СИЛВИКС ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София 1113, ул."Акад. Н. Обрешков" № 8 А, тел.: 02/870 60 13, 870 80 52; тел./факс: 971 46 04
E-mail: odit@silvix.bg, www.silvix.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
ПОРТ РЕЙЛ ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ПОРТ РЕЙЛ ООД**, включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2014 год., отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет
Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 беше проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 предприятието, 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 предприятието. 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 представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **ПОРТ РЕЙЛ ООД** към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството в България, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2014 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2014 година.

24.03. 2015 г.

гр. София

"СИЛВИКС" ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР №91

АСЕН БАНКОВ
УПРАВИТЕЛ

ВИОЛЕТА МИХАЙЛОВА- ДЕС
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР №0159

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №091
"Силвикс" ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 Декември 2014 г.

BGN'000

	Приложения	31 Декември 2014	31 Декември 2013
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3.01	25	35
Нематериални активи	3.02	30	30
Активи по отсрочени данъци	3.03	5	4
Общо нетекущи активи		**60**	**69**
Текущи активи			
Материални запаси	3.04	20	21
Текущ дял от предоставени заеми на свързани предприятия	3.05	40	18
Вземания от свързани предприятия	3.06	214	37
Търговски вземания	3.07	358	192
Други вземания	3.08	18	20
Пари и парични еквиваленти	3.09	110	137
Разходи за бъдещи периоди	3.10	5	2
Общо текущи активи		**765**	**427**
ОБЩО АКТИВИ		**825**	**496**
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Финансов лизинг	3.11	15	19
Разходи за доходи на персонала при пенсиониране	3.12	9	5
Общо нетекущи пасиви		**24**	**24**
Текущи пасиви			
Текущ дял от финансов лизинг	3.11	4	6
Задължения към свързани предприятия	3.13	44	30
Търговски задължения	3.14	60	95
Задължения към персонала	3.15	83	83
Задължения към осигурителни предприятия	3.16	27	28
Данъчни задължения	3.17	80	30
Общо текущи пасиви		**298**	**272**
ОБЩО ПАСИВИ		**322**	**296**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	3.18	5	5
Неразпределена печалба	3.19	499	196
Други компоненти на капитала	3.20	(1)	(1)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**503**	**200**
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**825**	**496**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Този финансов отчет е одобрен от Управителя на ПОРТ РЕЙЛ ООД на 20.03.2015 г.

Дата на изготвяне : 27.02.2015 г.

Съставител:
Светлана Стефанова

Управител:
Атанас Атанасов

"ПОРТ РЕЙЛ" БУРГАС ООД

ЗАВЕРИЛ:
СИЛВИКС ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Регистриран одитор № 0091

Асен Банков
Управител

Виолета Михайлова
Регистриран одитор № 0092

Дата : 24.03.2015 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №091 "Силвикс" ООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за периода, завършващ на 31 Декември 2014 г.

		BGN'000	
	Приложения	2014	2013
Приходи	4.01	2 873	1 963
Себестойност на продажбите	4.02	(2 432)	(1 659)
Брутна печалба		**441**	**304**
Административни разходи	4.03	(104)	(122)
Други разходи		(1)	-
Печалба от оперативната дейност		**336**	**182**
Финансови приходи	4.04	2	-
Финансови разходи	4.05	(1)	(1)
Печалба от обичайната дейност		**337**	**181**
Печалба преди данъци		**337**	**181**
Данък върху доходите	4.06	(34)	(19)
Печалба за периода от продължаващи дейности		**303**	**162**
ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА		**303**	**162**
Позиции, които няма да бъдат прекласифицирани в печалба или загуба:			
Актюерски печалби (загуби) по пенсионни планове с дефинирани доходи	4.07	-	(1)
Общо позиции, които няма да бъдат прекласифицирани в печалба или загуба:		-	(1)
Друг всеобхватен доход за периода след данъци		-	(1)
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		**303**	**161**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Този финансов отчет е одобрен от Управителя на ПОРТ РЕЙЛ ООД на 20.03.2015 г.

Дата на изготвяне : 27.02.2015 г.

Съставител: *Светлана Стефанова*

Управител: *Атанас Атанасов*

ПОРТ РЕЙЛ БУРГАС ООД

ЗАВЕРИЛ:
СИЛВИКС ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Регистриран одитор № 0091

Асен Банков
Управител

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №0091 "Силвикс" ООД

Виолета Михайлова
Регистриран одитор № 0459

Дата : 24.03.2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, завършващ на 31 Декември 2014 г.

	BGN'000	
	2014	2013
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3,124	2,269
Плащания към доставчици	(2,039)	(1,312)
Парични наличности, получени от оперативна дейност	**1,085**	**957**
Платени и възстановени данъци върху печалбата	(8)	(8)
Други платени и възстановени данъци	(245)	(247)
Плащания свързани с трудови възнаграждения	(829)	(547)
Други постъпления от основна дейност	3	
Други плащания от основна дейност	(4)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	***2***	***155***
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Предоставени кредити на свързани лица	(34)	(18)
Възстановени кредити от свързани лица	14	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	***(20)***	***(18)***
Парични потоци от финансови дейности		
Изплащане на задължения по финансов лизинг	(8)	(16)
Други финансови приходи/разходи	(1)	(1)
Нетни парични потоци от финансова дейност	***(9)***	***(17)***
Нетно намаление (увеличение) на парични наличности и еквиваленти за периода 01 Януари - 31 Декември	***(27)***	***120***
Парични наличности и еквиваленти в началото на периода	**137**	**17**
Парични наличности и еквиваленти към края на отчетния период - 31 Декември	**110**	**137**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Този финансов отчет е одобрен от Управителя на ПОРТ РЕЙЛ ООД на 20.03.2015 г.

Дата на изготвяне : 27.02.2015 г.

Съставител: *Светлана Стефанова*

Управител: *Атанас Атанасов*

ЗАВЕРИЛ:
СИЛВИКС ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Регистриран одитор № 0091

Асен Банков
Управител

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №0091 "Силвикс" ООД

Виолета Михайлова
Регистриран одитор № 0059

Дата : 24.03.2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода, завършващ на 31 Декември 2014 г.

BGN'000

Съдържание	Основен капитал	Неразпределена печалба	Актюерски печалби (загуби) по пенсионни планове с дефинирани доходи	Общо
Салдо към 01.01.2013 г.	5	34	-	39
Преизчислено начално салдо	5	34	-	39
Общ всеобхватен доход за периода		162	(1)	161
Салдо към 31.12.2013 г.	5	196	(1)	200
Салдо към 01.01.2014 г.	5	196	(1)	200
Преизчислено начално салдо	5	196	(1)	200
Общ всеобхватен доход за периода		303	-	303
Салдо към 31.12.2014 г.	5	499	(1)	503

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Този финансов отчет е одобрен от Управителя на ПОРТ РЕЙЛ ООД на 20.03.2015 г.

Дата на изготвяне : *27.02.2015 г.*

Съставител: *Светлана Стефанова*

Управител: *Атанас Атанасов*

ЗАВЕРИЛ:
СИЛВИКС ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Регистриран одитор № 0091

Асен Банков
Управител

Виолета Михайлова
Регистриран одитор № 0159

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №0091
"Силвикс" ООД

Дата : *24.03.2015 г.*