

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
"МЕХАТРОНИКА" АД
гр. Габрово

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "МЕХАТРОНИКА" АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

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 със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама

Handwritten signature

Върнат с приложението

01.06.2009



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 финансовия 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 включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2008 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

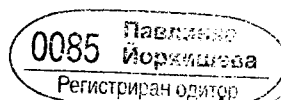
Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2008 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 27.02.2009 г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Павлинка Генова Йоркишева
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

Дата: 01.03.2009г.

бул. "България" 21
гр. Велико Търново, 5000, България



Handwritten signature of Pavlinka Genova Yordkicheva.

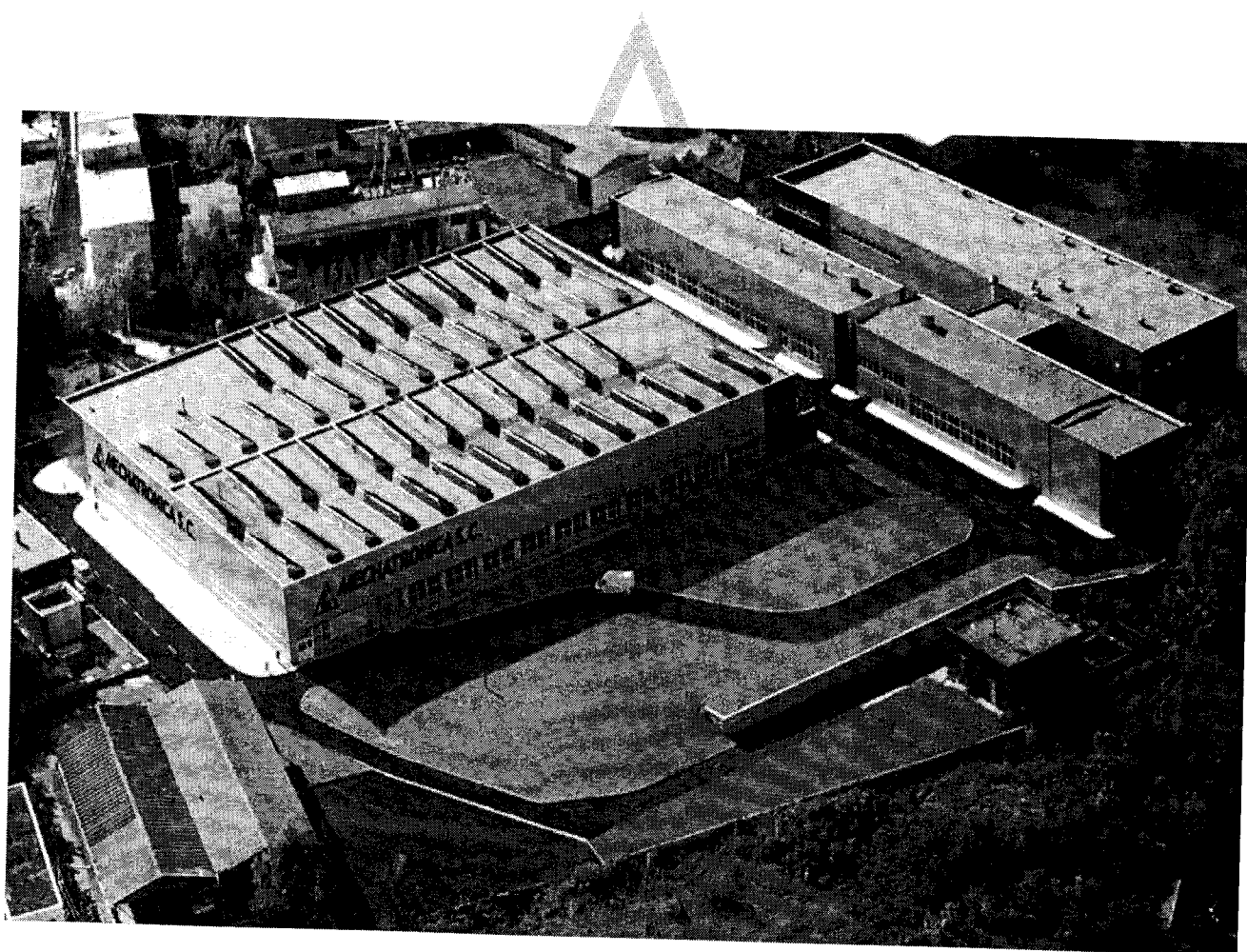
Върно с оригинала:
01.06.2009г.



"МЕХАТРОНИКА" АД - Габрово

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12. 2008 Г.

I. Баланс	стр. 1
II. Отчет за доходите	стр. 2
III. Отчет за паричния поток	стр. 3
IV. Отчет за собствения капитал	стр. 4
V. Пояснителни бележки	стр. 5 – 13
VI. Описание на значителните счетоводни политики	стр.14 -22



"МЕХАТРОНИКА" АД - гр. Габрово**БАЛАНС КЪМ 31.12.2008 г.**

Бележки № в хил. лв. 31.12.2008 в хил. лв. 31.12.2007г.

АКТИВИ**Нетекущи активи**

Имоти, машини и съоръжения

Нематериални активи

Всичко НЕТЕКУЩИ АКТИВИ:

1	5129	5256
1	0	3
	5129	5259

Текущи активи

Материални запаси

Текущи вземания

Текущи вземания-свързани лица

Парични средства

Всичко ТЕКУЩИ АКТИВИ:

2	1961	2768
3	1403	434
3,1	541	316
4	667	156
	4572	3674

ВСИЧКО АКТИВИ:

9701	8933
------	------

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**Собствен капитал**

Основен капитал

Резерви

Финансов резултат

Всичко СОБСТВЕН КАПИТАЛ:

5	2352	2352
6	4022	4028
	1932	1103
	8306	7483

Нетекущи пасиви

Пасиви по отсрочени данъци

Всичко НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ:

7	76	105
	76	105

Текущи пасиви

Задължения

Задължения- свързани лица

Всичко ТЕКУЩИ ПАСИВИ:

8	1201	1345
8,1	118	
	1319	1345

Всичко ПАСИВИ

1395	1450
------	------

ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:

9701	8933
------	------

Дата: 25.02.2009г.

Финансовият отчет е одобрен
за публикуване и подписан на:
Протокол № 2/27.02.2009г. На СД

Финансовият отчет
се състои от 22 страници

Бележките и приложенията от стр.5 до стр.22
са неразделна част от фин.отчет

Заверил:

0085 Павлинка
Исржишева
Регистриран одитор

1



Съставил: М.Колева



Ръководител: инж. М. Хинков

Върну с архивна
01.06.2009

"МЕХАТРОНИКА" АД - гр. Габрово**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**
за 2008 г.в хил. лв

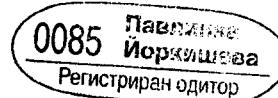
	Бел. №	31.12.2008г.	31.12.2007г.
НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ			
Промени в остатъците на готова продукция и	9	4 664	2 844
незавършено производство - увеличение (намаление)	10	(158)	879
 Разходи за материали	11	(1 873)	(1 636)
Разходи за външни услуги	12	(539)	(504)
Разходи за заплати	13	(396)	(372)
Разходи за осигуровки	14	(74)	(85)
Разходи за амортизация	15	(237)	(220)
Други разходи	16	(462)	(14)
РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:		(3 581)	(2 831)
 ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		925	892
 СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		925	892
 РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	17	(90)	(85)
 НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		835	807
 ДОХОД НА АКЦИЯ		0,35	0,34

Дата: 25.02.2009г.

Съставил: М.Колева

Ръководител: инж. М. Хинков

Заверил:



Вярно с архива
01.06.2009

Булстат 107032279

"МЕХАТРОНИКА" АД - гр. Габрово

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 31.12.2008г.**

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	В ХИЛ.ЛВ	В ХИЛ.ЛВ
	Текущ период	Предходен период
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3882	3108
Плащания на доставчици	(3084)	(3100)
Плащания за заплати, осигуровки и др., свързани с възнаграждения	(481)	(482)
Платени/възстановени данъци (без корпоративен данък)	459	256
Платени корпоративни данъци върху печалбата	(121)	(5)
Платени други данъци /МДТ/	(18)	(52)
Платени банкови такси	(7)	(6)
Други постъпления(плащания) за оперативна дейност	(70)	(52)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	560	(333)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Емисия на акционерен капитал		
Покупка на дълготрайни активи	(78)	(449)
Постъпления от дялово участие		
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	30	12
Други постъпления(плащания) от инвестиционна дейност	0	
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(48)	(437)
Изменения на паричните средства през периода	512	(770)
Изменения във валутните курсове	(1)	(2)
Парични средства в началото на периода:	156	928
Парични средства в края на периода:	667	156

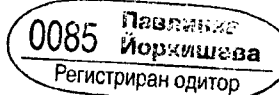
Дата: 25.02.2009г.

Съставил: М. Колева

Ръководител: инж. М. Хинков



Заверил:



Булстат 107032279

"МЕХАТРОНИКА" АД - гр.Габрово

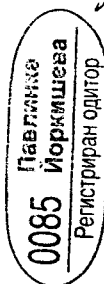
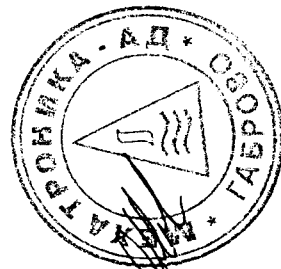
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2008 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Преоценъчен резерв	Законови резерви	Допълнителни резерви	Печалба/ (загуба)	Общо
Салдо на 01.01.2007 г.	2352	1103	185	2693	343	6676
Разпределение на печалбата за: резерви						0
Други изменения			50		-50	0
Емисия на акции		(3)			3	0
Финансов резултат за 2007 г.						0
Салдо към 31.12.2007 г.	2352	1100	235	2693	807	807
Разпределение на печалбата					1103	7483
Преоценъчен резерв в неразпр. печалба		(6)			(6)	0
Покриване на загуби от минали години						(12)
Емисия на акции						0
Други изменения						0
Финансов резултат към 31.12.2008г.	2352	1094	235	2693	835	835
Салдо към 31.12.2008 г.					1932	8306

Дата: 25.02.2009г.

Съставил: М. Колева

Ръководител: инж. М. Хинков



оригинал
06.2009г.

V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

5.1. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Земи	Сгради	Машини и оборуд.	Съоръжения	Трансп. средства	Стоп. инвентар	Подобрен. на земи	Придобив. на ДМА	Програми, продукти	Всичко
<i>Салдо на 01.01.2008г.</i>	<u>256</u>	<u>3221</u>	<u>1349</u>	<u>515</u>	<u>128</u>	<u>47</u>	<u>113</u>	<u>728</u>	<u>164</u>	<u>6521</u>
Амортизация до 01.01.2008г.	0	187	670	71	77	15	81	0	161	<u>1262</u>
По баланс към 01.01.2008г.	256	3034	679	444	51	32	32	728	3	<u>5259</u>
Постъпили	0	271	24	8	0	16	268	106	0	<u>693</u>
Излезли	0	111	59	0	1	7	0	575	7	<u>760</u>
Амортизация за 2008г.	0	51	110	18	18	8	29	0	3	<u>237</u>
Отписана амортизация	0	111	52	0	1	3	0	0	7	<u>174</u>
По баланс към 31.12.2008г.	<u>256</u>	<u>3254</u>	<u>586</u>	<u>434</u>	<u>33</u>	<u>36</u>	<u>271</u>	<u>259</u>	<u>0</u>	<u>5129</u>

Към 31.12.2008г. Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи /невъведени в действие/, включват:

- Обекти в процес на изграждане /сгради/ - 113 х.лв.
- Съоръжения /отоплително- охладителна система/ - 120 х. лв.
- Други машини и оборудване – 26 х. лв.

В състава на дълготрайните материални активи има и напълно амортизирани, които продължават да се използват в стопанската дейност на фирмата с отчетна стойност 486 х. лв.

2. Материални запаси

Материални запаси	31.12.2008	31.12.2007
Готова продукция	229	218
Обезценка на готова продукция	-54	
Основни материали	729	607
Материали за преработка	0	377
Обезценка основни материали	-79	-80
Незавършено производство	1468	1646
Обезценка на незавършено произв.	-332	
Общо:	<u>1961</u>	<u>2768</u>

През 2008 г. е направена обезценка на готова продукция и поръчки в производството общо за 386 х. лв. Обезценката на материалите е от 2003г. Изделията са със стари технически показатели, фирмата не ги произвежда в момента и нямат реализация.

Съществените материали са разпределени в следните обособени складове:

№ по ред	Наименование на склад	Стойност хил. лева
1	Монтажен	454

Вярно с оригинал:
01.06.2009г. *[Подпис]*



2	Материали за преработка	0
3	Метали	92
4	Електотехн. и авточасти	99
5	Козметични машини	38
6	Електронни елементи	29
7	Инструментален	14
8	Други несъществени	3
О Б Щ О		729
	Обезценка на м-лите	-79
	Материали нето	650

3. Вземания

Вземания	31.12.2008	31.12.2007
Вземания от свързани предприятия	541	316
Вземания от клиенти	1383	372
Вземания по предоставени аванси	0	16
ДДС за възстановяване	19	44
Други вземания	1	2
Общо:	1944	750

Съществени вземания от свързани предприятия и вземания от клиенти:

№ по ред	Наименование на Клиента	Стойност хил. лв	Надл година хил.лв
1	Миср Интернешънъл МТМ - Египет	557	
2	Ада СТС Пак	541	
3	Микрон печатни платки ООД	293	165
4	СТС ПАК Холдинг ООД	210	
5	Юнайтед Пак Минск	98	98
6	К.А.М.- Италия	88	
7	Лами пласт ООД - Сърбия	69	
8	Сокол АД	23	
9	Лукс Инвест ООД	12	
10	Динко Димитров Банев	7	7
11	Шрииджи пропак - Индия	9	
12	Абдос ламитюбс ко - Индия	4	
13	Ален Мак - Пловдив	5	5
14	Други	7	
О Б Щ О		1923	275

Вземанията от Юнайтед Пак- Белорусия в размер на 98 х. лв. са изплатени през м. 01.2009г. Сделки със свързани лица - клиенти :

Свързано лице клиент	Вид на сделката	хил. лв	
		Обем за периода	Салдо за периода
СТС Пак Холдинг	Продукция	252	210

Взрнo с оригинал:
01.06.2009г. 



Микрон печ. платки	наеми, услуги, консумативи	129	293	165
Лукс инвест	материали	13	12	
Бурхани	Продукция	88	0	
Сокол АД	наеми, услуги, консумативи	34	23	
Елна ООД	Продукция	9	0	
Ултимата ООД	Наеми	3	2	
Фикс контрол	Наеми	1	0	
Сбор на Клиенти - свързани лица		529	540	165

Предоставени аванси в лева и валута, за бъдещи доставки: няма.

4. Парични средства

Парични средства	31.12.2008	31.12.2007
Парични средства в лева	63	43
Парични ср-ва в чуждестр. и функц. валута	604	113
Общо:	667	156

5. Резерви

Резерви	31.12.2008	31.12.2007
От последващи оценки на активи	1 216	1 222
Данъчен ефект в/у преоцен. резерв	(122)	(122)
Резерв от преоценка - нетно	1094	1100
Законови резерви	235	235
Допълнителни резерви	2 693	2 693
Общо:	4022	4028

6. Финансов резултат

Финансов резултат	31.12.2008	31.12.2007
Неразпр. печалба от минали години	1097	296
Непокрита загуба от минали години	0	0
Текущ фин. резултат – печалба (загуба)	835	807
Общо:	1932	1103

7. Отсрочени данъчни активи/пасиви

Отсрочени данъчни Активи и Пасиви	31.12.2008	31.12.2007
Отсрочени данъчни активи	68	31
Разходи за придобиване на ДМА	4	4
Материални запаси	47	8

Вярно с оригинал:
01.06.2009г. *[Подпис]*



Отпуски	8	8
Осигуровки на комп.отпуски	1	2
Пенсиониране	7	8
Нетрудови доходи	1	1
Отсрочени данъчни пасиви	(144)	(136)
Дълготрайни активи (без земя)	(140)	(132)
Земя	(4)	(4)
Общо отсрочени данъчни пасиви, нетно	(76)	(105)

8. Задължения

Задължения	31.12.2008	31.12.2008 Над 1 год.	31.12.2007
Към свързани предприятия	63		15
Задължения към доставчици	30		100
Към клиенти - получени аванси за бъдещи поръчки	934	156	982
Към клиенти свързани лица- получени аванси	55		
Задължения към персонала общо	176		180
Задължения към социалното осигуряване	22		27
Задължения за ДОД	2		2
Задължения за корпоративен данък	37		39
Общо:	1319	156	1345

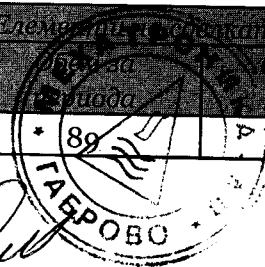
Дружеството няма задължения към доставчици над една година.
Съществени задължения към свързани предприятия и други доставчици :

№ по ред	Наименование на Доставчика	Стойност, хил. лв.
1	АДА СТС ПАК	49
2	Фесто България ЕООД	9
3	Е.ОН България АД	5
4	Темп -01 ООД	5
5	Сокол АД	5
6	СТС Инвест Холдинг	4
7	СТС Холдинг груп	3
8	Ди ейч ел	2
9	Микрон 20 ЕООД	1
10	Бимс ЕООД	1
11	Елна ЕООД	1
12	СТС Електроникс	1
О Б Щ О		86

Сделки между свързани лица - доставчици:

Свързано лице доставчик	Вид на сделката	Елементи на сделката в хил. лв. периода периода
Сокол АД	Материали	89 5

Вярно и оригинал.
01.06.2009



Елна ООД	индуктори и генератори	136	1
Ултура ООД	Платки	94	0
СТС Инвест Холдинг	ИТ услуги	55	4
АДА СТС ПАК-Чехия	Материали	49	49
СТС Холдинг Груп	Охрана	35	3
СТС Електроникс	Датчици	60	1
СТС ПАК Холдинг		33	0
Фикс Контрол ООД	програмно осигуряване	21	0
СТС Транс ООД	Трансп. услуга	2	0
Габровска ТПП	Услуги	2	0
Сбор на Доставкащи - свързани лица		576	63

Съществени задължения по предоставени аванси за бъдещи доставки :

№ по ред	Наименование на Клиента по Аванси	Стойност хил. лв	Нод 1 год.
1	Естел Интърнешънъл- САЩ	681	
2	ПДМ ХК Младеновац Щип Македония	187	187
3	ПДМ ХК Младеновац Щип Македония -ДДС	-31	-31
4	Елремет - Полша	94	
8	Сокол АД	55	
9	Шрииджи пропак-Индия	2	
О Б Щ О		933	156

Задължения към персонала и социално осигуряване:

№ по ред	Наименование	Стойност хил. лв	В т.ч.ма Физ. лица
1	Текущи задължения за м. 12.2008г.	25	7
2	Компенсирани отпуски	80	18
3	Обезщетения при пенсиониране	71	
4	Текущи задълж. социално осигуряване м.12	10	1
5	Задълж. за соц.осигуряване компенс.отпуски	12	3
О Б Щ О		198	29

Върну с оригинал:

01.06.2009г.

[Signature]



5.2. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИ

9. Приходи от дейността

Приходи от дейността	31.12.2008	31.12.2007
Приходи от продажба на Комбиси	3545	1547
Приходи от продажба на друга продукция	831	978
Приходи от продажба на ДА	30	12
Отчетна стойност на продадените ДА		(0)
Приходи от продажба на ДА - нето	30	12
Приходи от продажба на материали	103	72
Балансова стойност на продадените материали	(-69)	(37)
Приходи от продажба на материали - нето	34	35
Приходи от продажба на отпадъци	10	14
Приходи от извършени услуги	208	138
Приходи от продажба на стоки	6	9
Отписани задължения	0	96
Отписани вземания		15
Общо:	4664	2844

От приходите 4664 х.лв. - 4243 х. лв. са реализирани на външен пазар, в това число 819 х.лв. в Европейски съюз.

Основни приходи от продажби на дружеството са от машини за производство на ламинатни труби – Комбис. През 2008г. са продадени 13 броя машини - себестойност и продажни цени :

№ по ред	Базова машина	Себестойност хил.лв.	Продажна ст. ст хил.лв.	Печалба брutto хил.лв.
1	2-155300	157	303	146
2	2-154701	95	120	25
3	2-154801	92	119	27
4	2-154901	87	119	32
5	2-156000	131	150	19
6	2-151601	209	349	140
7	2-156200	156	265	109
8	2-157100	155	265	110
9	2-153301	386	540	154
10	2-157200	148	265	117
11	2-157800	307	411	104
12	2-158501	64	70	6
13	2-157300	155	569	414
	Общо	2142	3545	1403

Основни видове приходи от продажби по месеци:

МЕСЕЦ	Приходи от продажби							Всичко
	продукция	услуги	ЗОХ	материали	Дълготрайни	отпадъци	др.	
Януари	776	23	1	11				811
Февруари	13	10		13				36
Март	138	12	1	13		8		172

Взрж с оригинал
01.06.2009г.



Април	701	22		4		2		729
Май	11	11		1				23
Юни	319	21	1	55	30			426
Юли	267	20		4				291
Август	53	17						70
Септември	53	16	1					70
Октомври	850	17	1	1				869
Ноември	631	21	1	1				654
Декември	564	18						582
Балс-ст на продадените материали	4376	208	6	103	30	10		4733
				-69				-69
	4376	208	6	34	30	10		4664

10. Промени в остатъците от готова продукция и незавършеното производство

Промени в остатъците	01.1.2008	31.12.2008	Разлика
Готова продукция	218	229	11
Незавършено производство	1640	1462	-178
Разходи за дълг. активи по стоп.начин		9	9
Общо:	1858	1700	-158

11. Разходи за материали

Разходи за материали	31.12.2008	31.12.2007
Основни материали	1625	1455
Спомагателни материали	23	24
Енергия	127	89
Горива	77	45
Хран. Продукти	7	11
Консумативи, канц.м-ли	13	10
Работно облекло	1	2
Обзавеждане		
Общо:	1873	1636

12. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	31.12.2008	31.12.2007
Кооперирани доставки	249	198
ИТ услуги за мрежа	40	56
Охрана	30	30
Разходи по продажби; реклама	37	36
Ремонти, поддръжка и сервиз	39	69
Данъци	10	13
Застраховки	9	9
Пощенски и куриерски услуги	18	12
Транспортни разходи	50	29

Взрнз с оригинал:
01.06.2009г.



Телефонни разходи	15	15
Вода	15	23
Такси	15	9
Абонамент, административно правни услуги	10	20
Одиторски услуги	3	3
Други несъществени суми		3
Общо:	539	504

13. 14. Разходи за персонала и осигуровки

Разходи за персонала	31.12.2008	31.12.2007
Възнаграждения на персонала	300	302
Възнаграждения на съвет на директори и гр.дог.	81	85
Социални осигуровки на персонала	64	69
Социални осигуровки на съвета на директорите	10	8
Разходи при пенсиониране	-9	-60
Разходи за неизползвани отпуски	24	45
Разходи за осигуровки на неизп. отпуски	0	8
Общо:	470	457

15. Разходи за амортизации.

Разходи за амортизации	31.12.2008	31.12.2007
Амортизационни отчисления	237	220
Общо:	237	220

16. Други разходи

Други разходи	31.12.2008	31.12.2007
Командировки	66	43
Обезценка на готова продукция и незавършено произв.	386	
Обратно проявление обезценки	-1	-45
Разлика от промяна на валутни курсове/отрицателна/	6	4
Разлика от промяна на валутни курсове/положителна/	-1	-4
Банкови такси и комисионни	6	7
Отписани вземания		7
Брак на активи		2
Общо:	462	14

17. Разходи за данъци

Разходи за данъци	31.12.2008	31.12.2007
Текущ данък	119	74
Разход по отсрочени данъци от временни разлики, нетно	-29	11
		85

Върно с оригинал
01.06.2009г. *Менеджер*



5.3 Показатели за финансово-счетоводен анализ.

No	Показатели	Формула	Стойности за		
			31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
I. Рентабилност					
1	Рентабилност на приходите от продажби	фин.резултат след облагане/нетни приходи от продажби	0,039	0.046	0.179
2	Рентабилност на собствения капитал	фин.резултат след облагане/собствен капитал	0,020	0.018	0.101
3	Рентабилност на пасивите	фин.резултат след облагане/пасиви	0,093	0.091	0.599
4	Коефициент на капитализация на активите	фин.резултат след облагане/реални активи	0.016	0.015	0.086
II. Ефективност					
1	Ефективност на разходите	приходи / разходи	1,222	1.005	0.734
2	Ефективност на приходите	разходи / приходи	0,818	0.995	1.363
III. Ликвидност					
1	Обща ликвидност	КА / краткосрочни задължения	2,358	2.732	3.466
2	Бърза ликвидност	(кр.ср.взем.+кр.ср.инвест.+парични с-ва) / кр.ср.задължения	1,246	0.674	1.980
3	Незабавна ликвидност	(кр.ср.взем.+парични с-ва) / кр.ср.задължения	1,246	0.674	1.980
4	Абсолютна ликвидност	парични с-ва / текущи задължения	0,701	0.116	0.506
IV. Финансова автономност					
1	Финансова автономност	собствен капитал / пасиви	4,715	5.161	5.954
2	Задлъжнялост	пасиви / собствен капитал	0.212	0.194	0.168
V. Обръщаемост на КМА					
1	Времетраене на 1 оборот в дни	ср.наличност на КМА x 360 / нетен р-ер на приход от продажби	208	273	192
2	Брой на оборотите	нетен размер на приходите от продажби / ср.наличност на КМА	1.731	1.319	1,871
3	Заетост на КМА	ср.наличност на КМА / нетен р-ер на приходи от продажби	0.578	0.758	0.534

Счетоводната информация се обработва като се използва програмния продукт «АЖУР-L.5.5».

Няма непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет, т.е. събития, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на предприятието

Върху с оригинала:

01.06.2009г.



ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
Към 31.12. 2008 г.

НА

“Мехатроника” АД - гр. Габрово

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано със съдебно решение на № 3216/03.10.1991 г. на Габровския Окръжен съд ФД № 2481 / 1991 г. и е с предмет на дейност: Научноизследователска, развойна, производствена и инженерингова дейност в областта на технологии и технологичното оборудване в електрониката, машиностроенето, селското стопанство и хранително-вкусовата промишленост, системи за автоматизация, стоки за бита, търговия в страната и чужбина. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Габрово, ул. „Райко Даскалов“ № 7. Интернет страница www.kombis.net . Тел. (066) 817 514.

Разпределението на акционерният капитал към 31.12.2008 год. е както следва:

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Мирослав Иванов Хинков	870108	37,00%
2	Иван Панов Лесев	466974	19,86%
3	Росимир Станчев Матеев	424395	18,04%
4	Нели Вълкова Тодорова	304376	12,94%
5	Деян Вълков Тодоров	273728	11,64%
6	Физически лица - общо	12039	0,51%
7	Нефизически лица- общо	135	0,01%
	Общо капитал	2351755	100,00%

“Мехатроника” АД има едно степенна система на управление със съвет на директорите от трима членове. Членове на СД са Мирослав Иванов Хинков, Николай Петров Дянков и Иван Панов Лесев. Председател на СД е инж. Мирослав Хинков. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор инж. Мирослав Хинков и Прокурист инж. Николай Дянков.

Фирмата произвежда технологично оборудване за козметичната и фармацевтичната индустрия- Линии за ламинатни туби тип „Комбис“, които представляват напълно автоматизирани линии за производство на тубички от предварително напечатано ламинатно фолио и предварително шприцовани пластмасови детайли- чела и капачки. Последният модел Комбис 8000 се отличава с по- голяма производителност /80 туби в минута/, работи с два вида фолио- AVL и PVL и всички процеси се контролират и управляват чрез компютърна система. Дружеството работи и по други проекти за автоматизация в индустрията за опаковки.

Към 31.12.2008г. дружеството има 53 бр. персонал на трудови договори.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Вярно е изчислено:
01.06.2009г.



2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от Стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО, одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета по международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила от 1 януари 2008 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и респективно от Комитета за разяснения на МСФО, които са уместни за неговата дейност. От възприемането на новите или ревизирани стандарти не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води счетоводните си 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.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

2.3. Имоти, машини и съоръжения

Актив се признава и отчита като имоти, машини и съоръжения, когато отговаря на определението за ИМС; неговата стойност може да бъде надеждно изчислена; очаква се получаването на икономическа изгода от него и стойността му е по-голяма от 700 (Седемстотин) лева. Първоначално всички имоти, машини и съоръжения се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.

ИМС се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и признатата загуба от обезценка. Земите, сградите и съществените за дейността съоръжения и производствено оборудване, са представени по справедлива стойност, приета за проявената им стойност на придобиване минус натрупаната амортизация.

Няма ограничения върху правото на собственост на имоти, машини и съоръжения, заложили като обезпечения по задължения или други причини.

Няма такива, отделени за продажба.

2.4. Последващи разходи по имоти, машини и съоръжения

Последващо извършвани разходи по ИМС се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода и /или/ удължават полезния срок на използването на съответния актив, за когото са извършени. Методите са два:

- чрез увеличаване на брутната балансова стойност.
- чрез намаляване /отписване/ на натрупаната амортизация и увеличение на нетната балансова стойност на актива.

Дружеството е възприело втория метод.

Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за доходи.

2.5. Амортизация на имоти, машини и съоръжения

Възрю с архивен
01.06.2009г.



Дружеството използва годишен линеен метод на амортизация. Начисляват се амортизации на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на дружеството, както следва:

Имоти, машини и съоръжения	Полезен живот в години
Административни и търговски сгради	27 - 90
Съоръжения	5 - 25
Машини, производствено оборудване, апаратура	1 - 50
Специализирани транспортни средства (без автомобили)	4 - 35
Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер	2 - 5
Автомобили	4 - 20
Офис обзавеждане	4 - 20

През периода не са извършвани промени в прилаганите счетоводни норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка и за онези, които са извадени от употреба за по-вече от един отчетен период. За данъчни цели са приети следните амортизационни норми

Имоти, машини и съоръжения	Данъчни амортизационни норми в %
Административни и търговски сгради	3,00%
Съоръжения	4,00%
Машини, производствено оборудване, апаратура	25,00%
Специализирани транспортни средства (без автомобили)	10,00%
Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер	50,00%
Автомобили	25,00%
Офис обзавеждане	15,00%
Нематериални дълготрайни активи	15,00%

2.6. Обезценка на имоти, машини и съоръжения

В края на всеки отчетен период преносната стойност на ИМС се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия балансовата стойност на съответния актив се намалява до неговата възстановима стойност. Това намаление се отразява като загуба от обезценка. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в отчета за приходи и разходи.

След извършване на обезценката, амортизационната сума на актива се коригира за бъдещи периоди, така че да може да се разпредели новата преносна стойност на актива, съгласно определената база за остатъка от полезния му икономически живот, след приспадане на остатъчната стойност (ако съществува). Ако в следващ отчетен период, възстановимата стойност на актива превиши балансовата му стойност, се възстановява загубата от обезценка, до размера на предходната обезценка. Новата преносна стойност на актива не може да превишава преносната стойност, която би била определена, ако в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка.

2.7. Инвестиционни имоти

Възвръщане с орчм на 15:
01.08.2009г.



Инвестиционните имоти се отчитат по себестойността на модел на МСС-40, като към датата на баланса от цената на придобиване се приспадат всички натрупани амортизационни отчисления и всякакви признати загуби от обезценка на актива. За отчетените като инвестиционни имоти сгради се прилага линеен годишен метод за амортизация. Ползният живот на инвестиционните имоти се определя от ръководството на предприятието.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се отчитат по цена на придобиване. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

- Готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и припадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Материалните запаси в края на отчетния период се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или възможна нетна цена на продажба (възможна нетна реализируема стойност). Оценката на СМЗ по нетна реализируема стойност се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база добра счетоводна практика на фирмата.

Стоково-материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода средна претеглена цена.

Условно постоянните общо производствени разходи се разпределят на база отработените човекочасове на пряко заетите в производствената дейност работници.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.9. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а вземанията в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г., намалени с обезценката за несъбираеми вземания. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за доходите.

2.10. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

2.11. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Вярно с оригинал:

01.06.2009г.



Функционалната валута на дружеството е еврото, доколкото основните му операции (покупка и доставка на стоки) се реализират първично деноминирани в евро.

Отчетната валута на представяне на финансовите отчети на дружеството е български лев. Двете валути са фиксирани по закона за БНБ в съотношение 1 EUR : 1,95583 BGN.

Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008 г.

2.12. Признаване на приходи и разходи

- ✓ Продажби на продукция, стоки, материали и дълготрайни активи – Прихода се признава когато са изпълнени всички следващи условия :
 - a. Предприятието е прехвърлило на купувача значителните рискове и изгоди от собствеността върху стоките;
 - b. Предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки;
 - c. Сумата на прихода може надеждно да бъде изчислена;
 - d. Вероятно е предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката; и
 - e. Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, може надеждно да бъдат измерени.
- ✓ Продажби на услуги - Прихода се признава когато са изпълнени всички следващи условия :
 - a. Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
 - b. Вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
 - c. Етапа на завършеност на сделката към датата на счетоводния баланс може надеждно да се оцени - като се използва метода: проверка на извършената работа; и
 - d. Разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат измерени.

При продажби на изплащане приходът се признава на датата на продажбата без лихвите. Продажната цена е сегашната стойност на възнаграждението по сделката, като дължимите вноски са сконтирани с предвидения лихвен процент.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите когато възникнат, като се посочват нетно, и се състоят от: лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и разлики от валутния курс при оперирането с чужди валути.

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

2.13. Правителствени дарения и други форми на правителствени помощи

За периода дружеството не е получавало правителствени дарения.

2.14. Основен капитал

Основният капитал на дружеството, представен по неговата номинална стойност, съответстващ на актуалната съдебна регистрация, е разпределен на 2 351 735 акции с номинална стойност 1 лв. и е напълно внесен. Акциите на дружеството се прехвърлят свободно, според волята на техните собственици, съгласно действащото в момента на

Върно с оригинал :
01.06. 2009г. *[Подпис]*



прехвърлянето законодателство. Всички акции на дружеството са от един клас – обикновени, поименни, безналични, като всяка от тях дава право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял, съразмерно с номиналната стойност на акцията.

2.15. Резерви

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството има формиран и се поддържа фонд Резервен /законови резерви/, който е една десета част от капитала.

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултата от извършената до справедлива стойност оценка на земи, сгради и съществени за дейността машини, съоръжения и оборудване към 01.01.2003г. Преоценъчния резерв се признава в собствения капитал (неразпределена печалба) след освобождаването от съответния актив.

2.16. Дивиденди

Дължимите дивиденди се признават като текущо задължение в периода, в който те се дължат на акционерите.

2.17. Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г. Ако дружеството има договорености за разсрочено плащане към доставчиците лихвеният разход се признава в разходите (а не в стойността на актива или услугата) пропорционално за периода, за който се отнася - на времева база, като се прилага предвидения лихвен процент.

2.18 Лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността на актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс и се представя като имоти, машини и съоръжения по незабавна продажба, или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лихвените приходи (разходи) се включват в отчета за доходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив и в рамките на лизинговия срок.

2.19. Провизии

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Оценката на провизиите се основава на най-добрата приблизителна преценка за разходите, които ще бъдат направени за уреждането на съответното задължение. Когато факторът време има съществен ефект върху стойностния размер на разходите, тяхната стойност се дисконтира с норма, която отразява текущите пазарни лихвени равнища преди данъци

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

Възрно с оригинал:
01.06.2009г. *[Подпис]*



Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "Мехатроника" АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство, на Колективния трудов договор на дружеството и на Вътрешните правила за образуване на работната заплата. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение определено с осигурителния кодекс. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и Колективния трудов договор (КТД) на дружеството, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството. Задълженията по повод на компенсации за положен продължителен труд в дружеството/при пенсиониране/ са в размер на 71 хил. лв. изчислени на база актюерски способ.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала, съгласно МСС 19 – Доходи на наети лица. Задълженията по натрупващи се компенсируеми отпуски към 31.12.2008 г. са 80 хил.лв., а размера на осигуровките върху тях за сметка на „Мехатроника“ АД са 12 хил.лв.

Правоотношенията с физически лица/съвет на директорите и граждански договори/ се основават на действащите нормативни разпоредби. От 2008г. доходите на работещите на договори за управление са приравнени на трудови според Закона за данъците върху доходите на физическите лица. През 2008г. са изплатени 81 х. лв. доходи/79 х.лв. по договори за управление/ и 10 х. лв. осигуровки. Към 31.12.2008г. дружеството дължи 7 х. лв. доход и 1 х.лв. осигуровки на физически лица.

2.21. Свързани лица

През отчетния период са извършени сделки между свързани лица:

- с клиенти – за 529 х. лева
- с доставчици – за 576 х. лева.

Няма отклонение от характерната справедлива стойност на сделките между свързани лица.

2.22. Съществени грешки

Дадена грешка се определя като **СЪЩЕСТВЕНА**, когато превишава следните прагове:

✓ За дълготрайни активи и пасиви	5 %
✓ За краткотрайни активи и пасиви	3 %
✓ За приход / разход	5 %
✓ За печалба преди облагане	5 %.

Всички грешки със съществен характер от минали периоди се коригират с обратна сила през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, като сравнителната информация за предходния отчетен период се преизчислява.

Няма промяна на финансовия резултат от отразяването на събития от минали отчетни периоди.

Върну с оригинал

01.06.2009г.



2.23. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък в размер 10 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на ЗКПО.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават, само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба.

Счетоводната печалба на дружеството към 31.12.2008 година е в размер на 926 х. лева преди данъци.

Счетоводна печалба за 2008г. преди облагане	925683,53
Увеличения:	
1. Начислени счетоводни амортизации	236667,76
2. Обезценка на МЗ	385786,62
3. Начислени неизползвани отпуски	24032,83
4. Начислени социални осиг. на неизп.отпуски	-1715,20
5. Начислени здравни осигуровки на неизп.отп.	1721,64
6. Начисл.и неизпл. доходи на физически лица	6806,54
7. Начисл. осигуровки на неизпл.доходи на физ.лица	836,16
8. Глоби, неустойки	1599,97
9. Разходи необосновани документално	304,88
Всичко увеличения:	656041,20

Намаления:	
1. Начислени данъчни амортизации	301264,59
2. Данъчна стойност на отписани активи	29811,61
3. Приходи от последващи оценки	1275,57
4. Изплатени доходи на физически лица	6563,29
5. Неизползвани отпуски- обратно проявление	25519,48
6. Осигуровки на неизп.отпуски- обр.проявление	5164,46
7. Приходи по повод обезщ. за пенсиониране	9107,45
Всичко намаления:	378706,45
Облагаема печалба:	1203018,28
Корпоративен данък 10%	120301,83

2.24. Условни активи и пасиви

На 24.01.2005 г. е продаден апартамент, който съгласно погасителен план ще се изплаща до 24.12.2011 година. В следствие на тази сделка, при Службата по вписвания при Габровски районен съд е вписана законна ипотека на недвижимия имот в полза на „Мехатроника“ АД Същата е вписана в том I-7, партида 14830, входящ номер 179/24.01.2005.

2.25. Доход на акция

Акциите на дружеството не се търгуват публично. Дружеството оповестява дохода на акциите доброволно. Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

$$\text{Доход на акция} = \frac{\text{Нетна печалба}}{\text{Ср.бр. акции}}$$

Върху с оригинал:
01. 06. 2009г.



За нуждите на изготвянето на годишния финансов отчет и за по голяма достоверност на данните, някои пера от финансовия отчет са ре класифицирани. По този начин се осигурява съпоставимост и това води до спазването на една от качествените характеристики - надеждност и сравнимост.

2.26. Провизии за гаранционно подържане

В отчета не са начислявани провизии за гаранционно поддържане на готовите изделия.

25.02.2009г.

Гр. Габрово

Съставил:


/М.Колева/

Ръководител:


/инж. М.Хинков/



Възв. с оригинал:

01.06.2009г.



**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА**

МЕХАТРОНИКА АД

ЗА ФИНАНСОВАТА 2008 Г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ №2/27.02.2009г НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

**НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В
СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА
СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН**

Ние Съветът на директорите на Мехатроника АД - Габрово на основание изискванията на Търговския закон и Закона за счетоводството изготвихме настоящият доклад за дейността през 2008 година. Докладът представя коментар и анализ на финансовите отчети, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

Акционерно дружеството Мехатроника е регистрирано със съдебно решение на № 3216/03.10.1991 г. на Габровския Окръжен съд, фирмено дело № 2481 / 1991 г. с предмет на дейност: Научноизследователска, развойна, производствена и инженерингова дейност в областта на технологии и технологичното оборудване в електрониката, машиностроенето, селското стопанство и хранително-вкусовата промишленост, системи за автоматизация, стоки за бита, търговия в страната и чужбина.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Габрово, ул. „Райко Даскалов” № 7. Интернет страница www.kombis.net. Тел. (066) 817 514.

Към настоящия момент основното производство на дружеството е линии за производство на ламинатни туби, предназначени за козметичната, фармацевтичната и хранително-вкусовата индустрия. Те представляват автоматизирано технологично оборудване, което изработва ламинатни тубички от предварително произведени пластмасови чела, капачки и ламинатно фолио. Различните модели предлагат освен основните функции и възможности за автоматизирано подреждане в кашони на готовата продукция; автоматично дозиране и пълнене на тубичките; поставяне на готовите тубички в картонена опаковка и др. Допълнително се автоматизират процесите по захранването с детайли и отвеждане на готовите туби.

Изделията се произвеждат по собствена техническа документация. Не се използват лицензи от други фирми. Машините се произвеждат в пълно съответствие с европейското законодателство относно безопасността. Машините имат сертификати за съответствие /знак CE/ издадени от представителството на SGS в България.

Обособеността на производствените мощности затваря пълния цикъл „Разработка – производство – продажба – инженеринг”, а машинния парк позволява цялостно разработване на всички детайли, конструкции и машини, като предмет на доставка са суровини, материали и електронни елементи.

Промени в собствеността през отчетния период

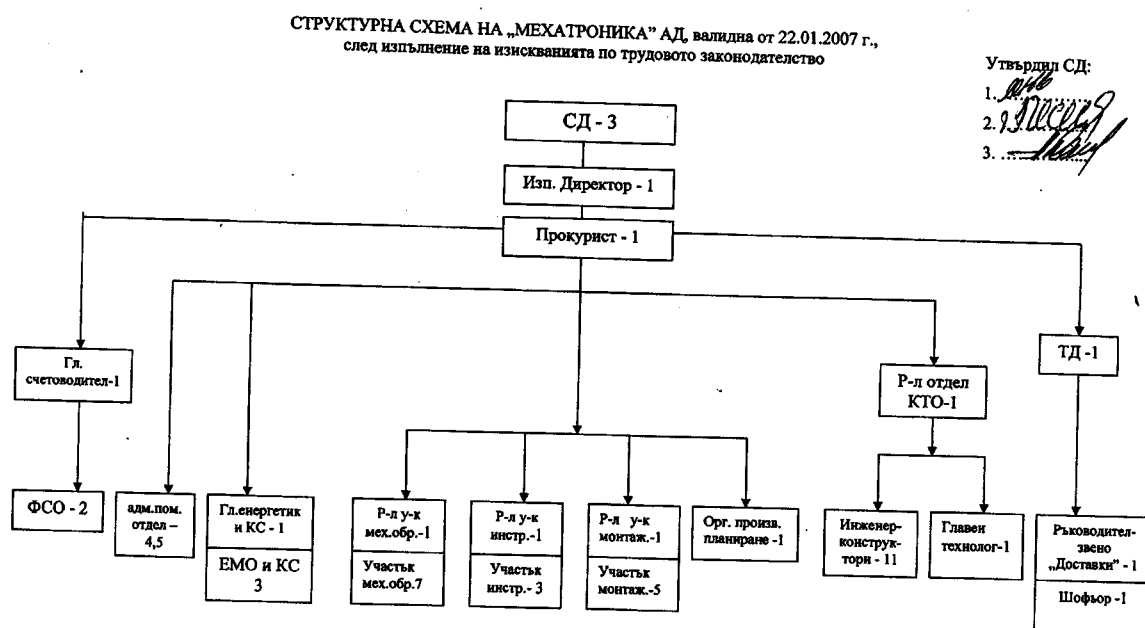
Разпределението на акционерният капитал към 31.12.2008 год. е както следва:

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Мирослав Иванов Хинков	870108	37,00%
2	Иван Панов Лесев	466974	19,86%
3	Росимир Станчев Матеев	424395	18,04%
4	Нели Вълкова Тодорова	304376	12,94%
5	Деян Вълков Тодоров	273728	11,64%
6	Физически лица - общо	12039	0,51%
7	Нефизически лица- общо	135	0,01%
	Общо капитал	2351755	100,00%

Мехатроника АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове. Членове на СД са Мирослав Иванов Хинков, Иван Панов Лесев, Николай Петров Дянков. Председател на СД е инж. Мирослав Хинков. Дружеството се

представлява и управлява от Изпълнителния член инж. Мирослав Хинков и Прокуриста инж. Николай Дянков.

Действаща организационна структура



Към 31.12.2008 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 53 души, в това число двама по договор за управление. В дружеството работят 19 жени.

В отчетния период Мехатроника АД е осъществявала сделки със следните свързани лица: СТС Пак Холдинг ООД, Микрон Печатни платки, Лукс Инвест, Сокол АД, Елна ООД, Ултура ООД, Фикс Контрол, СТС Инвест Холдинг АД, СТС Холдинг Груп ООД и дъщерните им дружества, ADA STS Pack – Чехия, BURHANI STS INDUSTRIES LIMITED – Пакистан. Търговските взаимоотношения между Мехатроника АД и свързаните предприятия са поставени на равнопоставена търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

Реализирани са продажби на машини в различни части на света: Европейски съюз, Индия, Египет, Шри Ланка, Иран, Сърбия и др. В рамките на отчетния период няма ясно изразен стратегически пазар. В пласмента на резервни части, основен пазар за периода е Индия, следвана от Канада.

Основни доставчици на материали са Фесто България ЕООД, ЕТ Гемамекс, СТС Електроникс ООД, Елна ООД, Ултура ООД, Явор, ЕТ Ангел Стоилов.

Не може да се каже, че Мехатроника АД има някаква зависимост от доставчиците си, тъй като може да избира между множество фирми, в зависимост от предлаганите цени, качество и начин на плащане.

Изтеклата 2008 г. считаме успешна за дружеството. Дружеството приключва 2008 г. с печалба от 835 хил. лева. Балансираната производствена, търговска и инвестиционна политика, както и липсата на големи задължения доведоха до добри резултати.

През 2008 година се запазва тенденцията продажбите от износ да превишават значително тези на вътрешния пазар.

	2005		2006		2007		2008	
Пазари	%	хил.лв.	%	хил.лв.	%	хил.лв.	%	хил.лв.
Вътрешен пазар	16	735	22	799	19	529	10	421
Външен пазар	84	3817	78	2781	81	2315	90	4243

През 2008 година продължи осъществяването на инвестиционната програма на дружеството – обновление на производствени корпуси; инфраструктурни подобрения; закупуване на технологично оборудване. Реализирани са инвестиции в размер на 119 хил. лева, финансирани от дейността на дружеството.

	хил.лв.
Инвестиции 2008	119
Сгради и инсталации	71
Машини	48

Основните приходи на дружеството са реализирани от продажби на машини за производство на ламинатни туби и екипировка .

Приходи от дейността

Приходи от дейността	31.12.2008	31.12.2007
Приходи от продажба на Комбиси	3545	1547
Приходи от продажба на друга продукция	831	978
Приходи от продажба на ДА	30	12
Отчетна стойност на продадените ДА		(0)
Приходи от продажба на ДА - нето	30	12
Приходи от продажба на материали	103	72
Балансова стойност на продадените материали	(-69)	(37)
Приходи от продажба на материали - нето	34	35
Приходи от продажба на отпадъци	10	14
Приходи от извършени услуги	208	138
Приходи от продажба на стоки	6	9
Отписани задължения	0	96
Отписани вземания		15
Общо:	4664	2844

От приходите 4664 хил.лв. - 4243 хил. лв. са реализирани на външен пазар, в това число 819 хил.лв. в Европейски съюз.

Основни приходи от продажби на дружеството са от линиите за производство на ламинатни туби тип Комбис. През 2008г. са продадени 13 броя машини, със следната себестойност и продажни цени:

№ по ред	Базова машина, поръчка №	Себестойност хил.лв.	Продажна ст-ст хил.лв.	Пеналба бруто хил.лв.
1	2-1553.00	157	303	146
2	2-1547.01	95	120	25

3	2-1548.01	92	119	27
4	2-1549.01	87	119	32
5	2-1560.00	131	150	19
6	2-1516.01	209	349	140
7	2-1562.00	156	265	109
8	2-1571.00	155	265	110
9	2-1533.01	386	540	154
10	2-1572.00	148	265	117
11	2-1578.00	307	411	104
12	2-1585.01	64	70	6
13	2-1573.00	155	569	414
	Общо	2142	3545	1403

Основни видове приходи от продажби по месеци:

МЕСЕЦ	Приходи от продажби							Всичко
	продукция	услуги	ЗОХ	материали	Дълг. активи	отпадъци	др.	
Януари	776	23	1	11				811
Февруари	13	10		13				36
Март	138	12	1	13		8		172
Април	701	22		4		2		729
Май	11	11		1				23
Юни	319	21	1	55	30			426
Юли	267	20		4				291
Август	53	17						70
Септември	53	16	1					70
Октомври	850	17	1	1				869
Ноември	631	21	1	1				654
Декември	564	18						582
Бал. е-ст на продадените материали	4376	208	6	103	30	10		4733
				-69				-69
	4376	208	6	34	30	10		4664

В приходите от продажби на дружеството основен дял – около 92 % заемат приходите от продажби на готова продукция и значително по малък дял – приходите от услуги, продажба на ненужни за основната дейност ДМА, залежали складови наличности от предишни производства и др.

Показатели за финансово-счетоводен анализ

No	Показатели	Формула	Стойности за		
			31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
I. Рентабилност					
1	Рентабилност на приходите от продажби	фин.резултат след облагане/нетни приходи от продажби	0,039	0.046	0.179
2	Рентабилност на собствения капитал	фин.резултат след облагане/собствен капитал	0,020	0.018	0.101

3	Рентабилност на пасивите	фин.резултат след облагане/пасиви	0,093	0.091	0.599
4	Коефициент на капитализация на активите	фин.резултат след облагане/реални активи	0.016	0.015	0.086
II. Ефективност					
1	Ефективност на разходите	приходи / разходи	1,222	1.005	0.734
2	Ефективност на приходите	разходи / приходи	0,818	0.995	1.363
III. Ликвидност					
1	Обща ликвидност	КА / краткосрочни задължения	2,358	2.732	3.466
2	Бърза ликвидност	(кр.ср.взем.+кр.ср.инвест.+парични с-ва) / кр.ср.задължения	1,246	0.674	1.980
3	Незабавна ликвидност	(кр.ср.взем.+парични с-ва) / кр.ср.задължения	1,246	0.674	1.980
4	Абсолютна ликвидност	парични с-ва / текущи задължения	0,701	0.116	0.506
IV. Финансова автономност					
1	Финансова автономност	собствен капитал / пасиви	4,715	5.161	5.954
2	Задлъжнялост	пасиви / собствен капитал	0.212	0.194	0.168
V. Обръщаемост на КМА					
1	Времетраене на 1 оборот в дни	ср.наличност на КМА x 360 / нетен р-ер на приход от продажби	208	273	192
2	Брой на оборотите	нетен размер на приходите от продажби / ср.наличност на КМА	1.731	1.319	1.871
3	Заетост на КМА	ср.наличност на КМА / нетен р-ер на приходи от продажби	0.578	0.758	0.534

Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСС; МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности

Информация, относно възнагражденията на членовете на съвета на директорите

През 2008 година начислените разходи за възнаграждения на членовете на съвета на директорите са в размер на 79 хил. лева. Осигуровките върху възнагражденията са били 10 хил. лева.

Информация, относно придобиването и притежаването акции на дружеството от членовете на СД

Към м.декември 2008 година членовете на СД - Мирослав Иванов Хинков и Иван Панов Лесев са придобили и притежават акции на дружеството в размер на:

№	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Мирослав Иванов Хинков	870108	37,00%
2	Иван Панов Лесев	466974	19,86%

За членовете на СД не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на дружеството.

Информация, относно участието на членовете на СД като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества

Инж.Мирослав Хинков не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Инж.Мирослав Хинков притежава 25 и повече на сто от капитала на следните дружества:

1. СТС Холдинг груп ООД
2. СТС Инвест холдинг АД
3. Демине ООД
4. Авиоклуб Габрово ООД
5. Елна ООД
6. Балкан инвест
7. Калиста М
8. Сигмар
9. Транс логистик
10. Агро фермер ООД
11. Мехатроника АД
12. СТС Трейд ООД
13. СТС Принт АД

Участва в управлението на следните дружества:

14. СТС Холдинг груп ООД – съдружник и управител;
15. СТС Инвест холдинг АД – член на СД;
16. СТС Пак АД – член на СД;
17. Кватро козметикс АД – изп. директор и член на СД;
18. СТС Софт АД – председател на СД;
19. Мехатроника АД – изп. директор и председател на СД;
20. Демине ООД – съдружник;
21. СТС Пак холдинг ООД – управител;
22. Прима С Тур ООД – съдружник;
23. Елна ООД – съдружник;
24. Балкан инвест – съдружник;
25. Еко ледер – съдружник;
26. Калиста М – съдружник;
27. Сигмар – съдружник;
28. Транс логистик – съдружник;
29. Сокол АД - член на СД
30. Агро фермер ООД – съдружник и управител
31. Авиоклуб Габрово ООД – съдружник и управител

Инж.Иван Лесев не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Инж.Иван Лесев притежава 25 и повече на сто от капитала на следните дружества:

1. СТС Холдинг груп ООД
2. СТС Инвест холдинг АД
3. Грийн Енерджи ООД
4. Интер 77 ООД
5. Незабравка ООД

6. Хризантема ЕООД
7. Хрисанта ООД
8. Лукс Инвест ООД
9. Грийн Уинд ООД
10. Грийн Ланд АД
11. Регала ООД
12. Медбио комерс ООД
13. Интертурист 2008 ЕООД
14. Медицински център „Медбио плюс“ АД

Участва в управлението на следните дружества:

1. СТС Холдинг груп ООД – управител;
2. СТС Инвест холдинг АД – член на СД;
3. Полифлекс ООД – управител;
4. СТС Дринкс АД - изп. директор и член на СД;
5. СТС Принт АД - изп. директор и член на СД;
6. Грийн Енерджи ООД – управител;
7. Грийн Ланд АД – акционер и изпълнителен директор;
8. Медбио комерс ООД – управител и съдружник;
9. Интертурист 2008 ЕООД – едноличен собственик и управител;
10. Медицински център „Медбио плюс“ АД – изпълнителен директор.

Участие в юридически лица с нестопанска цел:

1. Боксов клуб Габрово-91 – председател на УС;
2. Сдружение Габрово 21 – председател на УС;
3. Ръгби клуб Рачо Ковача- председател на УС;
4. Габровска търговско-промишлена палата- председател на УС

Инж.Николай Дянков не е придобивал и не притежава акции от дружеството.

Инж.Николай Дянков не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава повече от 25 на сто от капитала на други дружества и не участва в управлението на други дружества или кооперации.

Информация, относно договори на членовете на СД и свързани с тях лица, извън обичайната дейност на дружеството:

През отчетния период членовете на СД и свързани с тях лица не са сключвали договори извън обичайната дейност на дружеството.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси върху стопанския и инвестиционен риск като цяло. Членството на България в ЕС и синхронизиране на законодателството с европейското минимизира в голяма степен политическия риск и създава нормален бизнес и инвестиционен климат. В частност това осигурява добри възможности за производство, продажби и обслужване на съоръженията , произвеждани от Мехатроника АД.

Валутен риск

Валутния риск се свързва с възможността приходите от стопанска дейност да бъдат повлияни от промените във валутните курсове.

Дейността на Мехатроника АД като цяло не генерира валутен риск през 2008 година тъй като основните приходи и разходи на дружеството са в левове и евро.

Инфлационен риск

Инфлационните процеси през отчетния период се отразиха в повишение цените на някои доставчици, което не оказва съществено влияние върху дейността на Мехатроника АД.

Лихвен риск

Този риск е свързан с възможността за повишаване на лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност. През 2008 година Мехатроника АД няма търговски и банкови кредити, което прави този риск незначителен.

Секторния риск се поражда от технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци в отрасъла, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на вътрешни и външни производители.

По отношение на Мехатроника АД този риск е свързан основно с конкуренцията на външния пазар. Дружеството противодейства на този риск чрез гъвкава ценова политика и качествено след продажбено обслужване.

Фирмен риск

Основния фирмен риск за Мехатроника АД е свързан с възможните изменения на търсенето и предлагането на продукцията на дружеството в резултат на промени в предпочитанията на потребителите на този тип изделия или в резултат на конкуренцията в отрасъла. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес риск

Бизнес риска се определя от самото естество на дейността на компанията. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, така и за начина на производство на стоки и услуги. Нормално е приходите на фирмата да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и производствените разходи. Поради спецификата на произвежданата от Мехатроника АД продукция, търсенето е в зависимост от съотношението: цена - качество - производителност на машините, информираността на клиентите и конкуренцията в отрасъла. Противодействието е свързано с повишаване на качеството, конкурентоспособността и контрол върху себестойността.

Друг фактор, свързан с получаването на приходи е свързан със самото естество на търговия с инвестиционно оборудване. Има забавяния в реализацията свързани с необходимостта клиентите да уреждат с банките договори за акредитви, лизинги и други кредити. В условията на финансова криза този процес /започнал през декември 2008 година/ значително се удължава, като забавя процеса на събираемост на вземанията.

Финансов риск

Той представлява допълнителна несигурност по отношение на инвеститора за получаване на приходи в случаите, когато фирмата използва привлечени капитали или заемани средства. Мехатроника не привлича капитал посредством заемни средства или дългови ценни книжа. Поради това не съществува риск в това отношение

Оперативни рискове

- Управление - Дружеството се управлява от специалисти с доказан опит и качества.
- Разходи - Дружеството работи по няколко направления за оптимизиране на разходите, свързани с административни разходи, разходи за външни услуги
- Доставки - обезпечени са с дългосрочни договори, което гарантира хармоничност и позволява оптимизиране на планирането.
- Околна среда - производствената дейност на Мехатроника АД е екологично чиста и съобразена с изискванията на министерството на околната среда.

Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност, респективно върху цената на издадените от него акции.

Важни научни изследвания и разработки

През 2008 г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

Предвиждано развитие на дружеството

Предвижда се усъвършенстване на новия модел линия за ламинатни туби Комбис ТММ8000; разработка на нови модели машини за опаковки от ламинатно фолио, за отгряване на алуминиеви туби и др. Развойното звено на дружеството разработва и други проекти по запитвания на клиенти. Политиката на фирмата е отворена към изискванията на пазара за опаковки и към създаването на нови високотехнологични и печеливши проекти. През 2009 година дружеството предвижда участие на най-престижното международно изложение за машини в гр.Хановер, Германия

Съществена промяна в бъдещото развитие дружеството не се предвижда.

Мениджърският екип на компанията счита, че е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с акционерите и бъдещите инвеститори в дружеството.

Съвет на директорите:

1.
/инж.М.Хинков/
2.
/инж.Ив.Лесев/
3.
/инж.Н.Дянков/