

"ОУ ДЖИ ТРАНС" АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2021 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:

Симеон Варамезов



Съставител:

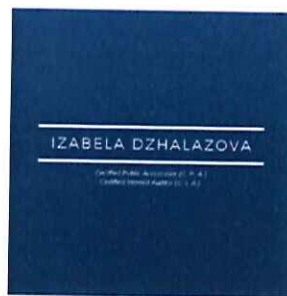
Наташа Стойкова

Заверил:

Изабела Джалъзова

Дата на одобрение на финансовия отчет:

София, 11 февруари 2022 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР **До акционерите на „ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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.

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, изготвен 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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 МСФО, приети от ЕС 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 със Закона за независимия финансов одит и 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.
- достигаем 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.

Регистриран одитор:

Изабела Василева Джалъзова

гр. София

14 Март 2022



"ОУ ДЖИ ТРАНС" АД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за периода, завършващ на 31.12.2021
година

	Приложение	2021 г. BGN'000	2020 г. BGN'000
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	3 824	3 643
Приходи от договори с клиенти		3 824	3 643
Други приходи	1.1.2.	47	26
Приходи от безвъзмездни средства, предоставени от държавата	1.1.3.	31	110
Общо приходи от оперативна дейност		3 902	3 779
Разходи по икономически елементи		(3 637)	(3 828)
Разходи за използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(617)	(544)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(713)	(792)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(1 474)	(1 548)
Разходи за персонала	1.2.4.	(808)	(929)
Други разходи	1.2.5.	(25)	(15)
Суми с корективен характер	1.2.6.	(277)	(413)
Общо разходи от оперативна дейност		(3 914)	(4 241)
Нетни (загуби)/печалби от обезценка на финансови активи	1.3.	100	(102)
Печалба/(загуба) от оперативната дейност		88	(564)
Финансови приходи	1.4.	8	4
Финансови разходи	1.4.	(100)	(112)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(92)	(108)
Печалби/(загуби) от операции, които се отчитат нетно	1.5.	300	260
Печалба/(загуба) преди разходи за данъци		296	(412)
(Разходи)/приходи за данъци	1.6.	(9)	5
Печалба/(загуба) за периода		287	(407)
Друг всеобхватен доход, представен преди свързаните данъчни ефекти		9	(15)
Печалби/(загуби) от преоценките на планове за дефинирани доходи		9	(15)
Общо компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци		9	(15)
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		9	(15)
Общо всеобхватен доход за периода		296	(422)

Приложенията от страница 26 до страница 79 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
Симеон Варамезов

Съставител:
Наташа Стойкова

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 11 февруари 2022 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

1 MAR 2022

Изабела Джалъзова

Izabela Dzhalezova

0422 Изабела
Джалъзова
Регистриран одитор

"ОУ ДЖИ ТРАНС" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2021 г.

АКТИВ	Приложение	31.12.2021 г. BGN'000	31.12.2020 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	2.1.	2 551	3 513
Нематериални активи	2.2.	-	-
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2.3.	383	383
Активи по отсрочени данъци	2.4.	45	54
Общо нетекущи активи		2 979	3 950
Текущи активи			
Текущи материални запаси	2.5.	491	179
Текущи търговски и други вземания	2.6.	613	517
Други текущи финансови активи	2.7.	392	122
Парични средства	2.8.	415	742
Общо текущи активи		1 925	1 582
Общо активи		4 904	5 532
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.9.		
Основен капитал	2.9.1.	1 300	1 300
Регистриран капитал		1 300	1 300
Резерви	2.9.2.	124	115
Финансов резултат	2.9.3.	(120)	(407)
Неразпределени печалби/(непокрити загуби)		(407)	-
Печалба/(загуба) за годината		287	(407)
Общо собствен капитал		1 304	1 008
Нетекущи пасиви			
Нетекущи задължения към персонала и социалното осигуряване	2.10.	50	64
Нетекущи финансови пасиви	2.11.	2 071	2 787
Общо нетекущи пасиви		2 121	2 851
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.12.	190	172
Текущи задължения към персонала и социалното осигуряване	2.13.	78	89
Текущи данъчни задължения	2.14.	65	39
Други текущи финансови пасиви	2.15.	1 146	1 373
Общо текущи пасиви		1 479	1 673
Общо пасиви		3 600	4 524
Общо собствен капитал и пасиви		4 904	5 532

Приложенията от страница 26 до страница 79 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
Симеон Варамезов

Съставител:
Наташа Стойкова

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 11 февруари 2022 г.



Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

14 MAR 2022

Изабела Джалъзова

Izabela Dzhalezova



"ОУ ДЖИ ТРАНС" АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за периода, завършващ на 31.12.2021 година

Приложение	2021 г. BGN'000	2020 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и доставчици	4 772	4 586
Плащания на доставчици и клиенти	(1 959)	(1 912)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(762)	(909)
(Платени)/възстановени данъци (без корпоративни данъци)	(883)	(599)
(Платени)/възстановени корпоративни данъци	8	(20)
Други постъпления/(плащания), нетно	3	14
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 179	1 160
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на имоти, машини, съоръжения и оборудване	330	260
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(153)	(238)
Постъпления от продажби на други дълготрайни активи		22
Покупка на други дълготрайни активи		
Постъпления от правителствени дарения	65	75
Предоставени заеми	(300)	-
Постъпления по предоставени заеми	20	-
Получени лихви	16	-
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(22)	119
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания на задължения по финансов лизинг	(1 387)	(1 055)
Плащания от разпределение на печалба/дивиденди		(40)
Платени лихви	(96)	(106)
Други парични потоци от финансова дейност, нетно	(1)	(3)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(1 484)	(1 204)
Нето увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(327)	75
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	742	667
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	415	742

Приложенията от страница 26 до страница 79 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
Симеон Варамезов

Съставител:
Наташа Стойкова

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 11 февруари 2022 г.



Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

14 MAR 2022

Изабела Джалъзова

Izabela Dzhalezova



"ОУ ДЖИ ТРАНС" АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за периода, завършващ на 31.12.2021 година

	Основен капитал	Резерви	Надрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1.1.2020 г.	1 300	128	42	1 470
Промени в собствения капитал за 2020 г.				
Операции със собствениците				
Разпределени дивиденди	-	2	(42)	(40)
Заделени резерви от печалбата	-	-	(40)	(40)
Печалба/(загуба) за периода	-	2	(2)	-
Друг всеобхватен доход				
Печалби/(загуби) от преоценките на планове за дефинирани доходи	-	(15)	-	(15)
Салдо към 31.12.2020 г.	1 300	115	(407)	1 008
Преизчислено салдо на 1.1.2021 г.	1 300	115	(407)	1 008
Печалба/(загуба) за периода	-	-	287	287
Друг всеобхватен доход				
Печалби/(загуби) от преоценките на планове за дефинирани доходи	-	9	-	9
Салдо към 31.12.2021 г.	1 300	124	(120)	1 304

Приложенията от страница 26 до страница 79 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
Симеон Варамезов

Съставител:
Наташа Стойкова

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 11 февруари 2022 г.



Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

14 MAR 2022
Изабела Джалъзова

Izabela Dzhalezova

