

“ЕЛЕКТРОИМПЕКС” АД

О Т Ч Е Т

ЗА УПРАВЛЕНИЕТО

И

Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

2 0 1 1 г.

Съдържание

Обща информация

Доклад за дейността	1
Доклад на независимия одитор	6
Годишен финансов отчет	8
Отчет за финансовото състояние	9
Отчет за всеобхватния доход	10
Отчет за паричните потоци.....	10
Отчет за промените в собствения капитал	12
Пояснителни бележки.....	13
1. Корпоративна информация	13
2. Значими счетоводни политики.....	14
2.1.База за изготвяне	14
2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания	14
2.3 Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения	14
3. Отчет за всеобхватния доход – пояснения	19
3.1. Приходи.....	19
3.2. Разходи	19
4. Отчет за финансовото състояние - пояснения	20
4.1. Имоти, машини и съоръжения	20
4.2. Дългосрочни инвестиции	21
4.3. Текущи вземания.....	21
4.4. Парични средства	22
5. Основен капитал и резерви.....	22
6. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди	23
7. Текущи пасиви.....	24
8. Доходи на акция.....	24
9. Оповестяване на свързани лица.....	24
10. Условни активи и условни задължения	25
11. Събития след датата на баланса.....	25

ВАРНО С СЪЕДИНЕНИЕ

[Handwritten signature]

Обща информация

Изпълнителен Директор – Николай Генчов Кожушков

Адрес:

София, ул. „Московска” № 15.

Счетоводни услуги.

Консулт 2003 ООД, гр.София, ул. „Московска ” № 15.

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк АД, гр. София, пл. „Св. Неделя” №7.

Обединена Българска Банка АД, гр. София, Клон Света София.

Одитор

Катя Кънчева Драгийска

София, 1233

кв. Фондови жилища, бл. 211А, вх. Г, ап. 79,

д.е.с., регистриран одитор - диплома № 75/1992

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31.12.2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Този финансов отчет е одитиран от Катя Кънчева Драгийска.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА:



Стр. 1 от 24

“Електроимпекс” АД, София
2011

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

Осъществяване на инженерингова и търговска дейност, изразяваща се в: Инженерингова дейност в чужбина и страната, проектиране, доставка, строителство, монтаж и пускане в експлоатация на комплектни енергийни обекти, преносни системи, помпени и пречиствателни станции и промишлени предприятия в областта на електротехниката, машиностроенето и електрониката, включително Ноу хау и сервизно обслужване. Износ и внос на енергийни и електротехнически машини, съоръжения, апаратура и средства за измерване и автоматизация, кабели и проводници, битови електроуреди, помпени агрегати, елементи, компоненти и уреди за електротехническата, машиностроителната, електронната промишленост и други и свързаните с тях суровини и материали. Консултантска дейност в страната и чужбина. Извършване на търговска дейност в чужбина и страната като: реекспортни, компенсационни и други специфични сделки и услуги по търговския стокообмен, бартерни, депозитни, преработвателни, транспортни, спедиторски и други специфични операции, сервиз на внасяната продукция, смесени сервизни бюра по вноса, дъщерни и смесени производствено-търговски фирми, фирмени магазини със сервизно обслужване в страната и чужбина и друга търговска дейност.

Резултат за текущия период

За отчетната 2011 г. дружеството приключва със загуба от 1776 хил.лева . Причина за реализираната загуба е отписване от счетоводният баланс на дружеството на несъбираеми вземания с изтекъл 5 годишен давностен срок.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството не разпределя дивиденди по баланса за 2011 год.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
„ЕЛЕКТРОМАШИНАРИ ХОЛДИНГ“ АД	1 003 500 лв.	33 450	30 лв.
БОРИСЛАВ ХРИСТОВ ДИОНИСИЕВ	1 500 лв.	50	30 лв.

Стр. 2 от 24

„Електроиндекс“ АД, София
2011

ВЪРХУС СЪОБЩАВА:

Инвестиции

Към 31 декември 2011 г. „Електроимпекс“ АД, София има участия в следните дружества:

- „ЕЛЕКТРОСИСТЕМ ИНЖЕНЕРИНГ“ АД.
- „ХЕИК“ ООД – / в доброволна ликвидация/.
- „ЕЛЕКТРОИМПЕКС СИТИ ЛАЙТ КЪМПАНИ“ АД.
- „ЕЛЕКТРОКОМЕРС“ ООД
- „ЕЛЕКТРОИМПЕКС“ – НИГЕРИЯ
- „ЕЛЕКТРОИМПЕКС“ – ЧЕХИЯ
- „ИНТЕРВОДЕКО“ – УКРАИНА

През отчетния период дружеството е извършвало основно дейности, свързани със събирането на несъбрани търговски вземания. Изготвяне на документи и отчети за данъчни, статистически и управленски цели. Издаване на документи за пенсионирането на бивши служители на дружеството /УП-1, УП-2, УП-3/.

През 2011г. беше извършен преглед и анализ на дейността на задграничните дружества в Нигерия, Чехия и Украйна. Бяха проведени предварителни разговори с „ТЕС“ АД за продажба на дяловете в ЕЛЕКТРОИМПЕКС – НИГЕРИЯ, във връзка с проявен интерес от тяхна страна.

Във връзка със заведеното съдебно дело срещу СЕГ –Ливан се получи информация, че фирмата ответник иска прекратяване на започнатата от нас съдебна процедура и довършване с наша помощ на прекратеното изпълнение /по вина на инвеститора EDL/ на строително-монтажните работи по изграждания електропровод.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.

Ръководството на дружеството има намерение през 2012 г. да приключи процедурата по доброволна ликвидация на ХЕИК ООД. Да се финализират преговорите по продажба на дяловете, притежавани в ЕЛЕКТРОИМПЕКС – НИГЕРИЯ. За останалите предприятия засега нямаме намерение за ликвидация или продажба на притежаваните дялове.

През 2012 г. ръководството на Електроимпекс АД има намерение да приключи процедурата по събирането на вземането по доставено оборудване за комплектният обект в Ливан.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187 Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През отчетната 2011 год. дружеството не притежава собствени акции. Всички акции – 100 % от капитала са собственост на ЕЛЕКТОРОМАШИНАРИ ХОЛДИНГ АД – 99,85% и БОРИСЛАВ ХРИСТОВ ДИОНИСИЕВ – 0,15%.

През 2011 год. членовете на съвета на директорите не са получили възнаграждения.

През годината членовете на съвета на директорите не са придобивали и не са прехвърляли акции на дружеството.

Дружеството не е издавало облигации.

Стр. 3 от 24
„Електроимпекс“ АД, София
- 2011

ВЪВЕДЕНА

Членовете на съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове по смисъла на търговския закон:

УПРАВЛЕНИЕ

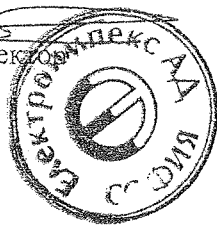
Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 г., „ЕЛЕКТРОИМПЕКС“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2011 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Борислав Христов Дионисиев – Председател на СД.
2. Николай Генчов Кожушкон – член на СД и Изпълнителен директор.
3. Виктор Георгиев Вълков – член на СД.

Изпълнителен директор
гр. София

Дата 22.02.2012 г.



Стр. 4 от 24
„Електроимпекс“ АД, София
2011

ВЪВЕД СЪДЪЖАНИЕ:

вс. №1/06.04.2012г.

КАТЯ КЪНЧЕВА ДРАГИЙСКА, рег. одитор
СОФИЯ - 1233, кв. Фондови жилища,
бл.211 А, вх. Г, ап. 79,
тел. 931-60-42 ; моб.тел. 0888 51 99 87
email: katia_dragiiska@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
„ЕЛЕКТРОИМПЕКС” АД, София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ЕЛЕКТРОИМПЕКС” АД, София, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г. и отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на същественияте счетоводни политики и другите пояснителни сведения изготвен в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. 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 с 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

ЗНАЧЕНИЕ
ЗАПИС

рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия 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 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.

Одиторско мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение, като се изключи ефекта от непотвърденото вземане, което може да доведе до материални последици за дружеството, годишния финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ЕЛЕКТРОИМПЕКС“ АД, София към 31 декември 2011 г., както и за финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Обръщане на внимание

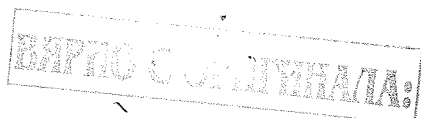
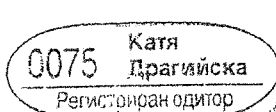
Обръщаме внимание на Бележка 3.1., че през 2011 г. и предходната 2010 г. дружеството не е осъществявало стопанска дейност и на Бележка 6, че отрицателния финансов резултат за годината се дължи изключително на отписани вземания.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения Доклад за дейността за 2011 г. По наше мнение, представения от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти с финансовия отчет за 2011 г.

За дата на заверката:
30.03.2012 год.

КАТЯ КЪНЧЕВА ДРАГИЙСКА
Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор,
диплома - 75/1992 год. при ИДЕС



Г О Д И Ш Е Н

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

КЪМ 31.12.2011 г.

*(Изготвен на база Международни стандарти за финансово отчитане,
одобрен за издаване от Съвета на директорите
на 22.02.2012 г.)*

Стр. 7 от 24

"Електроимпекс" АД, София
2011

ПРИЛОЖЕНИЕ:



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на **ЕЛЕКТРОИМПЕКС АД, София**
към 31.12.2011 г.

Раздели и балансови пера	Бележка	2011 '000	2010 '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4.1	516	529
Дългосрочни инвестиции	4.2	159	159
Вземания от св.предприятия	4.3	0	46
Всичко нетекущи активи		<u>675</u>	<u>734</u>
Текущи активи			
Текущи вземания	4.3	5899	8885
Парични средства	4.4	0	229
Всичко текущи активи		<u>5899</u>	<u>9114</u>
ВСИЧКО АКТИВИ		<u>6574</u>	<u>9848</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	5	1005	1005
Резерви	5	7137	8359
Финансов резултат от текущия период	6	(1776)	(1222)
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		<u>6366</u>	<u>8142</u>
ПАСИВИ			
Текущи пасиви	7	208	1706
ВСИЧКО ПАСИВИ		<u>208</u>	<u>1706</u>
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>6574</u>	<u>9848</u>

22.02.2012 г.

Съставител:

/Йордан Димитров/

Ръководител:

/Николай Кожуков/

Заверил:

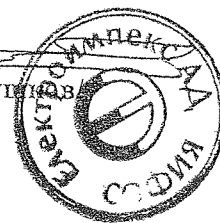
0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор

30.03.2012
Пояснителните бележки от страница 13 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Стр. 8 от 24

"Електроимпекс" АД, София
2011

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА:



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ЕЛЕКТРОИМПЕКС АД, София
към 31.12.2011 г.

Наименование на приходите и разходите	Бележки	2011 '000	2010 '000
Нетни приходи от продажби			
Приходи от обичайната дейност	3.1	0	5
Други приходи	3.1	288	0
Всичко приходи от дейността		288	5
Оперативни разходи	3.2		
Разходи за външни услуги		60	235
Разходи за амортизация		11	13
Други разходи		2143	1221
Всичко оперативни разходи		2214	1469
Финансови приходи/разходи			
Приходи/разходи за лихви		154	221
Положителни/отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		(3)	200
Други приходи/разходи по финансови операции		(1)	(179)
Всичко финансови приходи/разходи	3.1;3.2	150	242
Счетоводна печалба/загуба	6	(1776)	(1222)
Разходи за данъци от печалбата		0	0
Нетна печалба/загуба за периода	6	(1776)	(1222)
Доходи на акция	8	(53.01)	(36.47)

22.02.2012 г.

Съставител :

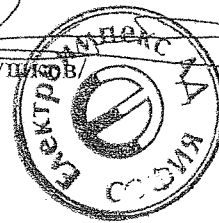
/Йордан Димитров/

Заверил:

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор

Ръководител:

/Николай Кожушков/



Пояснителните бележки от страница 13 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Стр. 9 от 24

"Електроимпекс" АД, София
2011

ВНУТРО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ЕЛЕКТРОИМПЕКС АД, София
към 31.12.2011г.

Показатели	2011 '000			2010 '000		
	Постъп ления	Плащания	Нетен поток	Постъп ления	Плащания	Нетен поток
Наименование на паричните потоци						
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти		7	(7)	460	222	238
Други парични потоци	77	97	(20)	2		2
Всичко парични потоци от оперативна дейност – А	77	97	(27)	462	222	240
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с получени и предоставени заеми	211	394	(183)	323	323	0
Парични потоци от лихви, комисионни, курсови разликии др.		19	(19)		11	(11)
Всичко парични потоци от финансова дейност- Б	211	413	(202)	323	334	(11)
В. Изменение на паричните средства през периода	288	517	(229)	785	556	229
Наличности от парични средства на 01.01.2011 г.			229			0
Наличности от парични средства на 31.12.2011 г.			0			229

22.02.2012 г.

Съставител:

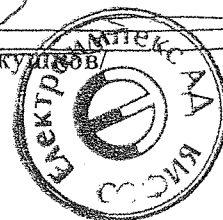
/Йордан Димитров/

Заверил:

Ръководител:

/Николай Кожушков/

0075 Каля Драгийска
Регистриран одитор



30.03.2012
Пояснителните бележки от страница 13 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Стр. 10 от 24

"Електроимпекс" АД, София
2011

ВАЖНО С СЕРИЗНАТА:

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕЛЕКТРОИМПЕКС АД, София

към 31.12.2011 г.

Показатели	Акционери и капитал	Законови резерви	Допълни- телни резерви	Печалба	Загуба	Общо
Салдо на 1 януари 2010 г.	1005	162	8102	95	0	9364
Финансов резултат за 2010 г.					(1222)	(1222)
Други изменения в собствения капитал			95	(95)		0
Салдо на 1 януари 2011 г.	1 005	162	8197	0	(1222)	8142
Финансов резултат за 2011 г.					(1776)	(1776)
Други изменения в собствения капитал			(1222)		1222	0
Салдо на 31 декември 2011 г.	1005	162	6975	0	(1776)	6366

22.02.2012 г.

Съставител:

/Йордан Димитров/

Ръководител:

/Николай Кожушков/

Заверил:

0075

Катя
Драгийска
Регистриран одитор

30.03.2012

Пояснителните бележки от-страница 13 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Стр. 11 от 24

"Електроимпекс" АД, София
2011

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на ЕЛЕКТРОИМПЕКС АД, София
за година, завършваща на 31.12.2011 год.

1. Корпоративна информация

Търговска регистрация

“ЕЛЕКТРОИМПЕКС” АД е регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело №3014/1989г., том 1, стр.166, партида 64.

Адресът на управление и място на стопанска дейност на дружеството е гр.София, ул.”Московска” № 15.

Данъчна регистрация – ТД София, офис “Оборище”. Дружеството е регистрирано по ЗДДС.

НДР 831903336, БУЛСТАТ BG 831903336.

Предметът на дейност на дружеството

Осъществяване на инженерингова и търговска дейност, изразяваща се в: инженерингова дейност в чужбина и страната, проучване, проектиране, доставка, строителство, монтаж и пускане в експлоатация на комплекти енергийни обекти, дреносни системи, помпени и пречиствателни станции и промишлени предприятия в областта на електротехниката, машиностроенето и електрониката, включително Ноу-хау и сервизно обслужване. Износ и внос на енергийни и електротехнически машини, съоръжения, апаратура и средства за измерване и автоматизация, кабели и проводници, битови електроуреди, помпени агрегати, елементи, компоненти и уреди за електротехническата, машиностроителната, електронната промишленост и други и свързаните с тях суровини и материали. Консултантска дейност в страната и чужбина. Извършване на търговска дейност в чужбина и страната като: реекспортни, компенсационни и други специфични сделки и услуги по търговския стокообмен, бартерни, депозитни, преработвателни, транспортни, следителски и други специфични операции, сервиз на внасяната продукция, смесени сервизни бюра по вноса, дъщерни и смесени производствено-търговски фирми, фирмени магазини със сервизно обслужване в страната и чужбина и друга търговска дейност.

Акционерен капитал: 1005 000,00 лева.

Разпределен е в 33 500 броя поименни налични акции с номинална стойност 30 лева всяка акция.

Дружеството е със 100 % частна собственост.

Стр. 12 от 24

“Електроимпекс” АД, София
2011

ВАРНО СЪОБЩЕНИЕ:

През годината дружеството няма извършена дейност съгласно основния си предмет.

Основни акционери са:

“Електромашинари холдинг” АД, София	-	99,85 %
Борислав Христов Дионисиев	-	0,15 %

Дружеството не се ограничава със срок.

Към датата на баланса – 31.12.2011 г. дружеството се управлява от

Съвет на директорите в състав:

- Борислав Христов Дионисиев – Председател на СД
- Николай Генчов Кожушков – член на СД и Изпълнителен директор
- Виктор Георгиев Вълков – член на СД.

Дружеството се представлява от:

- Николай Генчов Кожушков – Изпълнителен директор

2. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приложими към 31 декември 2011 г.

Финансовите отчети се изготвят и представят в български лева, закръглени до хиляда. Прилага се принципа на историческата цена. Настоящият финансов отчет на Електроимпекс АД подлежи на консолидация. Съгласно изискванията на националното счетоводно законодателство консолидираните финансови отчети ще бъдат изготвени до 30.06.2012 година.

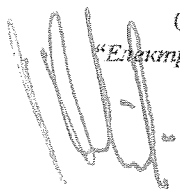
2.2. Промени в счетоводната политика и оповестявания

Не са извършвани промени в счетоводната политика спрямо представената сравнителна информация.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Стр. 13 от 24

“Електроимпекс” АД, София
2011



ВЕРСИЯ: 1.0

2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Дружеството е използвало приблизителни оценки при определяне на оставащия срок на годност на активите и при определяне на размера на провизиите за компенсируеми отпуски, съдебни задължения.

Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

По принцип дружеството е изложено на финансови рискове, поради това, че ползва търговски и банкови кредити, залози срещу вземания от рискови държави, като Ливан.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява почти изцяло извън територията на България и понастоящем то е изложено на риск от курсови разлики поради това, че продава стоки и услуги във валута.

Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството не е използвало банкови кредити.

Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредити предимно на свързани лица за финансиране на текущата им дейност.

Ликвидност

Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Собствените имоти, машини, съоръжения и оборудване се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация и загуби от обезценка. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв. се капитализират.

Последващи разходи

Разходите възникнали за да се подмени главен компонент от имотите, машините, съоръженията и оборудването, който се отчита отделно, включително и разходите за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Стр. 14 от 24

"Електроиндекс" АД, София
2011

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА:

Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията се изчислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

<i>Имоти, машини, съоръжения и оборудване</i>	<i>Амортизационни срокове по години</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
Сгради	25	25
Машини и оборудване	3-5	3-5
Транспортни средства	4-10	4-10
Офис обзавеждане	6,7	6,7
Компютърна техника	2	2
Други	6,7	6,7

Дружеството е извършило преглед на оставащия полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването към датата на изготвянето на баланса. Резултата от прегледа е отразен във финансовите отчети.

Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват при прилагане на максималните норми утвърдени в ЗКПО.

Последващи оценки

Дружеството счита, че към 31.12.2011 г. няма условия за обезценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването.

Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв. се капитализират.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането в експлоатация.

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по себестойност.

Стр. 15 от 24

"Електроимпекс" АД, София
2011

Материалните запаси

Първоначално оценяване

При покупка материалните запаси се оценяват по цена на придобиване.

Последващо оценяване

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от цената на придобиване (себестойност) и нетна реализируема стойност.

Отчетната стойност на наличните материални запаси към датата на баланса се базира на метода на "средно претеглена цена".

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване.

Текущите вземания не се дисконтират.

Текущите вземания се обезценяват когато настъпят условия за намаляване на възстановимата стойност. Загубата от обезценка на вземане се възстановява, когато настъпи последващо увеличение на възстановимата стойност.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г.

Акционерен капитал

Акционерния капитал е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. основния капитал е в размер на 1 005 000.00 лева и е разпределен в 33 500 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 30 лева.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Провизии

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

Дефиниция и оценка на елементите на Отчета за всеобхватния доход

Приходи

Извършени услуги

Същите се начисляват и признават на датата на възникването им.

Стр. 16 от 24

"Електроимпекс" АД, София

2011

ВЪРХО С СЪБЕДИНАЛА:



Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви, дивиденди и печалби от операции с чуждестранна валута. Финансовите приходи се признават в Отчета за доходите.

Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват лихви, такси, и загуби от операции с чуждестранна валута. Финансовите разходи се признават в Отчета за доходите към датата, на която са възникнали.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви с изключение на данъчните активи и пасиви свързани с разликата между счетоводно и данъчно признати разходи за амортизации. Причината за това е трудното проследяване на обратното действие на временните разлики между амортизациите.

Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

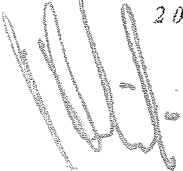
За текущата година е възприето да не се начислява актив по отсрочени данъци върху данъчните временни разлики и върху данъчната загуба, поради продължаващата неяснота по отношение на финансовия резултат за следващите години.

Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба/загуба и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерите и причините за рекласифицирането се оповестяват.



3. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД - П О Я С Н Е Н И Я

3.1. Приходи

<i>Видове приходи от дейността</i>	<i>2011 '000</i>	<i>2010 '000</i>
Приходи от обичайна дейност	0	5
Други – отписани задължения	288	0
Всичко приходи от дейността	288	5

През 2011 г. и предходната 2010 г. дружеството не е осъществявало стопанска дейност

3.2. Разходи

Разходи за външни услуги

<i>Видове външни услуги</i>	<i>2011 '000</i>	<i>2010 '000</i>
Адвокатски хонорари	46	0
Данъци и такси	0	1
Съобщителни услуги	0	1
Ел. Енергия	0	1
Счетоводни услуги	3	4
Одиторска заверка	1	1
СМР –подизпълнител - Ирак	0	226
Преводи, сертификати, нот. и др. такси	10	0
Охрана	0	1
Всичко :	60	235

Други оперативни разходи

<i>Видове разходи</i>	<i>2011 '000</i>	<i>2010 '000</i>
Разходи по съдебни дела	0	198
Непризнати за данъчни цели	13	15
Отписани вземания- изтекъл 5 год.срок	2130	1008
Всичко:	2143	1221

Финансови разходи/приходи

Показатели	2011 `000	2010 `000
Лихви (приходи-разходи)	154	221
Курсови разлики (приходи - разходи)	(3)	200
Друге финансови разходи	(1)	(179)
Общо	150	242

4. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ – ПО ЯСНЕНИЯ

4.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Показатели	Терени и сгради	Компютри	Транспорт ни средства	Обзавежда не и др.	Общо ИМСО
Отчетна стойност на 01 януари 2010 г.	703	4	10	324	1041
Постъпили	0	0	0	0	0
Излезли	0	0	9	0	9
Всичко	703	4	1	324	1032
Набрана амортизация	174	4	1	324	503
Балансова стойност на 31.12.2010 г.	529	0	0		529
Отчетна стойност на 01 януари 2011 г.	703	0	1	2	706
Постъпили	0	0	0	0	0
Излезли	0	0	0	0	0
Всичко	703	0	1	2	706
Набрана амортизация	187	0	1	2	190
Балансова стойност на 31.12.2011 г.	516	0	0	0	516
31.12.2010 г.					
Отчетна стойност	703	4	10	324	1032
Набрана амортизация	174	4	10	322	503
Балансова стойност	529	0	0	2	529
31.12.2011 г.					
Отчетна стойност	703	0	1	2	706
Набрана амортизация	187	0	1	2	190
Балансова стойност	516	0	0	0	516



4.2. Дългосрочни инвестиции

Показатели	2011	2010
„Електроимпекс“ – Чехия	77	77
„Електроимпекс“ – Нигерия	4	4
„Интерводеко“ – Украйна	61	61
ХЕИК ООД	5	5
„Електроситем инженеринг“ АД	1	1
„Електрокомерс“ ООД	3	3
„Електроимпекс Сити Лайт Къмпани“	8	8
Всичко:	159	159

Дружеството е собственик на, 100 % от капитала на Електроимпекс – Чехия, като не смята да се освобождава от него в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденди от своите инвестиции. „ХЕИК“ ООД е в процедура по доброволна ликвидация.

4.3. Текущи вземания

Видове вземания	2011 '000	2010 '000
Вземания от свързани предприятия	1388	4249
Вземания от клиенти	1	4
Вземания по предоставени заеми	3325	3340
Съдебни и присъдени вземания	1180	1199
Данъци за възстановяване /ДДС/	0	87
Други текущи вземания.	5	6
Всичко	5899	8885

Вземания от свързани лица.

	Сума
Христо Дионисиев	1385
Светла Дионисиева	3
Всичко:	1388

Вземания от клиенти

Контрагент	Сума
СЪНИ ФИЛМС ЕНТЪРТЕЙМЪНТ	1
Всичко:	1

Вземания по предоставени заеми

Контрагент	Сума
„БАЛМАКС“ ЕООД	624
„БК“ ООД	826
СТАНКА ЙОРДАНОВА СТАНЕВА	23
„БРОГЕ“ ООД	91
„ЕЛЕКТРОМАШИНАРИ РИЪЛ ЕСТЕЙТ“ ООД	386
ФИЛИП ОБЕЦАНОВ	25
НИКОЛАЙ КЪСОВСКИ	3
„СИНЕПЛЕКС“ ООД	1018
„ВАЛЕДО“ ЕООД	325
„ЕМХ ПРОПЪРТИС“ ООД	4
Всичко:	3325

Съдебни вземания

Контрагент	Сума `000
С Е Г – Ливан	1180
Всичко:	1180

Други вземания

Контрагент	Сума `000
Посолство – Лондон /депозит наем/	5
Всичко:	5

4.4. Парични средства

Видове парични средства	2011 `000	2010 `000
Парични средства в банки:	0	229
- във валута	0	229
Всичко:	0	229

5. Основен капитал и резерви

Акционерен капитал

През годината акционерния капитал не е променен.

Стр. 21 от 24

„Електроимпекс“ АД, София

2011

Резерви

В дружеството има формирани законови и допълнителни резерви в размер на 7 137 хил.лв., от които 162 хил.лв. законов резерв.

6. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди

Финансови резултати от минали отчетни периоди – загубите от минали години са покрити от резервите

Финансов резултат от текущия период - загуба - 1776 хил.лв.

Отрицателния финансов резултат се дължи изключително на отписани вземания.

Данъчна загуба за пренасяне от предх. години е в размер на 1 264 213,51 лв.

Финансовия резултат от текущата година е образуван е при съпоставянето на осъществените през годината разходи и начислените приходи.

Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

Показатели	Сума
Приходи от отчета за доходите	635 616,19
Разходи от отчета за доходите	2 411 277,90
Счетоводна печалба /загуба	(1 775 661,71)
I. Увеличения	
1.1. Разходи без документална обоснованост	12 686,99
1.2. Счетоводни амортизации	11 484,10
Всичко увеличения:	24 171,09
II. Намаления	
1.1. Данъчни амортизации	11 480,03
1.2. Приспадане на данъчна загуба от минали години	0
Всичко намаления	11480,03
Данъчна печалба /загуба	(1 762 970,65)

ВЯРНО СЪГЛАСАВА:

Стр. 22 от 24
"Електроимпекс" АД, София
2011

7. Текущи пасиви

Всичко текущи задължения	Сума '000
Задължения към свързани лица	58
Задължения към доставчици	21
Получени заеми	82
Съдебни	47
Всичко:	208

Задължения към доставчици и съдебни дела.

Контрагент	Сума '000
ХЮНДАЙ ХЕВИ ИНДЪСТРИС	17
КОНСУЛТ 2003 ООД	4
СОФИЙСКА ВОДА	1
СЕКЮРИТИ ХОЛДИНГ	1
ИМПАКТ ООД	2
ЛУНА 20 ЕАД	82
ЕЛЕКТРОМАШИНАРИ ХОЛДИНГ АД	53
МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ – ДЕЛО	2
ВАЛЕДО ЕООД	1
ЕМИЛИЯ СТОЯНОВА ДИМИТРОВА – ДЕЛО	5
КЮСТЕНДИЛСКИ ИНДУСТРИАЛЕН ПАРК ДЕЛО	40
Всичко:	208

8. Доход за една акция

Показатели	2011 '000	2010 '000
Финансов резултат – хил.лв.	(1776)	(1222)
Брой акции	33500	33500
Доход на една акция (в лв.)	(53.01)	(36.47)

9. Оповестяване на свързаните лица и на сделките с тях

През годината са извършени следните по - съществени сделки със свързани лица:

КОНТРАГЕНТ	Вземания	Задължения
ЕЛЕКТРОМАШИНАРИ ХОЛДИНГ АД	0	53
ВАЛЕДО ЕООД	0	1
ХРИСТО ДИОНИСИЕВ	1384	0
СВЕТЛА ДИОНИСИЕВА	3	0
КОНСУЛТ 2003 ООД	0	4
Всичко:	1387	58

Стр. 23 от 24

"Електроиндекс" АД, София

2011

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

10. Условни активи и условни задължения

Няма.

11. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2011 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени за да бъдат оповестени.

22.02.2012 г.

Съставител:

/Йордан Димитров/

Изпълнителен директор:

/Николай Кожушков/



ВЪНШНО СЪВЕЩАНИЕ:

Стр. 24 от 24

"Електроимпекс" АД, София
2011