЧТ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управители

Панайотис Николаидис

Адрес

ж.к. Международно Летище София, Терминал 2
бул. Христофор Колумб
София 1540,
България

Обслужващи банки

Юробанк И Еф Джи България

ОЛИМПИК ЕЪР-КЛОН БЪЛГАРИЯ КЧТ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

	Бележки	2013	2012
Приходи		-	-
Административни разходи	3,4	(92)	(113)
Други разходи		-	-
Оперативна печалба/загуба		**(92)**	**(113)**
Печалба/загуба преди данъци		**(92)**	**(113)**
Печалба/загуба за годината		**(92)**	**(113)**

Управител : _____
/ Панайотис Николаидис /

Съставител: _____
/Юрофаст Глобал ЕООД/
Чрез пълномощник
Донка Василева Печилкова

ОЛИМПИК ЕЪР-КЛОН БЪЛГАРИЯ КЧТ
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
За годината, приключваща на 31 декември 2013г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Бележки	2013	2012
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	3	4
		3	**4**
Краткотрайни активи			
Други вземания		3	-
Парични средства и краткосрочни депозити	6	37	31
		40	**31**
ОБЩО АКТИВИ		**43**	**35**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал		-	-
Неразпределена печалба/загуба		(334)	(221)
Текуща печалба/загуба		(92)	(113)
Общо собствен капитал		**(426)**	**(334)**
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	7	469	369
Общо пасиви		**469**	**369**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**43**	**35**

ОЛИМПИК ЕЪР клон България
OLYMPIC AIR Bulgaria Branch

Управител: / Панайотис Николаидис /

Съставител: /Юрофаст Глобал ЕООД/
Чрез пълномощник
Донка Василева Печилкова

ЮРОФАСТ ГЛОБАЛ ЕООД
София България

ОЛИМПИК ЕЪР-КЛОН БЪЛГАРИЯ КЧТ
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Основен капитал	Резерви	Непокрита загуба	Общо
На 31.12.2012 г.	-		**(334)**	**(334)**
Корекции за предишни периоди			-	-
На 01.01.2013 г.	-		(334)	(334)
Печалба/загуба за годината			(92)	(92)
На 31.12.2013 г.	-		**(426)**	**(426)**

ОЛИМПИК ЕЪР
клон България
OLYMPIC AIR
Bulgaria Branch

Управител: _____
/ Панайотис Николаидис /

Съставител: _____
/Юрофаст Глобал ЕООД/
Чрез пълномощник
Донка Василева Печилкова

ЮРОФАСТ ГЛОБАЛ ЕООД
СОФИЯ БЪЛГАРИЯ

ОЛИМПИК ЕЪР-КЛОН БЪЛГАРИЯ КЧТ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Бележки	2013	2012
Оперативна дейност			
Други постъпления		6	84
Други плащания		-	(354)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		**6**	**(270)**
Финансова дейност			
Парични средства и парични еквиваленти към 1 януари		31	301
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември		**37**	**31**

Управител: _____
ОЛИМПИК ЕЪР
клон България
OLYMPIC AIR
Bulgaria Branch
/ Панайотис Николаидис /

Съставител: _____
/Юрофаст Глобал ЕООД/
Чрез пълномощник
Донка Василева Пенилкова

1. Корпоративна информация

Олимпик Еър-клон България КЧТ („Дружеството") е клон на чуждестранен търговец, регистрирано на 30.09.2009г. в Търговски Регистър, със седалище гр.София, бул. Христофор Колумб, ж.к. Международно Летище София, Терминал 2. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Основната дейност на дружеството е международен въздухоплавателен транспорт на пътници.

2.1 База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Олимпик Еър-клон България КЧТ е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, действащи към датата на баланса.

2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Превръщане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за доходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Имоти, машини и съоръжения

Земята и сградите се отчитат първоначално по себестойност, която включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Към датата на баланса не са извършвани оценки на независим външен оценител на земите и сградите.

Всички други машини, съоръжения и оборудване са представени по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация и натрупаните загуби от обезценка. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при

условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Земята не се амортизира. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Сгради – 25 години
Машини и съоръжения – 3,33 години
Компютърно оборудване и софтуер – 2 години
Транспортни средства – 4 години
Офис оборудване, обзавеждане и други активи – 6,67 години

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Заеми и вземания

Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява заемите и вземанията, държани до падеж по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат пред вид всички премии и отстъпки при придобиването, както и таксите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент и разходите по сделката. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за доходите, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж от три или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност, с използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за доходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Финансови активи

Финансов актив (или, когато е приложимо, част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва, когато:

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли;
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са запазени, но е поето договорно задължение за плащане на всички събрани парични потоци, без съществено отлагане, на трета страна по сделка за прехвърляне; или
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени, при което (а) Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив; или (б) Дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрола върху него.

Отписване на финансови пасиви

Финансов пасив се отписва от баланса, когато той е погасен, т.е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.

Замяната на съществуващ финансов пасив с друг дългов инструмент от същия заемодател със съществуно различни условия, или съществено модифициране на условията на съществуващ финансов пасив, се отчита като отписване на първоначалния финансов пасив и признаване на нов финансов пасив. Разликата между балансовите стойности на първоначалния и новия пасив се признава в отчета за доходите.

Провизии

Общи
Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за доходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажби на продукция и стоки
Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

Предоставяне на услуги
Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи от продажби на недвижими имоти
Обичайно приходите се признават, когато се прехвърли правото на собстевост върху купувача. Ако придприятието е дръжно да извърши значими действия след прехвърляне н а собстеността, приходът се признава след извършване на тези действия.
Освен това предприятието взема под внимание начина на плащане и доказаното намерение на купувача да извърши плащането. Когато общата сума на получените плащания, включително получените авансови суми от купувача или текущите плащания от него, не гарантират по безспорен начин, че купувачът ще завърши плащането, приходът се признава до размера на получените до момента суми.

Приходи от лихви
Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент до балансова стойност на финансовия актив).

Данъци

Текущ данък върху доходите
Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Данък върху добавената стойност (ДДС)
Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на

вземанията или задълженията в баланса.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро и щатски долари.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2012 г.

3. Административни разходи

	2013	2012
Счетоводни услуги	(5)	
Наеми	(1)	(2)
Телекомуникационни услуги	(1)	
Правни услуги	(3)	(1)
Рекламни услуги	-	-
Офис консумативи		
Други външни услуги	(3)	(3)
	(13)	**(6)**

4.3. Възнаграждения на наети лица

	2013	2012
Възнаграждения	(71)	(90)
Социални осигуровки	(8)	(15)
Начисление за неползван отпуск	-	-
	(79)	**(105)**

5. Дълготрайни актив

5.1. Имоти, машини и съоръжения

	Компюти и оборудване	Общо
Отчетна стойност:		
На 31 декември 2012 г.	**7**	**7**
Придобити	-	-
Отписани	-	-
На 31 декември 2012 г.	**7**	**7**
Натрупана амортизация		
На 31 декември 2012 г.	**(3)**	**(3)**
Начислена амортизация за годината	(1)	**(1)**
Амортизации отписани активи	-	-
На 31 декември 2013 г.	**(4)**	**(4)**
Балансова стойност:		
На 31 декември 2012 г.	**4**	**4**
На 31 декември 2013 г.	**3**	**3**

6. Парични средства и краткосрочни депозити

	2013	2012
Парични средства в банкови сметки	37	301
	37	**301**

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

7. Търговски и други задължения

	2013	2012
Други краткосрочни задължения към свързани лица	469	369
	469	**369**

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции, с изключение на оповестените по-долу.

8. Ангажименти и условни задължения

Правни искове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искове.

9. Събития след датата на баланс

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

ОЛИМПИК ЕЪР
клон България
OLYMPIC AIR
Bulgaria Branch