

„ЛОГИС ТРАНС“ ЕООД, ГРАД РАЗГРАД

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА**

(всички суми са в хиляди лева)

	Приложение №	31 декември	
		2011 г.	2010 г.
АКИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	6234	8341
Репутация	6	10	28
Отсрочени данъчни активи / нетно/	7	(6)	22
Общо нетекущи активи		6238	8391
Текущи активи			
Материални запаси	8	520	419
Търговски и други вземания	9	2517	2958
Парични средства	10	652	266
Общо текущи активи		3689	3643
Общо активи		9927	12034
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал			
Основен капитал(регистриран)	11	1537	1537
Натрупани резултати	12	364	815
Общо капитал		1901	2352
Нетекущи пасиви			
Задължения по лизингови договори	13	1982	4498
Задължения по доходи на персонала	14	7	7
Общо нетекущи пасиви		1989	4505
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	15	2062	2061
Текущата част по лизингови договори	13	3947	3109
Текущи данъчни задължения	16	28	7
Текущи пасиви		6037	5177
Общо пасиви		8026	9682
Общо собствен капитал и пасиви		9927	12034

Дата 20.03.2012 година

Управител:

Узай Гафур

Главен счетоводител:

/Румяна Симеонова/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Йорданка Станева регистриран одитор

Дата 20 април 2012г



Поясненията към финансовия отчет от страница 5 до страница 21 включително, представляват неразделна част от него.

„ЛОГИС ТРАНС“ ЕООД, ГРАД РАЗГРАД

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА**

(всички суми са в хиляди лева)

	Приложение №	2011 г.	2010 г.
Приходи от продажби	17	18401	16015
Други приходи от дейността	17	121	96
Общо оперативни приходи		18522	16111
Разходи по икономически елементи			
Отчетна стойност на продадените стоки	21	202	0
Разходи за материали	18	8184	6587
Разходи за външни услуги	19	4034	3686
Разходи за амортизации	5	2174	2240
Разходи за персонала	20	1009	897
Други оперативни разходи	21	2683	2264
Общо оперативни разходи		18286	15674
Финансови приходи	22	159	111
Финансови разходи	22	582	631
Разходи за обезценка и провизии	22	93	132
Печалба/загуба преди облагане с данъци		(187)	(83)
Приходи /разходи/ за данъци от печалбата	23	50	(32)
Нетна печалба/загуба за периода		(237)	(51)
Други всеобхватни приходи и разходи			
Други всеобхватни приходи и разходи след данъци			
Общ всеобхватен доход за периода		(237)	(51)

Дата 20.03.2012 година

Управител:

/Узай Гафур/

Главен счетоводител:

/Румяна Симеонова/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Йорданка Станева регистриран одитор

Дата 20 януари 2012г

Поясненията към финансовия отчет от страница 5 до страница 21 включително, представляват неразделна част от него.

0072

Йорданка
Станева

Регистриран одитор

„ЛОГИС ТРАНС“ ЕООД, ГРАД РАЗГРАД

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА**

(всички суми са в хиляди лева)

	Основен капитал	Общи резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
Салдо към 1 януари 2010	1537		866	2403
Общ всеобхватен доход/загуба/ за периода			(51)	(51)
Общо всеобхватен доход за периода			(51)	(51)
Салдо към 31.12.2010	1537		815	2352
Салдо към 1 януари 2011	1537		815	2352
Общ всеобхватен доход/загуба/ за периода			(237)	(237)
Друг всеобхватен доход за периода			1	1
Общи всеобхватен доход за периода			(236)	(236)
Начислени дивиденди			(215)	(215)
Салдо към 31.12.2011	1537		364	1901

Дата 20.03.2012 година



Главен счетоводител:
/Румяна Симеонова/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Йорданка Станева регистриран одитор

дата 20 април 2012 г.



Поясненията към финансовия отчет от страница 5 до страница 21 включително, представляват неразделна част от него.

„ЛОГИС ТРАНС“ ЕООД, ГРАД РАЗГРАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Изготвен по прекия метод

31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

(всички суми са в хиляди лева)

	2011 г.	2010 г.
Наличности от парични средства на 1 януари	332	197
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	20121	17012
Възстановени данъци, осигуровки и други	85	
Плащания на доставчици и други кредитори	(17864)	(15701)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(961)	(796)
Плащания за данъци	(169)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1212	515
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(10)	(16)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(10)	(16)
Парични потоци от финансова дейност		
Платени лизингови вноски	(789)	(342)
Платени лихви	(4)	
Платени банкови такси и комисионни	(17)	(1)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(810)	(343)
Изменение на паричните наличности през годината	392	156
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	1	(21)
Парични наличности в края на периода	725	332

Дата 20.03.2012 година

Управител
/Узай Гафур/

Главен счетоводител:
/Румяна Симеонова/

Заверил съгласно одиторски доклад:
Йорданка Станева регистриран одитор

Дата 20 април 2012г

Поясненията към финансовия отчет от страница 5 до страница 21 включително, представляват неразделна част от него.

0072 Йорданка
Станева
Регистриран одитор

"ЛОГИС ТРАНС" ЕООД, ГРАД РАЗГРАД

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

31 декември 2011 година

1. Обща информация

Основният предмет на дейност на "Логис Транс" ЕООД е транспортна дейност вътрешна и външна търговия, международна спедиция, комисионна, спедиционна, складова дейност, търговско представителство и посредничество.

"Логис Транс" е регистрирано, като Еднолично дружество с ограничена отговорност в Разградски Окръжен Съд фирмено отделение, фирмено дело №79/2007 година и пререгистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 116585340.

Седалище и адрес на управление на Дружеството е: България, област Разград, община Разград, град Разград ул. "Балчик" № 9.

Едноличен собственик на капитала е „Логис“ ЕООД, ЕИК 826053929.

Управители:

Узай Зейнул Гафур и Вежен Младенов Емилов, с права да представляват Дружеството заедно и поотделно.

Брой на служителите към 31.12.2011 година е 154 души.

2. Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

Съгласно общите положения на МСС съществуват две основни счетоводни предположения: текущо начисляване и действащо предприятие. От аспект на годишното счетоводно приключване и изготвянето на финансовите отчети, счетоводните принципи, които са посочени в чл. 4, ал. 1 са:

Текущо начисляване-приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

Действащо предприятие-приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще, предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Предпазливост-оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

Съпоставимост между приходите и разходите- извършените разходи да се отразяват във финансовия резултат в периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват през периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

Предимство на съдържанието пред формата-сделките и събитията се отразяват счетоводно според тяхното икономическо съдържание и финансова реалност, а не според правната им форма.

Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период

Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Първият финансов отчет на дружеството, изготвен по МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансови отчети, е към 31 декември 2010 година. Изготвен е отчет по МСФО пълен комплект и за 2010 година.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки на всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. При изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания.

Финансовият отчет е съставен в български лева, която е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (включително сравнителната информация за 2010 година).

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 "Представяне на финансови отчети"

Конкретните рекласификации са документирани в помощна таблица, от която са пренесени в съответния елемент от финансовия отчет и в приложението към него.

Приложени МСС при изготвяне на финансовия отчет:

МСС 1 Представяне на финансови отчети

МСС 2 Материални запаси

МСС 7 Отчети за паричните потоци

МСС 8 Счетоводна политика, промени в приблизителните счетоводни оценки и грешки

МСС 10 Събития след отчетния период

МСС 12 Данъци от печалбата

МСС 16 Имоти, машини и съоразения

МСС 17 Лизинг

МСС 18 Приходи

МСС 19 Доходи на персонала

МСС 21 Ефекти от промени във валутните курсове

МСС 24 Оповестяване на свързани лица

МСС 36 Обезценка на активи

МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи

МСС 38 Нематериални активи

МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане

МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване

Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството.

Към датата на одобрението на този финансов отчет, някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.

Ръководството очаква, че всички нововъведения ще бъдат включени в счетоводната политика за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила. Информация относно нови стандарти, изменения и разяснения, които се очаква да имат ефект върху финансовия отчет, е представена по-долу:

МСФО 7 „Финансови инструменти:оповестяване“- сила от 1 юли 2011 година, все още не е приет от ЕС

Изменението на МСФО 7 води до по-голяма прозрачност при отчитането на сделки с прехвърляне на финансови инструменти и улеснява разбирането на ползвателите на финансовите отчети относно излагането на рискове при прехвърляне на финансови активи и ефекта от тях върху финансовото състояние на дружеството, особено в случай на секjuritизиране на финансови активи.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ в сила от 1 януари 2013 година, все още не е приет от ЕС

МСФО 9 представлява първата част от проекта на Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“ до края на 2010 година. Той заменя четирите категории финансови активи при тяхното оценяване в МСС 39 с класификация на базата на един единствен принцип. МСФО 9 изисква всички финансови активи да се оценяват или по амортизирана стойност или по справедлива стойност. Амортизираната стойност предоставя информация, която е полезна при вземането на решения, относно финансови активи, които се държат основно с цел получаването на парични потоци, състоящи се в плащане на главница и лихва. За всички други финансови активи, включително тези, държани за търгуване, справедливата стойност представлява най-подходящата база за оценяване, стандарта премахва необходимостта от няколко метода за оценка, като предвижда метод за обезценка само за активите, отчитани по амортизирана стойност.

МСФО 10 "Консолидирани финансови отчети" в сила от 1 януари 2013 година, все още не е приет от ЕС-въвежда нова дефиниция на контрола, базирана на определени принципи, която следва да се прилага за всички инвестиции при определяне на базата за консолидация.

МСФО 13 "Оценяване на справедлива стойност" в сила от 1 януари 2013 година, все още не е приет от ЕС

МСФО 13 "Оценяване на справедлива стойност" дефинира справедливата стойност като цена, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Стандартът уточнява, че справедливата стойност се базира на сделка, сключвана на основния пазар за активи или пасиви или при липса на такъв- на пазара с най-благоприятни условия. Основният пазар е пазарът с най-голям обем и дейност за съответния актив или пасив.

МСС 1 "Представяне на финансови отчети"-друг всеобхватен доход-в сила от 1 юли 2012 година, все още не е приет от ЕС

Измененията изискват представянето на отделните елементи на другия всеобхватен доход в две групи в зависимост от това дали те ще се преквалифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Елементи, които не се преквалифицират, например преоценки на имоти, машини и съоразения, се представят отделно от елементи, които ще се преквалифицират, например отсрочени печалби и загуби от хеджиране на парични потоци. Измененията следва да се прилагат ретроспективно.

МСС 12 "Данъци върху доходи"-отсрочени данъци- в сила от 1 януари 2012 година, все още не е приет от ЕС

Стандартът изисква дружествата да оценяват отсрочените данъци, свързани с активи, в зависимост от начина, по който се очаква да бъде възстановена тяхната балансова стойност чрез използване или продажба. В резултат на изменението в стандарта са включени указанията на ПКР 21 "Данъци върху дохода- възстановяване на преоценените неамортизируеми активи" и разяснението е отменено.

МСС 19 "Доходи на наети лица" в сила от 1 януари 2013 година, все още не е приет от ЕС

Измененията на МСС 19 изискват представянето на финансовите разходи и приходи на нетна база. Актоерските печалби и загуби са преименувани на преоценки и следва да бъдат признати незабавно в другия всеобхватен доход. Те не се преквалифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Измененията се прилагат ретроспективно съгласно МСС 8 "Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки."

МСС 27 "Индивидуални финансови отчети" в сила от 1 януари 2013 година, все още не е приет от ЕС

МСС 27 "Индивидуални финансови отчети" се отнася вече само за индивидуални финансови отчети, изискванията за които не са съществено променени.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

Българският лев е фиксиран към еврото, посредством механизма на валутния съвет, въведен в Република България от януари 1999 година. Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалният курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяната във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, се признават в отчета за доходите и се представят, като „финансов приход или разход“.

2.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение. След първоначалното им признаване ДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуалните загуби от обезценки.

Амортизацията се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Активите се амортизират от датата на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

Печалбите и загубите от изписване на ДМА се определят, като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите за съответния период.

Последващите разходи свързани с определен ДМА, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално

оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

ДМА придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи.

Амортизацията на МДА се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Сгради	25 години
Машини	6,7 години
Транспортни средства без автомобили	10 години
Автомобили	5-8 години
Компютри	2 години
Стопански инвентар	6,7 години

Избраният праг на същественост на МДА на Дружеството е 500 лева.

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Със Заповед №1 от 03.01.2011 година по преценка на ръководството е извършена инвентаризация на ДМА и оценка на полезния живот на същите, изготвен е Инвентаризационен опис и Сравнителна ведомост по видове.

В резултат на открит пропуск в алгоритъма за изчисляване на счетоводните амортизации с програмен продукт се установи, че са начислени по-големи амортизации, несъответстващи на новия срок на годност. При преизчисляването е установена разлика от начислени в повече амортизации за 2009 година и 2010 година в размер на 518 хиляди лева. Извършена е корекция на същата през януари 2011 година, за сметка на „Неразпределени печалби от минали години“.

Извърши се корекция на нормите, съответстваща на оценката на полезния живот на ДМА.

Със Заповед №30 от 05.12.2011 година по преценка на ръководството е извършена инвентаризация на ДМА и оценка на полезния живот на същите, изготвен е Инвентаризационен опис и Сравнителна ведомост по видове.

Към 31.12.2011 година, са налични 104 броя влекача, от тях закупени с финансов лизинг 64 броя и 40 броя собствени и 108 броя полуремаркета от които 60 броя закупени с финансов лизинг и 48 броя собствени.

Балансовата стойност на собствените ДМА е 1520 х.лева, от тях БС в размер на 560 х.лева са особен залог или имотека, във връзка с получени банкови гаранции два броя от „Юробанк И Еф Джи България“ АД, №48-2388/23.02.2011 година в полза на „Шел България“ ЕАД в размер на 450 х.лева, със срок на валидност до 23.02.2012 година и №48-2389/23.02.2011 година в полза на АЕБТРИ в размер на 50 х.евро, срок на валидност до 23.05.2014 година и лизингови задължения към „Хипо Алпе Адриа Аутолизинг“ и „Хипо Алпе Адриа Лизинг“, ДМА с БС за 4488 х.лева са закупени с финансови лизингови договори, от „Хипо Алпе Адриа Аутолизинг“ и „Хипо Алпе Адриа Лизинг“ и И Еф Джи лизинг.

Не се начислява амортизация на земята и на активите в процес на строителство, преди да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

Съставени са 15 броя Протоколи за въвеждане в експлоатация на ДМА, съгласно чл.58 от ЗКПО 4 броя Протоколи за отписване от експлоатация на ДМА и Протокол за бракуване на катастрофирало МПС на основание Заповед за ликвидация на ДМА.

Към 31.12.2011 година са отписани напълно амортизирани джи пи ес 53 броя, които са заведени, като активи по задбалансови сметки.

2.4 Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, но са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

При първоначалното придобиване нематериалните дълготрайни активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Като такава е осчетоводена положителната търговска репутация.

Амортизацията на ДНМА се начислява и признава, като разход в отчета за доходите, като се прилага линейния метод, полезен срок на годност 5 години.

2.5 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на МСС 17 "Лизинг". Активите се признават в отчета за финансовото състояние по по-ниската от двете стойности-справедлива стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В отчета за финансовото състояние се отразява и съответното задължение по финансов лизинг. Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Задължения по лизингови договори	Главница в х.лв.	Лихви в х.лв.	Общо в х.лв.
Краткосрочни	3947	207	4154
Дългосрочни	1982	148	2130
Всичко	5929	355	6284

Разсрочени такси за управление на лизинги към 31.12.2011 година 4 хиляди лева, от тях краткосрочни 3 хиляди лева и дългосрочни хиляда лева.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС „Имоти, машини и съоразения“

Разходите, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за доходите към момента на възникването им.

За 2011 година разсрочените разходи за застраховки са 331 хиляди лева

Видове застраховки	2011 г
Каско застраховки	197
ЧМР застраховки	40
Гражданска отговорност	83
Мед.застраховки	10
Злополука	1
Всичко	331

2.6 Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценката се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочва в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. Обезценка призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишана нейната балансова стойност, извършва се преглед за евентуално реинтегриране на загубите от обезценка.

За нуждите на теста за обезценка активите са групирани на най-ниските нива, за които може да се идентифицира единица, генерираща парични потоци.

2.7 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършени превози и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период се тестват материалните запаси, сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност се признава, като разход за периода на обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода на

средно претеглена стойност.

При продажба на материални запаси, тяхната балансова стойност се признава, като разход в периода, в който е признат съответният приход.
Със Заповед № 29 от 05.12.2011 година, се извърши инвентаризация на материалните запаси.
Със Заповед № 31 от 05.12.2011 година, се извърши инвентаризация на стоките.
Не е извършвана обезценка на същите.
Остатъците на гориво в резервоарите на автомобилите е потвърдено.

В хил.лв		
Видове материални запаси	2011 г.	2010 г.
1. Инструменти	5	2
2. Спомагателни материали	49	51
3. Гориво в автомобилите	94	82
4. Гориво на отговорно пазене	33	9
5. ГСМ на склад	47	29
6. Мобилни телефони	2	58
7. Работно облекло	1	1
8. Мобилни телефони	60	0
9. Други материали	1	0
Общо "Материали"	292	232
Стоки "Макаронени изделия"	41	0
Незавършени превози	187	187

2.8 Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансови активи-търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, намалена с евентуална провизия за обезценка, основаваща се на преглед извършен от ръководството, на салдата в края на всяка година. Провизията за обезценка се прави, в случай, че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия. За индикатори на наличието на основание за обезценка се считат значими финансови затруднения на клиент, обявяване в несъстоятелност, закъснение в плащането или неплащане въобще. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановима стойност.

В Дружеството е направено тестване на вземания, процентът на обезценката се определя на база преценката на ръководството за всеки конкретен случай, има направени провизии. Финансовите активи се признават на датата на сделката, загубата от обезценката на търговските вземания се представя в отчета за доходите, на ред „Разходи за обезценка и провизии“.

Име на сметка	Стойност	Очаквана сума	Сума на
	на вземането	за получаване	обезценката
Присъдени вземания	101	18	83
Вземания по съдебни спорове	211	159	52
Вземания от клиенти	100	10	90
ОБЩО	412	187	225

Към 31.12.2011 година размера на натрупаните провизии от вземания е 225 хиляди лева, през 2011 година са отписани провизирани вземания за хиляда лева и начислени 93 хиляди лева.

Финансови пасиви- търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг. Те се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми на друго предприятие. Всички разходи свързани с лихви и промени в справедливата стойност на финансовия пасив, се признават в печалбата или загубата на ред "Приходи от лихви" и "Разходи за лихви". Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението

2.9 Парични средства

Дружеството отчита, като пари и парични средства наличните пари в брой, паричните средства по банкови сметки.

В Отчета за паричните потоци в реда „Парични наличности в края на периода“ са включени и паричните средства в подотчетните лица- неотчетени служебни аванси във водачите на МПС.

2.10 Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъци се изчисляват по балансовия метод за всички временни разлики явяващи се между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки и нормативна уредба, които действат към датата на съставяне на отчета за финансовото състояние, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи могат да бъдат използвани.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

През 2011 година са начислени отсрочени данъци в размер, както следва:

№	Видове	Сума в хиляди лева
1	Начислен отсрочен данък от неизползвани отпуски	4
2	Начислен отсрочен данък от обезценка вземания	9
3	Приспаднати данъчни загуби от минали години	(27)
4	Начислен отсрочен данък от разлика в БС на ДМА	(14)
	Всичко	(28)

2.11 Собствен капитал

Основен капитал

Размера на внесения капитал под формата на непарична вноска е 1537 хиляди лева, състоящ се от поземлен имот в едно с построени в него самостоятелни сгради общо за 295 хиляди лева и товарни и леки автомобили и полуремаркета на стойност 1242 хиляди лева. Капиталът е представен в размер, съответстващ на съдебно регистрирания.

Натрупани печалби

Финансовият резултат включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрита загуба от минали периоди, посочени в Отчета за доходите.

През 2011 година „Неразпределената печалба от минали години“ е увеличена с размера на корекцията на начислените амортизации и намалена с размера на начислените дивиденди на собственика.

Основен капитал		1537				1537
Капитал изискващ регистрация		1537				1537
Непокрита загуба от минали години	165		310		475	
Неразпределена печалба от минали години		772	215	519		1076
Печалби и загуби от текущата година	310		8325	8398	237	

2.12 Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да

възникнат в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски.

Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

2.13 Отсрочени данъчни пасиви

Обещетения при пенсиониране- Дружеството признава, като задължение провизии за разходи при пенсиониране.

Провизията за пенсиониране е изчислена на основата на актюерска оценка от независим оценител

2.14. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването 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.

Приходите включват справедливата цена на продадените услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приход, когато той може надежно да баде оценен, съществува сигурност, че ще произтекат бъдещи ползи на дружеството и значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача, посочените по-долу специфични условия са спазени за всяка продажба, извършена от дружеството.

- Продажба на транспортни услуги- признават се в отчетния период в който са предоставени ЧМР –то е заверено от получателя на услугата, което е доказателство ще сделката е извършена.

През 2011 година са признати като приходи 82 хиляди лева, фактурирани през декември 2010 година, но приключени януари 2011 година.

Към 31.12.2011 година неприключени превози са за 36 хиляди лева

- Продажбата на стоки се признава в отчетния период, в който са предоставени.

- Други приходи- включват:получени обезщетения по щети,неустойки и лихви за забавено плащане,продажба на ДМА, ремонтни услуги ,наем и други.

2.15. Свързани лица

За целите на настоящия финансов отчет дружеството представя, като свързани лица,

- „Логис“ ЕООД –собственик на капитала и

- „Клас Транспорт“ ЕООД собственост на близки членове на семейството.

2.16 Дивиденди

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

3. Управление на финансовия риск

3.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове:

- **Пазарния риск** е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Той включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Програмата на дружеството за цялостното управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

- **Валутен риск** – дейността на дружеството генерира валутен риск, тъй като по-голямата част от приходите от продажби, както и разходите за суровини, материали и услуги са изложени на валутен риск в частта на транзакциите, извършвани във валута, различна от еврото. Ръководството на дружеството следи регулярно валутния риск с цел минимизиране на възможни негативи върху финансовото състояние на дружеството.

- **Лихвен риск**- се формира от колебания в размера на задълженията по лизинговите договори, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

- **Кредитния риск** е риска, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. Кредитния риск се

изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълняват изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно политиката на дружеството.

- Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Текущо матурирещият и своевременно осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа информация за налични парични средства, очаквани постъпления и плащания.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Извършените преценки и предположения от ръководството оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяване на задължения към датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите, отчетени през периода в отчета за доходите.

Ръководството е използвало значими счетоводни приблизителни оценки и преценки по отношение на обезценката на вземания от клиенти и при определяне размера на провизии за задължения, както и при определяне на полезния срок на използване на дълготрайните активи.

5. Дълготрайни материални активи

	Земи	Сгради	Машини и Оборудв ане	Транспо ртни средства	Стопанс ки инвен- тар	А-тиви в процес на изграж- дане	Общо
Салдо към 31 декември 2010 г.							
Отчетна стойност	167	153	20	16273	85	231	16929
Натрупана амортизация	0	(23)	(11)	(8484)	(70)	0	(8588)
Балансова стойност	167	130	9	7789	15	231	8341
1 януари 2011 г.							
БС в началото на периода	167	130	9	7789	15	231	8341
Придобити	0	0	11	30	8	5	54
Отписани	0	0	0	(87)	(52)	0	(139)
Отписани амортизации				82	52		134
Разходи за амортизация	0	(6)	(3)	(2142)	(5)	0	(2156)
БС в края на периода	167	124	17	5672	18	236	6234
Салдо към 31 декември 2011 г.							
Отчетна стойност	167	153	31	16216	41	236	16845
Натрупана амортизация	0	(29)	(14)	(10544)	(23)	0	(10611)
Балансова стойност	167	124	17	5672	18	236	6234

Към 31.12.2011 година, дълготрайните материални активи с обща балансова стойност 560 хил.лева са ипотекирани, а други материални дълготрайни активи по балансова стойност за 4488 хил.лева са заложили, като обезпечение за закупени от дружеството транспортни средства с договори за финансов лизинг.

Брунтната балансова стойност на всички напълно амортизирани имоти, машини и съоръжения, които все още са в употреба е 12 хил.лева.

6. Нематериални активи

	Търговска Репутация
31 декември 2010 г.	
Отчетна стойност	45
Натрупана амортизация	(17)
Балансова стойност	28
2011 година	
1 януари 2011 г.	
БС в началото на периода	28
Разходи за амортизация	(18)
Балансова стойност в края на периода	10
31 декември 2011 година	
Отчетна стойност	87
Натрупана амортизация	(77)
Балансова стойност	10

Положителната търговска репутация е от прехвърлянето на търговското предприятие на 01.03.2007 година на стойност 87 хил.лева.

Полезен живот 5 години, амортизационна норма 20 %.

В дружеството няма напълно амортизирани нематериални активи.

7. Отсрочени данъчни активи и пасиви**Видове отсрочени данъчни активи и пасиви**

	Година завършила на 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Отсрочени данъчни активи по задължения към персонала	13	10
Отсрочени данъчни активи от обезценка на вземания	22	13
Отсрочени данъчни активи, свързани с доходи на персонала при пенсиониране	1	1
Общо отсрочени данъчни активи	36	24
Отсрочени данъчни пасиви от разлика между балансова и данъчна стойност на дълготрайните активи	(42)	(29)
Загуби за пренасяне	0	27
Общо отсрочени данъчни пасиви	(42)	(2)
Отсрочени данъчни активи, нетно	(6)	22

Промените в отсрочените данъчни активи и пасиви през 2011 година са както следна:

	2011 г.	2010 г.
В началото на периода	22	(10)
Начислени за периода	(1)	32
Обратно проявление за периода	(27)	0
Всичко в края на периода	(6)	22

8. Материални запаси

Видове	Година завършила на 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Гориво	174	120
Инструменти	5	2
Мобилни телефони	60	58
Други материални запаси	53	52
Общо материали	292	232
Стоки	41	
Незавършени услуги	187	187
Всичко материални запаси	520	419

9. Търговски и други вземания

Видове	Година завършила на 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Вземания от клиенти	2024	2140
Начислена обезценка	(90)	(34)
Вземания от клиенти, нетно	1934	2106
Съдебни вземания	211	216
Начислена обезценка	(52)	(46)
Съдебни вземания, нетно	159	170
Присъдени вземания	101	101
Начислена обезценка	(83)	(54)
Присъдени вземания, нетно	18	47
Данъци за възстановяване	148	403
Вземания от подотчетни лица	74	66
От митница и други дебитори	22	0
Предплатени разходи за застраховки и абонамент	162	166
Всичко	2517	2958

В предплатени разходи за застраховки и абонамент са включени:

- Непадежирали отсрочени разходи по застраховки 104 хил.лв
- Разсрочени такси по управление на лизинги 4 хил.лв
- Предплатени СЕМП –ве за 2012 година 45 хил.лв
- Абонамент за 2012 г. 9 хил.лв

Движението на начислените обезценки на вземания е, както следва:

	Година завършила на 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Начеслини обезценки в началото на периода	134	2
Начислени обезценки за периода	93	133
Въстановени обезценки за периода	2	1
Всичко в края на периода	225	134

10. Пари и парични еквиваленти

	Година завършила на 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Парични средства в брой	256	187
Парични средства в банкови сметки	396	79
Парични средства в банки и налични пари	652	266

11. Основен капитал

	Година завършила на 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Внесена непарична вноска-		
100 дяла по 1537 лева всеки един	1537	1537

12. Натрупани резултати

	Година завършила на 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Неразпределена печалба от минали години	1076	1290
Непокрита загуба от минали години	(475)	(165)
Общ всеобхватен доход за годината	(237)	(310)
Всичко	364	815

13. Задължения по договори за финансов лизинг

№	Договор	Година завършваща на 31.12.2011			Година завършваща на 31.12.2010		Краен срок за погасяване
		Нетекущи	Текекущи	Всичко	Нетекущи	Текекущи	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8
1	5414					91	15.12.2011
2	5416					33	15.12.2011
3	002026 B2					125	15.12.2011
4	108000345-0195	0	204	204	124	181	01.12.2012
5	410100571	0	535	535	314	458	01.12.2012
6	550100029	185	951	1136	693	587	01.10.2013
7	550100094	39	161	200	148	75	01.11.2013
8	550100084	155	637	792	522	376	01.11.2013
9	550100096	58	221	279	197	124	01.11.2013
10	410100060	413	275	688	592	273	01.12.2014
11	410100074	384	408	792	621	272	01.3.2015
12	008069-001	560	420	980	980	391	20.12.2013
13	008069-002	176	132	308	307	123	20.12.2013
14	22783/14.02.2011	12	3	15			14.2.2016
	Всичко	1982	3947	5929	4498	3109	

Към 31.12.2011 година дружеството има задължения по единадесет договора за финансов лизинг за закупени транспортни средства в общ размер на 5929 хил.лева, в това число дългосрочна част за 1982 х.лева.

През февруари 2011 година е сключен договор за финансов лизинг за закупуване на лекотоварен автомобил на стойност 29 хил. лева, от са изплатени 9 хил. лева, остатък главница 15 хил. лева.

През 2011 година са приключени три лизингови договора.

Изплатена сума за 2011 година по лизингови договори е 2049 хил. лева, в това число главница 1705 хиляди лева.

През годината няма разсрочвани и реструктурирани договори за финансов лизинг.

През 2012 година сумата, която трябва да бъде изплатена по лизингови договори е 4154 х. лева.

Оперативен лизинг-дружеството използва под наем товарен автомобил, който не е включен в отчета за финансовото състояние.

В отчета за всеобхватния доход са включени:

В разходи за външни услуги, наем за 6 хил. лева.

14. Задължения по доходи на персонала

	Година завършила на 31 декември	
	2011 г	2010 г
Задължения към персонала при пенсиониране		
Задължения към начало на годината	7	7
Изплатени задължения	0	0
Начислени задължения и лихви за периода	0	0
Задължения по доходи на персонала	7	7

Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	брой	
	2011 г	2010 г
1. Висши служители и ръководители	1	1
2. Аналитични специалисти	2	2
3. Техници и приложни специалисти	4	3
4. Административен персонал	16	16
5. Оператори на машини	126	125
6. Професии с ниска квалификация	1	1
7. Персонал зает с услуги за населението и охраната	4	3
Общо	154	151

Сума призната като разход за възнаграждения на персонала

Категория персонал	Хил. лв	
	2011 г	2010 г
1. Административен персонал в т.ч.	130	112
-възнаграждения	110	94
-осигуровки	20	18
2. Други категории персонал	879	785
-възнаграждения	692	623
-осигуровки	187	162
Общо	1009	897

Доходи на ключовия ръководен персонал:

Краткосрочни доходи на наети лица за 2011 година -10 хил. лева, в това число възнаграждение 8 хил. лева.

Доходи след прекратяване на трудовото правоотношение –няма прекратено правоотношение.

Други дългосрочни доходи-няма

Доходи при напускане-няма напуснали от ръководството.

15. Търговски и други задължения

	Година завършила на 31 декември	
	2011 г	2010 г
Задължения към доставчици и аванси:		
- Доставчици	1468	1416
- Доставчици при определени условия	14	58
- Клиенти по незвършени превози	36	81
Общо задължения към доставчици и аванси	1518	1555
Задължения към свързани предприятия	190	168
Задължения свързани с персонала	354	338
Всичко търговски и други задължения	2062	2061

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации, дължимите разходи за командировки и внесени гаранции от водачите на МПС.

Движението на тези начисления е следното:

	Година завършила на 31 декември	
	2011 г	2010 г
Остатък в началото на периода	95	45
Начислени през периода	71	77
Ползвани през периода	35	27
Остатък в края на периода	131	95

16. Текущи данъчни задължения

Видове текущи данъчни задължения	Година завършила на 31 декември	
	2011 г	2010 г
Задължения за корпоративен данък	22	2
Задължение за данък върху доходите	6	5
Всичко текущи данъчни задължения	28	7

Рекласификации на финансовия отчет

	2011 г	2010 г.
1. Текущи активи		
Търговски и други вземания		
а) Разчети по застраховане	(118)	(131)
б) Застраховки	222	224
в) Разходи за незавършени превози в т.ч :	47	56
- Семптове	45	50
- Абонамент	2	2
- Предплатени телефонни услуги		4
г) Разсрочени такси управление на лизинги	4	10
д) Разчети по гаранции	7	7
Предплатени разходи за застраховки и абонамент	162	166

2. Текущи пасиви		
а) Текуща част по лизингови договори		
- Разходи за бъдещи периоди-лихви по лизингови договори	(207)	(338)
3. Нетекущи пасиви		
а) Задължения по лизингови договори		
- Разходи за бъдещи периоди-лихви по лизингови договори	(148)	(360)

17. Приходи от продажби

Видове	2011 г.	2010 г.
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		
- Приходи от продажби на стоки	234	0
- Приходи от продажби на услуги	18167	16015
Всичко нетни приходи от продажби	18401	16015

В приходите от продажби няма приход от размяна на стоки или услуги-бартер.

17.1 Приходи от продажба на услуги

Видове	2011 г.	2010 г.
Приходи от продажби на услуги,вкл:		
- Приходи от транспортни услуги	18135	15996
- Приходи от спедиции	14	12
- Приходи от резервации на фериботи	18	7
Всичко приходи от продажби на услуги	18167	16015

17.2 Други приходи от дейността

Видове	2011 г.	2010 г.
Други приходи от дейността,вкл:		
- Обещетения по щети	93	45
- Неустойки и лихви за забавено плащане	4	2
- Префактурирана такса за банкова гаранция	6	9
- Продажба на ДМА	2	3
- Ликвидация на материали и ДМА	3	
- Продажба на материали, наем и ремонтни услуги	4	2
- Увеличение на запасите от незавършено производство	0	35
- Други	9	0
Всичко други приходи от дейността	121	96

18. Разходи за материали

Видове	2011 г.	2010 г.
Разходи за материали, вкл:		
- Горива	7366	5668
- Резервни части	640	365
- Други	177	554
Всичко разходи за материали	8184	6587

19. Разходи за външни услуги

Видове	2011 г.	2010 г.
Разходи за външни услуги, вкл:		
- Магистрални, митнически такси, Тир карнети и фериботни резервации	2885	2622
- Застраховки	336	324
- Пощенски разходи	338	262
- Ремонтни услуги	450	436
- Други услуги	25	42
Всичко разходи за външни услуги	4034	3686

20. Разходи за възнаграждения и осигуровки

Видове	2011 г.	2010 г.
Разходи за персонала		
Разходи за трудови възнаграждения	746	656
Разходи за социално осигуряване	192	164
Начислен размер на неизползвани компенсируеми отпуски	71	77
Всичко разходи за персонала	1009	897

21. Други оперативни разходи

Видове	2011 г.	2010 г.
Други оперативни разходи		
Балансова стойност на продадените активи, вкл.:	202	29
- Стоки	190	0
- Суровини и материали	8	0
- Дълготрайни материални активи	4	29
Разходи за командировки	2336	1822
Неустойки и щети	289	400
Други	58	13
Всичко други оперативни разходи	2683	2264

22. Финансови приходи и разходи

Видове	2011 г.	2010 г.
Финансови приходи		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	136	111
Други финансови приходи	23	0
Всичко финансови приходи	159	111
Финансови разходи		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	119	120
Обезценка на вземания	93	133
Разходи за лихви	344	354
Други финансови разходи	26	24
Всичко финансови разходи	582	631

23. Разходи за данъци

Видове	2011 г.	2010 г.
Приход/разход/ за данък		
Текущ данък	22	0
Ефект от отсрочените данъци	28	-32
Всичко приход/разход/ за данък	50	-32

24. Сделки между свързани лица

	2011 г.	2010 г.
1. Предоставени услуги		19
Наем на помещение		1
Транспортни услуги		18
2. Получени услуги	7	42
Наем на МПС	7	7
Резервации за фериботен транспорт	0	35
3. Задължения към свързани лица	210	213
14. Дивиденди	215	0

25. Фирмата собственик на капитала на „Логис транс“ ЕООД и нейният собственик, като физическо лице е подписала получените от Юробанк И Еф Джи България АД банкови гаранции.

26. Предприятието изготви финансовия отчет на база действащо предприятие, собственика и ръководството нямаме намерение, нито необходимост да ликвидираме или съществено да ограничим мащабите на дейността на дружеството.

За преодоляване на трудностите при разплащането на текущите задължения, сме предприели следните мерки:

1. Продажба на транспортни средства, които генерират отрицателен ефект, в резултат на това, че разходите за поддръжка са значително по-големи от средните за това.

2. Преговаряне на някои от договорите за финансов лизинг

3. Увеличаване обема на транспортните услуги, които носят по-високи навла.

4. Намиране на по-изгодни релации, разработване на нови позиции на пазара.

5. Разширяване на търговската дейност и другите дейности, които дружеството стартира през отчетната година.

27. Дивиденди

На общо събрание на дружеството е взето решение за разпределяне на част от неразпределената печалба от минали години в размер на 215 хиляди лева за дивиденди.

28. Изплатената сума за одит на финансовия отчет е 8 хиляди лева.

29. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата на баланса до датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили важни и значителни за дейността на дружеството събития, неоповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на сделките и събитията във финансовите отчети

30. Годишният финансов отчет е одобрен от управителя и собственика на дружеството.

Управител:



20.03.2012 година
Гр.Разград

Съставил:

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО Г-ЖА ЮЛИЯ ЕМИЛОВА
СОБСТВЕНИК НА „ЛОГИС“ ЕООД
ГР. РАЗГРАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ЛОГИС-ТРАНС“ ЕООД гр.Разград (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация / изложени от стр. 1 до стр 21 включително /

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, 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 със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват 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 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашия доклад обръщаме внимание, че с баланса на Дружеството към 31.12.2011 година са докладвани значителен размер текущи задължения, за чието изплащане при запазване на тенденцията на финансовия резултат от изминалите години очакваме да се срещнат затруднения. За осигуряване срочното им изплащане управлението на предприятието през отчетната година е предприело усвояване на нови дейности и разширяване на транспортната дейност. Към 31.12.2011 г. не са постигнати очакваните от тях резултати, но поради обичайно високите разходи при усвояване на нови дейности не можем да направим реална преценка за ефекта им при упражняването им като усвоени дейности и не можем да се ангажираме с посочване на конкретни суми по отношение на финансовите резултати от тези дейности, които биха се реализирали, както и доколко това би се отразило върху погасяване на задълженията през 2012 г. По същите причини не се ангажираме и с преценка за резултатите, които биха се постигнали от предприятиите от ръководството мерки за подобряване на ликвидността през 2012 година, като : освобождаване от остарели ремонтосемки дълготрайни активи, реструктуриране на транспортните релации, въвеждане на нови дейности.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период и е приложен към него. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 20 март 2012 година се носи от ръководството на Дружеството. 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 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Йорданка Станева
Регистриран одитор

дата : 20 април 2012
гр. Разград
България



**ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЛОГИС ТРАНС“ ЕООД
31.12.2011 ГОДИНА**

Ръководството представя своя годишен отчет към 31.12.2011 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност(МСФО).

I.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"Логис Транс" е регистрирано, като Еднолично дружество с ограничена отговорност в Разградски Окръжен Съд Фирмено отделение, фирмено дело №79/2007 година и пререгистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 116585340.

Седалище и адрес на управление на Дружеството е: България, област Разград, община Разград, град Разград ул"Балчик" № 9.

Основният предмет на дейност на "Логис Транс" ЕООД е транспортна дейност, вътрешна и външна търговия, международна спедиция, комисионна, спедиционна, складова дейност, търговско представителство и посредничество.

Едноличен собственик на капитала е „Логис“ ЕООД, ЕИК 826053929.

Управители:

Узай Зейнул Гафур и Вежен Младенов Емилов, с права да представляват Дружеството заедно и поотделно.

II. ПРОИЗВОДСТВЕНА ПРОГРАМА

През 2011 година основната дейност на дружеството е международен транспорт на стоки срещу заплащане. За изпълнението на същата разполага със сто и пет композиции товарни автомобили, автомобилен парк в който същите се обслужват и квалифициран персонал 154 души.

През 2011 година фирмата стартира и други допълнителни дейности, с които да подобри финансовото си състояние и паричен поток:

1. Внос и търговия на макаронени изделия от Турция.
2. Резервации на фериботни услуги за наши и чужди автомобили от Финландия.
3. Разкри бюро резервации за наши и чужди автомобили в Разград.
4. Спедиция
5. Разкри търговски отдел с цел проучване на потребностите на нашия пазар от други хранителни стоки и внос на същите.

LOGIS TRANS FOOD.

UL. "BALCHIK" 9

BG – 7200 Razgrad; P.O.B. 254

Bulstad 116585340 D.N: BG116585340

МЕЖДУНАРОДЕН ТРАНСПОРТ И СПЕДИЦИЯ
INTERNATIONAL TRANSPORT & FORWARDING

TEL:+359 84 66 14 67/ 66 14 68

FAX:+359 84 66 08 80

E- mail:logis@logisbg.com

Приходите от посочените дейности са както следва:

	2011 г.		2010 г.
	Сума в хлв	Отн. дял	сума в хлв.
а) Приходи от транспортни услуги	18135	97.91	15996
б) Приходи от спедиции	14	0.07	12
в) Приходи от резервации на фериботи	18	0.10	7
1. Всичко приходи от продажби на услуги	18167	98.08	16015
2. Приходи от продажби на стоки	234	1.26	0
Други приходи от дейността,вкл:			
а) Обещетения по щети	93	0.50	45
б) Неустойки и лихви за забавено плащане	4	0.02	2
в) Префактурирана такса за банкова гаранция	6	0.03	9
г) Продажба на ДМА	2	0.01	3
д) Ликвидация на материали и ДМА	3	0.02	
е) Продажба на материали, наем и ремонтни услуги	4	0.02	2
ж) Увеличение на запасите от незавършено производство	0	0	35
з) Други	9	0.05	0
3. Всичко други приходи от дейността	121	0.66	96
Всичко приходи от дейността	18522	100	16111

Дълготрайни материални активи към 31.12.2011 година

Наименование	Към 31.12.2011 г.			хил.лева
	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност	Балансова стойност към 31.12.2010 г.
1. Земи	167		167	167
2. Сгради	153	29	124	130
3. Машини и съоразения	31	14	17	10
3. Транспортни средства	16216	10544	5672	7789
4. Стопански инвентар	41	23	18	15
5. Активи в процес на изграждане	236		236	231
Общо	16845	10611	6234	8341

Нематериални дълготрайни активи- положителната търговска репутация с отчетна стойност осемдесет и седем хиляди лева и балансова стойност десет хиляди лева.

През 2011 година са получени банкови гаранции два броя от „Юробанк И Еф Джи България“ АД, №48-2388/23.02.2011 година в полза на „Шел България“ ЕАД в размер на 450 х.лева, със срок на валидност до 23.02.2012 година и №48-2389/23.02.2011 година в полза на АЕБТРИ в размер на 50 х.евро, срок на валидност до 23.05.2014 година.

LOGIS TRANS FOOD.

UL. "BALCHIK" 9

BG – 7200 Razgrad; P.O.B. 254

Bulstad 116585340 D.N: BG116585340

МЕЖДУНАРОДЕН ТРАНСПОРТ И СПЕДИЦИЯ
INTERNATIONAL TRANSPORT & FORWARDING

TEL:+359 84 66 14 67/ 66 14 68

FAX:+359 84 66 08 80

E- mail:logis@logisbg.com

III. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**Разходи****Хил. лв**

Категории разходи	2011 г	2010 г
1. Разходи за материали	8184	6587
2. Разходи за услуги	4034	3686
3. Разходи за амортизации	2174	2240
4. Разходи за персонала	1009	897
5. Други оперативни р-ди в т.ч:	2683	2264
- БС на продадени активи	202	29
- Неустойки за забавени плащания към лизингови компании		399
- Разходи за командировки	2336	1822
Общо разходи за оперативната дейност	18286	15674
6. Р-ди за обезценка на ф.активи	212	253
- Отр. р-ка от промяна на валутни курсове	119	120
- Обезценка на вземания	93	133
7. Р-ди за лихви и други финансови р-ди:	370	378
- Лихви по финансови лизинги по ПП	344	354
- Други финансови разходи	26	24
Всичко разходи	18868	16305

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Показатели	мярка	2011 г.	2010 г.	Разлика	Отноше-
				стойност	ние в %
A		1	2	3(1-2)	4(1/2)
1.Счетоводен финансов резултат	х.лв.	-187	-83	-104	225,30
2.Балансова печалба/загуба/	х.лв	-237	-51	-186	464,71
3. Нетен размер на приходите от прод.	х.лв	18401	16015	2386	114,90
4. Собствен капитал	х.лв	1901	2352	-451	80,82
5. Пасиви(нетекущи и текущи)	х.лв	8026	9682	-1656	82,90
6.Обща сума на активите	х.лв	9927	12034	-2107	82,49
7.Общо приходи	х.лв	18681	16222	2459	115,16
8. Общо разходи	х.лв	18868	16305	2563	115,72
9.Текущи активи	х.лв	3689	3643	46	101,26

LOGIS TRANS FOOD.

UL. "BALCHIK" 9

BG – 7200 Razgrad; P.O.B. 254

Bulstad 116585340 D.N: BG116585340

МЕЖДУНАРОДЕН ТРАНСПОРТ И СПЕДИЦИЯ
INTERNATIONAL TRANSPORT & FORWARDING

TEL: +359 84 66 14 67/ 66 14 68

FAX: +359 84 66 08 80

E- mail: logis@logisbg.com

10.Текущи пасиви	х.лв	6037	5177	860	116,61
11.Търговски и други вземания	х.лв	2517	2958	-441	85,09
12.Парични средства	х.лв	652	266	386	245,11
13. Материални запаси	х.лв	520	419	101	124,11
16.Търговски и други задължения	х.лв	2062	2061	1	100,05
Рентабилност:					
17.Коеф. на рентабилност на приходите от продажби 1/3	к	-0,010	-0,005	-0,005	
18. Коеф. на възвръщаемост на активите 1/6	к	-0,019	-0,007	-0,012	
19.Коеф. на ефект. на приходите 8/7	к	1,010	1,005	0,005	
20.Коеф. на ефект. на собств. капитал 1/4	к	-0,098	-0,035	-0,063	
21.Коеф. на ефективност на привл.к-л 1/5	к	-0,023	-0,009	-0,015	
Ликвидност:	к				
22.Коеф. на текуща ликвидност 9/10	к	0,611	0,704	-0,093	
23.Коеф. на бърза ликвидност 9-13/10	к	0.525	0.623	-0.098	
Финансова автономност:	к				
24. Коеф. на фин. автономност 4/5	к	0,237	0,243	-0,006	
25. Коеф. на задлъжнялост 5/4	к	4,222	4,116	0,105	

Коефициентите за ликвидност са под единица, което означава че предприятието разполага с по-малко текущи активи от задълженията му към балансовата дата.

Коефициентът на финансова автономност е под единица, в резултат на превишението на задълженията спрямо собствения капитал. Същите не са достатъчно обезпечени с имущество на предприятието, степента на финансова зависимост от чужди средства е голяма.

Коефициентът на задлъжнялост показва голяма зависимост на предприятието от външни източници на средства. В сравнение с предходния период, няма съществени промени.

LOGIS TRANS FOOD.

UL. "BALCHIK" 9

BG – 7200 Razgrad; P.O.B. 254

Bulstad 116585340 D.N: BG116585340

МЕЖДУНАРОДЕН ТРАНСПОРТ И СПЕДИЦИЯ
INTERNATIONAL TRANSPORT & FORWARDING

TEL:+359 84 66 14 67/ 66 14 68

FAX:+359 84 66 08 80

E- mail:logis@logisbg.com

Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	2011 г	2010 г
1. Висши служители и ръководители В т.ч. за управление и контрол	1	1
2. Аналитични специалисти	2	2
3. Техници и приложни спец.	4	3
4. Административен персонал	16	16
5. Оператори на машини	126	125
6. Професии с ниска квалифик	1	1
7. Персонал зает с услуги за населението и охраната	4	3
Общо	154	151

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2011 година е 187 хиляди лева загуба, в резултат на извършеното преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели е формирана данъчна загуба в размер на 218 хиляди лева.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и честна представа за състоянието на дружеството към всяка година и неговите счетоводни резултати. Финансовият отчет се изготвя в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2011 е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството 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 евентуални злоупотреби и други нередности.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Не са настъпили важни събития, в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност.

ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

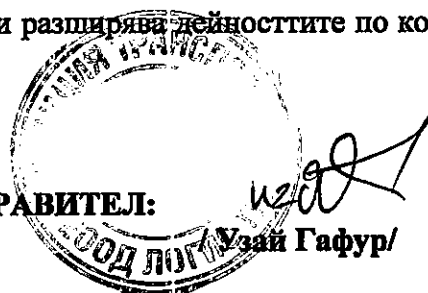
През 2011 година не са провеждани научни изследвания и разработки.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството ще продължи да развива и разширява дейностите по които е работило през предходната година.

20.03.2012 г

УПРАВИТЕЛ:


Узай Гафур/