ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците
На Акт Лоджистик АД

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на **Акт Лоджистик АД** (Дружеството) към 31декември 2012 година, включващ баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет
Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима, за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора
Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо далите 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 вътрешния 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.

Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Одиторско мнение
По мое мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **Акт Лоджистик АД** към 31 декември 2012 година, както и финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, се запознах със съдържанието на приложения доклад за дейността на Дружеството за 2012 година, с дата 27 март 2013 година.
По мое мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността, е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет на Дружеството за 2012 година.

0559 Илияна Харизанова
Регистриран одитор

Дата: 8 май 2013 г.
Гр. София

Регистриран одитор:
Илияна Харизанова

Акт Лоджистик АД
Баланс към 31.12.2012 година
ЕИК 131 015 834, гр. София, ул.Неделчо Бончев №6

В хиляди лева

АКТИВ	31.12.2012 година	31.12.2011 година
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		
I.Нематералини активи		
Програмни продукти	187	52
Други дълготрайни нематериални активи	76	95
Общо за група I:	263	147
II.Дълготрайни матералини активи		
Машини и оборудване	159	166
Транспортни средства	72	121
Други дълготрайни материални активи	289	313
Р-ди за придоб. и ликв. на ДМА		51
Общо за група II:	520	651
III. Дългосрочни финансови активи		
Предоставени заеми на предприятия от група	182	182
Общо за група III:	182	182
IV. Осрочени данъци	4	5
Общо по раздел Б:	**969**	**985**
В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
II.Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	1 740	1 869
Вземания от предприятия от група	88	58
Вземания по акредитирано представителство	626	409
Данъци за възстановяване	106	103
Други краткосрочни вземания	92	85
Общо за група II:	**2 652**	2 524
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	63	73
Парични средства в безср. кредити	197	32
Общо за група IV:	260	105
Общо по раздел В:	**2 912**	**2 629**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	48	65
Общо по раздел Г:	48	65
СУМА НА АКТИВА	**3 929**	**3 679**

ПАСИВ	31.12.2012 година	31.12.2011 година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	50	50
IV.Резерви		
Общи резерви	7	7
Общо за група IV:	**7**	**7**
V.Натрупана печалба(загуба) от мин. год.		
Неразпределена печалба	424	434
Общо за група V:	424	434
VI.Текуща печалба (загуба)	(143)	(10)
Общо за група VI:	(143)	(10)
Общо по раздел А:	338	481
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения към финансови предприятия в т. ч.	791	686
до 1 година	791	686
Задължения към доставчици и клиенти в т.ч	2 560	2 226
до 1 година	2 491	2 034
над 1 година	69	192
Задължения към предприятия по група в т.ч.	98	214
до 1 година		
Други задължения в т.ч.	41	70
- към персонала	30	23
до 1 година		
- осигурителни задължения	5	4
до 1 година		
- данъчни задължения	1	1
до 1 година		
Общо за раздел В:	3 490	3 198
до 1 година	3 421	3 006
над 1 година	69	192
Общо за група В:	**3 490**	**3 198**
Г. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**101**	
СУМА НА ПАСИВА	**3 929**	**3 679**

Дата на съставяне : 27.03.2013г.
Гл. счетоводител : Зоя Маврова

Дата на приемане от ОС: 27.03.2013 г.

Изпълнителен директор : Паскал Дераш

Издаден одиторски доклад с дата 08.05.2013г

0559 Илияна Харизанова
Регистриран одитор

Акт Лоджистик АД

Отчет за приходи и разходи към 31.12.2012 година

ЕИК 131 015 834, гр. София, ул."Неделчо Бончев" № 6

В хиляди лева

Наименование на разходите	текуща година	предходна година
1		
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	9 749	7 933
а) суровини и материали	142	120
б) външни услуги	9 607	7 813
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 515	1 335
а) разходи за възнаграждения	1247	1104
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	268	231
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	199	148
нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	199	148
5. Други разходи, в т.ч.:	172	161
Общо разходи за оперативната дейност	**11 635**	**9 577**
признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	8
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	103	160
Общо финансови разходи	**108**	**168**
Общо разходи за обичайната дейност	**11 744**	**9 745**
8. Печалба от обичайната дейност		
Общо разходи	**11 744**	**9 745**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба		
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**11 744**	**9 745**

Наименование на приходите	текуща година	предходна година
1		
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
в) услуги	11 563	9 728
производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания	*30*	
Общо приходи от оперативната дейност	11 593	9 728
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група	7	7
инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	7	7
Общо приходи от обичайната дейност	11 600	9 735
Общо приходи	**11 600**	**9 735**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	143	10
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	143	10
Всичко (Общо приходи + 11)	**11 744**	**9 735**

Дата на съставяне : 27.03.2013г.

Гл. счетоводител : Зоя Маврова

Дата на приемане от ОС: 27.03.2013 г.

Изпълнителен директор : Паскал Дераш

Издадени одиторски доклад с дата 08.05.2013г.

0559 Илияна Харизанова
Регистриран одитор

Акт Лоджистик АД

Отчет на капитала 31.12.2012 година

ЕИК 131 015 834, гр. София, ул."Неделчо Бончев № 6 "

В хиляди лева

Показатели	Записан капитал	Резерв, съгласно учредителен акт	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**50**	**7**	**434**		**(10)**	**481**
2. Промени в счетоводната политика						
3. Грешки	-	-	-		-	-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки						
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						
6. Финансов резултат от текущия период					(143)	(143)
7. Разпределние на печалба в т.ч.:						
8. Покриване на загуба	-	-	**(10)**		**10**	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви						
10. Други изменения в собствения капитал						
11. Салдо към края на отчетния период	50	7	424		(143)	338
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина						
13. Собствен капитал към края на отчетния	**50**	**7**	**424**		**(143)**	**338**

Дата на съставяне : 27.03.2013г.

Гл. счетоводител : Зоя Маврова

Дата на приемане от ОС :27.03.2013г.

Изпълнителен директор : Паскал Дераш

АКТ ЛОДЖИСТИК АД ул. "Неделчо Бончев" №6 1528 София Централен офис

Ивана Харизанова дитор

Изведен одиторски доклад с дата 08.05.2013г

Акт Лоджистик АД
Паричен поток към 31.12.2012 година
ЕИК 131 015 834, гр. София, ул."Неделчо Бончев № 6 "

В хиляди лева

	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	12 505	10 669	1 836	9 753	8 335	1418
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1435	(1435)		1 272	(1 272)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и др.		7	(7)		7	(7)
Парични потоци от отрицателни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Парични потоци, свързани с плащане на ДДС	593		593	492		492
Парични потоци, свързани с акредитирано представителство	1 992	2210	(218)	5 357	4 068	1289
Други парични потоци свързани с основна дейност	356	521	(165)	179	335	(156)
Нетни парични потоци от основна дейност	**15 446**	**14843**	**603**	**15781**	**14018**	**1763**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични плащания за придобиване на дълготрайни активи		274	(274)		222	(222)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		**274**	**(274)**		**222**	**(222)**
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихвени кредити	4 817	4767	50	6 112	7 408	(1 296)
Парични потоци, свързани със задължения по лизингови договори		154	(154)		114	(114)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и др.		65	(65)		134	(134)
Други парични потоци, свързани с отрицателни курсови разлики		5	(5)		7	(7)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**4 817**	**4991**	**(174)**	**6 112**	**7 663**	**(1 551)**
Нетно увеличение/(намаление)на паричните средства,	**20 263**	**20 108**	**155**	**21 893**	**21903**	**(10)**
(парични еквиваленти и овърдрафти)						
Парични средства към 1 януари			**105**			**115**
(парични еквиваленти и овърдрафти)						
Парични средства към 31 декември			**260**			**105**
(парични еквиваленти и овърдрафти)						

Дата на съставяне : 27.03.2013г.

Гл. счетоводител : Зоя Маврова

Дата на приемане от ОС: 27.03.2013 г.

Изпълнителен директор : Паскал Дераш

Изразен одиторски доклад с дат 08.05.2013г.

Илияна Харизанова
Регистриран одитор

Акт Лоджистик АД
Справка за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година
ЕИК 131 015 834, гр. София, ул."Неделчо Бончев № 6 "

В хиляди лева

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка	Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка	Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпилите през годината	излезлите през периода	в края на периода	Увеличение/ Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода	Увеличение/ Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12
I. Нематериални активи													
1. Продукти от развойна дейност													
други подобни права и активи	257	182		439		439	110	66		176		176	263
3. Търговска репутация													
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане													
Общо за група I:	**257**	**182**		**439**		**439**	**110**	**66**		**176**		176	**263**
II. Дълготрайни материални активи													
1. Земи и сгради, в т.ч.:													
- земи													
- сгради													
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	365	39	20	384		384	199	46	20.	225		225	**159**
3. Съоръжения и други	415	14	10	419		419	102	38	10.	130		130	**289**
4. Транспротни средства	401	0	24	377		377	280	49	24.	305		305	**72**
изграждане/ други /													
Общо за група II:	**1181**	**53**	**54**	**1180**		**1180**	**581**	**133**		**660**		660	**520**
III. Дългосрочни финансови активи													
1. Акции и дялове в предприятия от група													
2. Предоставени заеми на предприятия от група													
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия													
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия													
5. Дългосрочни инвестиции													
6. Други заеми													
7. Изкупени собствени акции													
Общо за група III:													
IV. Отсрочени данъци													
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*1438*	*235*		*1619*	*-*	*1619*	*691*	*199*	*-*	*836*	*-*	*836*	*783*

Дата на съставяне: 27.03.2013г.

Гл. Счетоводител : Зоя Маврова

Дата на приемане от ОС:27.0.2013г.

Изпълнителен директор : Паскал Дераш