

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

АКЦИОНЕРИТЕ

НА ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за 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 независим 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.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2015 г., е одитиран от друг одитор, който е издал немодифициран доклад с дата 26 април 2016 г.

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 изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. 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 финансов 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.

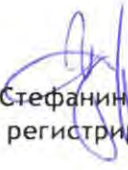
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме 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.

БДО България ООД

София, 15 юни 2017


Богданка Соколова, Управител


Цветана Стефанина, Управител
ДЕС, регистриран одитор

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

Тръст Лоджистикс АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 124033636.

Тръст Лоджистикс АД е правопреемник на Метален амбалаж АД с ЕИК 124033636.

Към 31.12.2016 г. акционерния капитал на дружеството е в размер на 692 хил. лв., разпределен в 691,596 бр. акции с номинал 1,00 лв. за всяка и има следната структура.

Акционер	Брой акции	Участие	
		%	хил. лв.
Булметал АД	688,656	99.57	689
Други	2,940	0.43	3
Общо	691,596	100.00	692

Дружеството се управлява чрез едностепенна система на управление.

Органите на управление на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите;
- Съвет на директорите.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Кольо Атанасов Колев - Председател;
- Атанас Колев Колев – Член;
- Павел Колев Иванов - Член.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Кольо Атанасов Колев.

Дейността на дружеството включва: производство и търговия с метален амбалаж, внос на ламарина за производство на метален амбалаж, както и други дейности, международен автомобилен превоз на товари за чужда сметка или срещу възнаграждение - съгласно получен Лиценз № 12584 на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, издаден на 10.12.2014г.

Седалище и адрес на управление: гр. Гурково, област Стара Загора, ул. Прохода № 37.

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД **ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА**

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Кратко изложение за дейността и финансовото състояние на дружеството

Приходите през 2016 г. са предимно от продажба на услуги от транспортна дейност и спедиционна дейност, разпределени както следва:

	2016	2015	Изменение
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.:	3,956	4,065	(109)
<i>Приходи от транспортна дейност</i>	<i>2,565</i>	<i>2,577</i>	<i>(12)</i>
<i>Приходи от спедияция</i>	<i>1,391</i>	<i>1,488</i>	<i>(97)</i>
Други приходи, в т. ч.	8	10	(2)
<i>Приходи от продажба на материали</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>(1)</i>
<i>Други приходи</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>(1)</i>
Общо	3,964	4,075	(111)

За 2016 година дружеството отчита увеличение на печалба от обичайна дейност с 23 хил.лв., което се дължи основно на намалението на разходите от основна дейност с 134 хил. лв.

Финансовият резултат на дружеството е :

	2016	2015	Изменение
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Финансов резултат от оперативна дейност	40	17	23
Финансов резултат преди данъци	21	13	8
Данъци	(2)	2	(4)
Финансов резултат след данъци	19	15	4

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва:

	2016	2015	Изменение
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Разходи за материали	1,065	1,135	(70)
Разходи за външни услуги	2,078	2,195	(117)
Разходи за персонала	283	285	(2)
Разходи за амортизация	186	147	39
Други разходи	312	296	16
Общо	3,924	4,058	(134)

Спрямо 2015 г. дружеството е намалило общо разходите си със 134 хил. лв. Тези намаления на някои от разходите и увеличение на други са в резултат на направената инвестиция за закупуването на 5 бр. нови товарни автомобили.

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

През 2016 г. структурата на финансовите разходи, нетно на дружеството е както следва:

	2016	2015	Изменение
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	-	2
Разходи за лихви	10	2	8
Други финансови разходи	7	2	5
Общо	19	4	15

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи по групи са както следва:

	31.12.2016	31.12.2015	Изменение
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Машини и оборудване	2	1	1
Транспортни средства	1,093	808	285
Стопански инвентар	6	-	6
Активи в процес на изграждане	608	-	608
Общо	1,709	809	900

Към 31.12.2016 година паричните средства на дружеството възлизат на 24 хил. лева.

Показатели за финансово-счетоводен анализ

Показател:	2016	2015
Рентабилност:		
Рентабилност на приходите		
(Финансов резултат/нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0,005	0,004
Рентабилност на собствения капитал		
(Финансов резултат/собствен капитал)	0,024	0,020
Ефективност:		
Ефективност на приходите		
(Разходи за дейността/приходи от дейността)	0,99	0,99
Ликвидност:		
Коефициент на обща ликвидност		
(Текущи активи/текущи задължения)	0,38	0,93
Коефициент на бърза ликвидност		
((Вземания + финансови средства)/текущи задължения)	0,35	0,89
Коефициент на абсолютна ликвидност		
(Парични средства/текущи задължения)	0,04	0,03

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Събития след датата, към която са съставени годишните финансови отчети

Годишния финансов отчет на Тръст Лоджистикс АД е изготвен към 31.12.2016г.

Годишния финансов отчет е приет от съвета на директорите на 27.03.2017 г.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Вероятното бъдещо развитие на дружеството е свързано с разширяване на дейността, чрез привличане на нови клиенти, навлизане на нови пазари, подобряване и разнообразяване на предлаганите услуги. Нови инвестиции свързани с придобиването на транспортни композиции.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

Наличие на клонове на дружеството

Към 31.12.2016 г. дружеството няма открити клонове на територията на страната.

Консолидирани финансови отчети

Тръст Лоджистикс АД е дъщерно предприятие на Булметал АД. През 2016 г. дружеството реализира значителни приходи свързани от транспортна дейност и спедиция. Дружеството се развива като самостоятелен стопански субект и осъществява своята дейност със над 25 собствени транспортни тежкотоварни композиции.

Основни рискове, пред които дружеството е изправено

Валутен риск

Поради фиксирания курс на лева към еврото, дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност, отразена в баланса на дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса. Търговските и другите вземания на дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска стойността на лихвоносните заеми на дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25% от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети

Кольо Атанасов Колев – изпълнителен директор и председател на Съвета на директорите

Участие в други дружества като член на управителните или контролните органи:

- Булметал АД – изпълнителен директор;
- Инвест Девелопмънт ООД – управител;
- Ванхестбул Юрп Продакшънс ООД – управител;
- Голдкап ООД – управител.

Участие в капитала на търговски дружества:

- Булметал АД – акционер;
- Инвест Девелопмънт ООД – ограничено отговорен съдружник;
- Голдкап ООД – ограничено отговорен съдружник;
- СД Матра АТК – Колеви и сие – ограничено отговорен съдружник.

Атанас Колев Колев – член на Съвета на директорите.

Участие в други дружества като член на управителните или контролните органи:

- Булметал АД – член на Съвета на директорите;
- СД Матра АТК – Колеви и сие – управител.

Участие в капитала на търговски дружества:

- СД Матра АТК – Колеви и сие – ограничено отговорен съдружник.

Павел Колев Иванов – няма участия в други дружества като член на управителните или контролните органи и няма участия в капитала на търговски дружества.

Изпълнителен директор:

Кольо Атанасов Колев

27.03.2017 г.

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

	Бележка	2016 (хил. лв.)	2015 (преизчислен) (хил. лв.)
Приходи			
Приходи от основна дейност	3	3,956	4,065
Други приходи	4	8	10
Общо приходи		3,964	4,075
Разходи за материали	5	(1,065)	(1,135)
Разходи по получени услуги	6	(2,078)	(2,195)
Разходи за персонала	7	(283)	(285)
Разходи за амортизации	10	(186)	(147)
Други оперативни разходи	8	(312)	(296)
Общо разходи		(3,924)	(4,058)
Печалба от оперативна дейност		40	17
Финансови разходи	9	(19)	(4)
Печалба преди данъци		21	13
Текущи данъци върху печалбата	21	(2)	-
Отсрочени данъци	21	-	2
Печалба след данъци		19	15
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Пълен всеобхватен доход за годината		19	15

Приложенията от 1 до 29 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 27.03.2017 г.

Съставител:

ЕТ – Актив Денка Николова



Изпълнителен директор:

Кольо Атанасов Колев



Одитор:

БДО България ООД

Богданка Соколова, управител

Цветана Стефанина, управител
ДЕС, регистриран одитор

15.06.2017

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2016 г.

	<i>Бележка</i>	31.12.2016 (хил. лв.)	31.12.2015 (преизчислен) (хил. лв.)	01.01.2015 (преизчислен) (хил. лв.)
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	10	1,709	809	629
Отсрочени данъци	21	2	2	-
Общо нетекущи активи		1,711	811	629
Текущи активи				
Материални запаси	11	19	35	-
Търговски вземания от свързани лица	23	131	468	125
Търговски вземания от трети лица	12	19	38	-
Други текущи активи	13	66	132	3
Парични средства и парични еквиваленти	14	24	22	3
Общо текущи активи		259	695	131
ОБЩО АКТИВИ		1,970	1,506	760

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2016 г.

Продължение

	Бележка	31.12.2016 (хил. лв.)	31.12.2015 (преизчислен) (хил. лв.)	01.01.2015 (преизчислен) (хил. лв.)
ПАСИВИ				
Собствен капитал				
Акционерен капитал	15	692	692	692
Резерви		53	53	72
Неразпределена печалба		15	-	9
Текуща печалба/загуба		19	15	(28)
Сума на собствения капитал		779	760	745
Нетекущи задължения				
Задължения по получени заеми от банки	16	503	-	-
Провизия за обезщетение при пенсиониране	20	3	2	-
Сума на нетекущите задължения		506	2	-
Текущи задължения				
Задължения по получени заеми от банки	16	155	-	-
Задължения към доставчици и клиенти	17	395	664	-
Задължения към свързани лица	23	27	-	-
Задължения към персонала	18	69	54	9
Задължения към осигурителни институции	19	8	8	3
Задължения за данъци	21	23	16	3
Други текущи задължения	22	8	2	-
Сума на текущите задължения		685	744	15
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		1,970	1,506	760

Приложенията от 1 до 29 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 27.03.2017 г.

Съставител:

ЕТ – Актив Денка Николова

Изпълнителен директор:

Кольо Атанасов Колев

Богданка Соколова, управител

Одитор:
БДО България ООД

Цветана Стефанина, управител
ДЕС, регистриран одитор

15.06.2017

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща 31 декември 2016 г.

	2016 (хил. лв.)	2015 (преизчислен) (хил. лв.)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ:		
Постъпления от клиенти	4,651	3,742
Платени суми на доставчици	(3,580)	(2,794)
Плащания, свързани с персонала	(561)	(508)
Други постъпления и постъпления, свързани с данъци	93	-
Платени суми на други кредитори	(157)	(63)
Нетен паричен поток от основна дейност	446	377
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания, свързани с придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1,083)	(354)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1,083)	(354)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ:		
Постъпления, свързани със заеми	761	-
Плащания, свързани със заеми	(103)	-
Плащания за лихви по получени заеми и други плащания	(10)	(4)
Други плащания, свързани с финансова дейност	(9)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	639	(4)
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	2	19
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	22	3
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	24	22

Приложенията от 1 до 29 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 27.03.2017 г.

Съставител:

ЕТ – Актив Денка Николова

Изпълнителен Директор:

Кольо Атанасов Колев

Одитор:

БДО България ООД

Богданка Соколова, управител

 Цветана Стефанина, управител
ДЕС, регистриран одитор

15.06.2017

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща 31 декември 2016 г.

	Акционерен капитал (хил. лв.)	Други резерви (хил. лв.)	Финансов резултат (хил. лв.)	Общо (хил. лв.)
Състояние към 1 януари 2015 г.	692	72	(19)	745
Покриване на загуба	-	(19)	19	-
Печалба за годината	-	-	15	15
Състояние към 31 декември 2015 г.	692	53	15	760
Печалба за годината	-	-	19	19
Състояние към 31 декември 2016 г.	692	53	34	779

Приложенията от 1 до 29 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 27.03.2017 г.

Съставител:

ЕТ – Актив Денка Николова

Изпълнителен Директор:

Кольо Атанасов Колев

Богданка Соколова, управител

 Одитор:
БДО България ООД

 Цветана Стефанина, управител
ДЕС, регистриран одитор

15.06.2017