”Акт Лоджистик” АД

Оповестяване /приложение/ към

Финансови отчети

За година, приключваща на

31 декември 2007 година

1. Учредяване и регистрация

„Акт Лоджистик” АД (Дружеството) е акционерно дружество със седалище в България, регистрирано с фирмено дело № 11777/2002г от Софийски Градски Съд. Адресът на управление на Дружеството е град София, бул.”Първа Българска армия” № 18.

Собственост и управление

Към 31.декември 2007г. регистрираният капитал е 50 000 лева , разпределен в 50 000 бр. дялове /акции/ с номинална стойност 1 лев всяка едва . Капиталът е изцяло внесен .

Разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

- Вехби Хакан Келеш 75%
- Паскал Серж Дераш 25%

„Акт Лоджистик” АД има едностепента система на управление със Съвета на директорите от трима членове. Дружеството се управлява и представлява от г-н Паскал Дераш.

Предмет на дейност

Предмета на дейност на Дружеството се запазва и през 2007 г.

- Международен и вътрешен транспорт
- Спедиция и логистика

Основни партньори на „Акт Лоджистик” АД са международни компании като :

- SERTRANS ULUSLARARASI NAKLIYAT LDT
- OMEGA INTERNATIONAL TRANSPORT S.A.
- SOGETRA TRANSPORT INTERNATIONAL
- LA REDOUTE S.A.

През Февруари 2007 г „Акт Лоджистик” АД и „Ла Редут” АД – Франция, подписват договор за назначаване на акредитиран представител по смисъла чл .133 ал.2 от Закона за Данък върху добавената стойност . Основен предмет на договора: Акредитираният представител да представлява Възложителя по всички негови данъчни правоотношения възникнали на основание Закон за данък вурху добавената стойност.

С Акт за регистрация от 02 .Март 2007 г се вписва дружеството „Ла Редут”АД, представлявано на територията на България от акредитирания представител, с адрес на управление : гр. София , ул.” Първа българска армия” № 18

Основен на предмет акредитираното представителство: внос на платове и помощни материали за шивашката промишленост от страни извън територията на Европейския съюз.

Структора на Дружеството

Дружеството има разкрити регионални представителства в страната :

- гр. Русе –регионален офис
- гр .Пловдив – регионален офис
- гр. София – складова база с площ от 536 кв. м .

.

2. Счетоводна политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовия отчет на „Акт Лоджистик” АД е изготвен ,във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет .

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BNG) и изготвя своите официални отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева .

Информацията предоставена във финансовия отчет има четири основни принципа:

- текущо начисляване
- предпазливост
- съпоставимост на приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата

2.2.Финансовите отчети са изготвени на принципа на „действащо предприятие”, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

2.3. Дружеството има приета счетоводна политика която се прилага последователно и през 2007 година, не са настъпили промени в политиката.

2.4. Сравнителната информация в баланса , отчета за приходи и разходи , отчет за паричния паток и отчета за капитала за финансовата 2006г е преизчислена и рекласифицирана в резултат на допуснати счетоводни грешки за минали периоди.

Данъчните финансови резултати за 2005г. и 2006 г. са преизчислени съгласно разпоредбите в чл .75 от Закона за корпоративно подоходно облагане .

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

3. Операции с чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев.

Паричните средства, вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левовата разностойност на база ва валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12. 2007г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики , произтичаци по операциите от преоценка, както и от уреждането на паричните потоци при курсове, различни от тези, по които са били заведени , се отчитат в отчета за приходи и разходи.

3.1. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

За финансиране на основната дейност, Дружеството използва както собствен така и привлечен капитал . Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Разходите по тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви.

3.2. Кредитни периоди

Дружеството предоставя кредитни периоди основно на търговските си партньори и по- големи клиенти за срок до 75 дни.

От своя страна Дружеството ползва кредитни периоди до 45 дни, предоставени му от неговите доставчици.

4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база на принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се продобиват от Дружеството и доколкото приходите мога надежно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, в зависимот от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надежно измерен, както и разходите .

Финасовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от лихвени приходи и курсови разлики .

5. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база на начисляване и съпоставимост между проходи и разходи.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода.

Финасовите разходи се включват в отчета заприходи и разходи и се състоят от лихвени разходи, курсови разлики и банкови такси .

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланса по цена намалена с натрупаната амортизация.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват, разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и подготовка, разходи за монтаж, разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба, разходи за хонорари на лица свързани с проекта, мита, непризнат данъчен кредит.

Когато в дълготрайни активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

С последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други разходи се признават в очета за приходи и разходи като разход в момента на възникване.

Дружеството е възприело политика на капитализаране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на или надвишава ниво на същественост в размер на 500 лева

Методи на амортизация

Дружеството прилата линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. Приети са следните амортизационни норми:

	Год. Счетов.аморт.	**Год. Данъчна аморт**.
	%	%
• съоръжения и машини	30	30
• компютри	50	50
• транспортни с-ва	25	25
• офис оборудване	15	15
• други	15	15

Определения срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всяка година и при остановяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същите се коригират. Направената корекция се отчита като промяна на приблизителните счетоводни оценки. През 2007г. не е настъпила промяна в остатъчния полезен живот на активите и няма отписани такива.

Съгласно въведения механизъм за данъчно регулиране на разходите за амортизация, Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план. За изчисление на разходите за амортизация за дънъчни цели, Дружеството прилата максимален размер на амортизационните норми допустими по Закона за корпоративно подоходно облагате.

През календарната 2007г. са придобити следните групи активи:

- машини и оборудване стойност - 60 хил. лева
- транспортни средстви стойност - 73 хил. лева
- стопански инвентар стойност - 20 хил. лева
- други стойност - 14 хил. лева

7. <u>Дълготрайни нематериални активи</u>

Дълготрайни нематериални активи са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Разходите свързани с поддръжка на дълготрайни нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива.Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на тяхното възникване.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайни нематериални активи както следва:

- Програмни продукти 50%
- Други 15%

Балансовата стойност на дълготрайни нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, който показват , че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата стойност.

8. Дългосрочни инвестиций

„Акт Лоджистик"АД към датата на счетоводния отчет няма дългосрочни инвестиции в други дружества и компании.

9. Дългосрочни вземания

Дружеството е предоставило дългосрочен търговски кредит на „Акт Лоджистик „ SRL - Румъния на стойност 163 хил лева .

10. Материални запаси

Дружеството няма налични материални запаси .

11 . Краткосрочни вземания

В хиляди лева

	31 декември 2007 година	31 декември 2006 година
Вземане от свързали лица	21	76
Вземане от клиенти	1263	549
Вземания по предоставени аванси	1	-
Вземания по акредитирано представителство	1608	-
Данъци за възтановяване	150	8
Други краткосрочни вземания	20	10
	3063	643

Търговските и други вземания се представят и отчитат по стойност на оргинално издадени фактури, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Към 31.12. 2007 г. е отписало вземания в размер на 14 хил. лева

Дружеството класифицира вземанията си като краткосрочни когато са с падеж до 12 месеца от датата на баланса.

Вземанията във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2007г.

Вземанията от данъци

В хиляди лева

	31 декември 2007 година	31 декември 2006 година
Данък добавена стойност	150	4
Данък върху печалбата	-	4
	150	8

Отсрочени данъци	2	-

12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, както и високи ликвидни вложения, които са лесно обратими в конкретни парични суми

За целите на на изготвяне на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с вкючено ДДС

В хиляди лева

	31 декември 2007 година	**31 декември 2006 година**
Парични средства в брой	82	66
Парични средства в безсрочни депозити	22	249
Блокирани парични средства	-	-
	104	315

Паричните средства във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2007.г.

13. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода , за който се отнасят.

Разходи за лихви по лизингови договори формирани като разлика между определената по договор обща сума на лизинговите плащания и справедливата стойност на актива се отчитат като разходи за бъдещи периоди.
Частта от лихвите по финансов лизинг, които се отнасят за периода до 31.12.2007 г. са отразени като текущи.

14. Дружествен капитал и резерви

- Регистриран капитал - 50 хил. лева
- Печалби, загуби от минали години - (37) хил. лева
- Общи резерви - 8 хил лева
- Текуща печалба - 302 хил лева

Акционерният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране. Съгласно Търговския закон и Устава, Дружеството е длъжно да формира фонд "Резервен", като източниците могат да бъдат:

- Най - малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат номиналната стойност на капитала.
- Средства, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им.
- Други източници предвидени по решение на Общото събрание.

Към 31 Декември 2007 г. Дружеството има заделен Законов резерв в размер на 8 хил. лева

14.1 Доход на акция

Изчисленията на доход на акция към 31. Декември 2007г е базирано на нетната печалба в размер на 302 хил. лева, разпределяема в полза на акционерите и средно претеглени броя акции за периода. Дохода на акция възлиза на 6,04 лева (2006 г. – 1.04 лева).

15. Дългосрочни задължения

Дълготрайни активи, получени по договори за финансов лизинг се осчетоводяват като собствени активи и като дългосрочни задължения към лизингодателя по справедлива стойност на актива.Разликата между определаената по договор обща сума на лизинговите плащания и справедливата стойност на актива се отчитат като финансови разходи за бъдещи периоди. Лизинговите плащания са в намаление на задължението.

Часта от задълженията по договорите за лизинг, отнасящите за период до 31.12.2007г. са отразени в Баланса като текущи.

В хиляди лева

Лизингова вещ	**Текущи задължение до една година**	**Дългосрочно задължение над една година**
Ситроен " Берлинго "	4	4
Рено "Канго "	6	7
Рено "Мастер "	9	19
Дачия "Логан"	6	14
Мотокар "Митцубиши"	7	23
	32	67

16. Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици и други текущи задължение се отчитат по стойността на оригинално издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

17. Задължения свързани с персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Акт Ложистик” АД се основават на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Задължение на работодателя е да извършна задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно осигуряване и осигуряване срещу базработица.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който е положен труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадене на всички платени суми и полагащи се удръжки)

Към края на година Дружеството няма текущи задължения към персонала .

Към 31.12.2007г. Дружеството е начислило провизии в размер на 22 хил лева за неизползваните конпенсируеми отпуски на персонала .

18. Задължения към бюджета

В хиляди лева

	31 декември 2007 година	31 декември 2006 година
Данък върху печалбата	32	-
Разчети за данъци върху физ. лица	-	1
Други разчети с бюджети и ведоства	1	1
	33	2

Текущите данъци върху печалбата са определени с изискванията на българското данъчно законодателство- Закон за корпоративно подоходно облагане .
Данъчна ставка за 2007 г. е 10% (десет процента)

18.1 Данъчни временни разлики

Отсрочените данъци се определелят чрез прилагане на балансовия метод , за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви .
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики .

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми врменни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира в бъдеще данъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, който могат да се приспаднат.

Балансовата стойност на всички отсрочени активи и пасиви се преразглежат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерига данъчно облагаема печалба , от която те да могат да бъдат приспаднати .
Отсрочените данъчни активи се оценяват на база данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират , а пасивите ще се погасят, на база данъчните закони които са в сила. Към 31.12.2007г са оценени по ставка 10%.

19. Свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с акционери и с предприятия под общ контрол, а именно.

- „Акт Лоджистик" SRL – Румъния
- Паскал Серж Дераш

Крайните салда на вземания и задължения от/към свързани лица в края на отчетния период са както следва:

В хиляди лева

	31 декември 2007 година Вземания	31 декември 2007 година Задължения
"Акт Лоджистик" АД.-Румъния	167	4
Паскал Дераш	17	-
	184	4

Няма осъществени покупки и продажби със свързани лица извън обичайните търговски взаимоотношения . През календарната 2007г . Дружеството е предоставило свободни парични средства на свързани лица и е начислило приходи от лихви в размер на 3 хил. лева .

20. Признати приходи

В хиляди лева

	31 декември 2007 година	31 декември 2006 година
Приходи от услути	5 069	3 552
други приходи	253	7
	5 322	3 559

21. Отчетени разходи

Разходи по иконмически елементи

В хиляди лева

	31 декември 2007 година	31 декември 2006 година *(преработен)*
разходи за материали	63	16
разходи за външни услути	4 284	3 191
разходи за амортизаций	51	26
разхози за заплати	297	146
разходи за осигуровки	53	30
други разходи	141	92
	4889	3501

Финансови разходи

В хиляди лева

	31 декември 2007 година	31 декември 2006 година
приходи /разходи от лихви	(67)	
курсови разлики	(3)	2
други финансови	(27)	4
	(97)	6

Основната част от позицията приходи / разходи за лихви представляват платените лихви на стойност 70 хил. лв. по договор за заем отпуснат от SG Ekspressbank , във връзка с дейнстта на акредитираното представителство .

22. Лихвени кредити и заеми

В хиляди лева

	31 декември 2007 година	31 декември 2006 година
SG Ekspesbank	1 626	
Unicredit group Bulbank	297	
	1 923	-

Обезпечен кредит отпуснат от Unicredit group- Bulbank :

Представлява задължение по овърдрафтен кредит със следните параметри :

Разрешена кредитна експозиция	-	350 хил евро (684 хил. лева)
Непогасено салдо /усвоено /	-	152 хил. евро (297 хил. лева)
Предоставено обезпечение	-	банкова гаранция издадена от Sertrans LTD - Turkey
Лихвен процент	-	5.427%
Погасяване	-	25.06.2008г.
Предмет на овърдрафта	-	оборотни средства .

Обезпечен кредит отпуснат от SG Ekspressbank :

Представлява задължение по овърдрафтен кредит със следните параметри :

Разрешена кредитна експозиция	-	1 милион евро (1 955 хил лева)
Непогасено салдо /усвоено /	-	831 хил. евро (1 626 хил. лева)
Предоставено обезпечение	-	банкова гаранция издадена от La Redoute S.A - Franse
Лихвен процент	-	5.89%
Погасяване	-	31.03.2008г
Предмет на овърдрафта	-	целеви кредит за плащане на задължения към митническите власти по договор с La Redoute S.A - Franse

22. Счетоводни грешки от минали години

В резултат на годишната инвентаризация на вземанията и задълженията на Дружеството , беше установено наличие на неосчетоводени задължения за 2005г и 2006 г .Съгласно препоръчителния подход в НСС 8, грешката свързана с предходни периоди е отчетена през текуция период чрез увеличаване или намаляване на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация през предходните периоди и преизчислина както следва:

Извлечение от ОПР с представено отразяване на грешките

Показатели	**2007 г.**	**2006 г.**	**2005 г.**
Приходи от обичайната дейност	5 326	3 559	2 049
Разходи за обичайната дейност	4 990	3 505	2 129
Корекция		-2	-3
Печалба/загуба от обичайната дейност	336	54	-80
Корекция		-2	-3
Разходи за данъци от печалбата	34		
Корекция			
Печалба/ загуба	302	54	-80
Корекция		-2	-3

Извлечение от преизчисления ОПР след корекция на грешките

Показатели	**2007 г.**	**2006 г.**	**2005 г.**
Приходи от обичайната дейност	5 326	3 559	2 049
Разходи за обичайната дейност	4 990	3 507	2 132
Печалба/загуба от обичайната дейност	336	52	-83
Разходи за данъци от печалбата	34		
Печалба/ загуба	302	52	-83

Извлечение от баланса с представено отразяване на грешките

Актив	**2007 г.**	**2006 г.**	**2005 г.**
Вземания от свързани предприятия		53	
Корекция		23	
Други активи	3 575	886	608
Сума на актива	3 575	993	608
Корекция		23	

Пасив	**2007 г.**	**2006 г.**	**2005 г.**
Основен капитал	50	50	50
Резерви	8		
Неразпределена печалба		24	24
Непокрита загуба	-37	-102	-22
Корекция		-3	
Текуща печалба / загуба	302	54	-80
Корекция		-2	-3

Задължения към свързани предприятия	4	5	
Корекция		23	
Задължения към доставчици	1 166	946	563
Корекция		2	3
Други пасиви	2 082	16	73
Сума на пасива	3 575	993	608
Корекция		23	0

Извлечение от баланса след корекция на грешките

Актив	**2007 г.**	**2006 г.**	**2005 г.**
Вземания от свързани предприятия		76	
Други активи	3 575	940	608
Сума на актива	3 575	1016	608
Корекция			

Пасив	**2007 г.**	**2006 г.**	**2005 г.**
Основен капитал	50	50	50
Резерви	8		
Неразпределена печалба		24	24
Непокрита загуба	-37	-105	-22
Текуща печалба / загуба	302	52	-83
Задължения към свързани предприятия	4	28	
Задължения към доставчици	1 166	951	566
Други пасиви	2 082	16	73
Сума на пасива	3 575	1016	608

21. Финансов анализ

21.1 . Коефициент за рентабилност

Рентабилност на приходи от продажби - 5.67 %

21.2. Коефициент на ликвидност

Обща ликвидност - 0.99

Бърза ликвидност - 0.99

Абсолютна ликвидност - 0.33

21.3. Коефициен на финансова автономност

Финансова автономност - 0.09

21.4. Показателите за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите - 1.06

Коефициент на ефективност на приходите - 0.94

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Финансовите показатели

В един период на стабилизация на икономиката на страната и непрекъсната промяна на пазарната конюктура, от по- горе изложните финансови паказатели може да заключим , че през 2007г , дружество показва тендиция на развитие, стабилизация и трайно се остановява на Българския пазар в резултат на добрия менидмънт и переспективни управленски решения.

З А К Л Ю Ч Е Н И Е:

Между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи и които да повлияят съществено на бъдещото развитие на предприятието.

Дружеството отговаря на критериите за действащо предприятие и има намерение да се развива и в бъдеще в същите насоки като подобрява постигнатите показатели.

София

24.03.2008 г

Съставил: .....

/ Зоя Маврова /

Ръководител:.....

/ Паскал Дераш /