

**Счетоводна политика и бележки към индивидуалния финансов отчет
на Хидроизомат АД към 31/12/2007 г.**

1 Правен статут и предмет на дейност

Хидроизомат АД наричан по долу 'Дружеството' е част от икономическата група Доверие Обединен холдинг АД с дружество майка ИХ Доверие АД, регистрирано:

по ф.д.23429/1991 г.при Софийски градски съд, парт.№112, рег.2, том 3, стр.140

Седалището на дружеството е:

гр.София, ул.Илия Бешков №8

Адреса на управление на Дружеството е:

гр.София, ул. Илия Бешков № 8

Предметът на дейност на дружеството е:

Производство на хидроизолационни продукти на битумна основа, внос на хидроизолационни материали и тяхната реализация на вътрешния и външния пазар. Извършване на строително-монтажни работи по поставяне на хидроизолация и топлоизолация на обекти. Търговия на дребно със строителни материали.

Към 31.12.2007год Дружеството се управлява от:

Съвет на директорите и се предствлява от Изпълнителен директор.

Членове на Съвета на директорите са:

- председател - Борислав Цонково Недялков - ЕГН 7604116523

- заместник председател - Гаврил Стоянов Гаврилов - ЕГН 5201156669

- изпълнителен директор - Жеко Георгиев Жеков - ЕГН 7604153682

2 Значими счетоводни политики

Съответствие

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО), приети от Съвета по Международни Счетоводни Стандарти (СМСС) и публикуваните тълкувания на Комитета по интерпретациите на МСФО (КИМСФО) или бившия Постоянен Комитет по Разясненията (ПКР) и приети от СМСС.

2.1 Преминаване към отчитане съгласно МСФО

Дружеството извършва своята дейност в съответствие със законодателството на Република България и до 31 декември 2002 година изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Българското счетоводно законодателство. Общата счетоводна политика следвана до 31 декември 2002 година е в съответствие с изискванията на Националните Счетоводни Стандарти (НСС).

В съответствие с възможностите дадени в параграф 5 от ПЗР на Закона за счетоводство, в сила от 1 януари 2002 година, Дружеството, като част от холдингова структура с холдингова компания - публично дружество, избра да изготвя своите финансови отчети съобразно изискванията на МСФО считано от 1 януари 2003 година. Ефектите от корекциите вследствие на прилагането за първи път на МСФО за целите на финансовите отчети, които Дружеството следва да публикува и представя съгласно българското законодателство, са отразени в началното салдо на неразпределени печалби/загуби от предходни периоди в отчет 2003.

2.2 База за изготвяне

Действащо предприятие и текущо начисляване

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципа на действащо предприятие и текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

Отчетната валута на Дружеството е българския лев.

Финансовите отчети са представени в български лева, закръглени до хиляда. Те са изготвени в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на някои статии от отчетите, които се отчитат по преоценена стойност.

2.3 Сравнителни данни

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат от по-подробното представяне на приложенията към индивидуалния финансов отчет.

2.4 Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка към датата на баланса. Произтичащите от това курсови разлики са признати в Отчета за доходите.

От 1997 година обменният курс на българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.5 Нетекущи материални активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Собствени активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

След първоначалното признаване за актив всеки имот, машина, съоръжение и оборудване се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 150.00 (сто и петдесет) лева.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Последващи разходи

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

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи придобити от дружеството се представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериалните активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава нивото на същественост в размер на 150.00 (сто и петдесет) лева.

Последващи разходи

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

Амортизация

Амортизация 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 им в експлоатация.

2.7 Инвестиции

Дългосрочните инвестиции (инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия) първоначално се завеждат по себестойност, която представлява справедливата стойност на платеното възнаграждение, включително допълнителни разходи за придобиване на инвестицията.

Дъщерни предприятия са предприятия, които се намират под контрола на друго предприятие (предприятие майка). Контрол е властта да се ръководи финансовата и оперативната политика на едно предприятие, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността му.

Асоциирани предприятия са предприятията, в които Дружеството упражнява значително влияние, което не представлява контрол върху оперативната и финансова политика на тези предприятия.

Инвестициите в дъщерни предприятия са оценени по себестойност. Доходите получени чрез разпределение от дъщерните предприятия са признати за приход.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по метода на собствения капитал. Според този метод инвестициите в асоциирани предприятия първоначално се вписват по своята себестойност (разходите за тяхното придобиване), а впоследствие се преизчисляват в съответствие с промените в дела на инвеститора в нетните активи на предприятието, в което е инвестирано. В отчета за доходите се отразява делът на инвеститора в резултатите от дейността на предприятието, в което е инвестирано.

2.8 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се отчитат по справедлива стойност. Всяка промяна в справедливата стойност се признава като приход или разход в Отчета за доходите в периода в който е възникнала промяната.

2.9 Финансови активи държани до настъпване на падеж

Като финансови активи държани до настъпване на падеж се класифицират финансовите активи, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до падежа им.

Тези финансови активи се отчитат и представят във баланса по амортизирана стойност.

2.10 Активи по отсрочени данъци

Активи по отсрочени данъци са сумите на възстановимите данъци върху дохода за бъдещи периоди по отношение на приспадаемите временни разлики, преноса на нереализирани данъчни загуби и/или преноса на неизползвани данъчни кредити.

Активите по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

2.11 Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват разходите платени през текущия период, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

2.12 Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от нетната продажна цена и цена на придобиване. Нетната продажна цена е очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността намалена с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата. Материалите и стоките при потреблението им са оценени по средно претеглената стойност, която включва разходите по придобиване и разходите за привеждането им в подходящи за ползването им вид и местонахождение.

2.13 Търговски вземания и вземания от свързани предприятия

Търговски вземания и вземания от свързани предприятия са представени по тяхната номинална стойност като се приспадат всички суми, които се очакват, че няма да бъдат възстановени. Същите се представят като загуби от обезценка на база калкулираната възстановима стойност на тези вземания.

2.14 Текущи финансови активи

Финансовите активи класифицирани като обявени за продажба и държани за търгуване при тяхното придобиване се отчитат по себестойност, която представлява справедлива стойност на платеното възнаграждение, включително допълнителни разходи по придобиването им, след което се отчитат и представят по справедлива стойност. Промените в справедливите стойности на финансовите активи обявени за продажба и държани за търгуване се признават като приход в Отчета за доходите.

Когато справедливата стойност не може да бъде оценена надеждно, текущите финансови активи се оценяват по тяхната себестойност.

2.15 Парични средства

Парични средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.

2.16 Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за доходите.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява индивидуално по клиенти.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата стойност от тяхната нетна продажна цена и стойност в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до настоящата им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара за времевата стойност на парите и специфичните рискове свързани с актива. За обект, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към който този обект принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

По отношение на вземания и други активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, така че да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

2.17 Собствен капитал

Регистрирания капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Изкупените собствени акции нетират записания основен капитал с номиналната си стойност, а разликата между номиналната стойност на изкупените собствени акции и покупната им цена се отразява в резервите като резултат от изкупени собствени акции в премии (загуби) от емисии.

Невнесеня основен капитал също се посочва като намаление на записания основен капитал.

В статията за резервите са включени:

- а) задължителните резерви по реда на Търговския закон,
- б) общи и други резерви формирани по решение на Общото събрание на акционерите на дружеството,
- в) специализирани резерви създадени със строго определена цел,
- г) резерва формиран от преоценката на имоти, машини, съоръжения и оборудване, и нематерилни активи, отчитани по алтернативния метод на МСС 16 и МСС 38. Този натрупан резерв се прехвърля в неразпределената печалба, когато актива за който се отнася бъде отписан.
- д) премиите (загубите) от емисии, които представляват разликите между емисионната и номиналната стойност на акциите. Тук се отразяват и разликите между покупната цена на изкупените собствени акции и тяхната номинална стойност.

В статията за натрупана печалба (загуба) е представен натрупания финансов резултат от предходни периоди, както и текущия финансов резултат.

2.18 Нетекущи пасиви.

Нетекущите заеми и задължения възникнали първоначално в Дружеството се оценяват по амортизирана стойност.

2.19 Текущи търговски задължения и задължения към свързани предприятия

Търговските задължения и задължения към свързани предприятия са посочени по тяхната амортизирана стойност. Поради текущия характер на тези задължения, тяхната амортизирана стойност не се различава съществено от цената им на придобиване.

2.20 Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск и обезщетения при пенсиониране

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период, както и съответните задължения за социално и здравно осигуряване. Също така Дружеството отчита като задължение обезщетенията полагащи се на персонала при пенсиониране по реда на Кодекса на труда. Като такива задължения се отчитат очакваните задължения, които ще възникнат през следващата финансова година, както и тези, възникнали през текущия период, но неизплатени. Дружеството оповестява задълженията (и разходите) за обезщетения, които очаква да възникнат във връзка с пенсионирането на служителите си през следващите две финансови години, както и метода на изчисление на тази приблизителна оценка.

2.21 Условни активи и задължения

Дружеството оповестява като условни активи възможните активи, възникващи като следствие от минали събития и чието съществуване може да се потвърди от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието. Условните активи не се признават в отчетите, а само се оповестяват ако входящи потоци на икономически ползи са вероятни.

Като условно задължение се оповестява възможно задължение, възникнало вследствие от минали събития, съществуването на което може да се потвърди само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието или сегашно задължение, произтичащо от минали събития, което не е било признато поради това, че не е вероятно да се появи необходимост от изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи, за погасяване на задължението или сумата на задължението не подлежи на оценяване с необходимата надеждност.

2.22 Приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи". Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приход от продажба на услуги се осчетоводява в отчета за доходите в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етапа на завършеност се определя въз основа на преглед на извършената работа.

Приходите от лихви се записват в Отчета за доходите в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в Отчета за доходите по метода на ефективния лихвен процент.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период, както и съответните задължения за социално и здравно осигуряване. Също така Дружеството отчита като задължение обезщетенията полагащи се на персонала при пенсиониране по реда на Кодекса на труда. Като такива задължения се отчитат очакваните задължения, които ще възникнат през следващата финансова година, както и тези, възникнали през текущия период, но неизплатени. Дружеството оповестява задълженията (и разходите) за обезщетения, които очаква да възникнат във връзка с пенсионирането на служителите си през следващите две финансови години, както и метода на изчисление на тази приблизителна оценка.

2.21 Условни активи и задължения

Дружеството оповестява като условни активи възможните активи, възникващи като следствие от минали събития и чието съществуване може да се потвърди от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието. Условните активи не се признават в отчетите, а само се оповестяват ако входящи потоци на икономически ползи са вероятни.

Като условно задължение се оповестява възможно задължение, възникнало вследствие от минали събития, съществуването на което може да се потвърди само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието или сегашно задължение, произтичащо от минали събития, което не е било признато поради това, че не е вероятно да се появи необходимост от изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи, за погасяване на задължението или сумата на задължението не подлежи на оценяване с необходимата надеждност.

2.22 Приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи". Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приход от продажба на услуги се осчетоводява в отчета за доходите в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етапа на завършеност се определя въз основа на преглед на извършената работа.

Приходите от лихви се записват в Отчета за доходите в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

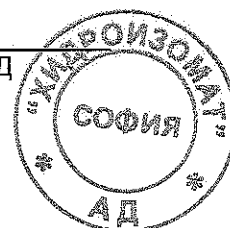
Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в Отчета за доходите по метода на ефективния лихвен процент.

Изп. директор: _____

Жеко Жеков

Счетоводител: _____

Хидроизомат АД



**Бележки към индивидуалния финансов отчет
на Хидроизомат АД към 31.12.2007**

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
1 <u>Нетекущи материални активи, в т.ч.</u>	1340	1294
- земи	351	351
- сгради и конструкции	341	324
- машини и оборудване	463	430
- съоръжения	24	27
- транспортни средства	154	155
- стопански инвентар	7	7
- разходи за придобиване и ликвид на ДМА		
	<hr/>	<hr/>
	1340	1294

Придобити са две компютърни системи, TFT монитори, лазерен принтер, нов UPS за сървъра на обща стойност 4000 лв. Приключил е договор за финансов лизинг на товарен автомобил и по прехвърлянето са отразени 380лв. Закупена е машина чрез договор за финансов лизинг на обща стойност 72300лв. Закупен е автомобил Citroen Берлинго под формата на финансов лизинг на обща стойност 21 000лв.

Продаден е автомобил Камаз с балансова стойност 2хил. Лв. След проведена инвентаризация е установена липсата на 2 автомобила с обща балансова стойност 1хил лв. Същите са отписани за сметка на собствения капитал на дружеството.

* Направен е ремонт на административната сграда, като е закупена дограма на стойност 23 568.50лв.

* Дружеството отдава под наем част от складовите си помещения, административната сграда, както и незастроени терени за паркоместа.

* Дружеството е предоставило като залог по договора за банков заем производствена машина, като стойността на обезпечението е 147 х.лв.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
2 <u>Нетекущи нематериални активи, в т.ч.</u>	2	3
- програмни продукти	1	3

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
3 <u>Инвестиции, в т.ч.</u>	472	293
- Момина Крепост АД	344	187
- Доверие Обединен Холдинг АД		101
- Доверие-Консулт ООД	4	
- Хидроизомат-Инженеринг ЕООД	5	
- Алпексперт Груп ООД	3	
- ОЗОФ Доверие АД	5	5
- Дермабит България АД	76	
- Нетекущи вземания от свързани предприятия	35	

* През годината дружеството продаде своя дял в капитала на Доверие Обединен Холдинг АД на стойност 101 хил.лв

* В резултат на рело сделки с акции на Момина крепост, стойността на инвестицията на Хидроизомат АД се увеличава от 187х.лв на 344 х.лв Като цяло дружеството притежава 59 284 бр акции на Момина крепост АД, което представлява 21.03 % от капитала ѝ. Няма получени дивиденди за периода.

* Дружеството притежава 32 бр акции от капитала на ОЗОФ Доверие АД.

* През отчетната година дружеството участва в образуването на 4 нови дружества като дяловете в капитала са както следва:

- Хидроизомат Инженеринг - 100%

- Доверие - консулт ООД - 85%

- Алпекслераруп ООД - 50%

- Дермабит България АД - 20%.

56 хил. лв от участието на дружеството в Дермабит България АД остава като задължение по записани дялови вноски към 31.12.2007г.

През отчетната година дружеството е предоставило кредит на "Хидроизомат - инженеринг" АД в размер на 35000 лв с падеж 05.10.2009год. и уговорен годишен лихвен процент 10.5%

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
4 <u>Активи по отсрочени данъци</u>	9	8

* Дружеството отчита като активи по отсрочени данъци данъчния ефект върху провизията по неизплатени отпуски на персонала и осигуровки, както и върху обезценката на вземания.

Обезценка, начислена през 2007 г.	43 571.04
Реинтегрирана поради изтекъл давностен срок	-9 088.27
Реинтегрирана поради събрано вземане от длъжника	-9 442.32

Реинтегрирана обезценка на вземания през 2007

обезценка на вземания в т.ч.	18 530.59 лв
обезценка от 2005г.	6 326.27 лв
обезценка от 2006г.	12 204.32 лв
	<u>18 530.59 лв</u>

Данъчен актив за отписване

формиран 2005г	1 853.06 лв
формиран 2006г.	632.63 лв
	<u>1 220.43 лв</u>
	1 853.06 лв

Начисляване на временни разлики към 31.12.2007

основа	43 571.04 лв
данъчен размер	10%
Отсрочен данъчен актив	<u>4 357.10 лв</u>

	31.12.2007	31.12.2006
5 Материални запаси, в т.ч.	1150	1150
- материали	301	416
- продукция	256	336
- стоки	308	288
- незавършено производство	285	110
	<u>1150</u>	<u>1150</u>

* Дружеството отчита като незавършено производство СМР услугите, оказани на клиенти и неприключили към датата на отчета.

* Извършвана е обезценка на материални запаси през текущия период;

* Не са предоставени материални запаси като обезпечение;

	31.12.2007	31.12.2006
6 Търговски и други текущи вземания, в т.ч.	743	454
- вземания от свързани предприятия	600	222
- вземания от клиенти и доставчици	79	181
- вземания от предоставени аванси	10	2
- надвнесен ДДС и други данъци	18	6
- вземания от осигурителни институции	2	3
- други текущи вземания	30	36
- вземания по съдебни спорове	4	4
	<u>743</u>	<u>454</u>

През отчетния период "Хидроизомат" АД е предоставило депозит на Индустриален Холдинг Доверие в размер на 350хил.лв. Основна част на Другите вземания са вземания от наематели в размер на 26 х.лв.

	31.12.2007	31.12.2006
7 Парични средства, в т.ч.	62	63
- в каса	52	14
- по сметки в банка	10	48
- ваучери за храна		1
	<u>62</u>	<u>63</u>

Отписани са ваучери за храна за 1 хил.лв, т.к. същите са класифицирани като неизползваеми поради изтекъл срок на ползване.

	31.12.2007	31.12.2006
8 Разходи за бъдещи периоди	3	5

* Дружеството отчита като разходи за бъдещи периоди застраховки и данъци за автомобилите, абонаменти за периодични издания, местни данъци и такси за 2007 г. и др.

	31.12.2007	31.12.2006
9 Акционерен капитал	1299	59

* Капиталът на дружеството е разпределен в 1 299 122 бр акции с номинал 1 лв.

* Основни акционери са:

Индустриален холдинг - Доверие АД - 56.04%

Евър АД - 0.62 %

Физически лица - 25.78%

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
10 <u>Резерви, в т.ч.</u>	1894	1894
- резерв от последващи оценки на активи и пасиви	634	634
- общи резерви	12	12
- други резерви	8	1248
	<u>1894</u>	<u>1894</u>

* Дружеството е формирало фонд резервен в размер на 12 322 лв, като не е достигнат изискуемия съгласно устава размер.

* През 2007год. Дружеството преобразува 1 240 071лв от допълнителните резерви в основен капитал.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
11 <u>Натрупана печалба (загуба) за периода, в т.ч.</u>	924	460
- неразпределена печалба	733	415
- непокрита загуба	(273)	(273)
- текуща печалба (загуба) за периода	464	318
	<u>924</u>	<u>460</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
12 <u>Нетекущи задължения, в т.ч.</u>	22	350
- заем от Доверие Обединен Холдинг		200
- Банкови заеми		
- задължения по финансов лизинг	22	20
	<u>22</u>	<u>220</u>

* През отчетния период е напълно погасен заем към Доверие Обединен Холдинг АД в размер на 200хил. Лв.

* Дружеството има банков заем в размер на 100 хил.лв, който през годината е прекласифициран като текущ с падеж 2008 год.

* В началото на 2004 г. дружеството сключва лизингов договор с Транслизинг за покупка на камион ДАФ с падеж 03.2007 год. През 2005 година има сключени два договора с Автомотор Корпорация АД за покупката на два автомобила при условията на финансов лизинг.

* Сключен е договор за финансов лизинг на машина за транспортиране на замазки Putzmeister на стойност 59201.96 лв. с падеж юни 2010 год.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
13 <u>Пасиви по отсрочени данъци</u>	12	0

Като пасив по отсрочени данъци дружеството отчита разликата между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатия размер на разходите за амортизации.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
14 <u>Нетекущи приходи за бъдещи периоди, в т.ч.</u>	0	0
- финансираня от бюджета за нетекущи активи	0	0

* дружеството отчиташе като финансираня от бюджета преотстъпен данък печалба, с който са закупени нетекущи активи. Същите са отписани от баланса на дружеството срещу увеличние на неразпределената печалба на дружеството

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
15 Текущи задължения, в т.ч.	869	637
- задължения към свързани предприятия	121	58
- задължения към финансови предприятия	157	100
- задължения към доставчици и клиенти	469	300
- текуща част от нетекущи задължения	36	12
- задължения по получени аванси	.	.
- задължения към персонала, в т.ч.	37	64
* компенсирuеми неизползвани отпуски	20	15
- задължения към осигурителни предприятия	16	30
* осигуровки в/у компенс. неизползвани отпуски	4	4
- данъчни задължения, в т.ч.	24	73
* корпоративен данък	.	23
* данък добавена стойност	.	11
* данък върху доходи на персонала	.	25
* други данъци	24	14
- други текущи задължения	9	.
	<u>869</u>	<u>637</u>

* Дружеството има сключен договор за банков заем с Уникредит Булбанк АД с падеж 2008 год и залог върху тригонална машина тип SM 290 HK на стойност 147 000 лв; за производство на хидроизолационни материали с отчетна стойност 507463,93 лв и пазарна оценка 404 250,00 лв.

* "Хидроизомат" АД има сключен договор за овърдрафт по разплащателна сметка с Обединена Българска банка АД като размерът на полученият кредит към 31.12.2007год е 57хил.лв

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
16 Разходи по икономически елементи, в т.ч.	2780	2094
- разходи за материали	2001	1466
- разходи за услуги	350	304
- разходи за амортизации	68	50
- разходи за възнаграждения на персонала	249	197
- разходи за осигуровки на персонала	57	51
- други разходи	55	26
	<u>2780</u>	<u>2094</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
17 Корективни суми, свързани с разходи	(312)	(102)
- балансова стойност на продадени активи	158	288
- изменение на запасите от продукция и незавършено производство	(94)	.
- разходи за придобиване на ДМА по стопански начин	(1)	(210)
- други суми с корективен характер	(375)	(180)
	<u>(312)</u>	<u>(102)</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
18 Финансови разходи	111	72
- разходи за лихви	27	29
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	3
- разходи от операции с финансови активи и инструменти	1	
- други финансови разходи	82	40
	<u>111</u>	<u>72</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
19 Приходи от продажби вътрешен пазар, в т.ч.	2390	2293
- продажби на продукция	1364	880
- продажба на стоки	156	387
- извършени услуги	645	850
- други приходи от продажби	225	176
	<u>2390</u>	<u>2293</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
20 Финансови приходи	662	111
- положителни разлики от операции с финансови активи	661	91
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		5
- Приходи от лихви	1	
- Приходи от съучастия		1
- други приходи от финансови операции		14
	<u>662</u>	<u>111</u>

През отчетния период дружеството реализира 661хил. в приходи от продажбата на акции на Доверие Обединен Холдинг и репо операции с акции на Момина Крепост АД

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
21 Счетоводен резултат	464	318

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
22 Доход на акция		
- среднопретеглен брой акции за периода	1229122	59051
- доход за периода	464 000 лв	318 000 лв
- доход на акция	<u>0.38</u>	<u>5.38</u>

23 **Няма настъпили важни събития след датата на баланса, които да подлежат на оповестяване**

24 **Сделки със свързани лица**

* Дружеството има сключен договор за консултантски услуги с ИХ Доверие АД.

* Дружеството осигурява медицинско обслужване на своя персонал, чрез сключен договор с ОЗОВ Доверие и МЦ Доверие

Изп. директор: _____

Жеко Жеков

Счетоводител: _____

Хидроизомат АД

