
“ИНТРАНСМАШ - ИНЖЕНЕРИНГ” АД

гр.София

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

към 30.09.2007 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 №371, том 8, раздел II, 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 са към 30.09.2007 г., съгласно изискванията на МСФО, представени в настоящия финансов отчет и 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 е извършило през последните години инвестиции в асоциирани предприятия, които към 30.09.2007 г. са в следния размер :

- АФ “ХИМА” - гр.Плевен	- 100,00 лв.
- АД “Контрол” - гр.Г.Оряховица	- 50,00 лв.
- АД “Интеритор Лукс” - гр.София	- 16 000,00 лв.
- АД “Уеб Медиа Груп” - гр.София	- 41 580,00 лв.
- К Д А - 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 30.09.2007 г. остава задължение от 3 596 евро, които ще се изплатят окончателно до края на м.октомври 2007 г.

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. Продадени са дълготрайни активи (ресторант със земя в с.Кранево) през последното тримесечие с балансова стойност 99 985,46 лв.

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, ул."Хайдушка поляна" № 28 и ул."Костенец" № 1. 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. Доставка 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.

През последното тримесечие са закупени Държавни ценни книжа на обща стойност 1 768 хил.лв., с номинал 663 500,00 лв и 529 000,00 евро.

Рискът може да се дефинира като несигурността дадена прогноза да съвпадне с действителността под влиянието на различни фактори. Рисковете на които е изложено дружеството са обособени в зависимост от пораждащите ги фактори и възможностите за управлението им – систематични и несистематични рискове :

Систематичните рискове са тези, които действат на макроикономическо ниво, оказват влияние на стопанските субекти, но не са под прекия им контрол каквито са политическия и макроикономически рискове. Съгласно проучванията на НСИ за стопанската конюнктура, през м.септември 2007 г., общият показател за бизнес климат е малко под августовското равнище, но като цяло инвестиционният климат е благоприятен, което минимизира политическия риск.

Макроикономическият риск се характеризира чрез основните макроикономически индикатори - брутен вътрешен продукт, валутни курсове, лихвени равнища, инфлация, бюджетен дефицит, безработица и др. От изброените индикатори, единствено по-голямото равнище на инфлация през 2-ро полугодие ще повлияе върху възвращаемостта на инвестициите на дружеството.

Несистематичните рискове са фирмени рискове, върху които дружеството има пряк контрол. В зависимост от пораждащите ги фактори, несистематичните рискове се разделят на бизнес и финансов риск.

Бизнес риска е свързан със специфичната дейност на дружеството и отразява несигурността от получаване на приходи и формиране на положителен финансов резултат. За дружеството той е малък по следните причини:

- Изградена и последователно изпълнявана средно-срочна инвестиционна програма
- Изградена маркетингова политика водеща до нови договори за поръчки в инженеринговата дейност.
- Наличие на високо квалифицирани и добре мотивирани специалисти
- Добре изградена и работеща стратегия за управление на инвестиционните имоти, водеща до привличане на нови клиенти и съответно до увеличаване на приходите.

Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания. Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Ръководството отделя специално внимание върху дейността по планиране на капиталовите ресурси и източниците на финансиране с цел минимизиране на финансовия риск. Дружеството изплаща банковия си заем през м.октомври тази година, не ползува други заемни средства за осъществяване на своята дейност, което минимизира финансовия риск. Ръководството прави финансови инвестиции в държавни ценни книжа, които са гарантирани от държавата финансови средства за стабилност.

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 30.09.2007 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.

13. Взаимоотношения с доставчици и клиенти

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

14. Обезценки на активи и пасиви

През третото тримесечие на 2007 г. дружеството не е извършвало обезценки върху дълготрайните си активи и пасиви.

15. Доходи на персонала

Доходите на наетите по трудов и граждански договори работници и служители през третото тримесечие на 2007 г. /325 хил.лв./ са се увеличили спрямо третото тримесечие на 2006 г. /264 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 трето тримесечие на 2007 г. дружеството отчита печалба в размер на 1 249 638,00 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: 26.10.2007 г.

Ръководител:.....
/Ал.Александров/



ДЕКЛАРАЦИЯ

**от АЛЕКСАНДЪР ВЛАДОВ АЛЕКСАНДРОВ - председател и
изпълнителен член на съвета на директорите, представляващ
"ИНТРАНСМАШ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД**

На основание чл.100о ал.4 т.3 б."б" от ЗППЦК, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ, че

Доколкото ми е известно, междинния доклад за дейността на дружеството за трето тримесечие на 2007г. съдържа достоверен преглед на информацията относно важни събития, настъпили през тримесечието и с натрупване от началото на финансовата година до края на отчетното тримесечие и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет, както и описанието на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през останалата част от финансовата година, както и относно информацията за големи сделки между свързани лица.

Финансовият отчет не е заверен и не му е извършен одиторски преглед.

ДЕКЛАРАТОР: _____


Александър Александров

ДЕКЛАРАЦИЯ

от РУМЕН ТОДОРОВ ТОДОРОВ
- съставител на финансовия отчет на
"ИНТРАНСМАШ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД

На основание чл.100о ал.4 т.3 б."а" от ЗППЦК, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ, че

Доколкото ми е известно, комплектът финансови отчети за трето тримесечие на 2007г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на дружеството.

Финансовият отчет не е заверен и не му е извършен одиторски преглед.

ДЕКЛАРАТОР:



Румен Тодоров

“ИНТРАНСМАШ-ИНЖЕНЕРИНГ” АД

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

към междинния отчет към 30.09.2007 г.

“Интрансмаш-Инженеринг” АД прилага една и съща счетоводна политика, която е приета през 2003 г.

“Интрансмаш-Инженеринг” АД е част от икономическа група “Развитие Индустрия Холдинг” АД. За отчетния период няма информация за настъпили промени в икономическата група.

През отчетния период не са настъпили организационни промени, които да повлияят върху резултата от икономическата дейност на дружеството. Не са извършвани апортни вноски, отдаване под наем на имущество и дългосрочни инвестиции, както и не е налице преустановяване на дейността на дружеството. Няма информация за продажба на дружество от икономическата група.

За 9-месечието на 2007 г. дружеството отчита печалба от 1250 хил.лв. Постигнатите стойности на икономическите показатели дават основание на управлението на дружеството да счита че прогнозата за 2007 г., посочена в материалите с годишния отчет за 2006 г. по отношение на приходите ще бъде достигната.

Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 % от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период:

- Развитие Индустрия Холдинг АД	- 58,80 %	- 143322 бр.
- Алфа Асетс ЕООД	- 20,51 %	- 50 006 бр.
- М-во на икономиката и енергетиката	- 6,20 %	- 15 124 бр.

Данни за акциите, притежавани от членовете на съвета на директорите на дружеството към края на трето тримесечие за всяко лице поотделно:

- Александър Владов Александров - председател и изпълнителен член	- няма акции
- Васил Методиев Вардев - член	- няма акции
- Флориана Петрова Райкова - член	- няма акции

“Интрансмаш-Инженеринг” АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 % от собствения капитал на дружеството.

През отчетния период, “Интрансмаш-Инженеринг” АД не е отпуснало и не е поемало задължения към други лица.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД
И ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ЧЛЕН:**

А.АЛЕКСАНДРОВ

