

До
Общото събрание на
съдружниците на
"Спиди" ЕООД
гр. Пловдив

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Спиди" ЕООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2011 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каква то ръководството определи като необходима за изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или 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 бе проведен в съответствие с 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 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, който дава вярна и честна представа, 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 на финансовия отчет.

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

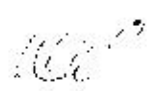
Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2011 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

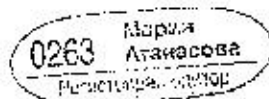
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет за същия период. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Регистриран одитор:


/ Мария Атанасова /

25.02.2012 г.

ул.Белград № 8
гр.Пловдив





Приложение към финансовия отчет на „СПИДИ“ ЕООД към 31.12.2011г.

I. Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 5360 от 20.07.1998г. на Пловдивски Окръжен съд по ФД 3330/1998г. Капиталът е 100 % частен и е в размер на 982 200 лева.

През 2011г. дружеството се преобразува в Еднолично дружество с ограничена отговорност. Собственик на капитала е Спиди АД, ЕИК 131371780

Дружеството се управлява и представлява от Георги Иванов Глогов, ЕГН 6311074563 и Валери Харутюн Мекгупчиян, ЕГН 6307274601, заедно и поотделно.

Предметът на дейност на дружеството е предоставяне на куриерски услуги.

Средно списъчният състав на персонала е 892 души

II. Дата на одобряване на отчета

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване от Общото събрание на съдружниците на 25.02.2012г. Решението е протоколирано с протокол от същата дата.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1 Общи положения

Годишният финансов отчет за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на международните счетоводни стандарти, които са приложими към 31.12.2011г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2011г.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване е извършено съобразно изискванията на международните счетоводни стандарти.

3.2 Сравнителни данни

Данните от предходния период 2010 г. са съпоставими с тези от текущия период.

3.3 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСФО изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството.

3.4 Действащо предприятие

Ръководството е предприело мерки за запазване и увеличаване ръста на приходите и през 2012 г. и оптимизиране на разходите. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1 Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод за потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец.

4.2 Отчитане на ДМА

- ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването.

- Определен е стойностен праг на същественост 700 лева.

- При последваща оценка ДМА се отчитат по препоръчителния подход.

- Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието.

- Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Машины, съоръжения и оборудване – 30%

Компютърна техника – 50%

Транспортни средства – 25%

Други ДМА – 15%

4.3 Нематериални активи

- Стойностен праг на същественост – 700 лева;

- При последваща оценка предприятието избира препоръчителния подход;

- Използван метод на амортизация – линейен.

Използват се следните амортизационни норми.

Програмни продукти – 50%

Други нематериални активи – 15%

4.4 Оценка на валутни позиции

4.4.1 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на Дружеството е Български лев.

Валутата на представяне в тези финансови отчети е лева и всички суми са в хиляди лева.

Българският лев е фиксиран към еврото от 01 януари 1999 г. при курс 1 евро = 1,95583 лева.

Заклучителния курс на българския лев към основните валути, с които оперира Дружеството за периодите за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
1 EURO	1.95583	1.95583

4.4.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се оценяват по отчетната валута, използвайки централния курс за съответния ден. Печалбата и загубата от разплащането на сделки в чуждестранна валута и при преоценка на паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се признават в отчета за доходите.

4.4.3 Обезценка на вземанията

Критериите за обезценка на вземанията са следните:

Просрочие от 180 дни - 50 %

Просрочие от 360 дни - 100 %

4.5 Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги и стоки. Приходите от продажба на услуги се признават за периода, в който са извършени. Приходите от продажба на стоки се признават при предаването на стоките на клиента.

4.6 Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието притежава 100% от капитала на „Трансбалкан“ СРЛ Румъния. Инвестицията се отчита по себестойността метод.

4.7 Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

- Валутно-курсов риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни клиенти и доставчици, което предполага, че част от разчетите приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на валутно-курсовия риск.

- Кредитен риск

Дружеството няма експозиции, свързани с кредитен риск. То има политика, която осигурява продажбата на продукти и услуги да се извършва на клиенти с подходяща кредитна история.

Дружеството има политика, ограничаваща сумата на кредитната експозиция към всеки клиент.

- Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и възможността за финансиране с подходящо количество кредити.

4.8 Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

- Използва се неразпределената печалба за корекция на тези грешки.
- Използва се неразпределената печалба за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1 Машини, съоръжения, оборудване

Движенията на дълготрайните активи през годината се представя по групи:

Група	Начален остатък Цена на придоб.	Приход	Разход	Краен остатък Цена на придоб.	А-ция с Намруп.	Балансова стойност
Машини	1277697.36	859	274457.97	1004098.39	997780.32	6318.07
Транспортни средства	4552963.76	27066.18	492815.71	4087214.23	3848365.77	238848.46
Стоп. инвентар	166743.13	0	0	166743.13	141218.20	25524.93
Общо	5997404.25	27925.18	767273.68	5258055.75	4987364.29	270691.46

- Няма временно извадени от употреба активи.
- Няма нетекущи активи с ограничения върху правото на ползване.

5.2 ДНМА

- Отчетната стойност на ДНМА е в размер на 461 795.64 лева, както следва:
- Програмни продукти – 267 124.59 лева
- Други ДНМА /маркетингово проучване, СМР на офиси в страната/ – 214 671.05 лева
- Няма временно извадените от употреба активи.
- Няма ДНМА с ограничения върху правото на ползване.

5.3 Актив по отсрочени данъци

В размер на 59 527.50 лева, представляващи данък върху неползвани отпуски на персонала на фирмата и от извършена обезценка на вземания от клиенти.

5.4 Дългосрочни финансови активи

Дружеството представя като дългосрочен финансов актив съучастието си в „Трансбалкан груп“ СРЛ Румъния на стойност 7 400,95 /седем хиляди и четиристотин 0,95/ лева.

5.5 Краткосрочни вземания

5.5.1 В перо „Търговски и други вземания“ в баланса са включени:

- Търговски вземания – от клиенти и доставчици, както следва:
- Вземания от клиенти – 1 629 977.25 лева

- 1 354 860.22 лева, които представляват реализирани, но не фактурирани куриерски услуги за 2011г., както и префактурираните телефонни разговори. Същите са фактурирани в началото на 2012г.

- Краткосрочни разходи за бъдещи периоди – 143 977.32 лева, представляващи платени задължения за застраховки автокаско и гражданска отговорност, предплатени наеми, разходи за обучение на персонала.

- Корпоративен данък – 30 050.35 лева

5.6 Основен капитал – представен е в баланса, съгласно съдебното решение.

5.7 Печалби и загуби

Финансовият резултат за 2011г. е положителен в размер на 736 517.30 лева.

5.8 Нетекущи пасиви

– задължения по договори за лизинг, както следва:

Доставчик	Салдо към 31.12.11	Краткосрочни	Дългосрочни
Интерлийз Ауто- дог. J	3034.21	3034.21	0.00
Интерлийз Ауто- дог. Y	5205.42	5205.42	0.00
Интерлийз Ауто- дог. O	3970.92	3970.92	0.00
Интерлийз Ауто- дог. T	6152.34	6152.34	0.00
Интерлийз Ауто- дог. M 1	3463.32	3463.32	0.00
Интерлийз Ауто - дог. M2	3014.68	3014.68	0.00
Интерлийз Ауто- дог. X	45560.61	45560.61	0.00
Интерлийз Ауто- дог. G	471.18	471.18	0.00
Интерлийз Ауто- дог. W	10417.59	10417.59	0.00
Интерлийз Ауто - дог. S	4288.06	4288.06	0.00
Интерлийз Ауто - дог. I	4105.68	4105.68	0.00
Интерлийз Ауто - дог. K	25104.03	25104.03	0.00
Интерлийз Ауто - дог. L	6233.61	6233.61	0.00
Интерлийз Ауто - дог. N	3562.67	3562.67	0.00
Интерлийз Ауто - дог. R	36913.77	36913.77	0.00
Интерлийз Ауто - дог. U	3383.77	3383.77	0.00
Интерлийз Ауто - дог. P	4934.02	4934.02	0.00
Интерлийз Ауто - дог. E	9062.14	9062.14	0.00
Интерлийз Ауто - дог. V	4716.90	4716.90	0.00
Интерлийз Ауто - дог. Q	2764.03	2764.03	0.00
Интерлийз Ауто дог. H1	14489.35	9822.37	4666.98
НДС лизинг	12339.88	12339.88	0.00
БМ Лизинг АД-дог. 20100702	7872.46	2880.33	4992.13
	221050.64	211401.54	9659.10

5.9 Краткосрочни заеми

5.9.1 Задължения по договори за лизинг, съгласно гореприложената таблица.

5.10 Търговски и други задължения

5.10.1 Задължения към доставчици и клиенти – 296768.27

5.10.2 Задължения към персонала

- Начислени заплати за м. 12.2011г. – 426 112.37 лева

- Начисления за неползван отпуск – 442 429.60 лева

5.10.3 Задължения към осигурителни предприятия – 226 106.58 лева

Начислените осигурителни и здравни вноски за м.12 2011г., както и за непозизван отпуск.

5.10.4 Данъчни задължения – текущи задължения за:

- ДДФЛ за м.12.2011г. – 42 238.65 лева

- Данък върху добавената стойност за м.12.2011г. – 241 720.70 лева

6. Приходи от продажби

Вид	Стойност
Услуги и стоки	16422167.88
Други приходи от дейността	128832.80
Приходи от финансираня	54047.84
Общо	16605048.52

7. Разходи

Вид	Стойност
Разходи материали	582665.39
Разходи външни услуги	2518591.29
Разходи за амортизации	467765.71
Разходи за персонала	10280952.12
Разходи за осигуровки	1830491.93
Други разходи	9991.62
Общо	15670458.06

8. Финансови приходи – разходи

вид	Приход	Разходи	Нетна сум
Лихви	4775.81	75532.58	-70756.77
Банкова такси и комисионни		12695.94	-12695.94

9. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 39 535.05 лева

Начислени са активи по отсрочени данъци в размер на 42 100.81 лева

Временни разлики, върху които са отчетени отсрочени данъци (в лева):

	Стойност	Дан. ефект
намалявани		
- обезценки на вземания	55862.53	5586.25
- неплатени суми по извънтрудо	20000.00	2000.00
- разходи по СС 19	519412.35	51941.24
- загуби от минали години		
общо	595274.88	59527.49
Облагаеми		
- приходи от оценка ССП		
Общо		

VI. Свързани лица

1. Сделките със свързани лица са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица.

2. Списък на свързаните лица:

- Спиди АД, гр. София, ул. Самоковско шосе 1 – предприятие майка, което притежава 100% от капитала на Спиди ЕООД.
- Трансбалкан Груп, Румъния, Букурещ – дъщерно предприятие, в което „Спиди“ ЕООД притежава 100% от капитала

3. Консолидиране на отчети

ГФО на Спиди ЕООД участва в консолидирания ГФО на предприятието майка Спиди АД, който подлежи на одиторска проверка и на публикуване по законоустановения ред.

4. Възнаграждения

- На ръководството са изплатени възнаграждения за заплати в размер на 240 000 лева
- Договореното възнаграждение на одиторите за заверка на отчета е в размер на 4000 лв

VII. Дивиденди

Няма разпределени дивиденди за 2011г.

Гл. счетоводител:

/Стефка Левиджова/



Изп. Директор:

/Валери Мектупчиян/

СПИДИ ЕООД
БАЛАНС към 31.12.2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Прил.	2011	2010
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5.1	271	781
Нематериални дълготрайни активи	5.2	86	117
Инвестиции в дъщерни предприятия	5.4	7	7
Инвестиции в асоциирани предприятия		0	0
Инвестиции в смесени предприятия		0	0
Целни книжа държани до падеж		0	0
Инвестиционни имоти		0	0
Дългосрочни вземания		0	0
Активи по отсрочени данъци	5.3	60	102
Репутация		0	0
		424	1007
<i>Текущи активи</i>			
Стоково-материални запаси		0	55
Незавършено производство			
Търговски и други вземания	5.5	3059	3402
Краткосрочни финансови активи			
Пари и парични еквиваленти		282	135
		3341	3592
Сума на активите		3765	4599

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

<i>Капитал и резерви</i>			
Основен капитал	5.6	982	982
Преоценъчни резерви			
Други резерви			
Натрупана печалба/загуба		343	-470
Текуща печалба/загуба	5.7	737	313
		2062	1325
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Нетекущи лихвени заеми			
Пасиви по отсрочени данъци			
Задължения за пенсии			
Други дългосрочни задължения	5.8	10	276
Финансирания			
		10	276
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	5.10	1482	2062
Краткосрочни заеми	5.9	211	936
Текущ дял от лихвени заеми			
Прокиски			
Финансирания			
		1693	2998
Сума на пасивите		1703	3274
Общо собствен капитал и пасиви		3765	4599

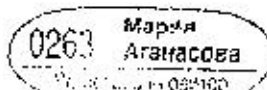
25.02.2012г.

Изп. Директор:
Валери Мектулчиев

Регистриран одитор:
Мария Атанасова



Гл. Счетоводител:
Стефка Левицкова



СПИДИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК КЪМ 31.12.2011 г.

(всички суми са изразени в хилевци лева)	Прил.	2011	2010
Парични потоци от основна дейност			
Постъпления от клиенти и други		21052	19888
Плащания на доставчици и други		-4339	-6622
Плащания свързани с персонала		-11533	-10813
Парични наличности, получени от основна дейност		5180	2451
Платени лихви			
Получени лихви			
Парични потоци от полож. и отриц. валутни курсови разлики			
Платени данъци върху дохода/печалба, ДДС		-4068	-2089
Паричен поток преди извънредни пера:		1112	362
Постъпления от изплащане на щети		0	0
Нетни парични наличности от основна дейност:		1112	362
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на извънредно предприятие		0	0
Закупуване на недвижими, машини, оборудва.и съор.			-26
Постъпл.от продаж.имоти,маш.оборудва.и съор.		0	0
Получени лихви		0	0
Изплатени лихви		0	0
Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи		0	0
Получени дивиденди		0	0
Други парични потоци от инвестиционна дейност		0	0
Нетни парични наличности от инвест. дейност:		0	-26
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от емитиран дялов капитал		0	0
Постъпления от заеми		651	98
Плащания по кредити		-1150	-400
Получени лихви			0
Изплатени лихви		-18	-5
Изплащане на задължения (по финансов лизинг)		-502	-581
Изплатени дивиденди			0
Постъпления от краткосрочни финансови активи			0
Придобиване на краткосрочни финансови активи			0
Постъпления от финансиране		54	25
Други парични потоци от финансова дейност		0	0
Нетни парични наличности от финанс. дейност:		-965	-863
Нетно увеличение на паричните наличн.и еквивал:		147	-527
Парични наличности и еквив.към нач. на периода:		135	662
Парични наличности и еквив.към края на периода:		282	135

25.02.2012г.

Изпълнителен директор
 Валери Мекруцинич

Регистриран администратор
 Мария Атанасова



Главен счетоводител
 Стефка Ледякова

0263 Мария Атанасова
 Регистриран администратор

СПИДИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД към 31.12.2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Прил.	2011	2010
Нетни приходи от продажба	6	16422	16580
Други приходи от дейността		129	134
Общо приходи от основна дейност		16551	16714
Промени в наличността на готовата продукция и незавършено производство			
Балансова стойност на продадени материални запаси	7	33	
Разходи за материали	7	583	1718
Разходи за външни услуги	7	2519	2895
Разходи за амортизация	7	468	622
Разходи за персонала	7	12091	10324
Други разходи за дейността	7	10	105
Общо разходи за основна дейност		15704	15664
ПЕЧАЛБА ОТ ДЕЙНОСТТА		847	1050
Нетни финансови приходи/разходи	8	-83	-142
Нетни приходи/разходи от валутни курсови разлики			
Приходи от финансиране		54	
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		818	908
Текуш данък върху печалбата	9	39	32
Отсрочен данък	9	42	63
Общо разход за данък		81	95
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		737	813
ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД			
Резерв от последващи оценки по МСС 16 и 38			
Резерв от последващи оценки по МСС 21			
Резерв от последващи оценки на финансови активи			
Актуирани печалби и загуби по МСС 19			
Хеджиране на парични потоци			
данък			
Общо друг всеобхватен доход			
Сума на всеобхватния доход		737	813

25.02.2012г.

Изп. Директор

Валери Мектупчиев



Главен счетоводител

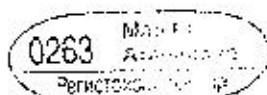
Стефка Левицкова

Стефка Левицкова

Заверил, съгласно одиторски доклад

Мария Атанасова

Мария Атанасова



СПИДИ БООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2011 Г.

(всички суми са в хиляди лева)	Далов капитал	Неразпред. печалби	Общи резерви	Прецеп. резерв МСС 16,38	Прецеп. резерв МСС 21	Прецеп. резерв финанс. активи	Акционерски печалби и загуби МСС 19	Хеджиране на парични потоци	Общо
Баланс към 01.01.2010	982	-470		0	0	0	0	0	512
Изменения за сметка на собствените увеличаване									0
издаване									0
Разпределение на дивиденди									0
Прехвърляния в неразмърсена печалба									0
Сума на изобхванения доход		813							813
Баланс към 31.12.2010	982	343		0	0	0	0		1325
Салдо на 01.01.2011 г.	982	343		0	0	0	0		1325
Изменения за сметка на собствените увеличаване									0
издаване									0
Разпределение на дивиденди									0
Прехвърляния в неразмърсена печалба									0
Сума на изобхванения доход		737							737
Баланс към 31.12.2011	982	1080		0	0	0	0		2062

25.02.2012г.

Напълнителен директор
Валери МекимлицианГлавен счетоводител
Стефка НеванджоваРегистриран одитор
Мирча Ангелесков