

# 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 2006 година и на свързаните с него отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци 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 2006 година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Атанас Дианов  
Регистриран одитор

19 Март 2007 г.  
гр. Стара Загора

0461 Атанас  
Дианов  
Регистриран одитор



# БАЛАНС

## "ИНЕРМАТ" АД

България, гр. СТАРА ЗАГОРА, УЛ. ИВАН АЗМАНОВ 6

31.12.2006

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>A. Дълготрайни (дългосрочни) активи</b>		
<i>Дълготрайни материални активи</i>		
1 Земи (терени)	25	25
2 Сгради и конструкции	59	46
3 Машини и оборудване	1088	1145
4 Транспортни средства	121	65
5 Други дълготрайни материални активи	20	10
6 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	69	98
<b>Общо за група I:</b>	<b>1382</b>	<b>1389</b>
<b>II. Дълготрайни нематериални активи</b>		
1 Концесии	411	0
2 Други дълготрайни нематериални активи	2	3
<b>Общо за група II:</b>	<b>413</b>	<b>3</b>
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>		
1 Дялове и участия, в т. ч. във: - дъщерни предприятия	2088	350
<b>Общо за група III:</b>	<b>2088</b>	<b>350</b>
<b>IV. Търговска репутация</b>		
<b>Общо за група IV:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Разходи за бъдещи периоди</b>		
<b>Общо раздел A:</b>	<b>3889</b>	<b>1742</b>
<b>Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи</b>		
<b>I. Материални запаси</b>		
1 Материали	114	113
2 Продукция	203	339
<b>Общо за група I:</b>	<b>317</b>	<b>452</b>
<b>II. Краткосрочни вземания</b>		
1 Вземания от клиенти и доставчици	403	86
2 Вземания по предоставени търговски заеми	0	0
3 Съдебни и присъдени вземания	11	11
4 Данъци за възстановяване	0	0
5 Други краткосрочни вземания	5	661
<b>Общо за група II:</b>	<b>419</b>	<b>758</b>

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>A. Собствен капитал</b>		
<b>I. Основен капитал</b>		
1 Записан капитал	2566	2566
2 Невнесен капитал	0	(884)
<b>Общо за група I:</b>	<b>2566</b>	<b>1682</b>
<b>II. Резерви</b>		
1 Целеви резерви	798	704
- в т.ч. Общи резерви	31	22
- в т.ч. Други резерви	767	682
<b>Общо за група II:</b>	<b>798</b>	<b>704</b>
<b>III. Финансов резултат</b>		
1 Натрупана печалба (загуба)	303	303
- в т.ч. Неразпределена печалба	303	303
2 Текуща печалба (загуба)	185	94
<b>Общо за група III:</b>	<b>488</b>	<b>397</b>
<b>Общо раздел A:</b>	<b>3852</b>	<b>2783</b>
<b>Б. Дългосрочни пасиви</b>		
<b>I. Дългосрочни задължения</b>		
1 Разчети с конц.възнагр.	423	
2 Други задължения	67	
<b>Общо за група I:</b>	<b>490</b>	<b>0</b>
<b>II. Приходи за бъдещи периоди и фиксирания</b>		
<b>Общо за раздел B:</b>	<b>490</b>	<b>0</b>
<b>В. Краткосрочни пасиви</b>		
<b>I. Краткосрочни задължения</b>		
1 Задължения към финансови предприятия	0	463
- в т.ч. към банки	0	463
2 Задължения към доставчици и клиенти	104	59
3 Задължения към персонала	24	19
4 Задължения към осигурителни предприятия	12	10
5 Данъчни задължения	36	18
6 Други краткосрочни задължения	279	285

0461

Атанас  
Дианов

Регистриран одитор

Стр. 1 от 2

<b>III.</b>	<b>Краткосрочни финансови активи</b>		
	<i>Общо за група III:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>IV.</b>	<b>Парични средства</b>		
1	Парични средства в брой	11	594
2	Парични средства в безсрочни депозити	122	69
3	Блокирани парични средства	11	
	<i>Общо за група IV:</i>	<i>144</i>	<i>663</i>
<b>V.</b>	<b>Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>37</b>	<b>22</b>
	<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>914</b>	<b>1895</b>
	<b>Сума на актива (А+Б)</b>	<b>4803</b>	<b>3637</b>
<b>В.</b>	<b>Условни активи</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>7</b>	<b>Други разчети с бюджета</b>	<b>6</b>	
	<i>Общо за група I:</i>	<i>461</i>	<i>854</i>
	<b>Приходи за бъдещи периоди и финансиране</b>		
	<b>Общо раздел В:</b>	<b>461</b>	<b>854</b>
	<b>Сума на пасива (А+Б+В)</b>	<b>4803</b>	<b>3637</b>
<b>Г.</b>	<b>Условни пасиви</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

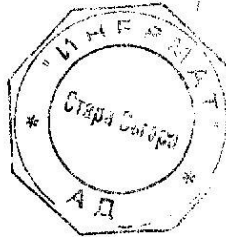
Съставител: .....

Ръководител: .....

Дата: 26.02.2007

Й. Танева

Зв. Минев



**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ****"ИНЕРМАТ" АД**

България, гр. СТАРА ЗАГОРА, УЛ. ИВАН АЗМАНОВ 6

01.01.2006

31.12.2006

на  
адрес  
за

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
<b>А. Разходи за обичайна дейност</b>			<b>А. Приходи от обичайна дейност</b>		
<b>I. Разходи по икономически елементи</b>			<b>I. Нетни приходи от продажби на:</b>		
1 Разходи за материали	589	353	1 Продукция	2126	1202
2 Разходи за външни услуги	468	522	2 Стоки	0	
3 Разходи за амортизации	316	232	3 Услуги	1	175
4 Разходи за възнаграждения	313	266	4 Други	82	18
5 Разходи за осигуровки	91	94	<i>Общо за група I</i>	<i>2209</i>	<i>1395</i>
6 Други разходи	31	9	<b>II. Приходи от финансиране</b>	0	0
в т.ч.:			<i>в т.ч. от преемствеността</i>	0	0
- обезценка на активи			<b>III. Финансови приходи</b>		
- провизии			1 Приходи от лихви		
<i>Общо за група I:</i>	<i>1808</i>	<i>1476</i>	в т.ч. лихви от свързани предприятия		
<b>II. Суми с корективен характер</b>			2 Приходи от участия		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2		в т.ч. дивиденди		
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0		3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	136	(208)	4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове		6
4 Приплоди и прираст на животни			5 Други приходи от финансови операции		
5 Други суми с корективен характер			<i>Общо за група III:</i>	<i>0</i>	<i>6</i>
<i>Общо за група II:</i>	<i>138</i>	<i>(208)</i>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)</b>	<b>2209</b>	<b>1401</b>
<b>III. Финансови разходи</b>			<b>В. Загуба от обичайна дейност</b>	0	0
1 Разходи за лихви	27	15	<b>Г. Извънредни приходи</b>	0	
в т.ч. лихви към свързани предприятия	0				
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0				
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1			
4 Други разходи по финансови операции	18	6			
<i>Общо за група III:</i>	<i>45</i>	<i>22</i>	<b>Г. Общо приходи (Б+Г)</b>	<b>2209</b>	<b>1401</b>
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)</b>	<b>1991</b>	<b>1290</b>	<b>Д. Счетоводна загуба</b>	0	0
<b>В. Печалба от обичайна дейност</b>	<b>218</b>	<b>111</b>			
<b>Г. Извънредни разходи</b>					
1 Общо разходи (Б+Г)	1991	1290			
2 Счетоводна печалба	218	111			
<b>Г. Разходи за данъци</b>	<b>33</b>	<b>17</b>			
- Данъци от печалбата	33	17			
- Други					
<b>Е. Печалба (Д-Г)</b>	<b>185</b>	<b>94</b>	<b>Е. Загуба (Д+Г)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Всичко (Г+В+Е)</b>	<b>2209</b>	<b>1401</b>	<b>Всичко (Г+Е)</b>	<b>2209</b>	<b>1401</b>

Дата: 26.02.2007

Съставител: .....

Ръководител: .....

Стр. 1 от 1

0461 Атанас Дианов  
Регистриран одитор

Закорен:



## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ИНЕРМАТ" АД

УЛ. ИВАН АЗМАНОВ 6

на

адрес

за

01.01.2006

31.12.2006

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерви			Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	
			Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	Целеви резерви		Печалба	Загуба			
				Общи	Специализирани резерви					Други
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Салдо в началото на отчетния период	1682			22		682	397			2783
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.	884		0	0	0	0	0	0	0	884
увеличение	884									884
намаление										0
2 Финансов резултат за текущия период							185			185
3 Разпределения на печалба				9		85	(94)			0
в т.ч. за дивиденди										0
4 Покриване на загуба										0
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение										0
намаление										0
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение										0
намаление										0
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0
8 Други изменения в собствения капитал										0
Салдо към края на отчетния период	2566	0	0	31	0	767	488	0	0	3852
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	2566	0	0	31	0	767	488	0	0	3852

Дата: 26.02.2007

0461

Атанас  
Дианов

Регистриран одитор

Заведен

Съставител: .....

Ръководител: .....

Стр. 1 от 1

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"ИНЕРМАТ" АД

УЛ. ИВАН АЗМАНОВ 6

01.01.2006

31.12.2006

на

адрес

за

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
<b>А. Парични потоци от основната дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2542	1330	1212	1765	1249	516
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	7	401	(394)	11	365	(354)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	6	1	5
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		23	(23)		32	(32)
5 Други парични потоци от основната дейност	426	805	(379)	13	756	(743)
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>	<b>2975</b>	<b>2559</b>	<b>416</b>	<b>1795</b>	<b>2403</b>	<b>(608)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционната дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		114	(114)		247	(247)
2 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		1095	(1095)		350	(350)
<b>Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)</b>	<b>0</b>	<b>1209</b>	<b>(1209)</b>	<b>0</b>	<b>597</b>	<b>(597)</b>
<b>В. Парични потоци от финансовата дейност</b>						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	958	74	884	1116		1116
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	195	662	(467)	850	182	668
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		23	(23)		20	(20)
4 Плащания на задължения по лизингови договори		117	(117)			
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						0
6 Други парични потоци от финансовата дейност		3	(3)		5	(5)
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност</b>	<b>1153</b>	<b>879</b>	<b>274</b>	<b>1966</b>	<b>207</b>	<b>1759</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>4128</b>	<b>4647</b>	<b>(519)</b>	<b>3761</b>	<b>3207</b>	<b>554</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>663</b>			<b>109</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>144</b>			<b>663</b>

Дата: 26.02.2007

Съставител: .....

Ръководител: .....

0461 Атанас  
Дианов  
Регистриран одитор

Заведен

**“ИНЕРМАТ” АД**  
**СТАРА ЗАГОРА**  
**БУЛСТАТ:123015603**

**ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА**

**ПОЛИТИКА НА “ИНЕРМАТ” АД гр.СТАРА ЗАГОРА ЗА 2006 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, транспортни 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. Индустиален, 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.

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 31.12.2006г. капиталът на дружеството е в размер на 2 565 931 лв., разпределен в 2 565 931 бр. акции с номинална стойност 1.00 лв./един 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 Ентърпрайсис 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 31.12.2006 г. е 89 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, условните активи и пасиви. Всички те са 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 2006 г. и за 2005 г. са представени в настоящият 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 31.12.2006 г.	Към 31.12.2005 г.
1	EUR	Евро	1.955830	1.955830
2	USD	САЩ Долар	1.485060	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 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 31.12.2006 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.

През 2006 год. дружеството е сключило договор за концесия на две находища "Братя Кунчеви" и "Зимница". За първоначалната оценка на придобитите права са приложени разпоредбите на СС 38. Тя включва два компонента, от които единия е конкретен-първоначално плащане, а втория е прогнозен. Изготвена е минимална производствена програма на находищата до мес.11.2024 год. Съгласно т.4.4 от СС 38, при разлика между отделните плащания и приспадащите им се части от първоначалната оценка, тя се отразява като текущ финансов разход или текущ финансов приход в периода на възникване.

### 1.3. Дългосрочни финансови активи

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

В дъщерни предприятия: - общо за 2088 хил.лв., в т.ч.

- Тракия Сорт АД – 350 хил.лв.
- Марса АД – 1 738 хил.лв.

Методът за отчитане на инвестицията е себестойността 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 31.12.2006 г. са на стойност 317 хил.лв.

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 419 хил.лв. и са формирани от :

- вземания от клиенти и доставчици – 403 хил.лв.
- съдебни и присъдени вземания – 11 хил. лв.
- други краткосрочни вземания – 5 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 2006 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на Българска народна банка.

Към 31.12.2006 г. дружеството има блокирани парични средства в размер на 11 хил.лв., които са предоставена гаранция за изпълнение на задължения по концесионни договори.

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 2006 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 2 566 хил. лв.

Собственият капитал на "Инермат" АД е в размер на 3 852 хил.лв. и е формиран от:

- основен капитал - 2 566 хил.лв.
- резерви - 798 хил.лв.
- Натрупана печалба - 303 хил.лв.
- Текуща печалба - 185 хил.лв.

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

## **6. Дългосрочни задължения**

Оценени са в лева по стойност на тяхното възникване.

Задълженията са в размер на 490 хил.лв. и са формирани от:

- задължения по концесионни възнаграждения – 423 хил. лв.
- задължения към доставчици по лизингови договори – 67 хил.лв.

## **7. Краткосрочни задълженията**

Оценени са в лева по стойност на тяхното възникване.

Задълженията са в размер на 461 хил.лв. и са формирани от:

- задължения към доставчици и клиенти – 104 хил.лв.
- данъчни задълженията - 36 хил.лв. текущи
- задължения към НОИ - 12 хил.лв. текущи
- задължения към персонала - 24 хил.лв.
- други задължения - 279 хил.лв.
- други разчети с бюджета – 6 хил.лв.

## **Отчет за приходите и разходите**

### **1. Приходи от дейността**

Основната дейност на дружеството през 2006 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 2 209 х. лв. Разпределението им 100 % за 2006 г. по видове са както следва:

№	ПЕРИОДИ ПОКАЗАТЕЛИ	2006 год.		2005 год.	
		Стойност в хил. лв.	% от приходи от продажби	Стойност в хил. лв.	% от приходи от продажби
1.	Приходи от продажба на продукция	2 126	96	1 202	86
	- вътрешен пазар	2 126	96	1 202	86
2.	Приходи от продажба на стоки	0	0	0	0
3.	Приходи от продажба на услуги	1	0	175	13
4.	Приходи от други продажби	82	4	18	1
5.	Нетни приходи от продажби	2 209	100,00	1 395	100,00

Няма разсрочени приходи за бъдещи периоди.

## 2. Разходи за дейността

Разходите от обичайната дейност са 1 991 хил.лв.

При отчитане на разходите се спазва счетоводния принцип за текущо начисляване.

Основният дял от разходите - 589 хил.лв. – 32,58 % са разходите за материали.

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 данъчна облагаема печалба не са отчетени временни данъчни разлики, поради което, разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент за 2005 г. и за 2006 г. се дължи на влиянието на постоянните разлики.

### Сделки със свързани лица

През отчетната 2006 г. "Инермат" АД е извършвало сделки със свързани лица, които подлежат на оповестяване съгласно СС 24 "Оповестяване на свързани лица". Получавани са счетоводни и правни услуги от дъщерното дружество "Марса" АД по справедливи цени, които не се отличават от пазарните. Обемът им е 0.55 % от разходите за обичайната дейност.

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 2006 г. е както следва:

среден брой акции	2 565 931 бр.
нетна печалба за 2006 г.	185 113,92 лв.
задължителен резерв 10 %	18 511,39 лв.
доход на акция	0,065 лв.

Събития настъпили след датата, към която е изготвен баланса

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2006г.

Годишният финансов отчет е изготвен към 26.02.2007 г.

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

Изп. директор.....

Съставител на ГФО .....

Дата : 26.02.2007 г.





## Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2006

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена 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		началото на периода	ена през периода	отписа на периода	на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Дълготрайни материални активи</b>															
1 Земи (терени)	25			25			25				0			0	25
2 Сгради и конструкции	71	17		88			88	25	4		29			29	59
3 Машини и оборудване	1871	210	8	2073			2073	726	267	8	985			985	1088
4 Съоръжения				0			0				0			0	0
5 Транспортни средства	115	90	-20	185			185	50	31	17	64			64	121
6 Основни стада				0			0				0			0	0
7 Други дълготрайни материални активи	17	13	1	29			29	7	3	1	9			9	20
<b>Общо за група I:</b>	<b>2099</b>	<b>330</b>	<b>29</b>	<b>2400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2400</b>	<b>808</b>	<b>305</b>	<b>26</b>	<b>1087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1087</b>	<b>1313</b>
<b>II. Дълготрайни нематериални активи</b>															
1 Права върху собственост				0			0				0			0	0
2 Програмни продукти	1			1			1	1			1			1	0
3 Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4 Концесии		422		422			422		11		11			11	411
5 Други дълготрайни нематериални активи	4	0		4			4	1	1		2			2	2
<b>Общо за група II:</b>	<b>5</b>	<b>422</b>	<b>0</b>	<b>427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>427</b>	<b>2</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>413</b>
<b>III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)</b>															
1 във:	350	2088	350	2088	0	0	2088	0	0	0	0	0	0	0	2088
- дъщерни предприятия		2088		2088			2088				0			0	2088
- смесени предприятия				0			0				0			0	0
- асоциирани предприятия	350		350	0			0				0			0	0
- други предприятия				0			0				0			0	0
2 Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3 Други дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
<b>Общо за група III:</b>	<b>350</b>	<b>2088</b>	<b>350</b>	<b>2088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2088</b>
<b>IV. Търговска репутация</b>															
1 Положителна				0			0				0			0	0
2 Отрицателна				0			0				0			0	0
<b>Общо за група IV:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Общ сбор (I+II+III+IV)</b>	<b>2454</b>	<b>2840</b>	<b>379</b>	<b>4915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4915</b>	<b>810</b>	<b>317</b>	<b>26</b>	<b>1101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1101</b>	<b>3814</b>

Дата: 26.02.2007

Съставител: Ръководител: 

Стр. 1 от 1

## Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2006

(хил. лева)

## А. ВЗЕМАНИЯ

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
<b>I. Невнесен капитал</b>			0
<b>II. Дългосрочни вземания</b>	0	0	0
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0		
- предоставени заеми	0		
- други	0		
2. Вземания от предоставени търговски заеми	0	0	0
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	0		
- финансов лизинг	0		
- дългосрочни аванси	0		
- други	0		
<b>Всичко за II:</b>	0	0	0
<b>III. Краткосрочни вземания</b>	0	0	0
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	0		
- предоставени заеми	0		
- от продажби	0		
- други	0		
2. Вземания от клиенти	385	385	
3. Вземания от предоставени аванси	18	18	
4. Вземания от предоставени търговски заеми	0		
5. Съдебни вземания	0		
6. Присъдени вземания	11		11
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините	0		
- данък върху печалбата	0		
- данък върху добавената стойност	0		
- възстановени данъчни временни разлики	0		
- други данъци	0		
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	5	2	3
- по рекламации	3		3
- по липси и начети	0		
- от социалното осигуряване	0		
- други	2	2	
<b>Всичко за III:</b>	419	405	14
<b>Общо вземания: (I+II+III)</b>	419	405	14

## Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
<b>I. Дългосрочни задължения</b>				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	0
- заеми	0			
- доставки на активи и услуги	0			
2. Задължения по получени банкови заеми, в т.ч.:	0	0	0	0
- редовни заеми	0			
- просрочени до 3 години	0			
- просрочени над 3 години	0			
3. Задължения по получени търговски заеми	0			
4. Задължения по облигационни заеми	0			
5. Задължения по получени аванси	0			
6. Отсрочени данъци	0		423	
7. Задължения по концес. възнаграждения	423		423	
8. Други дългосрочни задължения в т.ч.:	67		67	

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
- финансов лизинг	67		67	
<b>Всичко за I:</b>	<b>490</b>	<b>0</b>	<b>490</b>	<b>0</b>
<b>II. Краткосрочни задължения</b>				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	0			
- доставени активи и услуги	0			
- дивиденди	0			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	0			
- към банки	0			
- просрочени	0			
3. Задължения към доставчици и клиенти	101	101		
4. Задължения по получени търговски заеми	0			
5. Получени аванси	3	3		
6. Задължения към персонала	24	24		
7. Задължения към социалното осигуряване	12	12		
- социално осигуряване	10	10		
- здравно осигуряване	2	2		
- други	0			
8. Данъчни задължения в т.ч.:	36	36		
- данък за общините	0			
- данък върху печалбата	16	16		
- данък върху добавената стойност	19	19		
- други данъци	1	1		
9. Други краткосрочни задължения	285	285		
- неплатени лихви	0			
<b>Всичко за II:</b>	<b>461</b>	<b>461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Общо задължения: (I+II)</b>	<b>951</b>	<b>461</b>	<b>490</b>	<b>0</b>

**В. ПРОВИЗИИ**

(хил. лева)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	0	0	0	0
2. Провизии за конструктивни задължения	0	0	0	0
3. Други провизии				0
<b>Обща сума: (1+2+3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Дата: 26.02.2007

Съставител: .....

Ръководител: .....

**Справка за ценните книжа**


на "ИНЕРМАТ" АД

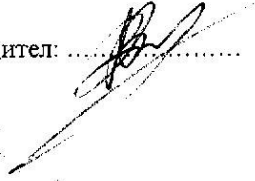
към 31.12.2006

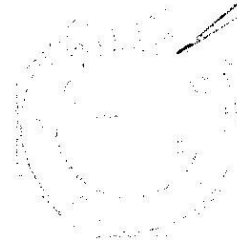
(хил. лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа						
	обикнове ни	привилегир овани	конвертируе ми	отчетна стойност	преоценка		преоцене на стойност (4+5-6)	в това число:		
					увеличе ние	намален ие		инвестиц ии от техн. резерви	инвести ции от други резерви	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа</b>										
1. Акции										
2. Изкупени собствени акции										
3. Облигации										
4. Изкупени собствени облигации										
5. Държавни ценни книжа										
<b>Всичко за I:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа</b>										
1. Акции	414			2088		0	2088			
2. Облигации										
3. Държавни ценни книжа										
4. Инвестиционни бонове										
5. Други документи и права										
<b>Всичко за II:</b>	<b>414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Дата: 26.02.2007

Съставител: 

Ръководител: 



# Справка за участията в капиталите на други предприятия

на "ИНЕРМАТ" АД


към 31.12.2006

(хил. лв.)

Наименование и седалище на предприятието, в които са съучастията а	Размер на съучастията 1	Процент на съучастие в капитала на другото предприятие 2	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондовата борса 3	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса 4
<b>А. В страната</b>				
<i>I. В дъщерни предприятия</i>				
1 Тракция Сорт АД	350	97.89		350
2. Марса АД	1738	97.01		1738
Обща сума I:	2088		0	2088
<i>II. В смесени предприятия</i>				
1				
2				
Обща сума II:	0		0	0
<i>III. В асоциирани предприятия</i>				
1				
2				
Обща сума III:	0		0	0
<i>IV. В други предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	0		0	0
<b>Общо сума за страната (I+II+III+IV) :</b>	<b>2088</b>		<b>0</b>	<b>2088</b>
<b>А. В чужбина</b>				
<i>I. В дъщерни предприятия</i>				
1				
2				
Обща сума I:	0		0	0
<i>II. В смесени предприятия</i>				
1				
2				
Обща сума II:	0		0	0
<i>III. В асоциирани предприятия</i>				
1				
2				
Обща сума III:	0		0	0
<i>IV. В други предприятия</i>				
1				
2				
Обща сума IV:	0		0	0
<b>Общо сума за чужбина (I+II+III+IV) :</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Дата: 26.02.2007

Съставител: 

Ръководител: 





# Справка за приходите и разходите от лихви

Елемент № 7.6 към СС 1

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2006

(хил. лева)

Показатели	Сума	
	начислени	платени / получени
а	1	2
<b>I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ</b>		
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		
<b>Обща сума (1+2+3+4+5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ</b>		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. :	22	22
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	22	22
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	5	5
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	5	5
- 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		
<b>Обща сума (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>27</b>	<b>27</b>

Дата: 26.02.2007

Съставител: .....

Ръководител: .....

Елемент № 7.7 към СС 1

# Справка за извънредните приходи и разходи

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2006

(хил. лева)

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

Дата: 26.02.2007

Съставител: .....

Ръководител: .....

**Справка за финансовите резултати**

на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2006

(хил. лева)

Показатели	Сума
а	1
<b>А. Неразпределена печалба</b>	
<i>I. Неразпределена печалба към 01.01.</i>	303
<i>II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :</i>	
1. Печалбата от предходната година	94
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	
<b>Обща сума II.</b>	94
<i>III. Разпределение на печалбата от минали години :</i>	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	94
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
<b>Обща сума III.</b>	94
<i>IV. Неразпределена печалба към 31.12.</i>	303
<b>Б. Непокрита загуба</b>	
<i>I. Непокрита загуба към 01.01.</i>	
<i>II. Увеличение на загубата за сметка на :</i>	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
<b>Всичко II.</b>	0
<i>III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :</i>	
1. Неразпределен печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
<b>Обща сума III.</b>	0
<i>IV. Непокрита загуба към 31.12.</i>	
<b>В. Финансов резултат от текущата година</b>	
1. Печалба	185
2. Загуба	

Дата: 26.02.2007

Съставител: .....

Ръководител: .....

# Справка за данъци от печалбата върху временни разлики

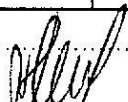
на "ИНЕРМАТ" АД

към 31.12.2006

(XIII лев)

Видове временни разлики	За увеличаване на облагаемата печалба		За намаляване на облагаемата печалба	
	суми на временните разлики	суми на данъците в/у данък в/у печалбата	суми на временните разлики	суми на данъците в/у данък в/у печалбата
<b>I. В началото на годината</b>				
<b>А. Намаляеми</b>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<b>Б. Облагаеми</b>				
<b>II. Възникнали през годината</b>				
<b>А. Намаляеми</b>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<b>Б. Облагаеми</b>				
<b>III. Признати през годината</b>				
<b>А. Намаляеми</b>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<b>Б. Облагаеми</b>				
<b>IV. Корекции на временни разлики</b>				
<b>А. Намаляеми</b>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<b>Б. Облагаеми</b>				
<b>V. В края на годината</b>				
<b>А. Намаляеми</b>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<b>Б. Облагаеми</b>				

Дата: 26.02.2007

Съставител: 

Ръководител: 