

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

До
Акционерите на
"ИНЕРМАТ" АД
гр. Стара Загора

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на "ИНЕРМАТ" АД към 31 Декември 2005 година и на свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината завършваща тогава.

Отговорността за изготвянето на финансовите отчети се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършения от нас одит представя достатъчно разумна база за изготвеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31 Декември 2005 година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, в съответствие с НСФОМСП.

Атанас Дианов
Регистриран одитор

15 Март 2006 г.
гр. Стара Загора

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



БАЛАНС

"ИНЕРМАТ" АД

на _____
адрес _____ България, гр. СТАРА ЗАГОРА, УЛ. ИВАН АЗМАНОВ 6
към _____ 31.12.2005.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Земи (терени)	25	25
2 Сгради и конструкции	46	48
3 Машини и оборудване	1145	1068
4 Транспортни средства	65	75
5 Други дълготрайни материални активи	10	7
6 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	98	149
Общо за група I:	1389	1372
II. Дълготрайни нематериални активи		
1 Други дълготрайни нематериални активи	3	4
Общо за група II:	3	4
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Дялове и участия, в т. ч. във: - асоциирани предприятия	350	0
Общо за група III:	350	0
IV. Търговска репутация		
Общо за група IV:	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо раздел А:	1742	1376
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
1 Материали	113	41
2 Продукция	339	129
Общо за група I:	452	170
II. Краткосрочни вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици	86	327
2 Вземания по предоставени търговски заеми		51
3 Съдебни и присъдени вземания	11	11
4 Данъци за възстановяване		38
5 Други краткосрочни вземания	661	22
Общо за група II:	758	449

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1 Записан капитал	2566	566
2 Невнесен капитал	(884)	
Общо за група I:	1682	566
II. Резерви		
1 Целеви резерви	704	581
- в т.ч. Общи резерви	22	10
- в т.ч. Други резерви	682	571
Общо за група II:	704	581
III. Финансов резултат		
1 Натрупана печалба (загуба) - в т.ч. Неразпределена печалба	303	303
2 Текуща печалба (загуба)	94	124
Общо за група III:	397	427
Общо раздел А:	2783	1574
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Общо за група I:	0	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към финансови предприятия	463	
- в т.ч. към банки	463	
2 Задължения към доставчици и клиенти	59	325
3 Задължения към персонала	19	17
4 Задължения към осигурителни предприятия	10	8
5 Данъчни задължения	18	23
6 Други краткосрочни задължения	285	162
Общо за група I:	854	535
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Заведен /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ИНЕРМАТ" АД
 адрес България, гр. СТАРА ЗАГОРА, УЛ. ИВАН АЗМАНОВ 6
 за 01.01.2005. 31.12.2005.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност			A. Приходи от обичайна дейност		
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>			<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1 Разходи за материали	353	5234	1 Продукция	1202	1329
2 Разходи за външни услуги	522	4137	2 Стоки		0
3 Разходи за амортизации	232	98	3 Услуги	175	8526
4 Разходи за възнаграждения	266	194	4 Други	18	476
5 Разходи за осигуровки	94	70			
6 Други разходи	9	4	Общо за група I:	1395	10331
в т.ч.:			II. Приходи от финансираня	0	0
- обезсценка на активи			в т.ч. от правителството	0	0
- провизии			III. Финансови приходи		
Общо за група I:	1476	9737	1 Приходи от лихви		1
II. Суми с корективен характер			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		327	2 Приходи от участия		
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		(5)	в т.ч. дивиденди		
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	(208)	92	3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4 Приплод и прираст на животни			4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове	6	
5 Други суми с корективен характер			5 Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	(208)	414	Общо за група III:	6	8
III. Финансови разходи			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	1401	10339
1 Разходи за лихви	15	18	В. Загуба от обичайна дейност	0	0
в т.ч. лихви към свързани предприятия			IV. Извънредни приходи		
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	3			
4 Други разходи по финансови операции	6	13			
Общо за група III:	22	34	Г. Общо приходи (Б+IV)	1401	10339
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1290	10185	Д. Счетоводна загуба	0	0
В. Печалба от обичайна дейност	111	154			
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б+IV)	1290	10185	Е. Загуба (Д+V)	0	0
Д. Счетоводна печалба	111	154	Всичко (Г+Е)	1401	10339
V. Разходи за данъци	17	30			
- Данъци от печалбата	17	30			
- Други					
Е. Печалба (Д-V)	94	124			
Всичко (Г+V+Е)	1401	10339			

Дата: 15.02.2006



Съставител:

Ръководител:

Стр. 1 от 1

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Забелка:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ИНЕРМАТ" АД
 адрес УЛ. ИВАН АЗМАНОВ 6
 м 01.01.2005. 31.12.2005.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1765	1249	516	12230	10441	1789
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	11	365	(354)	6	263	(257)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	6	1	5	7		7
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		32	(32)		6	(6)
5 Други парични потоци от основната дейност	13	756	(743)	41	1095	(1054)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1795	2403	(608)	12284	11805	479
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		247	(247)	127	540	(413)
2 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		350	(350)			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	597	(597)	127	540	(413)
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	1116		1116	225		225
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	850	182	668	869	1070	(201)
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		20	(20)		17	(17)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		3	(3)
5 Други парични потоци от финансовата дейност		5	(5)		13	(13)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	1966	207	1759	1094	1103	(9)
Г. Изменение на паричните средства през периода	3761	3207	554	13505	13448	57
Д. Парични средства в началото на периода			109			52
Е. Парични средства в края на периода			663			109

Дата: 15.02.2006

Съставител:

Ръководител:

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ИНЕРМАТ" АД

УЛ. ИВАН АЗМАНОВ 6

01.01.2005.

31.12.2005.

Показатели	Основен капитал	Премии от емсия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви			Финансов резултат			Общо собствен капитал
				Общи	Специализирани резерви	Други	Печалба	Загуба	Резерв от преводи	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	566			10						10
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	1116	0	0	0	0	571	427	0	0	1574
увелчение										
намаление	1116									
2 Финансов резултат за текущия период										1116
3 Разпределения на печалба										
в т.ч. за дивиденди				12		112	94	(124)	0	94
4 Покриване на загуба										0
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увелчение										
намаление										
Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:										
увелчение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление										
Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0
8 Други изменения в собствения капитал										0
Салдо към края на отчетния период	1682	0	0	22	0	(1)	397	0	0	2783
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина										(1)
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	1682	0	0	22	0	682	397	0	0	2783

Дата: 15.02.2006

Съставител: *[Signature]*

Ръководител: *[Signature]*



“ИНЕРМАТ” АД
СТАРА ЗАГОРА
БУЛСТАТ:123015603

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА

ПОЛИТИКА НА “ИНЕРМАТ” АД ГР.СТАРА ЗАГОРА ЗА 2005 г.

I. Учредяване и собственост

“ИНЕРМАТ” АД, е българско търговско дружество, регистрирано в СтОС по ф.дело № 717/1996 г.

При учредяването дружеството има:

- седалище: гр Стара Загора ;
- предмет на дейност - Производство и пласмент на инертни материали – пясък и чакъл за бетонни и пътни настилки, пробивно-взривни работи, транспортна услуги, търговия, внос, износ и маркетинг, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.;
- капитал: 2 565 931 лв., разпределен в 2 565 591 броя обикновени поименни акции с право на глас;

С решение № 1460 от 21.04.2003 г. е променено представителството на дружеството.

С решение № 2879 от 18.09.2003 г. е променен адреса на управление и състава на СД. Адресът на управление се променя на гр. Стара Загора кв. Индуриален, ул. Иван Азманов № 6

“ Инермат” АД се управлява от СД в състав:

1. Христо Иванов Василев
2. Златка Тодорова Петрова
3. Звезделин Колев Минев

Дружеството се представлява и управлява от Звезделин Колев Минев – изпълнителен директор.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

С решение № 131 по ф.дело 717/1996 год. е увеличен капитала на дружеството от 95 931 лв. на 565 931 лв.

С решение № 2058 от 14.07.2005 г. по ф.дело 717/1996 год. е увеличен капитала на дружеството от 565 931 лв. на 2 565 931 лв.

Към 31.12.2005г. капиталът на дружеството е в размер на 2 565 931 лв., разпределен в 2 565 931 бр. акции с номинална стойност 1.00 лв. всяка и има следната структура:

<i>Акционер</i>	<i>Брой акции</i>	<i>% участие в капитала</i>
Инермат 99" АД Ст.Загора	75 785	2,95 %
"Югоизточен холдинг"АД	1 000	0,04 %
"Булхолдинг" АД	1 500	0,06 %
Тракшън Енърпрайсис САЩ	2 000 000	77,94 %
Общо юридически лица	2 078 285	80,99 %
Христо Иванов Василев	470 000	18,32 %
Общо физически лица	17 646	0,69 %

Общият брой на персонала към 31.12.2005 г. е 86 работници и служители.

II. Счетоводна политика

1. Общи положения

В съответствие с основния характер на дейността е разработена и прилаганата счетоводна политика.

Счетоводната политика, която "ИНЕРМАТ" АД следва по отношение на отчетните обекти, съществени за дейността му и неговото финансово състояние е прилагана последователно и през предходните отчетни периоди, за обектите, които са съществували и доколкото не съществува необходимост от промяна поради влизането в сила на новия Закон за счетоводството.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква 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

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ за оповестяване на счетоводната политика 2

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Отчетът е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия.

Всички данни за 2005 г. и за 2004 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута към датата на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска народна банка (БНБ) към балансовата дата. Нивото на курсовете спрямо българския лев на основните валути, не оказват влияние върху показателите във финансовия отчет

№	Вид валута		Валутен курс	
			Към 31.12.2005 г.	Към 31.12.2004 г.
1	EUR	Евро	1,955830	1,955830
2	USD	САЩ Долар	1,657900	

Счетоводен баланс

1. Дълготрайни (дългосрочни) активи

1.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални 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.

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи по препоръчителния подход - цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всяка група активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в



ВАРНО С ОРИГИНАЛА

процес на изграждане или доставка. Изготвен е Данъчен амортизационен план. Приет е праг на същественост за активите 500 лв.

През текущия отчетен период няма промяна в прилагания линеен метод на амортизация за всички материални дълготрайни активи.

Прилаганите амортизационни норми са както следва:

Група активи	Аморт. норма %
Мас. сгради т.ч. сгради, отчитани като инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии;	4
Машини, пр-вено оборудване и апаратура	30
Транспортни средства /без автомобили/, покр. на пътища и самол. писти	10
Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер;	50
Автомобили и амортизируемия актив по § 1, т. 55, буква "е" от допълнителните разпоредби;	25
Всички останали амортизируеми активи	15
Дълготрайни нематериални активи, за които има правни ограничения за периода на ползване на актива.	Определя се съобразно срока на правното ограничение за ползване, но не по-висок от 25

Към 31.12.2005 г. не е извършвана обезценка на активите, защото балансовите стойности на активите не превишават пазарните им цени.

1.2. Дълготрайните нематериални активи

Оценени са по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

1.3. Дългосрочни финансови активи

Размерът на предоставените средства за съучастия в капиталите на други предприятия, чрез акции е за дългосрочните инвестиции:

В асоциирани предприятия: - общо за 350 хил.лв., в т.ч.

- Тракия Сорт АД – 350 хил.лв.

Методът за отчитане на инвестицията е себестойностния метод, т.е. с разходите за придобиването им.

2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.

Материалните запаси на дружеството към 31.12.2005 г. включват 452 хил.лв.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ за оповестяване на счетоводна информация

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



4

Материалите са представени в баланса по цена на придобиване, включваща всички разходи, свързани с доставката им.

При текущото потребление материалните запаси се оценяват по средно-претеглена цена.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси към датата на отчета защото балансовата им стойност не надвишава пазарните стойности.

3. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

Вземанията са в размер на 448 хил.лв. и са формирани от :

- вземания от клиенти и доставчици – 86 хил.лв.
- съдебни и присъдени вземания – 11 хил. лв.
- други краткосрочни вземания – 661 хил. лв.

4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на Българска народна банка към датата на придобиването. Същите са преоценяват текущо по централния курс на БНБ. Към 31 декември 2005 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на Българска народна банка.

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и в банки.

5. Капитал и резерви

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2005 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 1682 хил. лв.

Собственият капитал на "Инермат"АД е в размер на 2 783 хил.лв. и е формиран от:

- | | |
|---------------------|----------------|
| ➤ основен капитал | - 1682 хил.лв. |
| ➤ резерви | - 704 хил.лв. |
| ➤ Натрупана печалба | - 303 хил.лв. |
| ➤ Текуща печалба | - 94 хил.лв. |

Дружеството не е извършвало преоценки на ДМА по реда на чл.33 от отменения Закон за счетоводството и няма формиран променлив резерв.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ за оповестяване на счетоводната политика 5

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



6. Краткосрочни задълженията

Оценени са в лева по стойност на тяхното възникване.

Задълженията са в размер на 854 хил.лв. и са формирани от:

- задължения към финансови предприятия – 463 хил. лв.
- задължения към доставчици и клиенти – 59 хил.лв.
- данъчни задълженията - 18 хил.лв. текущи
- задължения към НОИ - 10 хил.лв. текущи
- задължения към персонала - 19 хил.лв.
- други задължения - 285 хил.лв.

Отчет за приходите и разходите

1. Приходи от дейността

Основната дейност на дружеството през 2005 г. е производство на инертни материали.

Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за текущо начисляване, т.е в момента на тяхното възникване, в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и СС 18 "Приходи".

Приходите от обичайната дейност са 1 395 х.лв. 100 % от общите приходи за 2005 г. и по видове са както следва:

№	ПЕРИОДИ ПОКАЗАТЕЛИ	2005 год.		2004 год.	
		Стойност в хил.лв.	% от приходи от продажби	Стойност в хил.лв.	% от приходи от продажби
1.	Приходи от продажба на продукция	1 202	86	1 329	13
	- вътрешен пазар	1 202	86	921	9
2.	Приходи от продажба на стоки	0	0	0	0
3.	Приходи от продажба на услуги	175	13	8526	83
4.	Приходи от други продажби	18	1	476	4
5.	Нетни приходи от продажби	1 395	100,00	10 331	100,00

Няма разсрочени приходи за бъдещи периоди.

2. Разходи за дейността

Разходите от обичайната дейност 1 290 хил.лв.

При отчитане на разходите се спазва счетоводния принцип за текущо начисляване. Основният дял от разходите - 522 хил.лв. – 40,47 % са разходите за външни услуги.



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ за оповестяване на счетоводната политика 6

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Разходите са начислени за периода, за който се отнасят при спазване на принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Данъчно облагане

Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на българското законодателство.

Данъчната основа се изчислява, като счетоводната печалба се преобразува съгласно ЗКПО за данъчни цели.

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи **корпоративен данък** в размер на 15 % върху облагаемата печалба.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба не са отчетени временни данъчни разлики, поради което, разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент за 2004 г. и за 2005 г. се дължи на влиянието на постоянните разлики.

Сделки със свързани лица

През отчетната 2005 г. "Инермат" АД не е извършвал сделки със свързани лица, които подлежат на оповестяване съгласно СС 24 "Оповестяване на свързани лица".

Доходи на акция

Доходът на една акция е изчислен на база на нетната печалба за разпределение и среднопретегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

* Доходът на акция е изчислен съгласно СС 33 "Доходи на акция" и за 2005 г. е както следва:

среден брой акции -	2 565 931 бр.
нетна печалба за 2005 г.	94349,61 лв.
задължителен резерв 10 %	9434,96 лв.
доход на акция в	0,033 лв.

Събития настъпили след датата, към която е изготвен баланса

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2005г.

Годишният финансов отчет е изготвен към 15.02.2006 г.



ПОДСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА Оповестяване на счетоводната политика 7

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Няма информация за коригиращи събития настъпили след датата на съставяне на годишния счетоводен отчет.

Изп. директор.....

Съставител на ГФО.....

Дата : 15.02.2006 г.



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ за оповестяване на счетоводната политика 8

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на "ИНЕРМАТ" АД

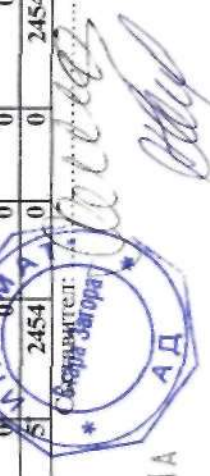
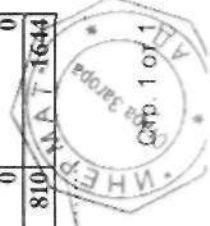
св. 31.12.2005.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преценка на стойност (4+5-6)	Амортизация				Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		начало на периода	на периода	на периода	в края на периода			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи														
1 Земи (терени)	25			25			25			0			0	25
2 Страни и конструкции	71			71			71		2	25			25	46
3 Машини и оборудване	1590	281		1871			1871	204		726			726	1145
4 Съоръжения				0			0			0			0	0
5 Транспортни средства	104	13	2	115			115	23	2	50			50	65
6 Основни стада				0			0			0			0	0
7 Други дълготрайни материални активи	14	6	3	17			17	2	2	7			7	10
Общо за група I:	1804	300	5	2099	0	0	2099	231	4	808	0	0	808	1291
II. Дълготрайни нематериални активи														
1 Права върху собственост				0			0			0			0	0
2 Програмни продукти	1			1			1			1			1	0
3 Продукти от развойна дейност				0			0			0			0	0
4 Други дълготрайни нематериални активи	4			4			4	1		1			1	3
Общо за група II:	5	0	0	5	0	0	5	1	0	2	0	0	2	3
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)														
1 във:	0	350	0	350	0	0	350	0	0	0	0	0	0	350
- дъщерни предприятия				0			0			0			0	0
- смесени предприятия				0			0			0			0	0
- асоциирани предприятия		350		350			350			0			0	350
- други предприятия				0			0			0			0	0
2 Инвестиционни имоти				0			0			0			0	0
3 Книжа				0			0			0			0	0
Общо за група III:	0	350	0	350	0	0	350	0	0	0	0	0	0	350
IV. Търговска репутация														
1 Положителна				0			0			0			0	0
2 Отрицателна				0			0			0			0	0
Общо за група IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV):	1809	650	5	2454	0	0	2454	582	4	810	0	0	810	1644

Дата: 15.02.2006

Ръководител: *[Signature]*

Събординатор: *[Signature]*



ВАРНО С ОРИГИНАЛА

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2005.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал	884	884	0
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси			
- други			
Всичко за II:	0	0	0
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	85	85	
3. Вземания от предоставени аванси	1	1	
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания	11	11	
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	661	661	0
- по рекламации	3	3	
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване	1	1	
- други	657	657	
Всичко за III:	758	758	0
Общо вземания: (I+II+III)	1642	1642	0

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	0
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения по получени банкови заеми, в т.ч.	0	0	0	0
- редовни заеми				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:				
- финансов лизинг				

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



Стр. 1 от 2


Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
Всичко за I:	0	0	0	0
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	463	463		
- към банки	463	463		
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	49	49		
4. Задължения по получени търговски заеми				
5. Получени аванси	10	10		
6. Задължения към персонала	19	19		
7. Задължения към социалното осигуряване	10	10		
- социално осигуряване	9	9		
- здравно осигуряване	1	1		
- други				
8. Данъчни задължения в т.ч.:	18	18		
- данък за общините				
- данък върху печалбата	6	6		
- данък върху добавената стойност	3	3		
- други данъци	9	9		
9. Други краткосрочни задължения	285	285		
- неплатени лихви				
Всичко за II:	854	854	0	0
Общо задължения: (I+II)	854	854	0	0

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лв.)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провизии за правни задължения	0	0	0	0
2. Провизии за конструктивни задължения	0	0	0	0
3. Други провизии				0
Обща сума: (1+2+3)	0	0	0	0

Дата: 15.02.2006

Съставител: 

Ръководител: 

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



Справка за ценните книжа

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2005.

(Лист № 1)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа					
	обикнове ни	привилег ировани	конверти руеми	отчетна стойност	процентка		процент на стойност (4+5-6)	в това число:		
					увеличен ие	намален ие		инвестиц ии от техн. резерви	инвести ции от други резерви	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа										
1. Акции										
2. Изкупени собствени акции										
3. Облигации										
4. Изкупени собствени облигации										
5. Държавни ценни книжа										
Всичко за I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа										
1. Акции	350			350			350			
2. Облигации										
3. Държавни ценни книжа										
4. Инвестиционни бонове										
5. Други документи и права										
Всичко за II:	350	0	0	350	0	0	350	0	0	0

Дата: 15.02.2006

Съставител:



Ръководител:




ВАРНО С ОРИГИНАЛА




Справка за участията в капиталите на други предприятия

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2005.

(XII, ЛВ.)

Наименование и седалище на предприятието, в които са съучастията	Размер на съучастнето	съчастие в капитала на	книжа, приети за търговия на	книжа, неприети за търговия на
а	1	2	3	4
A. В страната				
<i>I. В дъщерни предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	0		0	0
<i>II. В смесени предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	0		0	0
<i>III. В асоциирани предприятия</i>				
1 Тракия Сорт АД	350			350
2				
3				
4				
Обща сума III:	350		0	350
<i>IV. В други предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	0		0	0
Общо сума за страната (I+II+III+IV) :	350		0	350
A. В чужбина				
<i>I. В дъщерни предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	0		0	0
<i>II. В смесени предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	0		0	0
<i>III. В асоциирани предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	0		0	0
<i>IV. В други предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	0		0	0
Общо сума за чужбина (I+II+III+IV) :	0		0	0

Дата: 15.02.2006

Съставител: 



ВАРНО С ОРИГИНАЛ

Справка за приходите и разходите от лихви

Елемент № 7.6 към СС 1

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2005.

(хил. лева)

Показатели	Сума	
	начислени	платени / получени
а	1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски заеми		
5. Други лихви		
6. Лихви по депозитни сметки по чл.280 от ТЗ		
Обща сума (1+2+3+4+5)	0	0
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч.:	15	15
- редовни заеми в левове	2	2
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	13	13
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума (1+2+3+4+5+6+7)	15	15

Дата: 15.02.2006

Съставител:



Ръководител:



ВАРНО С ОРИГИНАЛА

Елемент № 7.7 към СС 1

Справка за извънредните приходи и разходи

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2005.

(хил. лева)

Показатели	Сума	
	1	
а		
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		
1. Получени застрахователни обезщетения		
2. Други		
Обща сума I:		0
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ		
1. Разходи от природни и други бедствия		
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи		
3. Други		
Обща сума II:		0

Дата: 15.02.2006

Съставител:



Ръководител:



ВАРНО С ОРИГИНАЛА

Справка за активите и пасивите по отсрочени данъци на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2005 г.

(хил. лева)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В началото на годината			
<i>А. Намаляеми</i>			
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики преоценъчен резерв			
<i>Общо А. /1+2+3+4+5+6/</i>	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>			
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
<i>Общо Б. /1+2+3+4+5+6/</i>	0	0	0
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА (Възникнали и признати през годината)			
<i>А. Намаляеми</i>			
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики преоценъчен резерв			
<i>Общо А. /1+2+3+4+5+6/</i>	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>			
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
<i>Общо Б. /1+2+3+4+5+6/</i>	0	0	0

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
III. Корекции			
<i>А. Намаляеми</i>			
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
<i>Общо А. /1+2+3+4+5+6/</i>	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>			
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
<i>Общо Б. /1+2+3+4+5+6/</i>	0	0	0
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
IV. В края на годината			
<i>А. Намаляеми</i>			
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
<i>Общо А. /1+2+3+4+5+6/</i>	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>			
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики преоценъчен резерв			
<i>Общо Б. /1+2+3+4+5+6/</i>	0	0	0
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			

Дата: 15.02.2006

Съставител:



ВЯРНОС ОРИГИНАЛА

Справка за финансовите резултати

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2005.

(хил. лева)

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	303
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	124
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	124
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	124
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	124
IV. Неразпределена печалба към 31.12.	303
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.	
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.	
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	94
2. Загуба	

Дата: 15.02.2006

Съставител:

Ръководител:

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

