

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

АКЦИОНЕРИТЕ

НА ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД, съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2017 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно глава Седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно

БДО България ООД е специализирано одиторско предприятие, включено в списъка на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България под номер 16, член на BDO International. БДО България ООД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 831255576 и ДДС номер BG831255576.
БДО България ООД, дружество с ограничена отговорност, е член на БДО Интернешънъл Лимитид, юридическо лице с нестопанска цел в Обединеното Кралство и представлява част от международната мрежа на независими фирми членки на БДО

„Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.
- Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване,

фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

БДО България ООД
София, 28 юни 2018


Стоянка Апостолова
Управител



Гр. София
Бул. България 51Б, етаж 4


Цветана Стефанина
Регистриран одитор,
отговорен за одита

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА

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

Тръст Лоджистикс АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 124 033 636.

Към 31.12.2017 г. акционерния капитал на дружеството е в размер на 692 хил.лв.,разпределен в 691,596 бр. акции с номинал 1,00 лв. за всяка и има следната структура.

Акционер	Брой акции	Участие %	хил. лв.
Тръст лоджистикс БМ - ЕООД	688,656	99,57	689
Други	2,940	0,43	3
Общо	691,596	100.00	692

Дружеството се управлява чрез едностепенна система на управление.

Органите на управление на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите;
- Съвет на директорите.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

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

Дружеството се представява от изпълнителния директор Кольо Атанасов Колев.

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

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

Кратко изложение за дейността и финансовото състояние на дружеството

Приходите през 2017 г. са предимно от продажба на услуги от транспортна дейност и спедиционна дейност, разпределени както следва:

	2017 BGN'000	2016 BGN'000	Изменение BGN'000
Приходи от продажба на услуги т.ч.	4,093	3,956	137
Приходи от транспортна дейност	2,998	2,565	433
Приходи от спедиция	1,094	1,391	(297)
Други услуги	1	-	1
Други приходи в т. ч.	3	8	(5)
Приходи от продажба на материали	1	1	-
Други приходи	2	7	(5)
Печалба от продажба на ДМА	(44)	-	(44)

Общо	4,052	3,964	88

За 2017 година Дружеството отчита загуба от обичайна дейност в размер 89 хил.лв., което се дължи от: продажбата на дълготрайни материални активи загубата е в размер на 44 хил.лв. и отписване на вземане с изтекъл давностен срок в размер на 97 хил.лв.

Финансовият резултат на дружеството е :

	2017	2016	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансов резултат от оперативна дейност	(69)	40	(29)
Финансов резултат преди данъци	(89)	21	(68)
Данъци	-	(2)	2
Други данъци, алтернативни на корп. данък	-	-	2
Финансов резултат след данъци	(89)	19	(70)

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва:

	2017	2016	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Разходи за материали	1,194	1,065	129
Разходи за външни услуги	1,843	2,078	(235)
Разходи за персонала	313	283	30
Разходи за амортизация	314	186	128
Други разходи	457	312	145
Общо	4,121	3,924	197

Спрямо 2016 г. дружеството е увеличило общо разходите си със 197 хил. лв., което основно се дължи на: увеличение на основните разходи /ГСМ, резервни части и др. материали/ със 129 хил.лв.

Намаление на разходите за услуги със 235 хил.лв., а увеличение на разходите за амортизации с 128 хил.лв., увеличение на разходите за персонала с 30 хил.лв. и други разходи/в частта на командировките/ с 145 хил.лв. Тези намаления на някои от разходите и увеличение на други са в резултат на пускането в експлоатация закупените през 2016г. на 5 бр. нови товарни автомобили.

През 2017 г. структурата на финансовите разходи, нетно на дружеството е както следва:

	2017	2016	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви просрочие на вземания	-	-	
Приходи от операции с инвестиции	-	-	
Приходи от промяна на валутни курсове		-	-
Отрицателни разлики от промяна на валутни Курсове	(3)	(2)	(1)
Разходи за лихви	(12)	(10)	(2)
Други финансови разходи	(5)	(7)	2
Общо	(20)	(19)	(1)

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

	31.12.2017	31.12.2016	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Машини и оборудване	2	2	-
Транспортни средства	1,342	1,093	249
Стопански инвентар	5	6	(1)
Активи в процес на изграждане	1	608	(607)
	1.350	1,709	(359)

Към 31.12.2017 година паричните средства на дружеството възлизат на **32** хил. лева.

Показатели за финансово-счетоводен анализ

Показател	2017	2016
Рентабилност:		
Рентабилност на приходите		
(Финансов резултат/нетен размер на приходите от обичайната дейност)	(0,022)	0,005
Рентабилност на собствения капитал		
(Финансов резултат/собствен капитал)	(0,129)	0,024
Ефективност:		
Ефективност на приходите		
(Разходи за дейността/приходи от дейността)	1,017	0,99
Ликвидност:		
Коефициент на обща ликвидност		
(Текущи активи/текущи задължения)	0,593	0,378
Коефициент на бърза ликвидност		
((Вземания + финансови средства)/текущи задължения)	0,575	0,254
Коефициент на абсолютна ликвидност		
(Парични средства/текущи задължения)	0,059	0,035

На 31.10.2017 г. е вписано в ТР регистрацията на „Тръст Лоджисткс БМ“ - ЕООД ,в което едноличен собственик на капитала е БУЛМЕТАЛ АД .Основният капитал на дружеството е в размер на 689 хил.лв. , което представлява апортна вноска на БУЛМЕТАЛ АД на цялото си акционерно участие в „Тръст Лоджисткс“- АД .

Събития след датата, към която са съставени годишните финансови отчети

Годишния финансов отчет на ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД е изготвен към 31.12.2017г.

Годишния финансов отчет е приет от съвета на директорите на 19.03.2018 г.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

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

В рамките на календарната 2018 година следва да приключи процеса по реструктуриране на капитала на Дружеството в резултат на сделка за придобиване на акционерното участие на Тръст лоджистикс БМ – ЕООД .Като нов мажоритарен собственик на капитала ще бъде вписана фирма „Интерфрейд България „-ЕООД .

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

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

Наличие на клонове на дружеството

Към 31.12.2017г. дружеството няма открити клонове на територията на страната.

Консолидирани финансови отчети

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД е дъщерно предприятие на „Тръст лоджистикс БМ ” ЕООД .Дружеството през 2017 год. реализира значителни приходи свързани от транспортна дейност и спедиция. Компанията се развива като самостоятелен стопански субект и осъществява своята дейност с над 30 собствени транспортни тежкотоварни композиции .

Основни рискове, пред които дружеството е изправено

Валутен риск

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

Кредитен риск

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

Лихвен риск

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

Изпълнителен директор:



КОЛЪО КОЛЕВ

19.03.2018 г.

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

	Бележки	2017 (ХИЛ. ЛВ.)	2016 (ХИЛ. ЛВ.)
Приходи			
Приходи от основна дейност	3	4,093	3,956
Други приходи	4	3	8
Печалба от продажба на дълготрайни активи		(44)	
Общо приходи		4,052	3,964
Разходи			
Разходи за материали	5	(1,194)	(1,065)
Разходи по получени услуги	6	(1,843)	(2,078)
Разходи за персонала	7	(313)	(283)
Разходи за амортизации	10	(314)	(186)
Други оперативни разходи	8	(457)	(312)
Общо разходи		(4,121)	(3,924)
Печалба от оперативна дейност		(69)	40
Финансови разходи	9	(20)	(19)
Печалба преди данъци		(89)	21
Текущи данъци върху печалбата	21	-	(2)
Отсрочени данъци	21	-	-
Печалба след данъци		(89)	19
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Пълнен всеобхватен доход за годината		(89)	19

(Приложение от 1 до 29 са неразделна част от финансовия отчет)

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19.03.2018 г.

Съставител:

ЕТ – Актин Денка Николова

Изпълнителен директор

Кольо Атанасов Колев

Одитор:

БАО България ООД

Цветана Стефанова,

регистриран одитор, отговорен за одита

Стоянка Анистова, управител



Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2017 г.

	<i>Бележки</i>	31.12.2017	31.12.2016
		(ХИЛ. ЛВ.)	(ХИЛ. ЛВ.)
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	10	1,350	1,709
Отсрочени данъци	21	3	2
Общо нетекущи активи		1,353	1,711
Текущи активи			
Материални запаси	11	10	19
Търговски вземания от свързани лица	23	181	131
Търговски вземания от трети лица	12	89	19
Други текущи активи	13	72	66
Парични средства и парични еквиваленти	14	32	24
Общо текущи активи		384	259
		1,737	1,970

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2017 г.

Продължение

	Бележка	31.12.2017 (ХИЛ. ЛВ.)	31.12.2016 (ХИЛ. ЛВ.)
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	15	692	692
Резерви		52	53
Неразпределена печалба		34	15
Текуща печалба/загуба		(89)	19
Сума на собствения капитал		689	779
Нетекущи задължения			
Задължения по получени заеми от банки	16	348	503
Провизия за обезщетение при пенсиониране	20	4	3
Сума на нетекущите задължения		352	506
Текущи задължения			
Задължения по получени заеми от банки	16	155	155
Задължения към доставчици и клиенти	17	459	395
Задължения към свързани лица	23	-	27
Задължения към персонала	18	53	69
Задължения към осигурителни институции	19	5	8
Задължения за данъци	21	18	23
Други текущи задължения	22	6	8
Сума на текущите задължения		696	685
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		1,737	1,970

Приложенията от 1 до 29 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19.03.2018 г.

Съставител:

ЕТ – Астив Асенка Пиратова

Изпълнителен директор:

Кольо Атанасов Колев



Одитор:
БДО България ООД

Цветана Стефанова,
регистриран одитор, отговорен за аудита

Стоянка Анастолова, управител



Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща 31 декември 2017 г.

	2017 (ХИЛ. ЛВ.)	2016 (ХИЛ. ЛВ.)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ:		
Постъпления от клиенти	4,353	4,651
Платени суми на доставчици	(3,138)	(3,580)
Плащания, свързани с персонала	(690)	(561)
Други постъпления и постъпления, свързани с данъци	23	93
Платени суми на други кредитори	(365)	(157)
Нетен паричен поток от основна дейност	183	446
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания, свързани с продажба на имоти, машини и съоръжения	31	
Плащания, свързани с придобиване на имоти, машини и съоръжения	(32)	(1,083)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1)	(1,083)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ:		
Постъпления, свързани със заеми	-	761
Плащания, свързани със заеми	(155)	(103)
Плащания за лихви по получени заеми и други плащания	(12)	(10)
Други плащания, свързани с финансова дейност	(7)	(9)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(174)	639
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ		
	8	2
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	24	22
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	32	24

Приложенията от 1 до 29 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19.03.2018 г.

Съставител:

ЕТ – Актив Денка Николова

Изпълнителен Директор:

Кольо Атанасов Колев

Одитор:

БДО България ООД

Цветана Стефанова,

регистриран одитор, отговорен за извършената одиторска дейност

Стоянка Апостолова, управител

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

ТРЪСТ ЛОДЖИСТИКС АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща 31 декември 2017 г.

	Акционерен капитал (ХИЛ. ЛВ.)	Други резерви (ХИЛ. ЛВ.)	Финансов резултат (ХИЛ. ЛВ.)	Общо (ХИЛ. ЛВ.)
Състояние към 1 януари 2016 г.	692	53	15	760
Печалба за годината	-	-	19	19
Състояние към 31 декември 2016 г.	692	53	34	779
Печалба за годината	-	-	(89)	(89)
Други изменения	-	(1)	-	(1)
Състояние към 31 декември 2017 г.	692	52	(55)	689

Приложенията от 1 до 29 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19.03.2018 г.

Съставител:

ЕТ – Актив Денка Николова



Пазителен Директор:

Кольо Атанасов Кольев



Одитор:

БДО България ООД

Цветана Стефанина,
регистриран одитор, отговорен за одита

Стоянка Апостолова, управител

