

**ПРИВАТ ИНЖЕНЕРИНГ АД**

**Финансови отчети**

**за годината към 31 декември 2004**

**С независим одиторски доклад**

**Отчет за приходите и разходите**

За годината към 31 декември 2004

<i>В хиляди лева</i>	<b>Прил.</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Приходи от услуги	1	2,490	863
Други приходи		-	9
		<u>2,490</u>	<u>872</u>
Разходи за дейността	2	(726)	(175)
Нетни финансови приходи (разходи)	3	<u>(101)</u>	<u>192</u>
<b>Печалба преди данъчно облагане</b>		<b>1,663</b>	<b>889</b>
Разходи за данъци	4	<u>(324)</u>	<u>(2)</u>
<b>Печалба след данъчно облагане</b>		<b><u>1,339</u></b>	<b><u>887</u></b>

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети представени на страници от 5 до 11.

Финансовите отчети са изготвени на 28 февруари 2005 година.

Данета Желева  
*Изпълнителен директор*

Тошка Василева  
*Съставител*

Гилбърт МакКол  
*Управител*  
КПМГ България ООД

Красимир Хаджидинов  
*Регистриран одитор*

ПРИВАТ ИНЖЕНЕРИНГ АД  
 ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ  
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2004

**Счетоводен баланс**

към 31 декември 2004 година

<i>В хиляди лева</i>	Прил.	2004	2003
Дълготрайни активи	5	5,184	4,797
<b>Общо дълготрайни активи</b>		<b>5,184</b>	<b>4,797</b>
Вземания от клиенти и доставчици	6	824	688
Други краткосрочни вземания		23	5
Парични средства	7	596	30
<b>Общо краткосрочни активи:</b>		<b>1,443</b>	<b>723</b>
<b>Общо активи</b>		<b>6,627</b>	<b>5,520</b>
<b>Собствен капитал</b>			
Основен капитал	8	2,880	2,820
Премии от емисии	8	1,521	380
Резерви		89	-
Неразпределена печалба (нетно)		1,254	4
<b>Общо капитал и резерви</b>		<b>5,744</b>	<b>3,204</b>
Дългосрочни задължения по заеми	9	-	960
<b>Краткосрочни задължения</b>			
Заеми	9	-	1,194
Данъчни задължения		324	8
Търговски и други задължения	10	559	154
<b>Общо краткосрочни задължения</b>		<b>883</b>	<b>1,356</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>6,627</b>	<b>5,520</b>

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11.

Данета Желева  
 Изпълнителен директор

Тошка Василева  
 Съставител

Гилбърт МакКол  
 Управител  
 КИПМГ България ООД

Красимир Хаджидинов  
 Регистриран одитор

**Отчет за паричните потоци**  
 За годината към 31 декември 2004

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<i>В хиляди лева</i>		
<b>Оперативна дейност</b>		
Получени постъпления по повод продажба на услуги и застрахователна дейност	2,822	216
Плащания по повод на получени услуги	(372)	(121)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(144)	(65)
Плащания по данък добавена стойност	(200)	-
Платен корпоративен данък	(4)	(17)
<i>Нетен паричен поток от оперативна дейност</i>	2,102	13
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Покупка на дълготрайни активи	(429)	(4,420)
Постъпления от продажба на инвестиции	-	2,001
Положителен ефект от операции с компенсаторни инструменти и акции	-	307
Получени дивиденди	-	31
<i>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</i>	(429)	(2,081)
<b>Финансова дейност</b>		
Постъпления от емитиран капитал	1,201	-
Парични постъпления, свързани с получени заеми	320	3,344
Парични плащания, свързани с погасяване на заеми	(2,518)	(3,115)
Платени лихви и такси	(113)	(208)
Други постъпления(плащания) нетно	3	43
<i>Нетен паричен поток от финансова дейност</i>	(1,107)	64
Увеличение/(намаление) на паричните средства и парични еквиваленти	566	(2,004)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	30	2,034
<b>Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември</b>	<b>596</b>	<b>30</b>

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11.

Данета Желева  
*Изпълнителен директор*

Гилбърт МакКол  
*Управител*  
 КПМГ България ООД

Красимир Хаджидинов  
*Регистриран одитор*

Тошка Василева  
*Съставител*

ПРИВАТ ИНЖЕНЕРИНГ АД  
 ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ  
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2004

**Отчет за промените в капитала**  
 За годината към 31 декември 2004

<i>В хиляди лева</i>	<b>Основен капитал</b>	<b>Премии от емисии</b>	<b>Допълнителни и законови резерви</b>	<b>Неразпределена печалба</b>	<b>Общо</b>
<b>Салдо към 1 януари 2003</b>	2,820	380	-	(883)	2,317
Печалба за периода	-	-	-	887	887
<b>Салдо на 31 декември 2003</b>	<b>2,820</b>	<b>380</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>3,204</b>
<b>Салдо към 1 януари 2004</b>	<b>2,820</b>	<b>380</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>3,204</b>
Вноски в капитала	60	1,141	-	-	1,201
Печалба за периода	-	-	-	1,339	1,339
Заделяне от печалбата за законови резерви	-	-	89	(89)	-
<b>Салдо на 31 декември 2004 г.</b>	<b>2,880</b>	<b>1,521</b>	<b>89</b>	<b>1,254</b>	<b>5,744</b>

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11.

Данета Желева  
 Изпълнителен директор

Тошка Василева  
 Съставител

Гилбърт МакКол  
 Управител  
 КПМГ България ООД

Красимир Хаджидинов  
 Регистриран одитор

**(а) Учредяване и регистрация**

Приват инженеринг АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано в Република България по фирмено дело 3186 от 1998 г. със седалище гр. София. Първоначално Дружеството е учредено като ЕООД с капитал 2 800 х.лв., 100% собственост на "Индустириален холдинг България" АД. С решение № 5 от 07.11.2002 г. на СГС Дружеството е преобразувано в АД, като в същото време е обявено и увеличение на капитала от 2,800 хил.лв. на 2,820 хил.лв. През 2004 г се извърши увеличение на капитала, чрез издаване на нови 60 000 броя обикновени акции с право на глас с номинална стойност 1 лв и емисионна стойност 20 лв. Увеличението на капитала е записано и внесено изцяло от Международен Индустириален Холдинг България. Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите. Предметът на дейност на Дружеството е свързан преди всичко със застрахователно и презастрахователно посредничество, инженерингова дейност в страната и чужбина, вътрешна и външна търговия, както и всяка друга дейност незабранена от закона. За извършването на дейност като застрахователен брокер, Дружеството притежава лиценз №75/30.05.2000г, издаден от Дирекция по застрахователен надзор при МФ. През 2003 г. Дружеството разшири своя предмет на дейност, като се насочи в областта на недвижимите имоти и стартира проект за изграждане на вилно селище в местността Буджака, гр. Созопол.

Дружеството е регистрирано по Закона за данъчното производство и по Закона за данък върху добавената стойност с данъчен № 1221134032. Извършено е вписване в регистъра БУЛСТАТ на НСИ под идентификационен код 121664151, както и в Държавно обществено осигуряване.

**(б) Съответствие**

Дружеството е изготвило настоящият финансов отчет в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО), приети от Борда на Международните Счетоводни Стандарти (БМСС) и тълкуванията, издадени от Комитета за Тълкуване на Международната Финансова Отчетност към БМСС.

**(в) База за изготвяне**

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Като база за изготвяне е използвана историческата стойност.

Счетоводната политика е прилагана систематично от Дружеството през всички периоди представени във финансовите отчети.

**(г) Сравнителна информация**

В случаите, в които представяне или класификация на определени суми от отчетите са били коригирани, сравнителните данни са били преизчислени, за да се осигури сравнимост с текущия период. Подобни преизчисления, са резултат от по-детайлно представяне на перата на баланса и отчета за приходи и разходи в бележките към финансовия отчет.

**(д) Отчетна валута**

Функционалната и отчетната валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз българският лев е фиксиран с еврото в съотношение BGN 1.95583 за EUR 1.

**(е) Операции с чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по валутния курс, валиден за деня на сделката. Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по валутния курс, валиден за тази дата. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в Отчета за приходите и разходите.

**(ж) Парични средства**

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки и парични средства по предоставени депозити в местни банки.

**(з) Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съответстваща на посочената в актуалната съдебна регистрация на Дружеството. Към 31 декември 2004г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 2,880 х.лв. и е разпределен в 2,880,000 бр. налични акции всяка с номинал 1 лв. Основни акционери са: Индустриален холдинг България АД с 97.22%, Машстрой АД с 0.69% и Международен Индустриален Холдинг България с 2.08%.

Премиите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на акциите.

**(и) Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения са представени по амортизирана цена на придобиване.

**(й) Признаване на приходите и разходите**

Финансовите и нефинансови приходи и разходи са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите от съброкераж по презастраховане се разсрочават и признават за приход на база на срока на полицата. Приходите и разходите за лихви се начисляват като се използва ефективен лихвен процент.

**(к) Данъци върху печалбата**

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъкът също се представя в капитала.

Текущият данък е очакваното данъчно плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

**Пояснителни сведения към финансовите отчети**

	Стр.
1. Приходи от услуги	8
2. Разходи за дейността	8
3. Нетни финансови приходи	8
4. Разходи за данъци	9
5. Дълготрайни активи	9
6. Вземания от клиенти и доставчици	9
7. Парични средства и парични еквиваленти	10
8. Основен капитал	10
9. Получени заеми	10
10. Търговски и други задължения	11
11. Сделки със свързани лица	11
12. Събития след датата на баланса	11



**1. Приходи от услуги**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<i>В хиляди лева</i>		
Съброкераж по презастраховане	1,211	650
Приходи от консултантски услуги	1,146	168
Комисионни по пряко застраховане	133	45
	2,490	863

**2. Разходи за дейността**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<i>В хиляди лева</i>		
Разходи за външни услуги	528	98
Разходи за персонал	142	65
Разходи за амортизации	1	2
Други разходи	55	10
	726	175

**2(a) Разходи за персонал**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<i>В хиляди лева</i>		
Заплати	47	10
По договор за управление	68	46
Социално осигуряване	27	9
	142	65

**3. Нетни финансови приходи**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<i>В хиляди лева</i>		
Положителен ефект от операции с компенсаторни инструменти и акции	-	307
Печалба от продажба на акции	-	51
Разходи за лихви, нетно	(103)	(161)
Положителни/(отрицателни) курсови разлики	3	(6)
Други приходи/(разходи)по финансови операции, нетно	(1)	1
	(101)	192

**4. Разходи за данъци**

Разходите за данъци за 2004 година представляват текущия разход за данък върху печалбата за годината, изчислени при данъчна ставка в размер на 19,5% (2003 :23,5%)

**5. Дълготрайни активи**

<i>В хиляди лева</i>	Земни	Съоръжения и други	Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи	Лицензи	Общо
<i>Отчетна стойност</i>					
Салдо към 1 януари 2004	4,751	45	-	5	4,801
Придобити	293	2	136	-	431
Отписани	-	(45)	-	-	(45)
Салдо към 31 декември 2004	<u>5,044</u>	<u>2</u>	<u>136</u>	<u>5</u>	<u>5,187</u>
<i>Амортизация и загуби от обезценки</i>					
Салдо към 1 януари 2004	-	1	-	3	4
Амортизация на отписаните	-	(1)	-	-	(1)
Салдо към 31 декември 2004	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
<i>Балансова стойност</i>					
На 1 януари 2004	<u>4,751</u>	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>4,797</u>
На 31 декември 2004	<u>5,044</u>	<u>2</u>	<u>136</u>	<u>2</u>	<u>5,184</u>

Дружеството няма наложени ограничения върху правото на собственост на ДМА и няма активи, заложен като обезпечения по задължения или други причини.

**6. Вземания от клиенти и доставчици**

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Вземания по съброкераж по презастраховане	820	650
Доставчици по аванси	-	38
Други вземания	4	-
	<u>824</u>	<u>688</u>

Към датата на изготвяне на баланса вземанията по презастраховане са намалели с 479 хил. лв. в резултат на получен превод от 03. 02. 2005 г.

**7. Парични средства и парични еквиваленти**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<i>В хиляди лева</i>		
Парични средства в брой	4	1
Парични средства в банки	592	29
	596	30

**8. Основен капитал**

Капиталът на дружеството се състои от 2,880,000 броя безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лв.

Привилегировани акции и акции на приносител няма.

Основният капитал към 31 декември 2004г. е посочен по неговата номинална стойност и е изцяло внесен.

Структурата на акционерния капитал е както следва:

<b>Акционер</b>	<b>Брой акции 31 декември 2004</b>	<b>2004 %</b>	<b>2003 %</b>
ИХ България АД	2,800,000	97.222%	99.29%
Машстрой АД	20,000	0.694%	0.71%
Международен Индустриален Холдинг България	60,000	2.083%	-
	2,880,000	100.00%	100.00%

През 2000 година Дружеството е преобразувано в АД чрез увеличение на капитала от 2,800 хил.лв. на 2,820 хил.лв. Увеличението е поето от Машстрой АД, като акциите от увеличението са с номинална стойност 20 хил.лв. и с емисионна стойност 400 хил.лв. В резултат на това увеличение се формират премии от емисия на стойност 380 хил.лв. През 2004 г. в резултат на издаване на нови 60 000 бр акции с номинал 1 лв и емисионна стойност 20 лв е формиран допълнително премиен резерв от 1,141 х.лв.

**9. Получени заеми**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
<i>В хиляди лева</i>		
Заеми от ИХ България АД – дългосрочна част	-	960
Заеми от ИХ България АД – краткосрочна част	-	1,194
	-	2,154

Към 31.12.2004 г дружеството е изплатило изцяло своето задължение по получените парични заеми към дружеството - майка Индустриален Холдинг България АД.

**10. Търговски и други задължения**

<i>В хиляди лева</i>	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Задължение по острочени приходи за съброкераж по презастраховане	386	132
Доставчици	26	14
Свързани лица	147	8
	<u>559</u>	<u>154</u>

**11. Сделки със свързани лица**

<i>В хиляди лева</i>		<b>2004</b>
Разходи за лихви		
- Индустриален Холдинг България АД	<i>Основен акционер</i>	102
Приходи от продажба на услуги		
- КРЗ Порт Бургас	<i>Общ контрол</i>	6
- Български корабен регистър	<i>Общ контрол</i>	20
Разходи по оказани услуги		
- Елпром ЗЕМ	<i>Индиректен контрол</i>	80
- КЛВК АД	<i>Общ контрол</i>	84
- Хидро пауър България АД	<i>Общ контрол</i>	24
Възнаграждение по договори за управление, включително социални осигуровки		76
Задължения по получени услуги		
- Елпром ЗЕМ	<i>Индиректен контрол</i>	96
- Хидропауър АД	<i>Общ контрол</i>	24
- Физически лица	<i>Индиректен контрол</i>	24
Задължения към Индустриален Холдинг България АД по получен паричен заем	<i>Основен акционер</i>	3

**12. Събития след датата на баланса**

Няма настъпили съществени събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестяване.