

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ” АД,
град Пловдив

Доклад върху финансовият отчет

Въведение

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ” АД, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

2. Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка:

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така оценява уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

4. По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ“ АД, към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Съгласно изискванията на българския закон за счетоводството (чл.38/4/) ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството.

Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет.

Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети, приети за приложение в България.

Регистриран одитор
Златка Дженева

0022 Златка
Дженева
Регистриран одитор

2012-03-08
гр.Пловдив

"ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ" АД

Пловдив, бул. Цар Борис III Обединител 134

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2011 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПРОМОНЕРГОМОНТАЖ" АД
към 31.12.2011 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>Дълготрайни материални активи</i>		
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	381	393
- земи	145	145
- сгради	236	248
Машини, производствено оборудване и апаратура	14	15
Общо за групата:	395	408
Отсрочени данъци:	0	2
Общо за раздел Нетекущи активи:	395	410
Текущи (краткотрайни) активи		
<i>Материални запаси</i>		
Суровини и материали	2	3
Незавършено производство	12	
Общо за групата:	14	3
<i>Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	140	146
- над 1 година		7
Други вземания, в т.ч.	6	8
- над 1 година		5
Общо за групата:	146	154
<i>Парични средства, в т.ч.</i>		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	2	3
- в безсрочни сметки (депозити)	190	21
Общо за групата:	192	24
Общо за раздел Текущи активи:	352	181
Разходи за бъдещи периоди	2	
Сума на актива	749	591
Условни активи		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
Собствен капитал		
Записан капитал	140	140
Премии от емисии	9	9
<i>Резерви</i>		
Законови резерви	14	14
Други резерви	139	94
Общо за групата:	153	108
Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- непокрита загуба		(136)
Общо за групата:	0	(136)
Текуща печалба (загуба)	124	181
Общо за раздел Собствен капитал:	426	302
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	156	186
- до 1 година	26	31
- над 1 година	130	155
Получени аванси, в т.ч.	45	0
- до 1 година	45	
Задължения към доставчици, в т.ч.	30	9
- до 1 година	30	9
Други задължения, в т.ч.	49	94
- до 1 година	49	37
- над 1 година	0	57
- Към персонала в т.ч.	22	42
-- до 1 година	22	5
-- над 1 година		37
- Осигурителни задължения, в т.ч.	6	6
-- до 1 година	6	6
- Данъчни задължения, в т.ч.	21	26
-- до 1 година	21	26
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	0	20
-- над 1 година		20
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:	280	289
- до 1 година	150	77
- над 1 година	130	212
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	43	0
- приходи за бъдещи периоди	43	
Сума на пасива	749	591
Условни пасиви		

Дата на съставяне: 22.02.2012

Ръководител:

Ема Георгиева Мантелова

Съставител:

Маник Ангелин Николова

Заявява съгласно доклад от: 27.2.2012

Регистриран одитор:

Златка Димитрова Дженева

"ПРОМОНЕРГОМОНТАЖ" АД

Съставител (предприятие)

Пловдив, бул. Цар Борис III Обединителя 134

Град. (село) ул.

БУЛСТАТ 115079353

Вид дейност строително
монтажни работи

Приложение № 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПРОМОНЕРГОМОНТАЖ" АД
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
a	1	2
Приходи		
Нетни приходи от продажби на:		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	828	863
а) продукция	828	863
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	12	
Други приходи, в т.ч.	36	28
Общо приходи от оперативна дейност	876	891
Общо приходи	876	891
Всичко (Общо приходи + 11)	876	891

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
a	1	2
Разходи		
Разходи за оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	440	359
а) суровини и материали	135	137
б) външни услуги	305	222
Разходи за персонала, в т.ч.	242	267
а) разходи за възнаграждения	204	226
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	38	41
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	21	22
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	21	22
- разходи за амортизация	21	22
Други разходи, в т.ч.	22	30
Общо разходи за оперативна дейност	725	678
Финансови разходи		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	14	27
Общо финансови разходи	14	27
Печалба от обичайна дейност	137	186
Общо разходи	739	705
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	137	186
Разходи за данъци от печалбата	13	5
Печалба (10-11-12)	124	181
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	876	891

Дата на съставяне: 22.02.2012

Ръководител:

Ема Георгиева Мангелова

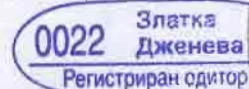
Съставител:

Маник Антрашич Невезова

Заверил съгласно доклад от: 27.2.2012

Регистриран одитор:

Златка Димитрова Дженева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ПРОМОНЕРГОМОНТАЖ" АД

за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви		Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Неразпределено на печалба	Непокритата загуба			
а	1	2	4	7	8	9	10	11	
а) в началото на отчетния период	140	9	14	94	0	(136)	181	302	
б) в края на отчетния период	0	0	0	0	181	0	(181)	0	
в) в началото на отчетния период					181	0	(181)	0	
г) в края на отчетния период							124	124	
д) в началото на отчетния период				45	(45)			0	
е) в края на отчетния период					(136)	136		0	
ж) в началото на отчетния период	140	9	14	139	0	0	124	426	

22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активи и пасиви се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

а съставяне: 22.02.2012

Съставител:

Мариан Ангелов

Ръководител:

Иван Георгиев Ангелов

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

27.2.2012

Златка Димитрова Дженева

20022 Златка Дженева
Регистриран одитор

Справка за текущите (дълготрайните) активи
 на "ПРОМЕНЕРОМОНТАЖ" АД
 към 31.12.2011 година

Показатели	Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на (7-14)
	В начало на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В края на периода (8+9-10)	Отписана през периода	Начислена през периода	В начало на периода	Увеличение	Намаление	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
материални активи														
Продукти от развойна дейност				0			0				0			0
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други	1			1			1	1			1			1
Търговски права и активи				0			0				0			0
Търговска репутация														
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1
за група I														
дълготрайни материални активи														
Земни и строителни, включително права в т.ч.	448	0	0	448	0	0	448	55	12	0	67	0	0	67
- земи	145			145			145	55	12	0	67			67
- строителни	303			303			303							
Машины, производствено оборудване и инвентар	135			135	8	16	127	120	9	16	113			113
Съоръжения и други	0			0			0				0			0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0			0			0				0			0
за група II	583	0	0	583	8	16	575	175	21	16	180	0	0	180
дълготрайни финансови активи														
Акции и дялове в предприятия от група I				0			0		0	0	0			0
Предоставени заеми на предприятия от група I				0			0		0	0	0			0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0		0	0	0			0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0		0	0	0			0
Дълготрайни инвестиции, дълготрайни и инвестиционни имоти				0			0		0	0	0			0
Други заеми				0			0		0	0	0			0
Изкупени собствени акции				0			0		0	0	0			0
за група III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
текущи данъци	2			2			2							
не текущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	586	0	2	584	8	16	570	175	21	16	181	0	0	181
на съставяне	22 02 2012													

на съставяне: 22.02.2012

Съставител
 Маня Ангелин Николов

Заверил съгласно доклад от: 27.2.2012
 Регистриран одитор: Златка Димитрова Дженева

"ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ" АД

Съставител (предприятие)

Пловдив, бул. Цар Борис III Обединителя 134

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ 115079353

Вид дейност строително монтажни работи

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ" АД

за 2011 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 125	510	615	952	474	478
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	269	(266)		277	(277)
Платени и възстановени данъци от печалбата		11	(11)			
Други парични потоци от основна дейност	12	132	(120)	27	146	(119)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 140	922	218	979	897	82
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)	1	5	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		5	(5)	1	5	(4)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		26	(26)		31	(31)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		14	(14)		27	(27)
Плащания на задължения по лизингови договори		5	(5)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		45	(45)		64	(64)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 140	972	168	980	966	14
Д. Парични средства в началото на периода			24			10
Е. Парични средства в края на периода			192			24
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 22.02.2012

Съставител:

Маник Ангелин Нехезова

Ръководител:

Ема Георгиева Мангалева

Заверил съгласно доклад от: 27.2.2012

Регистриран одитор: Златка Димитрова Дженева

0022 Златка Дженева
Регистриран одитор

ПОКАЗАТЕЛИ

Начин на изчисление:

		Отчетна година	
		2011	2010
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност	0,17	0,24
	Приходи от оперативна дейност		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0,29	0,60
	Собствен капитал		
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0,44	0,63
	Привлечен капитал		
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/	0,22	0,35
	Собствен капитал + Дългосрочни задължения		
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи	1,19	1,26
	Общо разходи		
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи	0,84	0,79
	Общо приходи		
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи	2,35	2,19
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства	2,25	2,16
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства	1,28	0,31
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	1,28	0,31
	Краткосрочни задължения		
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал	1,52	1,04
	Привлечен капитал		
Коефициент на задължнялост	Привлечен капитал	0,66	0,96
	Собствен капитал		
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360	0,54	0,09
	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби		
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	237854,12	1389960,00
	Средна наличност на МЗ		
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ	0,00	0,00
	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби		

Наличност на МЗ към:

1 януари
31 януари
28 февруари
31 март
30 април
31 май
30 юни
31 юли
31 август
30 септември
31 октомври
30 ноември
31 декември

Средна наличност:

Отчетна година	
2011	2010
3	
14	3
1	0

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	3
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	8
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	9
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	10
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
7. ПРИХОДИ	10
8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	10
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	12
10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	12
11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	12
12. ДОХОД НА АКЦИЯ	12
13. ДИВИДЕНТИ	12
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	13
15. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	13
16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	13
17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	14

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ“ е акционерно дружество, регистрирано в Пловдивския окръжен съд по фирмено дело N 5323/1991 г.

1.2. Собственост и управление

„ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ“ АД е частно дружество.

	Бр. акции, дялове	%
Физически лица	13800	98.57
Юридически лица	200	1.43
Общо	14000	100.00

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите и изпълнителен директор.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: изпълнение на СМР на промишлени и енергийни обекти.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2009 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2010	2011
БВП в млн. Лева	66,256	70,474	55,722 *
Реален растеж на БВП	-5.00%	0.20%	2.30% *
Инфлация в края на годината	0.60%	4.30%	-0.73% *
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4055	1.4779	1.4065
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.3641	1.4728	1.5116
Безработица (в края на годината)	9.13%	9.24%	10.00% *
Основен лихвен процент в края на годината	0.55%	0.18%	0.22%

Източник: БНБ

* данните са към 30.09.2011 г.

1.6. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Към 31.12.2011 г. в дейността на „ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ“ АД не се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза.

В тази връзка ръководството на Дружеството счита, че влиянието на кризата няма да се отрази

съществено върху обхвата и обема на дейността му и не се предвиждат действия по реструктуриране на дейността през 2012 г., които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда и спад в икономиката ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2012 г. и 2013 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2011 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че

биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

2.8.3. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2011 година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни	- 25%
Срок на възникване над 180 дни	- 50%
Срок на възникване над 270 дни	- 75%
Срок на възникване над 360 дни	- 100%

2.8.4. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2010г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 140000 и е разпределен в 14000 поименни акции, всяка с номинална стойност от 10 лв.

През годината основният капитал не е бил увеличаван с нова емисия поименни акции.

Основни акционери в дружеството са Валентина Вълева Узунова с 38.57%, Ема Георгиева Мангелова с 28.57 % , Любомир Христов Костов с 10.75% и други акционери общо с 22.11% участие в капитала.

2.8.7. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.8. Премии от емисии

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

2.8.9 Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници по получените от дружеството банкови кредити са с падеж 2018 год. и с променлива годишна лихва. Кредитите са обезпечени с дълготрайни активи и материални запаси на обща стойност 300 хил.лв., съгласно договора с банката.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените

разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с

направените търговски отстъпки. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Приходи и разходи по договори за строителство се признават, като се използва метод етап на завършеност. Процентът на завършеност се определя на база процент на физически извършена работа. В случай, че очакванията са договорът да генерира печалба, печалбата се признава във връзка с процента на завършеност. Очакваните загуби по строителния договор се признават незабавно като разход в Отчета за доходите.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за доходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. е 10% /2010г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи по балансова стойност за 236 хил. лв. са ипотекирани като обезпечение по предоставени на Дружеството банкови кредити.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. Средната продължителност на договорите е 4 години. Наемните плащания са с фиксирани суми и няма извършвани промени към датата на отчета.

В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг в размер на 3 хил. лв. към 31.12.2011 година и 4 хил. лв. към 31.12.2010 година.

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	583	579
Придобити	8	5
Продадени	16	1
Салдо на 31 декември	575	583
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	175	154
Начислена амортизация	21	22
Начислена амортизация на отписаните	16	1
Салдо на 31 декември	180	175
Балансова стойност на 31 декември	395	408

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Суровини и материали	2	3
Незавършено производство	13	
Общо	15	3

4.2. Вземания

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	140	146
Други вземания	6	8
Общо	146	154

4.3. Парични средства

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Парични средства в брой	2	3
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	190	21
Общо	192	24

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Записан капитал	140	140
Премии от емисии	9	9
Законови резерви	14	14
Други резерви	139	
Непокрита загуба от минали години		-136
Текуща печалба/загуба	124	181
Общо	426	302

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните загуби са формирани от загуби в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Задължения във финансови предприятия	156	186
Получени аванси	45	
Задължения към доставчици	30	9
Други задължения		20
Задължения към персонала	22	42
Осигурителни задължения	6	6
Данъчни задължения	21	26
Общо	280	289

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2011 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

7. ПРИХОДИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Приходи от извършени услуги	828	863
Други приходи, в т. ч.	36	28
Общо	864	891

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Суровини и материали

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Основни суровини и материали	105	91

Горива и енергия

Канцеларски материали и консумативи

Общо

29	40
1	6
135	137

8.2. Външни услуги

Разходи за услуги от подизпълнители

Разходи за комуникации и техн.поддръжка

Разходи за застраховки

Разходи за ремонт и поддръжка

Разходи за финансов одит

Общо

2011	2010
BGN '000	BGN '000
267	186
28	25
4	6
3	2
3	3
305	222

8.3. Структура на персонала

1.Средносписъчен брой на персонала

1.1. Общо персонал

1.2. Производствен персонал

1.3. Обслужващ персонал

1.4. Управленски персонал

1.5. Счетоводен персонал

2011	2010
бр	бр
34	33
34	33
25	24
2	2
5	5
2	2

8.4. Разходи за персонала

Възнаграждения и заплати

Вноски за социално осигуряване

Начисления за неползван платен отпуск

Общо

2011	2010
BGN '000	BGN '000
204	222
38	41
	4
242	267

8.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 21 хил.лв.

8.6. Други разходи за оперативна дейност

Местни данъци и такси

Командировки

Обезщетения

Отписани вземания

Други

Общо

2011	2010
BGN '000	BGN '000
11	11
1	9
	4
5	
4	6
21	30

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи		
Разходи за лихви и други финансови разходи	14	27
Общо	14	27

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЬЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Текущ данък	12	5
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	1	
Общо разход за данък	13	5

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 12 хил. лв. за 2011 година и 5 хил. лв. за 2010 година.

Дружеството приключва 2011 год. с отрицателен финансов резултат – загуба и не формира текущо данъчно задължение.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЬЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.12.2011 BGN '000	данък 31.12.2011 BGN '000	временна разлика 31.12.2010 BGN '000	Данък 31.12.2010 BGN '000
Неизползвани отпуски и обезщетения			22	2
Общо активи по отсрочени данъци				2

12. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	124	181
Среден брой акции	14000	14000
Доход на акция /лева/	8.86	12.93

13. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2010 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година. Съветът на директорите е взел решение да предложи на общото събрание на дружеството за 2011 год. реализираната печалба за периода в размер на 124 хил. лв. да бъде капитализирана.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват ключов управленски персонал. Ако не е изрично упоменато, трансакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

14.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	33	25
Разходи за социални осигуровки	3	3
Общо краткосрочни възнаграждения	36	28

15. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на съвета на директорите е както следва:

Валентина Вълева Узунова – Председател на СД

Ема Георгиева Мангелова – член на СД и Изпълнителен директор

Любомир Христов Костов – член на СД

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

16.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

16.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2011 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

16.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

16.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи

„ПРОМОНЕРГОМОНТАЖ“ АД
Приложение към финансов отчет за 2011 г.

плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет, 22 февруари 2012 г.

Съставител:

22.02.2012 г.
Гр.Пловдив

Ръководител:



"ПРОМ ЕНЕРГОМОНТАЖ" АД

**Годишен доклад за дейността и
финансов отчет**

31 декември 2011 год.

„ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ” АД

Съдържание

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ.....	1
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	2
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР.....	10
БАЛАНС.....	12
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	13
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	14
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	15
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ.....	16
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.....	17

„ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ” АД

Обща информация

Съвет на директорите

Валентина Вълева Узунова Председател
Ема Георгиева Мангелова
Любомир Христов Костов

Изпълнителен директор

Ема Георгиева Мангелова

Адрес:

Гр.Пловдив, бул.Цар Борис III Обединител 134

Правни консултанти

Адв.Станимир Илийков

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк АД
ОББ АД

Одитор

Златка Димитрова Дженева Д Е С

„ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ“ АД
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2011 год

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА “ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ” АД гр.ПЛОВДИВ

ПРЕЗ 2011 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от Златка Димитрова Дженева

Във връзка с приключване на финансовата 2011 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2011 год.

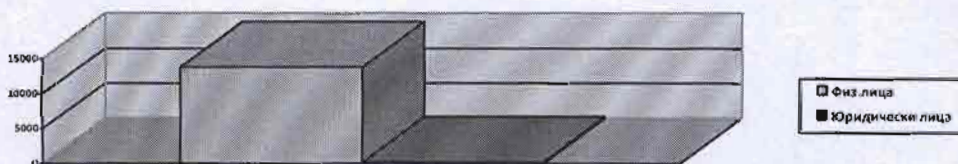
Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2011 год. и приключва на печалба от дейността в размер на 123 730.45 лв., амортизационни отчисления 21 341.33 лв. и корпоративен данък върху печалбата 12 005.53лв.

1. Информация за дружеството:

“ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ” е акционерно дружество, регистрирано в Пловдивския окръжен съд по фирмено дело 5323/1991 год.

Капиталът на дружеството е в размер на 140000 лева, разпределен в 14000 бр. акции. Основното акционерно участие към 31.12.2011 година е както следва:

	Брой акции	% от записания капитал
1. Физически лица	13800	98.57
2. Юридически лица	200	1.43
О Б Щ О	14000	100



През 2011 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: СМР на промишлени и енергийни обекти.

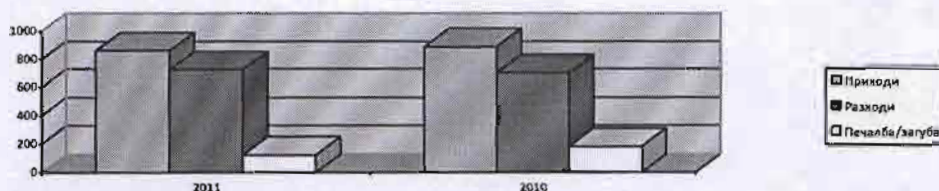
Дейността се осъществява в база, собственост на дружеството, в гр.Пловдив, община Пловдив, област Пловдивска.

Средно списъчния състав на персонала през 2011 година е 34 бр. /спрямо 33 бр. за 2010 г.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2011 год. са положителни - реализирана е печалба преди облагане с корпоративен данък 137483.65 лева, като реализираната печалба през 2010 год. е в размер на 185872 лева.

Показатели	2011 год. в хил.лв.	2010 г. в хил.лв.
Общо приходи	864	891
Общо разходи	727	705
Брутна печалба	137	186
Счетоводна печалба	124	181



Приходите от дейността са както следва:

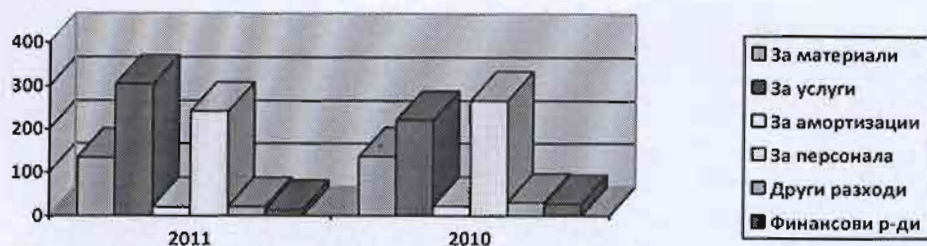
Приходи	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
От продажба на СМР	828	863
Други приходи	36	28
Общо:	864	891

Основните обекти, на които са изпълнявани строително-монтажни работи са:

„ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛОВДИВ“ АД 789 хил.лв.
АГРИЯ АД 75 хил.лв.

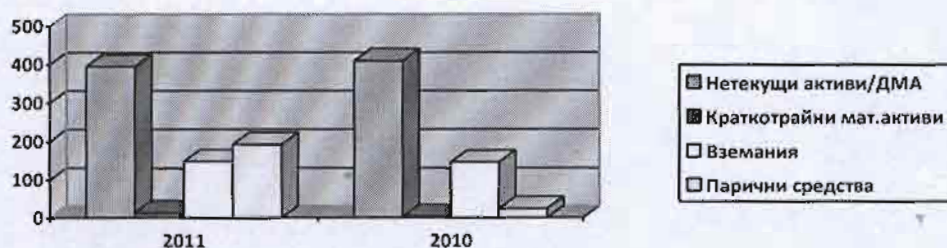
Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
За материали	135	137
За външни услуги	305	222
За амортизации	21	22
За възнаграждения и осигуровки	242	267
Финансови разходи	14	27
Други разходи	21	30
Общо:	738	705



Активите на баланса включват следните позиции:

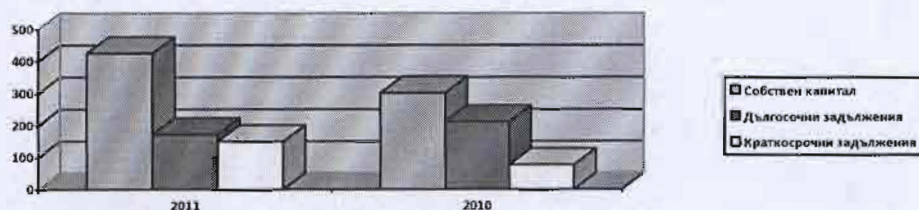
Балансови статии	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	395	410
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	14	3
ВЗЕМАНИЯ	148	146
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	192	24
Общо Активи:	749	591



Промяната в балансовите числа е резултат от получени авансово суми за закупуване на материали за обекти, които ще с е изпълняват през 2012 год.

Пасивите на баланса включват следните позиции:

Балансови статии	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	426	302
НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	173	212
ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	150	77
ОбщоПасиви:	749	591

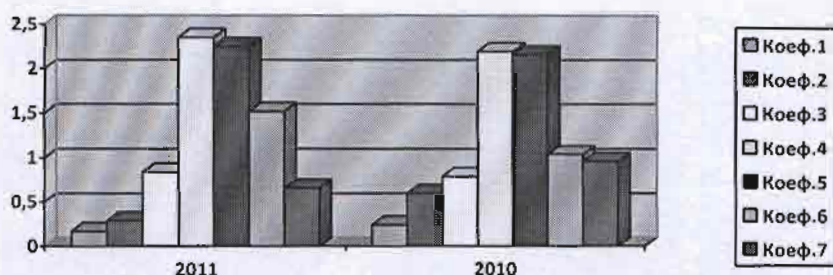


Промяната в балансовите числа е резултат от получените авансови плащания.

Финансови показатели от дейността на Дружеството

2011 г. 2010 г.

1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	0.17	0.24
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	0.29	0.60
3. Ефективност на приходите от дейността	=	0.84	0.79
4. Коефициент на обща ликвидност	=	2.35	2.19
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	2.25	2.16
6. Коефициент на финансова автономност	=	1.52	1.04
7. Коефициент на задлъжнялост	=	0.66	0.96



4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2012 год. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2011 год. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни.

5. Стопански цели за 2012 год.

През 2012 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на продукция и услуги на Дружеството.

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащабите на дейността и или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството във връзка с финансовата криза и икономическия спад в стопанския живот на страната. Нямаме намерение за реструктуриране на дейността на дружеството. Планираме през 2012 г. Дружеството да запази обема и обхвата на дейността, доколкото е възможно в рамки, близки до одобрения бюджет.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2011 год. «ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ» АД е с едностепенна система на управление.

Към 31.12.2011 год. Съветът на директорите е със следния състав:

1. Валентина Вълева Узунова – Председател на СД
2. Ема Георгиева Мангелова – Изп. директор
3. Любомир Христов Костов

Изпълнителен директор на Дружеството е Ема Георгиева Мангелова

8. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Нашето дружество, което е АД притежава временни удостоверения, не е издало акции. Дружеството освен това не притежава, нито е закупило или продало по време на отчетния период акции или дялове на контролиращите дружества, нито чрез подставени лица или чрез доверени дружества.

Членовете на Съвета на директорите притежават акции на «ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ» АД или права за придобиване на акции или облигации на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, а именно:

1. «ОДИТОРСКА КАНТОРА УЗУНОВА» ЕООД
2. ЕТ «ОДИТОР ВАЛЕНТИНА УЗУНОВА»
3. ЕТ «ЛЮБОМИР КОСТОВ СС»
4. «ЛЕМ ИНВЕСТ» ЕООД

Членовете на Съвета на директорите притежават повече от 25% от капитала на следните дружества:

1. «ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ЛУНОВА УЗУНОВА» ООД 50%
2. «ЛЕМ ТРЕЙДИНГ» ЕООД
3. «ДИК ТРАНС» ЕООД
4. «ТРАНС ТУР» ООД
5. «ИЙСТИСЪН ИНВЕСТ» ООД
6. «ДИК ИНВЕСТ» ЕООД
7. «ДИК ПЪЛДИН КОМЕРС» ЕООД

Членове на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества, както следва:

„МАКЛЕР 2002“ АД
КООПЕРАЦИЯ „ПЛОВДИВСКА ПОПУЛЯРНА 1913“

През 2011 год. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от дружеството и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на дружеството или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения – сумата, която са получили през 2011 г. като възнаграждения членовете на Съвета на директорите са в размер по 6000 лв. на всеки, а възнаграждението на изп. директор е 21000;

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - няма;

в) сума, дължима от дружеството или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения - няма.

9. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

10. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

Дружеството няма контролирани или контролиращи предприятия.

11. Рискови фактори

Стопанският риск е негативното отклонение на субективно предвидените резултати от действителното положение на нещата във времето и пространството. Рисковата ситуация е обстановката, която се създава при наличието (респективно отсъствието) и взаимодействието на комплекс от разнообразни вътрешни и външни обстоятелства, в която се разполагат елементите на предприятието и се осъществява неговия бизнес.

11.1. Политически риск: членството на България в Европейския съюз и НАТО, синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажменти свежда този риск до минимални равнища.

11.2. Валутен риск: Свързан с промяната на валутните курсове. Въведения валутен борд в България и еврото като единна валута на ЕС минимизира влиянието на този риск. Почти всички операции и сделки на дружеството са в деноминирани български лева.

11.3. Риск от промяната на лихвения процент: Паричните средства и разплащателните операции на ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ АД са съсредоточени в банки с висока репутация и ликвидност, което ограничава риска относно

„ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ“ АД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2011 год.

паричните средства и паричните еквиваленти. Лихвоносните финансови пасиви на дружеството към 31 декември 2011 г. е заем от Уникредит Булбанк АД гр.Пловдив в размер на 182 хил.лева в началото на периода и остатък от 156 хил.лева в края на периода.

11.4. Данъчен риск: През последните години се отчита тенденция за намаляване на данъчните ставки. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното й законодателство с това на другите държави – членки, които имат относително по-ниски данъчни ставки и по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците.

11.5. Несистематичен риск: Свързан с предмета на дейност на дружеството, с възможните изменения на потребителското търсене и с развитието на конкуренцията.

11.6. Ликвиден риск: В хода на обичайната си дейност дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които не винаги водят до очаквания положителен ефект и възвращаемост. Съществува риск инвестициите да не генерират очакваните парични потоци, като по този начин влошат ликвидността и финансовото състояние на дружеството.

12. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2011 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

13. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 123 730.45 лева, да се капитализира.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на «ПРОМЕНЕРГОМОНТАЖ» АД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

Гр.Пловдив, 22.02.2012 год.

Изпълнителен директор

