audit advisers

Оптима турс БГ-клон България

Финансов отчет

31 декември 2014 г.

audit advisers

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Собствениците
на „Оптима турс БГ - клон България"

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Оптима турс БГ - клон България" , включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2014 г., отчет за печалбата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от ЕС и националното законодателство се носи от ръководството. 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 да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания 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 неточности, отклонения и несъответствия.
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 неточности, отклонения и несъответствия 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 дружеството, 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

AUDIT ADVISERS Ltd r.a. Bokar, build. 21, fl.1 1404, Sofia, Bulgaria Tel.: +359 2 947 40 11
e-mail: office@audit-advisers.com

audit advisers

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

на дружеството. 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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение
По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Оптима турс БГ - клон България " към 31 декември 2014 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от ЕС и националното законодателство.

Параграф за обръщане на внимание
Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание, че търговските вземания към 31.12.2014г. в размер на 2 738 хил.лв. не са потвърдени.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на „Оптима турс БГ - клон България " към 31 декември 2014 г., който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от ЕС и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

29.06.2015 г.
гр. София

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс"
ООД №152

София
Рег. №152
"ОДИТ АДВАЙЗЕРС" ООД

AUDIT ADVISERS Ltd r.a. Bokar, build. 21, fl.1 1404, Sofia, Bulgaria Tel.: +359 2 947 40 11
e-mail: office@audit-advisers.com

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	1
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за печалбата и другия всеобхватен доход	5
Отчет за паричните потоци	6
Отчет за промените в собствения капитал	7
Пояснения към финансовия отчет	8

Оптима Турс БГ-клон България
Доклад за дейността
31 декември 2014 г.

Годишен доклад за дейността

„Оптима Турс БГ-клон България" е регистриран като клон на чуждестранно юридическо лице с решение на СГС №1/ 29.12.2005 по фирмено дело №1 4819 от 2005 г. вписан в ТР към Агенция по вписванията със седалище и адрес на управление – 1202, гр. София, бул. „Княгиня Мария Луиза" № 102 Централна ЖП гара - Западно крило.

Принципал на клона е „Оптима Турс Райзебюро унд ханделс" ООД, Мюнхен, Германия.

Управител и представляващ клона е г-жа Ренате Менони-Шверко.

„Оптима Турс БГ-клон България" е създаден с основна задача да поддръжа и експлоатира собствени пътнически кушет вагони, регистрирани в съответствие с разпоредбите на Споразумение за взаимно използване на пътнически и багажни вагони (RIC), на която организация „Оптима Турс Райзебюро унд ханделс" ООД, Мюнхен е член.

С промените в нормативната уредба Изпълнителна агенция „Железопътна администрация" към Министерство на Транспорта на Република България организира регистър „подвижен жп състав". „Оптима Турс БГ-клон България" притежава код за идентификация в споменатия регистър на вагоните BG OTEX.

Към момента вагоните имат регистрация и в е-регистър БГ, като част от европейския регистър „подвижен жп състав". За вагоните дружеството притежава „Сертификат за безопасност", съгласно изискванията на Закона за железопътния транспорт, издаден от „Национален изследователсти институт по транспорта" ООД.

Дейността през 2014 година се състои в обслужване движението на 112 международни комбинирани влака „Оптима Експрес" със собствените пътнически кушет вагони и персонал, приходите от която възлизат на 262 хил. лева. През годината се намали броя на вагоните чрез продажба (10бр.) и следващите стъпки са броя да се преведе в необходимо достатъчния за обслужване на дейността.

Оптима Турс БГ-клон България
Доклад за дейността
31 декември 2014 г.

Разходите за поддръжката на вагоните през годината се изразяват главно в годишни и средни планови ремонти, подмяна и репрофилиране на ходови колела и ежедневните прегледи и обслужване по време на експлоатацията и заедно с амортизациите бяха сред най-значителните разходи.

С оглед дългосрочния опит на Дружеството в тази сфера целта за следващата година, която си поставя е включване в по-голям проект и целогодишното използване на изградената логистика и притежаваните активи.

Пазарната среда за този вид дейност е различна за отделните железопътни администрации по протежение на Транспортен коридор №10. Като се има предвид политиката на ЕС за преимуществено развитие на железопътният транспорт и планираните мащабни ремонти на железните пътища през 2014 година на териториите на Сърбия и България, очакваме в следващите години по-качествени трасета с по-високи скорости и по-голям брой влакове „Оптима Експрес" .

20.05.2015 г.

Управител:
/Ренате Менови-Шверко/

ОПТИМА ТУРС БГ-КЛОН БЪЛГАРИЯ
SOFIA
BULGARIA
OPTIMA TOURS BG

Оптима Турс БГ-клон България
Финансов отчет
31 декември 2014 г.

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	2014 '000 лв	2013 '000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	360	780
Търговски вземания	5	1 369	-
Дългосрочни вземания от свързани лица	10	1 516	1 256
		3 245	**2 036**
Текущи активи			
Материални запаси		2	3
Търговски вземания	5	1 371	1 369
Вземания от свързани лица	10	262	260
Данъчни вземания		3	37
Други вземания		9	-
Парични средства		10	30
		1 657	**1 699**
Общо активи		**4 902**	**3 735**

Изготвил: _____
/Данаил Качамаков/

Управител: _____
/Ренате Менсик-Шверко/

ОПТИМА ТУРС БГ-КЛОН БЪЛГАРИЯ * OPTIMA TOURS BG * SOFIA BULGARIA

Дата: 20.05.2015г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.06.2015г.:

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс"
ООД №152

Одит Адвайзерс ООД
София
Рег. №152

Оптима Турс БГ-клон България
Финансов отчет
31 декември 2014 г.

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	2014 '000 лв	2013 '000 лв
Собствен капитал			
Други резерви	6.1	2 912	2 601
Неразпределена печалба / Натрупана загуба		46	(644)
Общо собствен капитал		**2 958**	**1 957**
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Търговски задължения		16	12
Дългосрочни задължения към свързани лица	10	1 459	831
		1 475	**843**
Текущи пасиви			
Търговски задължения		8	299
Задължения към свързани лица	10	445	624
Данъчни задължения		1	-
Задължения към персонала и осигурителни институции		15	12
		469	**935**
Общо пасиви		**1 944**	**1 778**
Общо собствен капитал и пасиви		**4 902**	**3 735**

Изготвил: _____
/Данаил Качамаков/

Управител: _____
/Ренате Менони-Шверка/

ОПТИМА ТУРС БГ-КЛОН БЪЛГАРИЯ * OPTIMA TOURS BG * BULGARIA

Дата: 20.05.2015г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.06.2015г.:

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс"
ООД №152

Одит Адвайзерс ЕООД
София
Рег. №152
"ОДИТ АДВАЙЗЕРС" ООД

Оптима Турс БГ-клон България
Финансов отчет
31 декември 2014 г.

Отчет за печалбата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	2014 '000 лв	2013 '000 лв
Приходи от продажби	7.1	**262**	**260**
Други приходи		2	-
Разходи за материали		(26)	(204)
Разходи за външни услуги	8	(95)	(126)
Разходи за персонала		(28)	(31)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	4	(292)	(387)
Печалба от продажба на нетекущи активи	7.2	871	644
Други разходи		(3)	(1)
Резултат от оперативна дейност		**691**	**155**
Резултат за периода преди данъци		**691**	**155**
Разходи за данъци		(1)	-
Нетна печалба за периода		**690**	**155**
Общо всеобхватен доход за годината		**690**	**155**

Изготвил: _____
/Данаил Качамаков/

Управител: _____
/Ренате Менони-Шверко/

ОПТИМА ТУРС БГ-КЛОН БЪЛГАРИЯ * OPTIMA TOURS BG * BULGARIA

Дата: 20.05.2015г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.06.2015г.:

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс"
ООД №152

Audit Advisers Ltd
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №152
"ОДИТ АДВАЙЗЕРС" ООД

Оптима Турс БГ-клон България
Финансов отчет
31 декември 2014 г.

Отчет за паричните потоци

	Пояснение	2014 '000 лв	2013 '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		133	336
Плащания към доставчици		(126)	(271)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(23)	(34)
Други		(4)	(7)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		**(20)**	**24**
Нетно увеличение на парични средства		**(20)**	**24**
Парични средства в началото на периода		**30**	**6**
Парични средства в края на периода		**10**	**30**

Изготвил: _____
/Данаил Качамаков/

Управител: _____
/Ренате Менсинг-Шверко/

Дата: 20.05.2015г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.06.2015г.:

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД №152

София
Рег. №152
"ОДИТ АДВАЙЗЕРС" ООД

Оптима Турс БГ-клон България
Финансов отчет
31 декември 2014 г.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Други резерви	Непокрита загуба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2013 г.	**2 601**	**(799)**	**1 802**
Нетен резултат за периода	-	155	155
Салдо към 31.12. 2013 г.	**2 601**	**(644)**	**1 957**
Салдо към 1 януари 2014 г.	**2 601**	**(644)**	**1 957**
Нетен резултат за периода	-	690	690
Изменение за периода	311	-	311
Общо всеобхватен доход за годината	**-**	**690**	**690**
Салдо към 31.12. 2014 г.	**2 912**	**46**	**2 958**

Изготвил: _____
/Данаил Качамаков/

Управител: _____
/Ренате Менони-Шверко/

Дата: 20.05.2015г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.06.2015г.:

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс"
ООД №152

София
Рег. №152