ЕЙЧ ДЖИ ЕМ ПОРТ ЛОДЖИСТИКС - ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2014 г.

Варна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2014 г.

	Прило-жение №	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	3	108	56
Отсрочени данъчни активи		1	-
Всичко нетекущи активи		**109**	**56**
Текущи активи			
Материални запаси	4	67	-
Вземания и предоставени аванси	5	220	57
Парични средства	6	125	87
Всичко текущи активи		**412**	**144**
Всичко активи		**521**	**200**
Капитал			
Основен капитал	7	5	5
Неразпределена печалба/(загуба)		93	(1)
Печалба от текущата година		37	94
Всичко капитал		**135**	**98**
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	8	52	27
Всичко нетекущи пасиви		**52**	**27**
Текущи пасиви	9	**334**	**75**
Всичко пасиви		**386**	**102**
Всичко капитал и пасиви		**521**	**200**

Управител:
Огнян Костов

HGM PORT LOGISTICS VARNA LTD

Съгласно одиторски доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД Варна Рег. № 087

Съставител:
Ди консулт 1 - ЕООД
Димитринка Матеева

ДИ КОНСУЛТ 1 ЕООД DI CONSULT 1 Ltd. ВАРНА VARNA

27 февруари 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 17 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2014

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от дейността	*10*	**2,244**	**770**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали		34	13
Разходи за външни услуги	*11*	1,511	470
Разходи за персонала	*12*	585	158
Разходи за амортизация		22	4
Други оперативни разходи	*13*	48	15
Всичко разходи по икономически елементи		**2,200**	**660**
Финансови приходи/ (разходи)			
Приходи /(разходи) за лихви		(2)	(2)
Положителни /(отрицателни) курсови разлики		5	(3)
Други финансови приходи /(разходи)		(6)	-
Всичко финансови приходи/ (разходи)		**(3)**	**(5)**
Печалба преди облагане с данъци		**41**	**105**
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	*14*	**(4)**	**(11)**
Нетна печалба за периода		**37**	**94**

Управител:
Огнян Костов

Съставител:
Ди консулт 1 - ЕООД
Димитринка Матеева

Съгласно одиторски доклад:

27 февруари 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 17 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2014

	Основен капитал хил. лв.	Неразпределена печалба/(загуба) хил. лв.	Печалба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2013 г.	5	(1)	-	4
Финансов резултат за периода	-	-	94	94
Салдо на 31 декември 2013 г.	5	(1)	94	98
Отнасяне на печалбата в резервите	-	94	(94)	-
Финансов резултат за периода	-	-	37	37
Салдо към 31 декември 2014 г.	5	93	37	135

Управител:
Огнян Костов

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Ди консулт 1 - ЕООД
Димитринка Матеева

27 февруари 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 17 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2014

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**87**	**9**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	3,756	1,684
Плащания на доставчици и други кредитори	(3,159)	(1,671)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(578)	(127)
Възстановени/(изплатени) данъци и такси	(10)	-
Други постъпление от оперативна дейност	12	219
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**21**	**105**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(19)	(16)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(19)**	**(16)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени банкови заеми	155	-
Изплатени банкови заеми	(90)	-
Внесени допълнителни вноски от собственика	-	(5)
Предоставени заеми	(18)	-
Възстановени заеми	18	-
Плащания по финансов лизинг	(28)	(1)
Платени такси и комисионни	(5)	(2)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**32**	**(8)**
Изменение на наличностите през годината	**34**	**81**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**4**	**(3)**
Парични наличности в края на периода	**125**	**87**

Управител:
Огнян Костов

HGM PORT LOGISTICS VARNA LTD

Съгласно одиторски доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД Варна Рег. № 087

Съставител:
Ди консулт 1 - ЕООД
Димитринка Матеева

ДИ КОНСУЛТ 1 ЕООД DI CONSULT 1 LTD ВАРНА VARNA

27 февруари 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 17 е неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.

1. Корпоративна информация

Ейч Джи Ем Порт Лоджистикс – ООД (дружеството) е вписано в Търговския регистър под номер 202206339 и е със седалище ул. Александър Дякович № 45 А, гр. Варна. Предметът на дейност на дружеството включва предимно извършване на количествен и качествен контрол на стоки, инспекция на кораби, трейлери и контейнери.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 27 февруари 2015 г.

2. Счетоводна политика

2.1 Приложима счетоводна база

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП. Ръководството на дружеството е взело пред вид всички настъпили промени в НСФОМСП, адекватно ги е оповестило на съответните места, в случай че те са приложими за дейността му.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък. Всички данни за 2014 г. и за 2013 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

2.3. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната 2013 г., представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2014 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. 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.

2.5. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута и валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството е българският лев. Курсът на българския лев е фиксиран към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Сделките в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции, деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г. Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периодите, за които е съставен настоящият финансов отчет е както следва:

31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
1 USD = 1.60841 лв.	1 USD = 1.41902 лв.
1 EUR = 1.95583 лв.	1 EUR = 1.95583 лв.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството и 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.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото малка част от неговите операции, са деноминирани в долари на САЩ. Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото – в долари на САЩ.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

2.6. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.6.2. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на часови ставки, които се актуализират регулярно, а преките разходи по сделките се префактурират и се възстановяват от клиентите.

2.6.3. Лихвен риск

Лихвен риск за дружеството би могъл да възникне при промяна на условията по използваните банкови кредити и лизингови договори. Те се определят от общата икономическа обстановка, поради което ръководството не счита, че за дружеството би могъл да възникне специфичен лихвен риск.

2.6.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството има политика да продава с отсрочени плащания в размер на 30 дни. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.6.5. 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 и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.7.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността му. Всички други последващи разходи се признават като текущи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.2. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции представляват дялово участие на дружеството в дъщерни, съвместни, асоциирани и други търговски дружества. Тези инвестиции са оценени по цена на придобиване.

2.7.3. Финансови инструменти

Под финансови инструменти се разбира всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

(а) Търговски вземания и предоставени аванси

Тези в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.3. Финансови инструменти (продължение)

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, в каса, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Тези в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г.

(г) Краткосрочни задължения

Тези в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г.

2.7.4 Основният капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

2.7.5. Допълнителните парични вноски

Допълнителни парични вноски могат да се правят от собственика по реда на Търговския закон и в съответствие с Устава на дружеството.

2.7.6. Задълженията към персонала

Задълженията към персонала извън начислените трудови възнаграждения се начисляват и се представят по следните групи:

(а) Планове за дефинирани вноски. Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за приходите и разходите и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск. Дружеството признава като текущо задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.6. Задълженията към персонала (продължение)

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране. В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на материалните дълготрайни активи в процес на придобиване. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Група активи	
Сгради	4%
Машини и оборудване	30 %
Компютри и софтуер	20% - 50 %
Автомобили	25 %
Стопански инвентар и други	15 %

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.9. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.9.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажба на стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършените услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

2.9. Начисляване на приходите и разходите (продължение)

2.9.1. Приходи от продажба на стоки и услуги (продължение)

Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.9.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за приходите и разходите компенсирано.

2.10. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2014 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, за 2013 г. той е бил също 10 %. За 2015 г. данъчната ставка не е променена и остава 10 % върху облагаемата печалба. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който тези разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите. За събития, които са отчетени първоначално в капитала и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

2.11. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като текущо задължение към съдружниците в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.12. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, търговските дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от тях се третират като свързани лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

3. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Машини, оборудване и инвентар хил. лв.	Транспортни средства хил. лв.	Програми и продукти хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2014 г.	6	47	7	**60**
Постъпили за периода	5	66	3	**74**
Салдо на 31 декември 2014 г.	**11**	**113**	**10**	**134**
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2014 г.	1	2	1	**4**
Амортизация за периода	4	15	3	**22**
Салдо на31 декември 2014 г.	**5**	**17**	**4**	**26**
Балансова стойност на 31 декември 2014 г.	**6**	**96**	**6**	**108**
Балансова стойност на 31 декември 2013 г.	**3**	**45**	**8**	**56**

Към 31 декември 2014 г. балансовата стойност на активите придобити чрез финансов лизинг е в размер на 85 хил. лв.

4. Материални запаси

Към 31 декември 2014 г. материалните запаси представляват незавършени сделки в размер на 67 хил. лв.

5. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Вземания от клиенти	208	52
Данъци за възстановяване	12	1
Предплатени разходи	-	2
Непризнати лихви по лизингови договори	-	2
Общо	**220**	**57**

Част от вземанията служат като обезпечение по получени от дружеството кредити (вж. също приложение 9).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

6. Парични средства

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Парични средства в лева	105	52
Парични средства в чуждестранна валута	20	35
Общо	**125**	**87**

7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са Фиделитас – ЕООД с 80 % от капитала и г-н Николай Николов с 20 % от капитала.

8. Задължения по финансов лизинг

Към 31 декември 2014 г. дружеството има задължения по три лизингови договора в общ размер на 69 хил. лв. Крайният срок за погасяване на задълженията е от 2016 г. до 2019 г. при среден лихвен процент – 5.5 %, изчислен на годишна база. Сумата на дължимите лизингови вноски през 2015 г. в общ размер на 17 хил лв. са представени в групата на текущи пасиви.

9. Текущи пасиви

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Задължения за данъци	114	11
Задължения към доставчици	76	22
Задължения по получен банков овърдрафт	64	-
Задължения по финансов лизинг	17	11
Задължения към персонала	12	30
Задължения към социалното осигуряване	8	1
Други задължения	43	-
Общо	**334**	**75**

Дружеството ползва разрешен банков овърдрафт в размер до 120 хил. лв. при годишна лихва, изчислена при едномесечен Софибор увеличен с фиксирана надбавка от 5.3 пункта. Задължението към 31 декември 2014 г. е в размер на 64 хил. лв. Крайният срок за погасяване на задължението е декември 2015 г. Кредитът е обезпечен със залог на вземания.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

10. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от услуги	2,244	769
Приходи от продажба на стоки	-	1
Общо	**2,244**	**770**

11. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи по сделки	1,412	407
Разходи за управление и счетоводно обслужване	41	23
Разходи за наеми	25	23
Разходи за комуникации	13	8
Разходи за застраховки	4	2
Разходи за автомобили	3	2
Разходи за права върху програмен продукт	2	-
Други разходи	11	5
Общо	**1,511**	**470**

Възнагражденията на одиторите на дружеството за предоставените от тях одиторски услуги, свързани с извършването на независим финансов одит на годишния отчет за 2014 г. възлизат на хиляда лв.

12. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за заплати	548	141
Разходи за социално осигуряване	26	14
Разходи за неползвани отпуски и свързаните с тях осигуровки	11	3
Общо	**585**	**158**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

13. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за командировки	35	9
Разходи за местни данъци и такси	7	
Разходи за представителни цели	3	3
Балансова стойност на продадени активи	-	1
Други разходи за дейността	3	2
Общо	**48**	**15**

14. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2014 г. е извършено както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	41	105
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	(4)	(11)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**4**	**(11)**

Към 31 декември 2014 г. компонентите на приходите/(разходите) за данъци са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за текущ данък	(5)	(11)
Ефект от временни данъчни разлики	1	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(4)**	**(11)**

15. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

15. Справедливи стойности на финансовите инструменти (продължение)

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към края на отчетния период. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството е извършило сделки със своя мажоритарен съдружник. Към 31 декември 2014 г. оборотите и неуредените разчети са както следва:

Свързано лице	Вид сделка	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Фиделитас – ЕООД	Такса управление	45	-	3
Фиделитас – ЕООД	Услуги по сделки	16	-	-
Фиделитас – ЕООД	Наем офис и активи	20	-	-
Фиделитас – ЕООД	Продажба на ДМА	9	-	-
Фиделитас – ЕООД	Префактурирани разходи	5	-	-
Фиделитас – ЕООД	Префактурирани приходи	5	-	-
Общо:			-	3

Условията по сделките със свързани лица не се различават от пазарните, които се прилагат между несвързани лица.

Управител:
Огнян Костов

HGM PORT LOGISTICS VARNA LTD

Съставител:
Ди консулт 1 ЕООД
Димитринка Матеева

"ДИ КОНСУЛТ 1" ЕООД ВАРНА DI CONSULT 1 Ltd. VARNA

27 февруари 2015 г.
Варна

Свраков и Милев ООД

Тел.: (+359 52) 631 911
факс: (+359 52) 609 737
e-mail: office@svrakovandmilev.com
www.svrakovandmilev.com

бул. „Мария Луиза" 9
Варна 9000
България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците на
„Ейч Джи Ем Порт Лоджистикс" –ООД
Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на Ейч Джи Ем Порт Лоджисткис" – ООД (дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 17.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България, както 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 годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с 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 отклонения.

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.

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

Одиторско мнение

По наше мнение, годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2014 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Други въпроси

Годишният финансов отчет на дружеството за 2013 г. не е бил одитиран и съответно към него не е издаден одиторски доклад.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България, търговските дружества, които подлежат на задължителен независим финансов одит следва да представят към годишния си финансов отчет и годишен доклад за дейността. Дружеството не покрива критериите за извършване на задължителен финансов одит, поради което подобен годишен доклад за дейността не е представен.

Антон Сврaков
Регистриран одитор
Управител

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД Варна Рег. № 087

27 февруари 2015 г.
Варна