10. Данъчно облагане (продължение).

Данъчните загуби могат да бъдат пренесени за приспадане, както следва:

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
2015	91	91
2016	323	323
2017	475	475
2018	720	720
2019	934	-
	2.543	**1.609**

11. Нетекущи (дълготрайни) актив

	Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация					
	В началото на периода	На постъпилите през периода	Излезли през периода	Смяна на предназначението	В края на периода	В началото на периода	Начисле на през периода	Отписа на през периода	Смяна на предназначението	В края на периода	Балансова стойност в края на периода
Дълготрайни материални активи											
Земи и сгради в т.ч.:	985	-	-	957	28	9	1	-	-	10	18
- земи	957	-	-	957	-	-	-	-	-	-	-
- сгради	28	-	-	-	28	9	1	-	-	10	18
Съоръжения	166	-	-	-	166	46	7	-	-	53	113
Стопански инвентар	21	1	-	-	22	11	3	-	-	14	8
Компютри	11	-	-	-	11	10	1	-	-	11	-
Транспортни средства	100	-	-	-	100	40	25	-	-	65	35
Нетекущи активи държани за продажба	-	957	-	-	957	-	-	-	-	-	957
Общо нетекущи активи:	1,283	958	-	957	1,284	116	37	-	-	153	1,131

11. Нетекущи (дълготрайни) активи (продължение)

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

- Компютърна техника и периферни устройства: 10 х.лв. (31.12.2013 г.: 10 хил. лв.).
- Програмни продукти: 2 хил. лв. (31.12.2013 г.: 2 хил. лв.).

Към 31.12.2014г. в баланса на Дружеството няма активи, върху които са учредени тежести.

12. Вземания от клиенти и доставчици

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Вземания от клиенти, без обезценка в т.ч.:	51	23
- *непросрочени*	*41*	*3*
- *до 1 г.*	-	*4*
- *от 1 до 2 г.*	-	*7*
- *над 2 г.*	*9*	*9*
Обезценка на несъбираеми вземания	(8)	(8)
Вземания от клиенти, нетно	43	15
Депозити към доставчици	86	86
	129	**101**

Вземанията от клиенти са текущи и са възникнали през последните 24 месеца от датата на баланса. Същите са свързани основно с продажба на спедиторски услуги.

13. Вземания от свързани лица

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Вземания по оказани спедиционни услуги		
Rail Cargo Austria AG Intermodal SEE	475	
Rail Cargo Logistics - Austia GmbH	88	1,237
Rail Cargo Logistics - Hungaria Kft.	10	10
Рейл Карго Кериър България ЕООД	1	2
РЕЙЛ КАРГО АВСТРИЯ АГ КЛОН - СОФИЯ	1	-
	575	**1,249**
Вземания във връзка с посредничество по цедиране на вземания		
Rail Cargo AG	79	79
Rail Cargo Hungaria Zrt.	-	19
	79	**98**
Общо	**654**	**1,347**
В т.ч. нетекущи	-	-
В т.ч. текущи	*654*	*1,347*

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

14. Други вземания

Другите вземания включват ДДС за възстановяване: 27 хил. лв. (31.12.2013 г.: 96 хил. лв.)

15. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Парични средства в каса	3	2
Разплащателни сметки	213	110
	216	**112**

Наличните към 31.12.2014 г. парични средства са по сметки на Дружеството в Уникредит Булбанк АД.

16. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват следните предплатени услуги:

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Транспортни услуги	-	-
Застраховки	2	2
	2	**2**

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

17. Нетекущи активи държани за продажба

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Земя	957	-
	957	**-**

Активите, които са представени като активи държани за продажба 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. В случая, Дружеството е представило актива по балансова стойност, тъй като е получило оферта за покупката му на стойност, по-висока от балансовата му. Справедливата стойност е измерена като се използват цените предложени от бъдещия купувач на активита. Дружеството е сключило предварителен договор за продажба на 30 май 2014 г. на стойност 500 хил.евро (978 хил.лв.), като тази справедлива стойност надвишава балансовата стойност и поради тази причина актива е отчетен по балансова стойност.

18. Собствен капитал

Основен капитал

Към 31.12.2014 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 ("Rail Cargo Logistics - Austria" GmbH), 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.

19. Задължения към финансови предприятия

Към 31.12.2014 г. ***задълженията по финансов лизинг*** са погасени, а включените в баланса към 31.12.2013 г. са представени нетно от дължимата лихва и са, както следва:

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
До 1 г.	-	10
Над 1 г.	-	-
	-	**10**

19. Задължения към финансови предприятия (продължение).

Задълженията по финансов лизинг са за закупен лек автомобил при следните условия:

Лизингодател	**Срок**	**Лихва**
СОЖЕЛИЗ-БЪЛГАРИЯ ЕООД	36 месеца	Тримесечен EURIBOR плюс 4.703 пункта

Към 31.12.2014 г. собствеността върху автомобила е прехвърлена на "Райл Карго Логистикс – България" ЕООД.

20. Задължения към доставчици

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

	31.12.2014 г.	**31.12.2013 г.**
Доставчици в страната	245	715
Получени депозити	98	-
	343	**715**

21. Задължения към свързани лица

	31.12.2014 г.	**31.12.2013 г.**
Задължения по доставки	29	-
Задължения по кеш - пулинг	1,997	2,090
Задължения по получени аванси	195	196
	2,221	**2,286**

21. Задължения към свързани лица (продължение)

Към 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. Дружеството няма търговски задължения към свързани лица.

Задълженията по кеш пулинг са към OEBB-Finanzierungsservice GmbH – Австрия: 1,997 хил. лв. (31.12.2012 г.: 2,090 хил. лв.). Лихвеният процент по договора е годишен EONIA плюс 0.75%.

22. Задължения къмперсонала

Задълженията към персонала включват начисления в размер на 16 хил. лв., представляващи дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала (31.12.2013 г.: 11 хил. лв.).

23. Данъчни задължения

	31.12.2014 г.	**31.12.2013 г.**
Такса за събиране на битови отпадъци	-	11
Данък върху недвижимите имоти	-	6
	-	**17**

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.

23. Данъчни задължения (продължение).

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.

24. Сделки със свързани лица

Данни за отношенията за свързаност:

Наименование на дружеството	**Вид свързаност**	**Период:**
Христо Дяков Дяков	управител	2013 г. и 2014 г.
Rail Cargo Logistics - Austia GmbH	Контролиращо дружество	2013 г. и 2014 г.
Rail Cargo AG	Контролиращо дружество	2013 г. и 2014 г.
Rail Cargo Austria AG Intermodal SEE	Дружество под общ контрол	2013 г. и 2014 г.
Rail Cargo Logistics - Hungaria Kft	Дружество под общ контрол	2013 г. и 2014 г.
Rail Cargo Hungaria Zrt.	Дружество под общ контрол	2013 г. и 2014 г.
OEBB-Finanzierungsservice GmbH	Дружество под общ контрол	2013 г. и 2014 г.
РЕЙЛ КАРГО АВСТРИЯ АГ КЛОН - СОФИЯ	Дружество под общ контрол	2013 г. и 2014 г.
Рейл Карго Кериър България ЕООД	Дружество под общ контрол	2013 г. и 2014 г.

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

Доставки от свързани лица	**2014 г.**	**2013 г.**
Rail Cargo Logistics - Austia GmbH	164	413
Rail Cargo AG	6	-
	170	**413**
Продажби на свързани лица		
Rail Cargo Logistics - Austia GmbH	2,266	5,787
Rail Cargo Austria AG Intermodal SEE	1,591	-
Rail Cargo Logistics - Hungaria Kft	32	85
Rail Cargo AG	-	139
Rail Cargo Hungaria Zrt.	34	19
Рейл Карго Кериър България ЕООД	18	12
РЕЙЛ КАРГО АВСТРИЯ АГ КЛОН - СОФИЯ	3	-
	3,944	**6,042**
Видове продажби на свързани лица		
Спедиторски услуги с ЖП транспорт	3,889	5,872
Данъчни консултаци и посредничество	34	158
Приходи от наем	21	12
	3,944	**6,042**

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

За 2014 г. на ключовия управленски персонал са изплатени възнаграждения в размер на 49 хил. лв.(2013 г.: 53 хил. лв.).

25. 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

26. Събития след датата на баланса

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