
“ИНТРАНСМАШ - ИНЖЕНЕРИНГ” АД

гр.София

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

към 30.06.2007 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ИНТРАНСМАШ - ИНЖЕНЕРИНГ" АД е регистрирано с решение на СГС по Ф.Д. № 24717 от 1992 г. и е вписано в търговския регистър на СГС, партида № 0371, том 8, раздел П, страница 92.

Предметът на дейност е: Комплексна инженерингова дейност в областта на транспортните, товаро-разтоварните и складови системи. Дружеството извършва хотелиерство, ресторантьорство, туроператорска и туристическа агентска дейност.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО). Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своя официален финансов отчет в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Всички данни, оповестени и представени в настоящия финансов отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.)

2. Общи положения

Дружеството изготвя финансов отчет по МСФО за първа година през 2004 г.

Стойността на активите, пасивите и финансовите резултати за към 31.12.2006 г., съгласно изискванията на МСФО, представени в настоящия финансов отчет са съпоставими.

Изготвянето на финансов отчет по МСФО изисква да се направят някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, условните активи и пасиви, приходите и разходите за отчетния период. Въпреки, че тези оценки се базират на най-добрите знания на специалистите, реалните резултати може да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството има участия в асоциирани предприятия, които към 30.06.2007 г. са в следния размер :

- АФ „ХИМА” – гр. Плевен	- 100,00 лв.
- АД „Контрол” - гр. Г. Оряховица	- 50,00 лв.
- АД „Интериор Лукс” - гр. София	- 16 000,00 лв.
- АД „Уеб Медия Груп” - гр. София	- 41 580,00 лв.
- КДА „Корпорация Развитие” - гр. София	- 20 721,28 лв.

всичко : - 78 451,28 лв.

4. Сделки в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Основно е използван фиксирания валутен курс на БНБ за 1 ЕВРО = 1,95583 лв.

5. Приходи и разходи

Оперативните приходи и разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях. Отчитането на приходите и разходите се води по сектори: "Инженерингова дейност", "Инвестиционни имоти", "Хотелиерска дейност" и др. Разпределението на непреките общодружествени разходи по дейности се извършва на база дялово участие в общия размер на приходите на дружеството.

6. Текущи и нетекущи заеми

Дружеството ползва отпуснат през 2003 г. банков кредит в размер на 150 000,00 евро от "БУЛБАНК" АД с инвестиционно предназначение, като към 30.07.2007 г. остава задължение от 25 015 евро, които се изплащат на равни месечни вноски.

През 2006 г. бяха сключени 2 договора за предоставяне на текущи заеми с "АЛФА АСЕТС" ЕООД в размер на 984 000,00 лв. и с "АСТРА ФОРС" ООД в размер на 130 000,00 лв. Към 30.06.2007 г. заема от "АЛФА АСЕТС" ЕООД е върнат до размер на 28 716,00 лв., а от "АСТРА ФОРС" ООД изцяло.

7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация. Чужди дълготрайни активи, ползвани през периода - няма. Временно извадени от употреба дълготрайни активи - няма. Напълно амортизирани счетоводно дълготрайни активи - няма.

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Други последователно извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод. Дружеството начислява счетоводна амортизация на дълготрайните активи в размер на максимално разрешения и признат за данъчни цели, по групи, определени и утвърдени от Съвета на директорите както следва:

Подобрения на земи	15,0 %
Сгради - масивни	4,0 %
Сгради - немасивни	4,0 %
Машини и оборудване	30,0 %
Транспортни средства /леки/	25,0 %
Транспортни средства /товарни/	25,0 %
Стопански инвентар	15,0 %
Компютри и програмни продукти	50,0 %

8. Нематериални активи

Нематериалните активи на дружеството представляват предимно закупени и използвани специализирани програмни продукти, оценени по цена на придобиване в размер на 119 150,85 лв.

9. Инвестиционни имоти

Дружеството отдава под наем помещения за офиси, сладови помещения и площи за паркиране на бул. "Бр. Бъкстон" № 40 и ул. "Хайдушка поляна" № 28. От 2006 г. се дава под наем хотел "Бамбук" в с. Кранево за срок от 5 г. с опция за актуализиране на условията всяка година, от което рязко се намалиха разходите по поддръжка и експлоатация на този обект.

10. Материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската цена /цена на придобиване или възможна цена на продажба/. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно претеглена стойност на всяка номенклатура. Доставните разходи се включват в цената на материалните запаси.

11. Финансови активи и пасиви

Инвестициите на дружеството в други дружества са посочени по-горе. Участието в тях като закупени акции или по друг начин е осчетоводено в размера на вложените средства към датата на извършеното плащане.

12. Пари и парични наличности

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по курс на БНБ към 30.06.2007 г. За изготвянето на отчета за паричните потоци в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в брой и в банкови сметки.

Дружеството ползва банкови сметки в "БУЛБАНК" АД - разплащателна в лева и в евро, депозитна в лева, сметка по ЗДДС.

13. Взаимоотношения с доставчици и клиенти

Дружеството през II тримесечие на 2007 г. е задържало намалило задълженията си към своите доставчици, а задълженията от клиентите са на едно постоянно ниво.

14. Обезценки на активи и пасиви

През II тримесечие на 2007 г. дружеството не е продавало свои активи и не е извършвало обезценки върху тях.

15. Доходи на персонала

Доходите на наетите по трудов и граждански договори работници и служители през II тримесечие на 2007 г. /177 хил.лв./ са на почти същото ниво като през II тримесечие на 2006 г. /178 хил.лв./

16. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Стойността на провизиите се определя на основата на най-надежната оценка за сумата на погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

17. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство "ИНТРАНСМАШ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Дружеството отчита отсрочени данъчни пасиви в размер на 50 хил.лв. на основата на разликите в счетоводната и данъчната основа на активите, получена през 2003 г.

През II тримесечие на 2007 г. дружеството отчита печалба в размер на 77 677 лв.

18. Основен капитал

Основния капитал на Дружеството е разпределен на 243 765 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. Капиталът е изцяло внесен.

Счетоводната политика е утвърдена от Съвета на директорите на 19.02.2003 г.

Дата: 16.07.2007 г.

Ръководител:.....

/Ал.Александров/



“ИНТРАНСМАШ-ИНЖЕНЕРИНГ” АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

от АЛЕКСАНДЪР ВЛАДОВ АЛЕКСАНДРОВ,
Изпълнителен директор

към междинния отчет към 30.06.2007 г.

С настоящата Декларация удостоверявам, че доколкото ми е известно, междинният доклад за дейността на акционерното дружество съдържа достоверен преглед на информацията за важни събития, настъпили през тримесечието и за влиянието им върху резултатите във финансовия отчет.

16.07.2007 г.

Управител :

.....
/Ал.Александров/

“ИНТРАНСМАШ-ИНЖЕНЕРИНГ” АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

от РУМЕН ТОДОРОВ ТОДОРОВ,
Началник отдел “Контролинг” – Главен счетоводител

към междинния отчет към 30.06.2007 г.

С настоящата Декларация удостоверявам, че доколкото ми е известно, комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на акционерното дружество.

16.07.2007 г.

Гл.счетоводител :

.....
/Р.Тодоров/