
“ИНТРАНСМАШ - ИНЖЕНЕРИНГ” АД

гр.София

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

към 31.12.2007 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 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 са към 31.12.2007 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 31.12.2007 г. са в следния размер :

- АФ “ХИМА” - гр.Плевен	- 100,00 лв.
- АД “Контрол” - гр.Г.Оряховица	- 50,00 лв.
- АД “Интерииор 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 евро от "БУЛБАНК" АД с инвестиционно предназначение, като към 30.10.2007 г. същият бе изцяло издължен.

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 числената им амортизация. Чужди дълготрайни активи, ползвани през периода - няма. Временно извадени от употреба дълготрайни активи - няма. Закупен е дълготраен актив (земя в гр. София) през последното тримесечие за 426 594 лв. (равностойност на 217 650 евро).

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. 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.

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., общия показател за бизнес климат е малко под августовското равнище, но като цяло инвестиционния климат е благоприятен, което минимизира политическия риск.

Макроикономическия 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 дружествотой 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 31.12.2007 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 четвъртото тримесечие на 2007 г. е подобрило събираемостта си на задълженията от клиентите си, а тези с доставчиците са на едно постоянно ниво.

14. Обезценки на активи и пасиви

През четвъртото 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 към края на 2007 г. /378 хил.лв./ са се увеличили спрямо края на 2006 г. /307 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.

Към 31.12.2007 г. дружеството отчита печалба в размер на 822 969 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: 24.01.2008 г.

Ръководител:.....

/Ал.Александров



Д Е К Л А Р А Ц И Я

**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

Д Е К Л А Р И Р А М, че

Доколкото ми е известно, междинния доклад за дейността на дружеството за четвърто 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 четвърто 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