

**Счетоводна политика  
на "Момина крепост" АД - гр.Велико Търново към 30.06.2007г.**

**1 Правен статут и предмет на дейност**

"Момина крепост" АД наричан по долу 'Дружеството' е част от икономическата група Доверие Обединен холдинг АД с дружество майка Индустриален холдинг Доверие АД, регистрирано: ф.д.№3426/1991г. на Великотърновски окръжен съд

Седалище на дружеството е:

гр.Велико Търново, ул."Магистрална" 23

Адресът на управление на Дружеството е:

гр.Велико Търново, ул."Магистрална" 23

Предметът на дейност на дружеството е:

разработка, внедряване и производство на медицински изделия за еднократна употреба за хуманната и ветеринарната медицина, бласова и шприцова продукция за промишлеността, селското стопанство и бита; търговска дейност.

Към 31/03/2007 г. Дружеството се управлява от:

Съвет на директорите. Членове на Съвета на директорите са : 1.Цонко Борисов Недялков - председател на СД 2. Светлана Вълчанова Кирчева - член на СД 3. Румян Павлов Цонев - изп.директор. Дружеството се представлява от: инж.Румян Павлов Цонев

Значими решения взети на последното общо събрание на акционерите: от печалбата за 2005г. да не се разпределят дивиденди, поради инвестиционни разходи през 2006г.

**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), приети от СМСС и утвърдени за приложение в Република България с ПМС № 207/07.08.2006 г.

Финансовите отчети за предходния отчетен период са изготвени в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет за прилагане в РБългария с ПМС №21 от 2003г.

Промените в МСФО, отнасящи се за 2005 и 2006 година не налагат промени в счетоводната политика на Дружеството и ретроспективно отразяване в сравнимите отчетни периоди.

## **2.1 Преминаване към отчитане по 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 счетоводството, 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 500 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. Очакваните срокове на полезен живот, са както следва:

Сгради	средно 40 години
Машини	средно 3-10 години
Оборудване	средно 3-10 години
Компютри	средно 2 години
Стопански инвентар	средно 2-7 години
Транспортни средства	средно 4 години
Други материални активи	средно 2-7 години

### ***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 500 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 и асоциирани предприятия се оценяват по себестойност. Доходите получени чрез разпределение от тези предприятия се признават за приход.

## **2.8 Инвестиционни имоти**

Инвестиционните имоти се отчитат по цена на придобиване, минус натрупаните амортизации и всякакви натрупани загуби от обезценка на актива.

## **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 приспаднат 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 премиите (загуби) от емисии.

Невнесения 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) 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 тези, които ще възникнат през следващата финансова година, както и възникнали през текущия период, но неизплатени. Дружеството оповестява задълженията 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 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.

**3. Бележки към индивидуалния финансов отчет на “Момина крепост” АД към 30.06.2007 г.**

**3.1. Нетекущи материални активи**

ХИЛ.ЛВ.						
	Имоти	Маш. и оборудване	Трансп. средства	Обзавеждане	Р-ди за пр.на НМА	Общо НМА
<b>ОТЧЕТНА СТ-СТ</b>						
Наличност към 01.01.2007 г.	820	2855	307	67	194	4243
Придобити		26		1	57	84
Отписани		6	2	1	27	37
Наличност на 30.06.2007 г.	820	2875	305	67	224	4290
<b>АМОРТИЗАЦИИ</b>						
Наличност към 01.01.2007 г.	195	1540	206	37		1978
Амортизационна квота	10	106	22	3		141
Аморт.на отписани ДМА			2	1		3
Наличност към 30.06.2007 г.	205	1646	226	39		2116
<b>БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА 30.06.2007 г.</b>	615	1229	79	28	224	2174

Дружеството няма нетекущи материални активи с балансова стойност по-висока от възстановимата им стойност и загуби от обезценки не са отчитани в текущия и предходен отчетни периоди.

Производствената дейност на дружеството се осъществява изцяло на площадка А изградена върху урегулиран поземлен имот с площ 14380 кв.м.: застроена площ – 4548 кв.м., разгъната застроена площ 8768 кв.м. Имотът е с напълно изградена инженерна структура и добра транспортна достъпност.

За обезпечения по кредити са учредени залози както следва:

- за обезпечение по инвестиционен кредит и кредит за оборотни средства от ТБ “Алианц” – залог върху цялото търговско предприятие, като балансовата стойност на активите на заложеното търговско предприятие към датата на подписване на договора е 3872 х.лв.

С допълнително споразумение от 07 февруари 2005г. е учреден залог на оборудването, придобито с банковия заем, в полза на ТБ “Алианц България” АД за обезпечаване на инвестиционния кредит в размер на 1235 хил.лв.

Няма отдадени под наем имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Към 30.06.2007 година няма обстоятелства за промяна на полезния срок на НМА.

### 3.2. Нетекущи нематериални активи.

ХИЛ.ЛВ.			
	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
<b>ОТЧЕТНА СТ-СТ</b>			
Наличност към 01.01.2007 г.	30	7	37
Придобити			
Отписани			
Наличност на 30.06.2007 г.	30	7	37
<b>АМОРТИЗАЦИИ</b>			
Наличност към 01.01.2007 г.	27	6	33
Амортизационна квота			
Аморт.на отписани НМДА			
Наличност към 30.06.2007 г.	27	6	33
<b>БАЛАНСОВА СТОЙ- НОСТ НА 30.06.07 г.</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

### 3.3. Инвестиции.

В статията са включени;

а/ **инвестиционни имоти** с отчетна стойност към 30.06.2007г. в размер на 347 х.лв., набрана амортизация 103 х.лв. и балансова стойност 245 х.лв.

Инвестиционните имоти включват : урегулиран поземлен имот с площ 11280 кв.м., застроена площ 5187 кв.м. и разгъната застроена площ 7493 кв.м. Имотът е с напълно изградена инфраструктура и добра транспортна достъпност.

През отчетната 2007г. по-голямата част от сградния фонд на инвестиционните имоти е отдадена под наем, като приходите към 30.06.2007г. са в размер на 5 хил.лв.

б/ през 2006 г. са закупени 100 бр. акции на стойност 15400 лв от ОЗОФ ДОВЕРИЕ АД, гр.София , които представляват 0,5 % от капитала на дружеството.

### 3.4. Материални запаси.

Видове	ХИЛ.ЛВ	
	30.06.2007 г.	31.12.2006 г.
Материали	416	525
Продукция	418	419
Стоки	5	8
Незавършено производство	175	122
Полуфабрикати	4	6
<b>Общо:</b>	<b>1018</b>	<b>1080</b>

Не е извършвана обезценка на готова продукция и материални запаси.

### 3.5. Търговски и други текущи вземания.

Видове	ХИЛ.ЛВ	
	30.06.2007 г.	31.12.2006 г.
От свързани предприятия	7	1
От клиенти	434	297
От предоставени аванси	30	29
От съдебни и присъдени вземания	86	97
Данъци за възстановяване	19	11
Други текущи вземания	12	16
<b>Общо:</b>	<b>588</b>	<b>451</b>

Вземането от свързани лица е от :

- “Индустриален холдинг Доверие” АД – 597,53 лв., представляващо лихви по ползван депозит
- „Хеброс” АД – 600.00 лв.вземания от продажби
- „Медика здраве” ЕООД – 5038.20.лв.вземания от продажби
- „Българско вино”ООД – 400.00 лв.вземания от продажби

По- големите вземания от кленти към 30.06.2007 г. са както следва:

Контрагент	ХИЛ.ЛВ.		
	Дължима сума към 30.06.07	Издължени към 20.07.2007	Дължима сума към 20.07.2007
АГАРТА	31	31	0
АРТ ТРАНС МЕДИКА	18	0	18
ИСТЛИНК-БЪЛГАРИЯ	86	41	45
ВАЛЕРИЙ М ГРУП	6	3	3
КОМИ ДИН	2	2	0
ФАРКОЛ АД	56	50	6

МАИМЕКС	20	0	20
М Т ИНЖЕНЕРИНГ	4	0	4
МЕДИКА ЗДРАВЕ ЕООД	5	1	4
ХЕЛМЕД БЪЛГАРИЯ	53	0	53
ХИМТЕКС ООД	5	0	5
ЕТ ОСКАР-КН	4	1	3
ЕВРОБИЛД ЕООД	4	4	0
МЕРИОН ТРЕЙДИНГ	3	0	3
ЖЕМИДИФАРМ	52	45	7
БВЦ	72	0	72

В статията Съдебни и присъдени вземания са включени присъдени вземания от клиенти както следва:

-РИПЕЛОН ООД – стойност на вземането 110564 лв.

-БАЛСИ ЛИМИТИД, Кипър-стойност на вземането 64896 лв.

На съдебните и присъдени вземания е направена 50% обезценка.

Издаден е изпълнителен лист N 2242/06.12.2005 г. срещу РИПЕЛОН ООД. Дружеството среща значителни затруднения при събиране на вземанията поради недостатъчна платежоспособност на длъжниците.

### 3.6. Парични средства.

ХИЛ.ЛВ.

Видове	30.06.2007 г.	31.12.2006 г.
Парични средства в лева, в т.ч.	28	57
- разпл. сметки	24	50
- каса	6	7
Парични средства във валута в т.ч.		67
- разпл. сметки - USD		67
- разпл. сметка - EUR		
<b>Общо:</b>	28	124

В левовата разплащателна сметка са включени целево приведените средства в размер на 23520 лв. по договор от 05.12.2006 г. между МОМИНА КРЕПОСТ АД и Агенция по енергийна ефективност за финансиране на договор за обследване енергийната ефективност на дружеството.

Дружеството няма ограничение на ползването на паричните средства с изключение на средствата приведени от Агенцията по енергийна ефективност, които се ползват по условията определени с договора.

### 3.7. Разходи за бъдещи периоди.

ХИЛ.ЛВ.

Видове	30.06.2007 г.	31.12.2006 г.
Абонаменти	1	2
Застраховки	6	5
Общо:	7	7

### 3.8. Акционерен капитал.

Основният капитал на дружеството е в размер на 281864 лв., разпределен в 281864 поименни акции. Целият капитал е внесен. Няма изкупени собствени акции.

Към 30.06.2007 г. акционерите с над 5% от акциите са както следва:

Наименование и адрес на управление	Брой акции	процент
“Софарма” АД, гр.София ул.Илиенско шосе № 16	48810	17,3169
“Ритон-П” АД, община Панагюрище, ул.Кръстьо Гешанов № 30	14200	5,0379
“ДУНАВ” АД, гр.Русе, бул.Тутракан № 22	47703	16,9241
“ХИДРОИЗОМАТ” АД, гр.София, ул.Илия Бешков № 8	69360	24,6076
<b>ОБЩ БРОЙ АКЦИИ</b>	<b>180073</b>	<b>63,8865</b>

### 3.9. Резерви.

Резервите на дружеството, отразени в баланса към 30.06.2007 г. включват:

- общи резерви 128 х.лв., от които 114 х.лв. заделен законов резерв от печалби, съгласно чл.246 от ТЗ.
- допълнителни резерви 1433 х.лв. – остатък от формирания преоценъчен резерв по реда на ПМС 433/97г. и част от печалбата на дружеството.
- премиен резерв 10 х.лв., формиран от емитирането на акции през 1998г.

### 3.10. Натрупана печалба /загуба/.

Към 30.06.2007 г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 48 х.лв. и неразпределена печалба от минали години 475 х.лв.

### 3.11. Нетекущи задължения.

Видове	ХИЛ.ЛВ	
	30.06.2007 г.	31.12.2006 г.
Задължения към финансови предприятия	482	377
Задължения по финансов лизинг	4	18
<b>Общо:</b>	<b>486</b>	<b>395</b>

Дългосрочните задължения към финансови предприятия са както следва:

- а/ инвестиционен кредит от ТБ"Алианц България" АД, в размер на 394420 евро и краен срок за издължаване 25.12.2010 година.

Нетекущата част от инвестиционния кредит е в размер на 246514 EUR или 482 х.лв. Увеличението в сравнение с 31.12.2006 год. е резултат от разсрочването на дълга.

- б/ нетекущата част от договор за лизинг за покупка на товарен автомобил в размер на 4 х.лв.

Инвестиционния кредит е обезпечен със залог върху търговското дружество.

Към 30.06.2007 са начислени лихви съответно за инвестиционния кредит -35 х.лв. и за лизинга-2 х.лв.

### 3.12. Пасиви по отсрочени данъци.

Формирани са от разликата между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация. Към 30.06.2007г. след компенсацията с активите по отсрочени данъци те са в размер на 45 х.лв.

### 3.13. Приходи за бъдещи периоди.

В статията са включени преведените от Агенцията за енергийна ефективност 23250 лв., представляващи безвъзмездна помощ за финансиране на договор за обследване енергийната ефективност на дружеството.

### 3.14. Текущи задължения.

Видове	ХИЛ.ЛВ.	
	30.06.2007 г	31.12.2006 г
Задължения към свързани предприятия	3	
Задължения към финансови предприятия	378	501
Задължения към доставчици и клиенти	475	436
Задължения по получени аванси	84	203
Задължения към персонала	116	137
Данъчни задължения	11	44
Задължения към осигурителни предприятия	43	35
Задължения по лиз.договори	28	26
Провизии	2	2
Други	7	20
Общо	1147	1404

Задълженията към финансови предприятия са от:

- банков кредит – овърдрафт в размер на 185 х.лв.
- инвестиционен банков кредит в EUR – текущата част в размер на 98604 евро, 193 х.лв.

В задълженията към персонала се включват:

- заплати – начислени м.юни 2007 г.
- компенсирuеми отпуски 35 хил.лв.

Провизиите са за обезщетения при пенсиониране 2 хиляди лева. Обезщетението е в размер на очакваното задължение, което ще възникне през 2007г. Право на пенсиониране през 2007г. се очаква да има 1 служител.

С възприетата счетоводна политика Дружеството оповестява очакваните разходи за обезщетения при пенсиониране за следващите две години.

През 2008 и 2009 година се очаква да добият право на обезщетение 18 служители. Приблизителната оценка на обезщетенията, установена въз основа на възнаграждението за м.декември 2006 година възлиза на 27 х.лева.

Данъчните задължения включват данък по ЗОДФЛ – 11 хил.лв.

В задълженията към осигурителните предприятия са включени задължения за социално и здравно осигуряване на заплатите за месец юни в размер на 34 х.лв. и социално и здравно осигуряване на неизползваните отпуски в размер на 9 х.лв.

### 3.15. Нетни приходи от продажби

ХИЛ.ЛВ

Вид	30.06.2007 г.	30.06.2006 г.
Продажба на продукция	3193	2889
в т.ч.: вътрешен пазар	1311	1686
Продажба на услуги	95	18
Други продажби	50	65
в т.ч.-продажба на кр.активи	42	16
-стоки	8	
Общо:	3338	2972

### 3.16. Себестойност на продажбите

ХИЛ.ЛВ.

Вид р-ди по иконом.елементи	30.06.2007 г.	30.06.2006 г.
Разходи за материали	2208	2055
Разходи за външни услуги	255	214
Разходи за амортизации	151	133
Разходи за възнаграждения	583	500
Разходи за осигуровки	151	134
Други разходи	35	48
в т. ч. – социални разходи	7	6
- данъци при източника	2	3
- представителни разходи	4	5
- глоби и неустойки	3	
- командировки и др.	9	4
- участие в изложби и панаири	4	4
- брак, липса на активи и отп.ДМА под праг на същественост	2	18
- отписани вземания		
- провизии		
- обезценка на вземания		
-обезщетения и др.	4	
Балансова ст-ст на продадени кр. активи	12	14
Разходи за придобиване и ликвидация на ДА по стопански начин	-3	
Изменения на запасите от продукция	-50	-44
Приходи от активи собствено пр-во	-133	-94
Общо разходи за дейността	3209	2960
от тях: себестойност на продажбите	2578	2432
разходи за продажби	247	114
административни разходи	384	414

### 3.17. Финансови приходи и разходи.

ХИЛ.ЛВ

Видове	30.06.2007 г.	30.06.2006 г.
<b>Финансови приходи</b>		
Приходи от лихви		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	17	117
Приходи от съучастия		
<b>Общо:</b>	17	117
<b>Финансови разходи</b>		
Разходи за лихви	45	66
Отрицателни разлики от промяна на вал. курсове	41	20
Банкови такси и комисионни	10	11
<b>Общо:</b>	96	97
<b>Разлика м/у фин. приходи и разходи /нетен размер/</b>	-79	20

През 2007 г. са намалени чувствително финансовите приходи и са увеличени отрицателните разлики от промяна на вал. курсове в резултат на превалутирането на инвестиционния заем от щатски долари в евро.

### 3.18. Счетоводен резултат и данъчно преобразуване

ХИЛ.ЛВ

	30.06.2007г.	30.06.2006г.
Счетоводен р-т за дан. преобразуване	50	30
Увеличения на фин. резултат в т.ч.	151	133
- глоби и лихви		
- амортизации счетоводен план	151	133
- балансова ст-ст на отписани активи		
- очаквани разходи за компенс. отпуски		
- липси и брак на МЗ		
- обезценка на вземания		
- разходи без документи		
- разходи за провизии и задължения		
Намаления на фин. резултат в т.ч.	201	163
- амортизации по дан. план	151	133
- изплатени обложени комп. отпуски	20	14
- приходи след обезценка на активи		
- отписани вземания с изтекъл дав. срок		
- приходи от лихви от Дан. администрация		

- обложени провизии за пенсиониране		
- приходи от дивиденди		
- приходи от застраховки до разм.на разх.		
- пренасяне на загуба от минали години	30	16
Облагаема печалба	0	0
Данъчна загуба		

### 3.19. Разходи за данъци

Вид	30.06.2007г.	30.06.2006 г.
Данъци от печалбата	0	0
Отсрочени данъци	2	2
Общо	2	2

### 3.20. Доход на акция

Показатели	30.06.2007г.	30.06.2006 г.
Финансов резултат в х.лв.	48	30
Средно претеглен брой акции за периода	281864	281864
Доход на една акция	0.17	0,11

### 3.21. Цена на акция към 30.06.2007г.

Показатели	2007 г.	2006 г.
Собствен капитал	2376	2328
Брой акции	281864	281864
Цена на акции	8,43	8,26

### 3.21. Закупуване на недвижими имоти, машини, оборудване.

През 2007 г.са закупени компютърни с-ми на стойност 4 х.лв., инструментална екипировка на стойност 3 х.лв. ,обзавеждане на стойност 1 х.лв. и машина на стойност 19 х.лв.

### 3.22. Постъпление от кредити

Получени средства по банков заем – овърдрафт в размер на 1442 х.лв.

### 3.23. Плащания по кредити

В статията са отчетени погашенията по банковия кредит овърдрафт в размер на 1374 х.лв. и по издължаване на инвестиционен кредит в размер на 97 х. лв. към "Алианц България" АД.

### 3.24. Сделки със свързани лица.

Наименование	Вид на сделката	Стойност	Отчетени
ОЗОФ Доверие	доп.здр.осигуряване	11361	Разходи
МЦ Доверие	опр.усл.на труд	3690	Разходи
Медика АД	прод.на продукция	1442	Приходи
Българско вино	продажба ДМА	333	Приходи
Медика здраве ЕООД	прод.на продукция	142303	Приходи
Вит	прод.на продукция	176	Приходи
Доверие ОХ	Публикуване обяви	203	Разходи
ИХ Доверие	конс.услуги и комис.	90000	Разходи

Цените на сделките със свързаните лица не се различават от сделките с несвързаните лица.

Гл.счетоводител:.....  
Сл.Папазов

Изп.директор:.....  
инж.Р.Цонев