ТРИКС ЛОДЖИСТИК ЕООД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 Декември 2018

СЪДЪРЖАНИЕ:

	страница
Одиторски доклад	3
Счетоводен баланс	8
Отчет за приходите и разходите	9
Отчет за собствения капитал	10
Отчет за паричните потоци	11
Приложения към годишния финансов отчет	12
Годишен доклад за дейността	21

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на
Триск лоджистикс ЕООД
гр. Бургас

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на **Трикс Лоджистикс ЕООД** (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2018 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет 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, с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в параграфа от нашия доклад „*База за изразяване на квалифицирано мнение*", приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2018 година, и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

а) Към 31 декември 2018 година, дружеството има предоставени депозити в размер на 230 хил. лв. които са инвентаризирани към горепосочената дата. Ние не сме наблюдавали процеса на инвентаризация, тъй като не сме били уведомени своевременно за нейното извършване. В резултат на това, ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен, включително чрез прилагане на алтернативни способи в стойността на предоставените депозити, налични към 31 декември 2018 година. По тази причина, ние не бяхме в състояние да определим дали биха могли да са необходими корекции по отношение на загубата за годината, включена в отчета за приходите и разходите и нетните активи, представени в баланса.

б) В счетоводния баланс на дружеството към 31 декември 2018 година са представени дългосрочни вземания по предоставени търговски заеми, на стойност по цена на възникване 660 хил. лв., които са с произход от предходни отчетни периоди. В процеса на нашия одит ние не успяхме да получим достатъчно и убедителни доказателства, че в оценката на тези вземания не се съдържат бъдещи загуби от закъснели плащания в стойността, по която те са представени към същата дата в счетоводния баланс.

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
1000 София, бул. Витоша 36, ет. 4, ап. 8; тел: 02 427 70 22
office@pocompany.com, www.pocompany.com

Ние извършихме нашият 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на оповестеното в т. 2.4. от приложението към финансовия отчет, относно валидността на принципа за действащо предприятие. Към 31 декември 2018 година, дружеството е натрупало загуба в размер на 543 хил. лв., като в резултат на това нетните му активи са отрицателна величина, в размер на 543 хил. лв. Тези обстоятелства пораждат съществуването на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие. Ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, чрез повишаване ефективността от дейността, уреждане на задълженията си и оказване на финансова подкрепа от собственика на капитала, поради което финансовия отчет не съдържа корекции, които биха били необходими, ако би бил изготвен на друга база и без да се приложи принципа на действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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.

Както е описано в параграфа *„База за изразяване на квалифицирано мнение“* по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на предоставените депозити и на дългосрочните вземания на дружеството към 31 декември 2018 година. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с тези въпроси съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет.
Тези процедури касаят 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, 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 финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България 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 финансовия 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 финансовия 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.

— достигаме 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.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

20 май 2019
Варна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2018

	Прило-жение	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	*4*	599	968
Дългосрочни вземания	*5*	660	660
Всичко дълготрайни активи		**1 259**	**1 628**
Краткотрайни активи			
Вземания и предоставени аванси	*6*	1 295	634
Парични средства	*7*	252	335
Материални запаси		-	138
Всичко краткотрайни активи		**1 547**	**1 107**
Всичко активи		**2 806**	**2 735**
Собствен капитал			
Основен капитал	*3.3.*	-	-
Натрупани печалби (загуби)		(543)	(773)
Всичко собствен капитал		**(543)**	**(773)**
Нетекущи пасиви	*8*	**3 223**	**3 331**
Текущи пасиви	*9*	**126**	**177**
Всичко пасиви		**3 349**	**3 508**
Всичко собствен капитал и пасиви		**2 806**	**2 735**

Управител
Николай Филипов

Главен счетоводител
ДФК Акаунт ЕООД
Мария Ганева

Одитор

15 март 2019

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2018

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Приходи от дейността	*10*	**1 048**	**747**
Разходи по икономически елементи			
Амортизация	*4*	351	486
Разходи за външни услуги	*11*	150	297
Разходи за материали	*12*	34	39
Други разходи	*13*	24	24
Балансова стойност на продадени активи		253	-
Всичко оперативни разходи		**812**	**846**
Финансови разходи		(6)	(5)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		**230**	**(104)**
Разходи за данъци върху печалбата	*14*	-	-
Нетна печалба за периода		**230**	**(104)**

Управител
Николай Филипов

Главен счетоводител
ДФК Акаунт ЕООД
Мария Ганева

Одитор

15 март 2019

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2018

	Основен капитал хил. лв.	Печалба / (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2017	**-**	**(669)**	**(669)**
Финансов резултат за периода	-	(104)	**(104)**
Салдо на 1 януари 2018	**-**	**(773)**	**(773)**
Финансов резултат за периода	-	230	**230**
Салдо към 31 декември 2018	**-**	**(543)**	**(543)**

Управител
Николай Филипов

Одитор

Главен счетоводител
ДФК Акаунт ЕООД
Мария Ганева

15 март 2019

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2018

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**335**	**694**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	732	907
Плащания на доставчици и други кредитори	(594)	(1 309)
Плащания,свързани с персонал	(1)	(1)
Платени данъци, такси и други подобни	(133)	(69)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**4**	**(472)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на нетекущи активи	25	-
Плащания за придобити нетекущи активи	(6)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**19**	**-**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени допълнителни парични вноски	250	297
Възстановени парични вноски	(353)	(181)
Банкови такси и комисионни	(3)	(3)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(106)**	**113**
Изменение на наличностите през годината	**(83)**	**(359)**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**-**	**-**
Парични наличности в края на периода	**252**	**335**

Управител
Николай Филипов

Одитор

Главен счетоводител
ДФК Акаунт ЕООД
Мария Ганева

15 март 2019

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"ТРИКС ЛОДЖИСТИК" ЕООД (дружеството) е създадено и вписано в Търговския регистър през месец септември 2010 година. Дружеството е със седалище в град Бургас.

Основният предмет на дейност е отдаване под наем на транспортни средства и оборудване.

Дружеството се управлява и се представлява от управител. Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 15 март 2019 година.

2. Счетоводна политика

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички предприятия, които, съгласно изискванията на закона са определени като Предприятия от обществен интерес. Всички останали предприятия, могат да прилагат по избор МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети от Министерски съвет за приложение в България.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

2.4. Действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 31 декември 2018 г. дружеството реализира нетна загуба в размер на 543 хил. лв. и към 31 декември нетните му активи са отрицателни в същия размер. Ръководството на едноличния собственик е дало уверение, че при необходимост от това ще подкрепи дружеството финансово, за да може то да продължи дейността си и да посреща текущите си задължения. Затова настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие, без да се извърши рекласификация и оценка на активите и пасивите по тяхната ликвидационна и изискуема стойност, както то би се наложило, ако дружеството не би могло да продължи съществуването си.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Всички данни за 2018 и за 2017 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако не е посочено друго.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2018 и 2017 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.7. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.7.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Тъй като при голямата част от сделките, които се сключват в чуждестранна валута се използва евро, дружеството не е изложено на съществен риск от промяна на валутните курсове.

2.7.2. Лихвен риск

Дружеството не използва лихвени кредити, поради което то не е изложено на лихвен риск по задълженията си.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

2.7.3. Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.7.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 *Дълготрайни материални активи*. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2018	2017
Сгради	4%	4%
Транспортни средства	25%	25%
Машини и оборудване	30 %	30 %
Стопански инвентар	15%,50%	15%,50%

Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството в съответствие с данъчно признатите норми, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

3.2. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.3. Основен капитал

Основният капитал е в размер на 200 лева, разпределен в 100 дяла по 2 лева всеки. Същият е представен по номиналната стойност на дяловете на съдружниците и съответства на записания в Търговския регистър.

Едноличен собственик на капитала към датата на баланса е „ДФК" АД.

3.4. Резерви

Като резерви в счетводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

3.5. Краткосрочни вземания и задължения

Краткосрочните вземания и задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

3.6. Лизинг

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

3.7. 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.
Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	2018 година	2017 година
Корпоративен данък (данък печалба)	10 %	10 %

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2019 година остава 10 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

4. Дълготрайни материални активи

	Сгради и прилежащи земи хил.лв.	Машини и съоръжения хил. лв.	Транспортни средства хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2018	225	2,582	2,821	**5,628**
Постъпили	-	-	7	**7**
Излезли	-	-	(90)	**(90)**
Салдо на 31 декември 2018	**225**	**2,582**	**2,738**	**5,545**
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2018	32	2,431	2,197	**4,660**
Амортизация за периода	9	73	269	**351**
Амортизация на излезлите	-	-	(65)	**(65)**
Салдо на 31 декември 2018	**41**	**2,504**	**2,401**	**4,946**
Балансова стойност на 31 декември 2018	**184**	**78**	**337**	**599**
Балансова стойност на 31 декември 2017	**193**	**151**	**624**	**968**

5. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания, представени в баланса към 31 декември 2018 и 2017 година, представляват предоставен заем на друго търговско дружество в размер на 660 хил. лв. Заемът е безлихвен, необезпечен и със срок на погасяване януари 2020 година.

6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Вземания от клиенти	857	460
Предоставени аванси	438	147
ДДС за възстановяване	-	11
Предоставени гаранции	-	15
Предплатен корпоративен данък	-	1
Общо	**1,295**	**634**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

7. Парични средства

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Парични средства в брой	11	94
Парични средства по банкови сметки	11	11
Депозити	230	230
Общо	**252**	**335**

През 2017 година, съгласно сключен договор, дружеството е предоставило парични средства в размер на 230 хил. лв. на съхранение на физическо лице. Дружеството има право да разполага с паричните средства, когато са му необходими.

8. Нетекущи пасиви

8.1. Допълнителни парични вноски

Съгласно клаузите на Търговския закон и учредителния акт на дружеството едноличният собственик на капитала е взел решение да извърши допълнителни парични вноски в дружеството, чийто размер към 31.12.2018 г. възлизат на 3,188 хил.лв. (31.12.2017: 3,291 хил.лв.). Допълнителните парични вноски са безлихвени и не са обвързани със срок на връщане, но ръководството на дружеството има основания да ги третира като дългосрочни. При необходимост от това, собственикът е декларирал пред ръководството готовността си да обмислят капитализирането на вноските.

8.2. Задължения по финансов лизинг

През август 2017 година дружеството е сключило договор за финансов лизинг за придобиване на автомобил с краен срок на погасяване месец септември 2020 година. Съгласно условията на договора, дружеството дължи годишна лихва в размер на тримесечен EURIBOR, увеличен с надбавка от 5,90 % върху непогасената част от задължението по договора.

Към датата на баланса задълженията по финансов лизинг са в размер на 43 хил. лв. Текущата част от задълженията по финансов лизинг в размер на 8 хил. лв. е представена като текущи пасиви (виж т. 9).

9. Текущи пасиви

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Задължения към доставчици	105	61
Данъци и такси	13	-
Задължения по финансов лизинг	8	17
Получени аванси	-	99
	126	**177**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

10. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Приходи от наеми	765	742
Приходи от продажба на стоки	246	-
Приходи от застрахователни обезщетения	-	1
Печалба от продажба на нетекущи активи	1	3
Приходи от продажба на активи	*25*	*3*
Балансова стойност на продадени активи	*24*	-
Други	12	1
Общо	**1,048**	**747**

11. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Застраховки	71	69
Текущ ремонт	41	143
Винетки	11	12
Технически услуги	6	27
Транспортни услуги	5	22
Наем	9	16
Счетоводни услуги	6	6
Други	1	2
Общо	**150**	**297**

12. Разходи за материали

Като разходи за материали в отчета за приходите и разходите за съответната годината, са представени разходи за резервни части.

13. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Разходи за местни данъци и такси	22	22
Други	2	2
Общо	**24**	**24**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

14. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на ефективния данъчен процент е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане	**230**	**(104)**
Данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	23	-
Обратно проявление на непризнати отсрочени данъчни активи в предходни периоди	(23)	-
Текущ данъчен разход	**-**	**-**

15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2018 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
ДФК АД	Допълнителни парични вноски	250	-	3,187
Алси ЕООД	Търговски сделки – продажби	264	159	-
Лайт Импекс М ЕООД	Търговски сделки - продажби	125	197	-
Прометал Трейдинг ЕООД	Търговски сделки - продажби	43	183	-
ДФК Акаунт ЕООД	Търговски сделки – покупки	6	-	-
Феникс Експорт ЕООД	Търговски сделки – продажби	98	112	-
Мартин Иванов Семерджиев	Депозити	-	230	-
Рисайклинг България ЕООД	Търговски сделки – продажби	40	8	-
Рапидо транс ООД	Търговски сделки – продажби	25	2	-
АБ Солюшън секюрити ООД	Търговски сделки - продажби	47	14	-
Златен клас 2004 ЕООД	Търговски сделки – продажби	24	41	-
Общо:		**x**	**946**	**3,187**

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„ТРИКС ЛОДЖИСТИК" ЕООД

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като обхваща едногодишния период от 1 януари 2018 г. до 31 декември 2018 г.

Същият е изготвен в съответствие с изискванията чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон.

Органи на управление

Дружеството се управлява от управител.

Клонове и представителства

Дружеството няма учредени клонове.

Капитал

Дружеството има основен капитал в размер на 200 лв.

Едноличен собственик на капитала е „ДФК" АД

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е свързан с отдаване под наем на активи.

Анализ на резултатите от дейността

Дейността на дружеството за 2018 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове.

В сравнение с предходната 2017 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2018 година хил. лв.	2017 година хил. лв.	Изменение в сума
Общо приходи	1,048	747	301
Общо разходи	818	851	(33)
Печалба (загуба) за периода	230	(104)	334
Текущи активи	1,547	1,107	440
Текущи пасиви	126	177	(51)
Нетни активи	(543)	(773)	230

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

През 2019 г. ръководството прогнозира увеличение на общият оборот чрез увеличаване обема на продажбите и стремеж към оптимизиране на разходите.

Научно-изследователска и развойна дейност

Дружеството не развива научно-изследователска и развойна дейност.

Анализ на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Основните пазарни, кредитни и ликвидни рискове, пред които е изправено дружеството, са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

Информация, изисквана по чл. 187д от Търговския закон

Трикс Лоджистик ЕООД е дружество с ограничена отговорност, поради което изискването за предоставяне на информация за придобиване на собствени акции по чл. 187д от Търговския закон не е приложима към дружеството.

Събития след края на отчетния период

Не са настъпили значими събития между 31 декември 2018 година и датата на издаване на финансовия отчет, които да оказват влияние върху финансовото състояние и резултатите от дейността.

Управител:

15 март 2019 г.