

АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2012 г.

на

„АВТОМАГИСТРАЛИ” ЕАД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 25.03.2013 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В
СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА
СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на „Автомагистрали“ ЕАД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството е регистрирано по ф.д. № 13563/1994г. на 110, вписано в регистъра за търговски дружества под № 20080513150858/13.05.2008г., със седалище и адрес на управление: гр. София, община Столична, район Възраждане, ул. Александър Стамболийски № 116, БУЛСТАТ 831646048.

Дружеството има следния предмет на дейност: Изграждане и поддържане на автомагистралите в страната и експлоатация на пътните обекти, бази и съоразения към тях, отдаване под наем на недвижими имоти.

Дружеството има разкрити бази за поддържане в следните населени места: Ихтиман, Калугерово, Елешница и Ябланица.

Основен клиент на Дружеството през 2012 е Агенция „Пътна Инфраструктура“.

Основните доставчици на Дружеството през 2012 г. са: Еко Традекс Груп АД, Юпитер 05 ЕООД, Пътремонт ООД, АСО София ООД, Саламандър АСО ООД, Бойдип ООД, ИПС, Трейс Груп Холд АД, ПСТ Холдинг АД, Пътприбор ООД.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи

Дружеството е реализирало нетни приходи за 2012 г. в размер на 12 435 хил. лв. основно от поддържане на автомагистрали Хемус и Тракия.

Увеличаването на приходите от продажби и извършването на услуги за 2012 г. е с 494 хил. лв. в сравнение с 2011 г.

АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял в разходите на Дружеството заемат разходите за външни услуги – 39,65 %, разходите за персонала – 24,45 % и разходите за материали – 32,20 %.

Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството за 2012 г. е печалба в размер на 20 хил. лв.

Министърът на регионалното развитие и благоустройството, в качеството си на представител на държавата като собственик на капитала на едноличните търговски дружества и представител на държавата, притежаваща 50 на сто от капитала на дружествата от системата на МРРБ, разгледа въпроси от компетентността на Общото събрание на дружествата през месец май 2012 г. Взето е решение за приемането на годишния финансов отчет на едноличните търговски дружества с държавно имущество за отчетната 2011 г. и разпределение на печалбата по годишния финансов отчет след данъчно облагане:

- 10 на сто отчисления за фонд „Резервен“;
- След приспадане на отчисленията за фонд „Резервен“ – дивидент за държавата в размер на 80 на сто от печалбата;
- Допълнително годишно възнаграждение /тантиеми/ на органите на управление и контрол в търговските дружества;
- За общи резерви на неразпределения остатък.

Дългосрочни активи

Дългосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 2 518 хил. лв. и се състоят от дълготрайни материални активи – 1 872 хил. лв., дългосрочни финансови активи – 628 хил. лв. и отсрочени данъци 10 хил. лв. Дългосрочните финансови активи са представени от участието на дружеството в две смесени дружества – Магистрала Тракия АД с 25 % от капитала на дружеството и внесен основен капитал 302 500 лв. и Магистрала Хемус АД с 25 % от капитала на дружеството и внесен основен капитал 325 000 лв.

АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на дружеството към датата на ГФО са в размер на 6 344 хил. лв. и се състоят от материални запаси, вземания от предприятия и парични средства. Най-голям дял заемат вземанията от клиенти и доставчици – 30 % от размера на краткосрочните активи.

Дългосрочни пасиви

Дружеството няма дългосрочни пасиви.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 4 318 лв., като най-голям е делът на задълженията към доставчици в размер на 2 795 хил. лв. Другите задължения на дружеството са към персонала, осигурителни и данъчни задължения.

Регистриран капитал

Регистрираният капиталът на дружеството е в размер на 464 хил. лв. и се състои от 464 220 бр. дяла/акции по 1 лв. за 1 бр.

Собственик на Дружеството към 31.12.2012 г. е Министерство на Регионалното Развитие и Благоустройството – 100 %.

АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Основни финансови показатели

Показатели

№	Показатели	2012 г.	2011 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	2 518	2 076	442	21%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	6 401	4 809	1 592	33%
3	Активи държани за продажба	-	-	-	-
4	Материални запаси	3 448	1 700	1 748	103%
5	Краткосрочни вземания	2 137	2 725	(588)	-22%
6	Краткосрочни финансови активи	-	-	-	-
7	Парични средства	816	384	432	113%
8	Обща сума на активите	8 919	6 885	2 034	30%
9	Собствен капитал	4 601	5 127	(526)	-10%
10	Финансов резултат	5	663	(658)	-99%
11	Дългострочни пасиви	60	-	60	-
12	Краткосрочни пасиви	4 258	1 758	2 500	142%
13	Обща сума на пасивите	4 318	1 758	2 560	146%
14	Приходи общо	12 775	12 006	769	6%
15	Приходи от продажби	12 753	11 988	765	6%
16	Разходи общо	12 755	11 269	1 486	13%

Коефициенти

№	Коефициенти	2012 г.	2011 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.00	0.13	(0.13)	-99%
2	На активите	0.00	0.10	(0.10)	-99%
3	На пасивите	0.00	0.38	(0.38)	-100%
4	На приходите от продажби	0.00	0.06	(0.05)	-99%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.00	1.07	(0.06)	-6%
6	На приходите	1.00	0.94	0.06	6%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.50	2.74	(1.23)	-45%
8	Бърза ликвидност	0.69	1.77	(1.07)	-61%
9	Незабавна ликвидност	0.19	0.22	(0.03)	-12%
10	Абсолютна ликвидност	0.19	0.22	(0.03)	-12%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1.07	2.92	(1.85)	-63%
12	Задлъжнялост	0.94	0.34	0.60	174%

АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на баланса, оказващи влияние върху неговото реално представяне.

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от съвет на директорите.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите са в размер 101 х.лв.

ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Извършвайки дейността си Дружеството не е изложено на значими финансови рискове: пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Цялостната програма на Ръководството на „Автомагистрали“ ЕАД е да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние и финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се осъществява от Ръководството.

Дружеството е изготвило годишния отчет в съответствие с избраната и одобрена политика, така както е оповестено в Приложението към годишния отчет.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2013 г. е увеличение на приходите в сравнение с реализираните през 2012 г.

Ръководството си поставя за цел да се направи проучване на пазара и да се закупят нови машини за обновяване на автопарка на дружеството.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството през 2012 г. не е извършило действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ СОБСТВЕНИ АКЦИИ

През 2012 г. Дружеството не е извършвало корекции на основния капитал.

Към 31 декември 2012 г. Дружеството притежава собствени акции, както следва: 464 220 броя с номинална стойност 1 лев всяка.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2012 г. е спазен принципът на предпазливостта про оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентулни злоупотреби и други нередности.

Гр. София
25.03.2013

Изпълнителен директор
Емил Миланов

A circular stamp with the text "АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД" around the top and "СОФИЯ" around the bottom. In the center, there is a stylized diamond shape with a small square inside it.

Дата : 25.03.2013 г.

До „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД

Бул. ”Константин Величков” № 149-151 , ет. 1 оф.3

София

България

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

Уважаеми господа,

Изпращаме Ви настоящото представително писмо във връзка с независимия финансов одит на финансовите отчети на „АВТОМАГИСТРАЛИ” ЕАД за годината, приключваща на 31.12.2012г., с цел изразяване на мнение за това дали финансовият отчет дава вярна и честна представа (представя достоверно във всички съществени аспекти) за имущественото и финансово състояние на предприятието към 31.12.2012г., както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, приключила тогава, в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия и законодателството на РБългария. Ние оценяваме факта, че цялата информация, която Ви е необходима, за формиране на мнение за финансови отчети, не може да бъде на получена от проверка на счетоводната документация и други документи, предоставени от ръководството. Ръководството потвърждава своята пълна отговорност за вярното и честно представяне на информацията във финансовите отчети в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия и законодателството на РБългария. Ние допълнително съзнаваме нашата отговорност за изграждането и прилагането на вътрешен контрол за предотвратяване и разкриване на измами.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно следните факти и обстоятелства като изявления:

ОБЩИ

В качеството си на членове на Управителния съвет (Съвета на директорите) на „АВТОМАГИСТРАЛИ” ЕАД потвърждаваме, че ние сме изпълнили нашите отговорности, както са посочени в условията на одиторския ангажимент от 19.09.2012 г. Националните стандарти за малки и средни предприятия.

Потвърждаваме отговорността си за достоверното представяне във финансовия отчет имущественото и финансовото състояние и резултатите от дейността във финансовия отчет на дружеството, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, Националните стандарти за малки и средни предприятия.

Ние потвърждаваме, че всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 31.12.2012 г. Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски, както и не са допуснати неточности поради измами и/или грешки.

Направихме преглед на ефекта на некоригирани грешки, събрани по време на одита и вярваме, че те са несъществени, поотделно или в съвкупност, към финансовите отчети, взети като цяло.

Направихме преглед на всички корекции, предложени от Вас, произтичащи от одита, и потвърждаваме приемането им от нас.

Не е имало реално или потенциално нарушаване на закони и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в отчета, констатации от контролни институции относно неспазване или дпропуски във финансово-счетоводната дейност.

Ние разбираме и носим отговорността за установяването и прилагането в дружеството на адекватна система за вътрешен контрол по отношение на предотвратяването и установяването на измами и грешки. Предоставили сме Ви всички известни факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, умишлени или неумишлени грешки, които може или биха могли да окажат влияние върху дейността на дружеството (съответно на финансовия отчет). Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които да са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за допуснати грешки, умишлени или неумишлени, или неправилно прилагане на счетоводни принципи при изготвянето на финансовите отчети на дружеството.

Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за слабости във вътрешния контрол, които могат да окажат съществен ефект върху финансовите отчети на дружеството.

Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване,

Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет, в случай на неспазване.

Нашето мнение, като ръководство на „АВТОМАГИСТРАЛИ“ ЕАД е, че системите за вътрешен контрол, организирани в дружеството са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му.

Ние сме Ви предоставили:

- достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на финансовия отчет,
- счетоводни регистри, отчети и документи, сведения и обяснения, необходими за изясняване на естеството, причините и факторите на операциите, отразени в тях, притежаваните активи и поетите задължения, както и поетите ангажименти (в т. ч. условните) на нашето дружество;
- протоколи от заседанията на Общото събрание на акционерите и тези на управлението и надзорния орган от началото на периода на проверката до датата на настоящото писмо;
- информация относно свързаните лица.
- допълнителната информация, която поискахте от нас; и

- неограничен достъп до лицата в предприятието, от които вие установите, че е необходимо да получите одиторски доказателства

Ние оповестихме пред Вас :

- Основните рискове, на които е изложено дружеството (финансови, нефинансови, риск от измами и злоупотреби) са оповестени във финансовия отчет за 2012 г.
- Оценката на ръководството на риска, че финансовият отчет може да съдържа съществени отклонения в резултат на измама е, че изградената система за вътрешен контрол функционира добре и създава условия за минимизиране риска от значителни грешки в резултат от измами или неточности ,

Следната информация е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет:

АКТИВИ

Предприятието притежава задоволителни права върху всички активи. Всички активи, унищожени или принадлежащи на трети страни са коректно отписани от финансовите отчети. В случаите, когато активи са били прехвърлени на трети страни, не съществуват договори с тези трети страни за повторно придобиване на тези активи от предприятието.

Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2012 г. в размер на 8 919 х. лв. на тази дата реално съществуват и са в наличност. Дружеството има пълни права на собственост върху всички активи, включени във финансовия отчет.

Ние потвърждаваме, че земи и сгради, възлизащи съответно на 120 х. лв. и 200 х. лв., включени в баланса, са собственост на дружеството и то има пълни права върху тях. Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активите, посочени във финансовия отчет.

Ние потвърждаваме пред Вас, че включените в баланса на дружеството към 31.12.2012 г. дълготрайни материални активи с балансова стойност в размер на 1 872 х. лв. се използват в дейността на предприятието.

Всички активи, включени в баланса към 31.12.2012 г. са свободни от някакви скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет.

Нямаме планове и намерения за съкращаване на дейността, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси, стойността им отразена в отчета, не надвишаваща тяхната нетна релизируема стойност.

Към 31.12.2012 г. в дружеството е извършен преглед на дълготрайните материални активи. Прегледът е направен, за да се провери дали не са настъпили условия и фактори, изискващи обезценка на активите съгласно правилата и изискванията на НСФОМСП 36

“Обезценка на активи”. Прегледът на ДМА потвърждава, че последните не са загубили своята стойност в хода на тяхната употреба към датата на финансовия отчет. Поради това във финансовия отчет за 2012 г. не е включена обезценка.

Потвърждаваме, че годишните инвентаризации на дълготрайните активи и на материалните запаси, както и на всички други активи и пасиви, са извършени съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство и че всички липси и излишъци са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2012 г.

Потвърждаваме, че сме извършили преглед на всички търговски вземания, включително от свързани лица, с цел да преценим тяхната събираемост. Всички вземания, в баланса на дружеството, за които съществува висока несигурност относно тяхното събиране са обезценени в баланса към 31.12.2012 г.. На базата на този преглед ние сме взели решение за:

Обезценка на търговски и други вземания - 55 х.лв.

Извършихме преглед за обезценка на наличните материални запаси към 31.12.2012 г. На базата на този преглед ние сме констатирали, че балансовата стойност на материалните запаси не надвишава нетната реализируема стойност, няма обездвижени и залежали материални запаси.

Всички парични трансакции са отразени във финансовия отчет и баланса включва наличностите по всички банкови сметки и други парични средства, които принадлежат на предприятието.

Не съществуват официални или неофициални договорености за компенсиране на намерени задължения с наши парични средства и/или финансови активи. Освен оповестените във финансовия отчет, предприятието няма други договорености за използване на кредитни линии и кредитни споразумения.

Предплатените разходи са отложени разходи и плащания / включени в баланса като активи/ признаването на които като разход е отложено за да бъде сравнено с доходите, за които има достатъчна сигурност че ще бъдат придобити след датата на баланса.

КАПИТАЛ, ПАСИВИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПРОВИЗИИ

Собственият капитал на дружеството е в размер на 4 601 х. лв.

Ние сме представили във финансовия отчет всички задължения, както фактически, така и условни, и сме оповестили всички гаранции, дадени от нас на трети страни.

Във финансовия отчет са включени провизии за всички материални загуби, които се очаква да възникнат от конструктивни задължения, правни действия, искове на трети страни и условни ангажменти.

Освен в случаите посочени във финансовия отчет никое от задълженията включително тези които са обезпечени към датата на баланса, не е обезпечено с някои от активите на предприятието.

Всички ангажименти за покупка или продажба на ценни книжа или предприятия/бизнес/, бонуси или разпределени печалби от ангажименти, загуби произтичащи от ангажименти за покупка или продажба и споразумения или опции за обратно изкупуване на активи са подходящо отчетени и подходящо оповестени

Ние потвърждаваме, че в баланса към 31.12.2012 г. са отразени всички задължения към персонала и задължения за осигурителни вноски свързани с възнаграждения на персонала, съгласно изискванията на нормативните актове.

Представените в баланса към 31.12.2012 г. задължения към персонал 308 х.лв. са текущи.

Представените в баланса към 31.12.2012 г. задължения за осигурителни вноски 103 х.лв. са текущи.

Във финансовия отчет за 2012 г. за пръв път са признати дългосрочните задължения към персонала (дължими обезщетения при пенсиониране) съгласно изискванията на НСФОМСП 19 "Доходи на персонала". Направено е и съответстващо преизчисление на началните салда съгласно изискванията на НСФОМСП 8.

Всички задължения към свързани лица са текущи, няма просрочени задължения, начислени са всички лихви съгласно договорните споразумения .

Потвърждаваме, че дружеството не е подписвало гаранционни споразумения, поръчителства и/или други подобни документи, не са авалирани менителници, записи на заповед или други дългови документи, по силата на които биха могли да възникнат в бъдеще задължения за дружеството.

Потвърждаваме, че дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални искиове и други подобни, неоповестени във финансовия отчет към 31.12.2012 г.

Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно (стопанско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи, отнасящи се за 2012 г. са намерили отражение в отчета за 2012 г.

Информирали сме ви за всички съществени дела, по които дружеството е страна и няма неоповестена информация със съществено за потребителите значение. Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени в скоро време други искиове, за които не сме Ви информирали и които биха оказали влияние върху показателите във финансовия отчет на дружеството.

Потвърждаваме, че всички данъчни задължения, включени във финансовия отчет към 31.12.2012 г. в размер на 30 х.лв. са текущи.

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за 2012 г., в размер на 5 х. лв. загуба, не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика извън оповестеното в отчета.

Потвърждаваме, че всички приходи, за периода, са надлежно вписани в счетоводните регистри и включени в отчета за доходите за 2012 г.

Потвърждаваме, че всички разходи, отнасящи се за годината са надлежно вписани в счетоводните регистри и са включени в отчета за доходите за 2012 г.

Включеният в отчета за доходи текущ разход за данък е изчислен при спазване на изискванията на действащия Закон за корпоративното подоходно облагане и всички необходими преобразувания са намерили отражение в годишната данъчна декларация;

Отсрочените данъци са признати във финансовия отчет при спазване на следното:

-признати са всички пасиви по отсрочени данъци;

-признати са активи по отсрочени данъци до степента, до която очакваме да бъдат приспаднати през следващи периоди от бъдещи облагаеми печалби.

СЪБИТИЯ , НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Освен оповестените в приложението към финансовия отчет, не са настъпили никакви други събития след датата на финансовия отчет, които да налагат корекции или специално оповестяване. В случай че, възникнат съществени събития, които могат да наложат преразглеждане на сумите, или включване на допълнителни оповестявания във финансовия отчет, ние ще Ви предоставим съответната информация.

ДРУГИ ВЪПРОСИ

Ние потвърждаваме пълнотата на информацията, предоставена във връзка с идентификацията, салдата и сделките със свързани лица. Всички сделки със свързани лица, включително възнагражденията и условията по сделките и договорите за предоставяне на облекчения за отпускане на кредити на директорите, служителите на предприятието и свързаните лица, гаранциите и обезпеченията, са изцяло оповестени във финансовия отчет.

Потвърждаваме, че не извършваме дейност извън страната, която би се квалифицирала като място на стопанска дейност в съответната страна, приходите от сключваните и изпълнявани от нас сделки не подлежат на облагане с данък при източника, не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както и че не са налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби за дружеството.

Потвърждаваме, че съществените предположения, изготвени от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Ние извършихме оценка на приложимостта на принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Взели сме предвид

всички обстоятелства, включително и тези, които са възникнали след 01.01.2012 г. до датата на одобрение за публикуване на финансовия отчет. На базата на извършените всички анализи и оценки ние потвърждаваме, че не са налице фактори и/или събития, които да ни дават основание да считаме, че има значителна несигурност относно прилагането на принципа за действащо предприятие през следващия едногодишен период.

Поради това не сме променили базата на отчитане и изготвяне на финансовия отчет. Очакванията и предприетите действия от ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са, че то ще продължи да работи като действащо предприятие. Поради това, активите и пасивите на дружеството са отразени във финансовия отчет при прилагане на принципа на действащо предприятие.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВО

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на дейността на дружеството в доклада на ръководството за дейността му за 2012 г. Той съответства на същността и резултатите от осъществените сделки и операции, на състоянието към 31.12.2012 г.

Ние потвърждаваме, че съдържанието на доклада е изцяло съобразено с изискванията на чл.33 на Закона за счетоводство и включва всички елементи изисквани от закона. Докладът отразява всички съществени аспекти от състоянието и дейността на дружеството, бизнес и финансовите рискове и тяхното управление, изпълнението на бизнес-програмите и стратегията на развитие – така, както сме ги представили и на вас в хода на извършвания от вас одит, с всички факти и обстоятелства. Няма информация, включена в доклада, за която преди това да не сме ви информирали и/или представили съответните документи, заедно с поисканите необходими обяснения по тях.

Също така потвърждаваме, че оповестената и използвана историческа финансова информация в доклада за дейността изцяло съответства на информацията във финансовия отчет, който одитирате, което съответствие ние сме проверили преди да ви предоставим доклада за становище съгласно на чл.38 от Закона за счетоводство.

Годишния доклад за дейността изготвен от Изпълнителния директор е приет на 25.03.2012г. от Съвета на директорите.

С уважение:

Съвет на директорите :

1. Емил Минаков
2. Александър Гилев
3. Слава Ангелов



ДО

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД

ИЗЯВЛЕНИЕ

От Ръководството на „АВТОМАГИСТРАЛИ” ЕАД

Относно :Наличие на събития, факти и обстоятелства към датата на отчета, които да изискват начисляване на провизии и опоестване на услвни пасиви

Във връзка с одита на финансовия отчет за 2012 година, вярното и често представяне на финансовия отчет декларираме, че не се очакват съществени суми за изплащане към други предприятия и лица към 31 декември на текущата година, извън отразените суми в годишния отчет.

Не съществуват условия за начисляване на провизии за потенциални задължения, извън отчетените в счетоводството.

Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи, отнасящи се за 2012 г. са намерили отражение в отчета за 2012 г.

Предявените съдебни искове срещу дружеството, както и вакчеството му на трета страна помагач са оповестени във финансовия отчет. Ние като ръководство сме преценили да не начисляваме провизии по тези съдебни искове, тъй като юристите не са в състояние да предвидят евентуалния изход от делата.

Базирайки се на минималния риск, не се очаква да възникнат такива по строителните договори, по които дружеството е страна .

Изпълнителен директор:

Съставител:

Дата 25.03.2013 г.

ДО

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД

ИЗЯВЛЕНИЕ

От Ръководството на „АВТОМАГИСТРАЛИ” ЕАД

Относно Наличие на заведени съдебни искове от и срещу дружеството

Във връзка с изготвяне на финансовия отчет за 2012 г. на Дружеството, ние като Ръководство декларираме пред Вас :

Дружеството е ответник по следните съдебни спорове

№ вид	Ищец	Материален интерес – х.лв.	Описание, статус
ГД № 8344/ 2012	Стойанка, Петър и Иван Шерови	300	Проведено е ОСЗ на 13.11.2012г. Постановено е решение, с което частично са уважени предявените искрве от иштците, като дружеството е осъдено да заплати общо 160 х.лв. Подадена е въззивна жалба от името на Автомагистрали ЕАД.
ГД № 24633/ 2012	Георги Цветанов Леков	1	Очаква се насрочване по делото, не може да се определи вероятен изход и разноски

Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно (стопанско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи, отнасящи се за 2012 г. са намерили отражение в отчета за 2012 г.

Изпълнителен директор:

Съставител:

Дата 25.03.2013 г.

ДО
„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД

ИЗЯВЛЕНИЕ
От Ръководството на „АВТОМАГИСТРАЛИ“ ЕАД

Относно: Риска от отклонения във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2012 година, произтичащи от грешки, неправилно представяне, измами и злоупотреби

Основните принципи за стила на управление на ръководството на дружеството са регламентирани в Етичния кодекс за поведение на членовете на съвета на директорите. Този кодекс отразява основните принципи на управление – законност, отговорност, професионализъм, лоялност, прозрачност, почтеност.

Ние сме наясно, че в качеството ни на членове на Съвета на директорите носим отговорност за защитата на активите на дружеството, осигуряване на адекватен вътрешен финансов контрол, които да предотвратява и разкрива отклонения и несъответствия дължащи се на измами, грешки и нарушения на законодателството.

Също така ние имаме законова отговорност пред собствениците на дружеството, за вярното и честно представяне на имущественото и финансово състояние на дружеството във финансовите отчети и за изготвянето им в съответствие с приложимото законодателство.

Ние като Ръководство на Дружеството оценяваме отговорността си за поддържане на счетоводната система, за избора и прилагането на подходящи счетоводни политики и за изготвяне на финансовите отчети в съответствие с прилаганата рамка за финансова отчетност и изискванията на българското счетоводно законодателство, които да дават вярна и честна представа във всички съществени аспекти/ за имущественото и финансово състояние на предприятието.

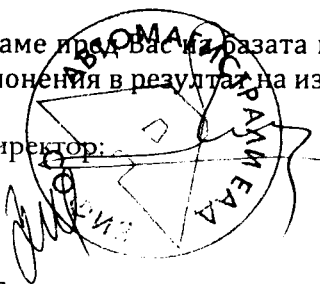
Ние, като ръководство на „АВТОМАГИСТРАЛИ“ ЕАД считаме, че изградената система за вътрешен контрол функционира добре и създава условия за минимизиране риска от значителни грешки в резултат от измами или неточности.

Ние потвърждаваме пред Вас изказаната на нашата оценка за риска, че финансовия отчет не съдържа съществени отклонения в резултат на измама.

Изпълнителен директор:

Съставител:

Дата: 25.03.2013г.



В тази връзка ви предоставяме писмена информация относно:

Не са правени проучвания или запитвания от контролни и управленски органи, както и оценки за дейността, получени след 1 януари 2013 година

- 7 Продажби на съществени активи или запланувани такива след 1.1.2013 до датата на одобрение на отчета;

Не е осъществявана и не е планирана продажба на активи за периода от 1.1.2012 до 25.03.2013г.

- 8 Всички осъществени или замислени необичайни счетоводни корекции;

Не са правени и не предстоят необичайни счетоводни корекции

- 9 Всички активи, които са бракувани или предвидени за бракуване.

Няма брак на активи и не се предвижда такъв

С уважение :



Дата: 25.03.2013г.

До Златка Колева
Управител
ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД
Гр.София

Уважаема Госпожо Колева,

Събития, настъпили след датата на баланса

Обръщаме се към Вас по повод на събития, възникнали след датата на баланса, които могат да се отразят на финансовите отчети към 31 декември 2012 г.

В тази връзка ви предоставяме писмена информация относно:

- 1 Значими съдебни дела, заведени от или срещу фирмата след 1 януари 2013 година;

Няма заведени от и срещу "АВТОМАГИСТРАЛИ" ЕАД за периода след 31.12.2012 г. до 25.03.2013г.
- 2 Всички нови неотменими задължения, вземания или гаранции, възникнали във фирмата след 1 януари 2012 година;

Няма възникнали неотменими задължения, вземания или гаранции, възникнали в "АВТОМАГИСТРАЛИ" ЕАД след 1 януари 2013 година
- 3 Планирани или реализирани структурни промени в дейността на дружеството след 1 януари 2013 година;

Няма планирани или реализирани структурни промени в дейността на "АВТОМАГИСТРАЛИ" ЕАД след 1 януари 2013 година
- 4 Промени в структурата и обема на капитала и структурата на събствениците след 1 януари 2012 година;

Няма настъпили промени в структурата и обема на капитала и структурата "АВТОМАГИСТРАЛИ" ЕАД след 1 януари 2013 година
- 5 Всички големи или необичайни договори, сключени след 1 януари 2012 година;

Няма сключени големи или необичайни договори, след 1 януари 2013 година
- 6 Проучвания или запитвания от контролни и управленски органи, както и оценки за дейността, получени след 1 януари 2013 година;