РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС - БЪЛГАРИЯ ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

	Страница
Годишен доклад за дейността	
Доклад на независимия одитор	
Отчет за приходите и разходите	1
Счетоводен баланс	2
Отчет за паричните потоци	3
Отчет за собствения капитал	4
Приложения към финансовия отчет	5-21

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2015

РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС – БЪЛГАРИЯ ЕООД („Дружеството“) е регистрирано на 07.06.2004 г. в СГС ф.д. №6165/2004 под името ЕКСПРЕС-ИНТЕРФРАХТ БЪЛГАРИЯ ШПЕДИЦИОНСГЕЗЕЛШАФТ ЕООД със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична, ул. „Солунска” № 45 и с основен предмет на дейност - извършване на логистични услуги и спедиторски услуги по превози на товари и стоки. През март 2013 г. Дружеството е изместило адреса на управление в гр.София, ул. „Антон П. Чехов” No 11, а през юни 2014 г. с Решение на едноличния собственик на капитала от 26.06.2014 г. е преименувано на РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС – БЪЛГАРИЯ ЕООД.

Дружеството е регистрирано с капитал в размер на 100,000 /сто хиляди / лева, разпределен в 100 дяла (акции) по 1,000 лева.

Едноличен собственик на капитала е „Райл Карго Логистикс - Австрия” ГмбХ (“Rail Cargo Logistics - Austria” GmbH), Австрия, Виена.

Дружеството се управлява и представлява от Христо Дяков Дяков.

Предметът на дейност на Дружеството включва следните видове операции и сделки:

- Извършване на спедиторски услуги по превози на стоки и товари;
- Извършване на логистични услуги.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства. Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

През отчетната 2015 г. усилията на ръководството бяха насочени отново изцяло към това, „Рейл Карго Логистикс - България” ЕООД да продължава да свързва българския пазарен сектор с всички страни по света, като по този начин достойно отстоява принадлежността си към голямото семейство - групата на „Рейл Карго”(„Групата“), която от 1947 г. свързва хората и пазарите чрез предоставяне на логистични и транспортно-технически услуги, покриващи целия спектър от превози на масови товари, като въглища, дървесина или стомана.

Въпреки подкрепата на Групата, в лицето на предприятието майка „Райл Карго Логистикс - Австрия” ГмбХ, не можем да пренебрегнем влиянието на бавното възстановяване на икономиката на ЕС след глобалната финансова криза, с което България е силно обвързана и поредната рецесия в ЕС, продължила до второто тримесечие на 2013 г., когато европейската икономика успява да отбележи, макар и нищожен, положителен растеж от 0.4% на тримесечна база. В следствие на тази реалистична обстановка „Рейл Карго Логистикс - България” ЕООД и тази година реализира загуба от основната си търговска дейност в размер на 290 хил. лв.

Голяма част от тази загуба се дължи на това, че при продажбата на инвестиционния имот през отчетната година, в едно с него бяха отписани прилежащите към него дълготрайни материални активи на обща балансова стойност към датата на продажбата в размер на 125 хил. лв и така след финализирането на сделката, резултатът е загуба от 104 хил. лв . Също така в резултат на сделката бяха генерирани разходи по продажбата в размер на 32 хил. лв с платени данък сгради и такса смет за 2015 г. в размер на 17 хил. лв.

Загубата, без влиянието на тези разходи за отчетната 2015 г. е в размер на 154 хил. лв.

Ръководството вярва, че още през следващата финансова година ще може да започне наваксване на натрупалата се загуба, в следствие на стопанското оживление във водещите страни от Централна и Югоизточна Европа, имайки предвид, че дейността на Дружеството е основна функция на икономиките на тези страни. Също така право за оптимизъм дават и Глобалната стратегия на Групата (RCG), която е насочена към развитието на интермодалните технологии, така наречените „зелени транспорти”, които способстват за намаляване на емисиите на въглероден двуокис и които Европейския съюз дотира, чрез участието на едрия и дребен бизнес, в условия на открита конкуренция за спечелване на Европейски зелени проекти. Благодарение на огромния вагонен парк, с който разполага Групата и патентованите нови технологии, използвани за обслужване на гореспоменатите транспорти, както и факта, че сме едни от пионерите в този бранш, смятаме, че имаме добри предимства за достигане и запазване на относително голям пазарен дял при реализирането на такъв тип транспорти.

За нуждите на финансовия отчет е редно да отбележим, че в анализа изключваме от вниманието си финансовите разходи поради това, че една част от тях са разходи по превалутиране и банкови такси, които

нямат отношение по основната дейност на фирмата, а другата - по-голямата част от тях, са разходи за лихви, начислени по Кеш-пулинг сметката.

Видовете приходи от дейността за 2015 г. са изложени в следната таблица:

1. Приходи от продажба на услуги: - 3,824 хил. лв.;
2. Други приходи: - 1,027 хил. лв.

Разходите на Дружеството за 2015 г. (без финансовите разходи) включват:

1. Разходи за дейността:
   - за материали: - 13 хил. лв.;
   - за външни услуги: - 3,617 хил. лв.;
   - за амортизации: - 31 хил. лв.;
   - за заплати: - 270 хил. лв.;
   - за осигуровки: - 44 хил. лв.;
   - други разходи: - 65 хил. лв.

Финансовите приходи и разходи за 2015 г. включват:

1. Разходи за лихви: - 11 хил. лв.;
2. Разходи от промяна на валутния курс: - 8 хил. лв.;
3. Други финансови разходи: - 5 хил. лв.;
4. Приходи от промяна на валутния курс: - 5 хил. лв.

Финансовият резултат от дейността е загуба: - 290 хил. лв.

За по-доброто разбиране на имущественото и финансово състояние на Дружеството и резултатите от дейността, могат да бъдат изчислени следните финансови показатели:

1. Ефективност на база приходи:

   Общо разходи за оперативна дейност/Общо приходи от оперативна дейност: 4.040 хил. лв./4.851 хил. лв. – 0.83
2. Ефективност на база разходи:

   Общо приходи от оперативна дейност/Общо разходи за оперативна дейност 4.851 хил. лв./4.040 хил. лв. – 1.20
3. Коефициент на абсолютна ликвидност:

   Парични средства/Краткосрочни задължения: 50 хил. лв./1.594 хил. лв. – 0.03
4. Коефициент на ликвидност:

   (Парични средства и парични еквиваленти + Вземания)/ Краткосрочни задължения: 853 хил. лв./1.594 хил. лв. – 0.53

През отчетната година Дружеството е използвало следните финансови инструменти:

1. Получени парични средства от кеш пулинг предоставени от Групата, по които има задължение към 31.12.2015 г. в размер на 510 хил. лв.
2. Задължения по предоставени аванси от свързани лица и други задължения, които към 31.12.2015 г. са в размер на 684 хил. лв.
3. Задължения към доставчици, по които има задължение към 31.12.2015 г. в размер на 317 хил. лв., които са изцяло задължения към доставчици – несвързани лица.
4. Вземания от клиенти, от които има вземане към 31.12.2015 г., в размер на 740 хил. лв., в това число вземания от клиенти – несвързани лица 212 хил. лв. и вземания от клиенти – свързани лица 528 хил. лв.
5. Парични средства и парични еквиваленти в размер на 50 хил. лв. към 31.12.2015 г.

Основните рискове, на които е изложена дейността включват:

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и на свързани лица.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от управителя за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията. В случай на нужда се привличат средства под формата на заеми и се поддържа минимален ликвиден запас.

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството е изложено на лихвен риск от получени краткосрочни и дългосрочни заеми. Лихвеният риск съществува при получаване на заеми и предоставяне на заеми с фиксиран лихвен процент. Дружеството управлява лихвения риск като осигурява финансиране от контролиращото Дружество при условията на плаваща лихва (годишен EONIA плюс 0.75%).

През отчетния период управленският персонал е получил годишни възнаграждения в размер на 57 хил. лв.

Управителят няма участие в капитала на други Дружества.

Управителят не участва в управителните органи на други Дружества.

В хода на глобализацията и интеграцията повишаването на конкурентостта е приоритет на „Рейл Карго Логистикс - България" ЕООД. За целта, следвайки основната стратегия на Групата и на предприятието-майка, „Рейл Карго Логистикс - България" ЕООД предприе по-агресивна политика по отношение на привличане на нови клиенти и създаде през втората половина на 2013 г. търговски отдел. Неговата основна цел е да подпомага при консултирането и информационното обслужване клиентите на фирмата относно дейността, асортимента, условията и процедурите за предоставяне на услугите ни. Този отдел проучва и анализира пазара на предлаганите от конкурентите на фирмата сходни услуги на местно, регионално и международно ниво, както и разработва за клиентите иновативни и конкурентни логистични решения, най-вече в сферата на железопътната спедиция. Също така, използвайки новосъздадените от Групата и вече работещи интермодални транспорти схеми за превоз на товари по железница между Западна Европа (Германия, Бенелюкс) и Югоизточна Европа (Гърция, България, Турция) и обратно, търговският отдел на „Рейл Карго Логистикс - България" ЕООД навлиза на пазара все по-агресивно. В резултат на това, Дружеството още през първото тримесечие на 2015 г. стартира пилотен проект с нов клиент от района.

Друга съществена стъпка пред ръководството на „Рейл Карго Логистикс - България" ЕООД е реализирането на сделка за продажба на земята, закупена във връзка с проект за изграждане на собствена складова база, в следствие на Решение на собственика на капитала на Дружеството и на база на сключен предварителен договор. Дружеството получи средства за разплащане със своите контрагенти, както и спря генерирането на текущи годишни разходи във връзка с имота, това ще доведе и до намаляване на съотношението на разходите спрямо приходите като цяло.

Също така и през 2016 г. „Рейл Карго Логистикс - България" ЕООД ще продължи да следва политиката си на намаляване на разходите и същевременно увеличаване на приходите, като по този начин ще осигури стабилни условия за работа, сигурност и развитие на персонала си.

Към датата на подписване на настоящия Годишен финансов отчет на Рейл Карго Лоджистикс – България ЕООД с решение от 07.03.2016 г. на едноличния собственик на Дружеството, капитала се увеличава с 782 хил. лв. Съгласно Решението капиталът на Рейл Карго Лоджистикс – България ЕООД се увеличава от 100 хил. лв. на 882 хил. лв., чрез увеличение броя на дяловете от 100 дяла на 882 дяла с нови 782 дяла, с единична номинална стойност от хиляда лева за всеки дял.

Управител:
/Христо Дяков/
Дата:10.03.2016 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 ДЕКЕМВРИ 2015

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 80 23 300
Fax: +359 (2) 80 23 350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. „Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 80 23 300
Факс: +359 (2) 80 23 350

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на
Рейл Карго Лоджистикс – България ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Рейл Карго Лоджистикс – България ЕООД ("Дружеството"), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими в България, както и за система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

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 спазването 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 грешки.

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 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 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.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za_nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2015, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Други

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014, е одитиран от друг одитор, който е издал немодифициран доклад върху него с дата 19 май 2015.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания - Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2015, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 10 март 2016 се носи от ръководството на Дружеството.

Делойт Одит ООД

Десислава Динкова
Пълномощник на управителя Силвия Пенева

Момчил Чергански
Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №033
"Делойт Одит" ООД

11 март 2016
гр. София

РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС - БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

(всички суми са в хиляди лева)

	Бел.	За годината, завършваща на 31 декември 2015 г.	2014 г.
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		3,630	4,007
суровини и материали	5	*13*	*19*
външни услуги	6	*3,617*	*3,988*
Разходи за персонал, в т.ч.:		314	297
разходи за възнаграждения	7	*270*	*253*
разходи за осигуровки	7	*44*	*44*
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		31	37
разходи за амортизация	10	*31*	*37*
разходи от обезценка на активи	8	-	-
Други разходи	8	65	41
Общо разходи за оперативна дейност		**4,040**	**4,382**
Балансова стойност на продадените активи		1,082	
Финансови разходи	9	*24*	*28*
Печалба от обичайна дейност		-	-
Общо разходи		**5,146**	**4,410**
Счетоводна печалба		-	-
Нетна печалба за годината		-	-

	Бел.	За годината, завършваща на 31 декември 2015 г.	2014 г.
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи:		3,824	4,139
Приходи от услуги	3	*3,824*	*4,139*
Други приходи, в т.ч.:	4	1,027	55
Приходи от продажба на дълготрайни активи		978	-
Общо приходи от оперативна дейност		**4,851**	**4,194**
Финансови приходи	9	*5*	*2*
Загуба от обичайна дейност		**(290)**	**(214)**
Общо приходи		**4,856**	**4,196**
Счетоводна загуба		**(290)**	**(214)**
Нетна загуба за годината		**(290)**	**(214)**

Този финансов отчет е одобрен на 10 март, 2016 г. и подписани, както следва:

/Христо Дяков/
Управител

/Калина Стоилова/
Съставител

Регистриран одитор 11.03.2016

Приложенията на стр. 5-21 са неразделна част от този финансов отчет.

РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС - БЪЛГАРИЯ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

(всички суми са в хиляди лева)

	Бел.	Към 31 декември 2015 г.	2014 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи		**20**	**174**
Земи и сгради, в т.ч.		-	18
земи	10	-	-
сгради	10	-	*18*
Съоръжения	10	-	113
Стопански инвентар	10	7	8
Други	10	13	35
Общо:		**20**	**174**
Текущи активи			
Вземания		**803**	**810**
Вземания от клиенти и доставчици	11	212	129
Вземания от свързани лица	12	528	654
Други вземания	13	63	27
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:		**50**	**216**
в брой	14	*3*	*3*
в безсрочни сметки (депозити)	14	*47*	*213*
Разходи за бъдещи периоди	15	**2**	**2**
Нетекущи активи държани за продажба	10, 16	**-**	**957**
Общо:		**855**	**1,985**
ОБЩО АКТИВИ		**875**	**2,159**

	Бел.	Към 31 декември 2015 г.	2014 г.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Записан капитал	17	**100**	100
Резерви		**3,564**	**3,564**
Други резерви		3,564	3,564
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:		**(4,093)**	**(3,879)**
Непокрита загуба		*(4,093)*	*(3,879)*
Текуща печалба/ (загуба)		**(290)**	**(214)**
Общо:		**(719)**	**(429)**
Задължения			
Задължения към финансови предприятия	18	-	-
до 1 година		-	-
над 1 година			
Задължения към доставчици	19	317	344
до 1 година		*317*	*344*
Задължения към свързани лица	20	1,227	2,221
до 1 година		*1,227*	*2,221*
над 1 година		-	-
Други задължения, в т.ч.:		50	23
Персонал	21	*49*	*23*
до 1 година		*49*	*23*
Данъчни задължения	22	*1*	
до 1 година		*1*	
Общо:		**1,594**	**2,588**
Общо задължения до 1 година		*1,594*	*2,588*
Общо задължения над 1 година			
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**875**	**2,159**

Този финансов отчет е одобрен на 10 март, 2016 г. и подписан, както следва:

/Христо Дяков/
Управител

/Калина Стоилова/
Съставител

Регистриран одитор 11.03.2016

Приложенията на стр. 5-21 са неразделна част от този финансов отчет.

РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС - БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

(всички суми са в хиляди лева)

	Бел.	За годината, завършваща на 31 декември 2015 г.			За годината, завършваща на 31 декември 2014 г.		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3,976	3,894	82	4,901	4,721	180
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			370	(370)		356	(356)
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		470	199	271	361	39	322
Курсови разлики		5	8	(3)	2	7	(5)
Платени лихви и банкови такси			5	(5)		5	(5)
Други постъпления/плащания			10	(10)		9	(9)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		**4,451**	**4,486**	**(35)**	**5,264**	**5,137**	**127**
Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи		978	99	879	98	1	97
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност		**978**	**99**	**879**	**98**	**1**	**97**
Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани със заеми от свързани лица		489		489			
Плащания по финансов лизинг						10	(10)
Изплатени лихви по заеми от свързани лица							
Други парични потоци от финансова дейност		4,091	5,590	(1,499)	4760	4870	(110)
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност		**4,580**	**5,590**	**(1,010)**	**4760**	**4880**	**(120)**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти				**(166)**			**104**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				**216**			**112**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	14			**50**			**216**

Този финансов отчет е одобрен на 10 март, 2016 г. и подписани, както следва:

/Христо Дяков/
Управител

/Калина Стоилова/
Съставител

Регистриран одитор 11.03.2016

Приложенията на стр. 5-21 са неразделна част от този финансов отчет

РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС - БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

(всички суми са в хиляди лева)

	Бел.	Основен капитал	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Натрупани печалби/(загуби)	Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 31 декември 2013 г.		**100**	**3,466**	**98**	**(1,436)**	**(2,443)**	**(215)**
Финансов резултат за текущия период		-	-	-	-	(214)	(214)
Прехвърляне в непокрита загуба		-	-	-	(2,443)	2,443	-
Салдо на 31 декември 2014 г.		**100**	**3,466**	**98**	**(3,879)**	**(214)**	**(429)**
Финансов резултат за текущия период		-	-	-	-	(290)	(290)
Прехвърляне в непокрита загуба		-	-	-	(214)	214	-
Салдо на 31 декември 2015 г.	17	**100**	**3,466**	**98**	**(4,093)**	**(290)**	**(719)**

Този финансов отчет е одобрен на 10 март, 2016 г. и подписани, както следва:

/Христо Дяков/
Управител

/Калина Стоилова/
Съставител

Регистриран одитор 11.03.2016

Приложенията на стр. 5-21 са неразделна част от този финансов отчет.

1. Информация за Дружеството

РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС – БЪЛГАРИЯ ЕООД („Дружеството“) е регистрирано на 07.06.2004 г. в СГС ф.д. №6165/2004 под името ЕКСПРЕС-ИНТЕРФРАХТ БЪЛГАРИЯ ШПЕДИЦИОНСГЕЗЕЛШАФТ ЕООД със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична, ул. „Солунска“ № 45 и с основен предмет на дейност - извършване на логистични услуги и спедиторски услуги по превози на товари и стоки. През март 2013 г. Дружеството е изместило адреса на управление в гр.София, ул. „Антон П. Чехов“ № 11., а през юни 2014 г. с Решение на едноличния собственик на капитала от 26.06.2014 г. е преименувано на РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС – БЪЛГАРИЯ ЕООД.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2015 г. дяловият капитал на Дружеството е изцяло собственост на „Райл Карго Логистикс - Австрия“ ГмбХ (“Rail Cargo Logistics - Austria” GmbH), Австрия, Виена.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Христо Дяков Дяков. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Дружеството е част от Групата “РЕЙЛ КАРГО” и е под пряк контрол на “Рейл Карго Логистикс - Австрия” ГмбХ, Австрия, Виена, което притежава 100% от капитала. Предприятието – собственик е със седалище и адрес на управление: 1100-Виена, Австрия, Am Hauptbahnhof 2.

Предприятието - собственик е под контрола на „Рейл Карго Австрия“ АГ. Предприятието – краен собственик на цялата група е със седалище и адрес на управление: 1100- Виена, Австрия, Am Hauptbahnhof 2.

Към 31.12.2015 г. общият брой на персонала в Дружеството по категории работници и служители е както следва:

- Административно – управленски персонал – 3 служителя (31.12.2014: 3 служителя);
- Спедитори – 3 служителя (31.12.2014: 3 служителя);
- Търговец – 1 служител (31.12.2014: 2 служителя).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2015 г. включва следните видове операции и сделки:

- Извършване на спедиторски услуги по превози на стоки и товари;
- Извършване на логистични услуги.

1.3. Структура на Дружеството

РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС – БЪЛГАРИЯ ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Изразяване на съответствие

Съгласно Счетоводен стандарт 1 "Представяне на финансов отчет", параграф 11.3, Дружеството е променило наименованията и поредността на статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци, за да отразят по-адекватно естеството на дейността му. За да се спази принципът на съпоставимост, Дружеството не следва въведените през 2008 г. изисквания на Счетоводен стандарт 1 "Представяне на финансов отчет" по отношение на формата и структурата на изброените по-горе четири елемента, но няма финансова информация, която да не е оповестена. Това не влияе на посочената информация по отношение на финансовото състояние и резултатите на Дружеството.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет. Информацията, оповестена във финансовия отчет, отразява настъпилите изменения в счетоводното законодателство, включително и за сравнителния период - 2014 г., като в случаите, в които се налага, съответните суми са рекласифицирани.

2.3 Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Дружеството реализира счетоводна загуба през 2015 г. в размер на 290 хил. лв. (2014 г.: 214 хил. лв.).

Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата и от готовността на Групата да продължи своята подкрепа. Ръководството счита, че чрез своите действия през последните години, а именно прехвърляне на заем в капитал и предоставяне на краткосрочен заем за оборотни средства с ниска лихва, Групата демонстрира своята подкрепа за местното Дружество, което е ключово от географска гледна точка.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

2.5. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на Дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството (продължение)

2.6 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

2.7. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.8. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.9. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството (продължение).

2.9. Дълготрайни материални активи (продължение)

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- автомобили – 4 г.
- съоръжения – 25 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена намалена с разходи за продажба или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се представят по номинална стойност, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания за финансова дейност;
- Платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Валутните курсове, използвани при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2015 г. са както следва:

- BGN 1.95583:EUR 1;
- BGN 1.790070:USD 1.

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството (продължение)

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по цена на придобиване, която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В последствие те се отчитат по амортизирана стойност.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизирана стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва.

Амортизираната стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Лизинг, при който се трансферира съществена част от всички рискове и ползи, произтичащи от собствеността върху актива обект на сделката, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя в имоти, машини и оборудване на лизинг по справедлива стойност или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и ползи от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството (продължение).

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство (продължение)

През 2015 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии" – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО" – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ", за фонд „Безработица" и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2015 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се запазва на 30.3%, както и разпределянето на вноските между работодателя и осигуреното лице .

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството (продължение).

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство (продължение)

Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очаква да бъдат изплатени в резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.16. Собствен капитал

РЕЙЛ КАРГО ЛОДЖИСТИКС – БЪЛГАРИЯ ЕООД като еднолично Дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на Дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%. (2014 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2014 г.: 10%).

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството (продължение).

2.18. Финансови инструменти

2.18.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията "заеми и вземания". Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно Дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на Дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако Дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Заеми и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизирана стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на Дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

2.18.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизирана стойност по метода на ефективната лихва. (Прил. 2.12, 2.13, 2.14)

2.19. Определяне на справедливи стойности и значими счетоводни оценки

2.19.1. Оценка на полезния живот на дълготрайни активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи (бел. 10). Тази приблизителна оценка се базира на проекция на жизнения цикъл на активите. Ръководство ще увеличи разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани. Промените на полезния живот на активите, които могат да бъдат направени, могат да доведат до съществена корекция на балансовата им стойност.

2.19.2. Обезценка на вземания

На база наличната информация ръководството е направило оценка на бъдещите парични потоци от вземания от клиенти и е признало обезценки.

3. Приходи от услуги

Приходите от услуги включват:

	2015 г.	2014 г.
Външен пазар	3,503	3,935
Вътрешен пазар	321	204
	3,824	4,139

Продажби по видове услуги – външен пазар:

	2015 г.	2014 г.
Спедиторски услуги чрез ЖП транспорт	3,487	3,907
Спедиторски услуги чрез въздушен транспорт	13	17
Спедиторски услуги чрез морски транспорт	3	11
	3,503	3,935

Приходи по видове услуги – вътрешен пазар:

	2015 г.	2014 г.
Спедиторски услуги чрез ЖП транспорт	321	204
Спедиторски услуги чрез въздушен транспорт	-	-
Спедиторски услуги чрез морски транспорт	-	-
	321	204

4. Други приходи от дейността

Другите приходи включват:

	2015 г.	2014 г.
Приходи от продажба на нетекущи активи	978	-
Посреднически услуги	34	34
Приходи от наеми	15	21
	1,027	55

5. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2015 г.	2014 г.
Горива и енергия	5	6
Топлинна енергия	1	2
Канцеларски материали	2	2
Други	5	9
	13	19

6. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2015 г.	2014 г.
Спедиторски услуги	3,380	3,803
Абонамент	64	1
Възнаграждения по договори за управление	57	49
Граждански договори	25	21
Консултантски услуги	16	16
Наеми	27	36
Комуникационни услуги	9	9
Одит	13	26
Транспорт на служители	3	3
ИТ услуги	2	2
Застраховки	6	5
Такси	2	2
Куриерски услуги	1	1
Трудова медицина	2	-
Интернет услуги	-	1
Реклама	1	1
Правни услуги	2	-
Други	7	12
	3,617	3,988

7. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2015 г.	2014 г.
Текущи възнаграждения	231	237
Неизползвани отпуски	39	16
Вноски по социалното осигуряване	44	44
	314	297

8. Други разходи

Другите разходи включват:

	2015 г.	2014 г.
Данъци и такси по продажбата на дълготраен актив	32	-
Обезценка на вземания	11	-
Местни данъци и такси	2	21
Командировки	12	11
Представителни разходи	4	2
Други	4	7
	65	41

9. Финансови разходи и приходи

Финансовите разходи и приходи включват:

	2015 г.	2014 г.
Финансови приходи, по видове::		
Положителни курсови разлики	5	2
	5	2
Финансови разходи, по видове::		
Лихви по заеми	11	16
Отрицателни курсови разлики	8	7
Банкови такси	5	5
	24	28

10. Нетекущи (дълготрайни) активи и нетекущи активи държани за продажба

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				
	В началото на периода	Постъпил и през периода	Отписани през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Балансова стойност в края на периода
Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради в т.ч.:	28		28	-	10	1	11	-	-
- земи	-		-						
- сгради	28		28	-	10	1	11	-	-
Съоръжения	166		166	-	53	6	59	-	-
Стопански инвентар	22		7	15	14	2	7	9	6
Компютри	11	1	8	4	11		8	3	1
Транспортни средства	100			100	65	22		87	13
Нетекущи активи държани за продажба	957		957	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи активи:	**1,284**	**1**	**1,166**	**119**	**153**	**31**	**85**	**99**	**20**

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални и нематериални активи, които се ползват в дейността на Дружеството е:

- Компютърна техника,периферни устройства и стоп. инвентар: 6 х.лв. (31.12.2014 г.: 10 хил. лв.).
- Програмни продукти: 3 хил. лв. (31.12.2014 г.: 2 хил. лв.).

Към 31.12.2015г. в баланса на Дружеството няма активи, върху които са учредени тежести.

11. Вземания от клиенти и доставчици

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Вземания от клиенти, без обезценка в т.ч.:	130	51
- *непросрочени*	121	41
- *до 1 г.*	-	-
- *от 1 до 2 г.*	-	-
- *над 2 г.*	9	9
Обезценка на несъбираеми вземания	(9)	(8)
Вземания от клиенти, нетно	121	43
Депозити към доставчици	91	86
	212	**129**

Вземанията от клиенти са текущи и са свързани основно с продажба на спедиторски услуги.

12. Вземания от свързани лица

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Вземания по оказани спедиционни услуги		
Rail Cargo Operator - Austria GmbH	182	-
Rail Cargo Austria AG Intermodal SEE	-	475
Rail Cargo Logistics - Austia GmbH	293	88
Rail Cargo Logistics - Hungaria Kft.	19	10
Обезценка на несъбираеми вземания от Rail Cargo Logistics - Hungaria Kft.	(10)	-
Rail Cargo Logistics GmbH	9	-
Рейл Карго Кериър България ЕООД	1	1
РЕЙЛ КАРГО АВСТРИЯ АГ КЛОН - СОФИЯ	-	1
	494	575
Вземания във връзка с посредничество по цедиране на вземания		
Rail Cargo AG	34	79
	34	**79**
Общо	**528**	**654**
В т.ч. нетекущи	-	-
В т.ч. текущи	*528*	*654*

Търговските вземания от свързани лица са текущи, безлихвени, деноминирани в евро и са възникнали през последните месеци от годината от предоставяне на спедиторски услуги.

13. Други вземания

Другите вземания включват ДДС за възстановяване: 63 хил. лв. (31.12.2014 г.: 27 хил. лв.)

14. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Парични средства в каса	3	3
Разплащателни сметки	47	213
	50	**216**

Наличните към 31.12.2015 г. парични средства са по сметки на Дружеството в Уникредит Булбанк АД и Райфайзенбанк (България) ЕАД.

15. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват следните предплатени услуги:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Транспортни услуги	-	-
Застраховки	2	2
	2	2

Тези разходи ще бъдат признати като текущи разходи през следващите 12 месеца.

16. Нетекущи активи държани за продажба

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Земя	-	957
	-	957

Активите, които са представени като активи държани за продажба към 31.12.2014 г. представляват земя – урегулиран поземлен имот, находящ се в гр. София, район Сердика, Промишлена зона „Илиянци - Изток", за която е взето решение от собственика на капитала да бъде продадена. На базата на предварителен договор за продажба от 30 май 2014 г. Дружеството реализира продажбата през 2015 и отчита приход от продажбата на активите в размер на 978 хил.лв. (бел. 4)

Към 31.12.2015 земята е продадена и стойността на актива е изписана.

17. Собствен капитал

Основен капитал

Към 31.12.2015 г. регистрираният дружествен капитал на Дружеството е 100 хил. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 1,000 лева за дял.

Едноличен собственик на Дружеството е "Райл Карго Логистикс - Австрия" ГмбХ, Австрия, Виена който притежава 100 % от капитала.

Другите резерви са формирани, с решение на управителят на "Експрес-Интерфрахт Интернационале Шпедицион" ГмбХ (към момента "Райл Карго Логистикс - Австрия" ГмбХ)за трансформиране на предоставен кредит от дружеството майка в допълнителни резерви.

18. Задължения към финансови предприятия

Към 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. Дружеството няма ***задължения към финансови предприятия.***

19. Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени и текущи свързани с предоставени услуги.

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Доставчици в страната	317	246
Получени депозити	-	98
	317	344

20. Задължения към свързани лица

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Задължения по доставки	33	29
Задължения по кеш - пулинг	510	1,997
Задължения по получени аванси	195	195
Други задължения	489	-
	1,227	2,221

Търговските задълженията към свързани лица са текущи (с възраст в рамките на обичайния кредитен период), безлихвени, деноминирани в евро: 33 хил. лева (31.12.2014 г.: 29 хил. лв.) Същите са възникнали през последните месеци от годината от продажби на услуги.

Задълженията по кеш пулинг са към ÖBB-Finanzierungsservice GmbH – Австрия: 510 хил. лв. (31.12.2014 г.: 1,997 хил. лв.). Лихвеният процент по договора е годишен EONIA плюс 0.75%.

21. Задължения къмперсонала

Задълженията към персонала включват начисления осигуровки и ДОД за декември, 2015 в размер на 10 хил. лева, дължими и платени към 25.01.2016г. (31.12.2014 г.: 7 хил. лева), както и представляващи дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала в размер на 39 хил. лв., (31.12.2014 г.: 16 хил. лв.).

22. Данъчни задължения

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Данък върху разходите чл. 204 от ЗКПО	1	-
	1	-

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- по ДДС – до 28.02.2009 г.
- пълна данъчна ревизия – до 31.12.2007 г.
- от НОИ – няма.

Съгласно българското данъчно законодателство данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество-данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

23. Сделки със свързани лица

Данни за отношенията за свързаност:

Наименование на дружеството	Вид свързаност	Период:
Христо Дяков Дяков	управител	2014 г. и 2015 г.
Rail Cargo Logistics - Austia GmbH	Контролиращо дружество	2014 г. и 2015 г.
Rail Cargo AG	Контролиращо дружество	2014 г. и 2015 г.
Rail Cargo Austria AG Intermodal SEE	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
Rail Cargo Operator - Austria GmbH	Дружество под общ контрол	2015 г.
Rail Cargo Logistics GmbH	Дружество под общ контрол	2015 г
Rail Cargo Logistics - Romania Solutions	Дружество под общ контрол	2015 г
Rail Cargo Logistics - Hungaria Kft	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
Rail Cargo Hungaria Zrt.	Дружество под общ контрол	2014 г.
OEBB-Finanzierungsservice GmbH	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
РЕЙЛ КАРГО АВСТРИЯ АГ КЛОН - СОФИЯ	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
Рейл Карго Кериър България ЕООД	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.

Доставките от свързани лица са във връзка с оказани спедиторски услуги:

Доставки от свързани лица	**2015 г.**	**2014 г.**
Rail Cargo Logistics - Austia GmbH	99	164
Rail Cargo AG	178	6
Rail Cargo Logistics - Romania Solutions	8	-
РЕЙЛ КАРГО АВСТРИЯ АГ КЛОН - СОФИЯ	6	-
	291	**170**
Продажби на свързани лица		
Rail Cargo Logistics - Austia GmbH	1,776	2,266
Rail Cargo Austria AG Intermodal SEE	885	1,591
Rail Cargo Operator - Austria GmbH	804	
Rail Cargo Logistics - Hungaria Kft	9	32
Rail Cargo AG	35	-
Rail Cargo Logistics GmbH	12	-
Rail Cargo Hungaria Zrt.	-	34
Рейл Карго Кериър България ЕООД	13	18
РЕЙЛ КАРГО АВСТРИЯ АГ КЛОН - СОФИЯ	4	3
	3,538	**3,944**
Видове продажби на свързани лица		
Спедиторски услуги с ЖП транспорт	3,489	3,889
Данъчни консултации и посредничество	34	34
Приходи от наем	15	21
	3,538	**3,944**

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

За 2015 г. на ключовия управленски персонал са изплатени възнаграждения в размер на 57 хил. лв.(2014 г.: 49 хил. лв.).

24. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от Дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск
Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Кредитен риск
Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и на свързани лица.

Ликвиден риск
Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията. В случай на нужда се привличат средства под формата на заеми и се поддържа минимален ликвиден запас.

Риск на лихвоносни парични потоци
Основните лихвоносни активи на Дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от на Дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството не е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите заеми, предоставени от свързани лица и договори за финансов лизинг. Те са обичайно с плаващ лихвен процент (годишен EONIA плюс 0.75% за заемите от свързани лица и тримесечен EURIBOR плюс 4.14% за договорите за финансов лизинг) и не откриват условно експозиция за риск на Дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени

25. Събития след датата на баланса

Към датата на подписване на настоящия Годишен финансов отчет на Рейл Карго Лоджистикс – България ЕООД с решение от 07.03.2016 г. на едноличния собственик на Дружеството, капитала се увеличава с 782 хил. лв. Съгласно Решението капиталът на Рейл Карго Лоджистикс – България ЕООД се увеличава от 100 хил. лв. на 882 хил. лв., чрез увеличение броя на дяловете от 100 дяла на 882 дяла с нови 782 дяла, с единична номинална стойност от хиляда лева за всеки дял.

Не са настъпили съществени събития след датата на баланса, които биха наложили корекции в сумите и допълнителни оповестяванията във финансовия отчет.