
“ИНТРАНСМАШ - ИНЖЕНЕРИНГ” АД

гр.София

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

КЪМ 31.03.2008 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 No371, 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 финансов 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 31.03.2008 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 31.03.2008 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 не ползва банкови кредити с инвестиционно предназначение към 31.03.2008 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.

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 на 2007 г. 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 не ползува банкови и 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 финасови 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 31.03.2008 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 първото тримесечие на 2008 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 първото тримесечие на 2008 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 за първо тримесечие на 2008 г. /63 хил.лв./ са се намалили спрямо тези от първо тримесечие на 2007 г. /85 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.

Към 31.03.2008 г. дружеството отчита печалба в размер на 6 838 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: 25.04.2008 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 първо тримесечие на 2008г. 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 първо тримесечие на 2008г., 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:



Румел Годоров