

Счетоводна политика и бележки към консолидирания финансов отчет на икономическа група "Хидроизомат" АД към 31.12.2007

1 Правен статут и предмет на дейност

В състава на икономическата група „Хидроизомат“ влизат следните дружества:

- "Хидроизомат" АД - дружество-майка
- „Хидроизомат – Инженеринг“ ЕООД – участието на Хидроизомат АД е 100% от активите на дружеството.
- „Доверие – Консулт“ ООД – участието на „Хидроизомат“ АД е 85%.

Акционерното дружество “Хидроизомат” е юридическо лице отделно от акционерите. То има съдебна регистрация съгласно Решение на СГС по фирмено дело № 23429 от 1991 г. и е записано в Търговския регистър под № 112, том 3, стр.140.

Предметът на дейност е с широк обхват, но основното направление е производството на хидроизолационни материали на битумна основа главно за строителството.

„Хидроизомат – инженеринг“ ЕООД е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Илия Бешков №8 и е с предмет на дейност производство и продажба на топлоизолационни материали, строителство, ремонт и топлоизолиране на недвижими имоти. Фирмата е регистрирана през 2007 година със съд. решение на СГС по ф. дело N-639/2007. Размерът на капитала е 5000 лева, разпределени на 500 дяла по 10 лева всеки като „Хидроизомат“ АД притежава 500 дяла, представляващи 100 на сто от събранието на съдружниците.

Дружеството реализира 10 х.ед. загуба през отчетната 2007 година.

„Доверие – Консулт“ ООД има за основен предмет на дейност правни консултации и услуги и е основана през 2007 година. Капиталът на дружеството е 5000лв, разпределен в 500 дяла по 10 лв всеки, като „Хидроизомат“ АД притежава 85 на сто от гласовете на Общото събрание или 425 дяла. Финансовата година дружеството приключва с нулев финансов резултат.

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.

Всички дружества от икономическата група "Хидроизомат" следват еднаква счетоводна политика при изготвяне на финансовите си отчети.

2.1 Преминаване към отчитане съгласно МСФО

Икономическата група 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 Икономическата група 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 Икономическата група 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 Икономическата група 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 дялът 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 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) 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 планове 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 приходи и разходи 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

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

Съставител: _____
Хидроизомат АД

**Бележки към консолидирания финансов отчет
на икономическа група 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>	1342	0
- земи	351	
- сгради и конструкции	341	
- машини и оборудване	465	
- съоръжения	24	
- транспортни средства	154	
- стопански инвентар	7	
- разходи за придобиване и ликвид на ДМА		
	<hr/> 1342	<hr/> 0

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

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

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

* "Хидроизомат" 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>	1	
- програмни продукти	1	

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
3 <u>Инвестиции, в т.ч.</u>	466	
- Момина Крепост АД	382	
- Доверие Обединен Холдинг АД		
- Аллексперт Груп ООД	3	
- ОЗОФ Доверие АД	5	
- Дермабит България АД	76	

За целите на консолидацията на дружеството майка на Хидроизомат АД - Доверие Обединен Холдинг АД, в индивидуалния Годишен финансов отчет инвестицията в Момина крепост АД, Аллексперт груп ООД и ОЗОФ Доверие АД са класифицирани като инвестиции в дъщерни дружества. За целите на консолидацията на групата Хидроизомат, инвестицията в Момина крепост и Аллексперт груп ООД са класифицирани като Инвестиции в асоциирани предприятия, а инвестицията в ОЗОФ Доверие АД като дългосрочна инвестиция в други предприятия.

Хидроизомат АД се освободи от част от притежаваните акции на Момина крепост АД като притежава 59 284 бр, което представлява 21.03 %. Няма получени дивиденди за периода.

Дружеството притежава 32 бр акции от капитала на ОЗОФ Доверие АД и 75 500бр акции от "Дермабит" АД.

Инвестициите на групата в "Дермабит" АД, "Аллексперт Груп" ООД и "Момина крепост" АД са класифицирани като инвестиции в асоциирани предприятия и се отчитат по метода на собствения капитал съгласно МСС 28 Отчитане на инвестиции в асоциирани предприятия.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
4 <u>Активи по отсрочени данъци</u>	6	

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

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
5 <u>Материални запаси, в т.ч.</u>	1208	
- материали	359	
- продукция	256	
- стоки	308	
- незавършено производство	285	
	<hr/> 1208	<hr/> 0

* Хидроизомат и Хидроизомат - инженеринг ЕООД отчитат 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;

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
6 <u>Търговски и други текущи вземания, в т.ч.</u>	728	
- вземания от свързани предприятия	585	
- вземания от клиенти и доставчици	79	
- вземания от предоставени аванси	10	
- надвнесен ДДС и други данъци	18	
- други текущи вземания	32	
- вземания по съдебни спорове	4	
	<u>728</u>	

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

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
7 <u>Парични средства, в т.ч</u>	96	
- в каса	82	
- по сметки в банка	14	
- ваучери за храна	0	
	<u>96</u>	<u>0</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
8 <u>Разходи за бъдещи периоди</u>	4	

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

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
9 <u>Акционерен капитал</u>	1299	

* Капиталът на компанията - майка е разпределен в 1 299 122 бр акции с номинал 1 лв.

* Основни акционери са:

Индустириален холдинг - Доверие АД - 56.04%

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
10 <u>Резерви, в т.ч.</u>	654	
- резерв от последващи оценки на активи и пасиви	634	
- общи резерви	12	
- други резерви	8	
	<u>654</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>	952	
- неразмпределена печалба	733	
- непокрита загуба	(273)	
- текуща печалба (загуба) за периода	492	
	<u>952</u>	<u>0</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
12 <u>Малцинствено участие</u>	1	
Дял на малцинството в резервите на групата	1	
Дял на малцинството в печалбата на групата	1	

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
13 Нетекущи задължения, в т.ч.	22	
- заем от Доверие Обединен Холдинг		
- банкови заеми		
- задължения по финансов лизинг	22	
	<u>22</u>	<u>0</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. Хидроизомат АД 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>
14 Пасиви по отсрочени данъци	12	0

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

* Хидроизомат АД 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>
16 Текущи задължения, в т.ч.	919	
- задължения към свързани предприятия	121	
- задължения към финансови предприятия	157	
- задължения към доставчици и клиенти	509	
- задължения по търговски заеми		
- задължения по получени аванси		
- задължения към персонала, в т.ч.	41	
* компенсироеми неизползвани отпуски	21	
- задължения към осигурителни предприятия	17	
* осигуровки в/у компенс.неизползвани отпуски	4	
- данъчни задължения, в т.ч.	24	
* корпоративен данък		
* данък добавена стойност		
* данък върху доходи на персонала		
* други данъци	24	
- други текущи задължения	50	
	<u>919</u>	<u>0</u>

*Хидроизомат АД има сключен договор за банков заем с Уникредит Булбанк АД с падеж 2008 год и залог върху тригонална машина тип SM 290 НК на стойност 147 000 ле; 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>
17 Разходи по икономически елементи, в т.ч.	2846	
- разходи за материали	2028	
- разходи за услуги	345	
- разходи за амортизации	68	
- разходи за възнаграждения на персонала	283	
- разходи за осигуровки на персонала	65	
- други разходи	57	
	<u>2846</u>	<u>0</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
18 Корективни суми, свързани с разходи	(315)	
- балансова стойност на продадени активи	156	
- изменение на запасите от продукция и незавършено производство	(95)	
- разходи за придобиване на ДМА по стопански начин	(1)	
- други суми с корективен характер	(375)	
	<u>(315)</u>	<u>0</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
19 Финансови разходи	111	
- разходи за лихви	27	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	
- Разходи от операции с финансови активи	1	
- други финансови разходи	83	
	<u>111</u>	<u>0</u>

Основен дял в разходите за лихви имат лихвите по получени парични заеми от свързани лица - 12хил. Лв, начислените лихви по лизингови договори - 5 хил.лв и лихвите по получени банкови заеми - 8 хил.лв

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
20 Приходи от продажби вътрешен пазар, в т.ч.	2444	
- продажби на продукция	1364	
- продажба на стоки	152	
- извършени услуги	707	
- други приходи от продажби	221	
	<u>2444</u>	<u>0</u>

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
21 Финансови приходи	699	
- положителни разлики от операции с финансови активи	661	
- приходи от лихви		
- Приходи от съучастия	38	
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	<u>699</u>	<u>0</u>

През отчетния период "Хидроизомат" АД продава част от притежаваните акции на Момина крепост АД като в резултат на това реализира 661 хил.лв приходи.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
22 Счетоводен резултат	492	
23 Доход на акция	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
- среднопретеглен брой акции за периода	1229122	
- доход за периода	492 000 лв	
- доход на акция	<u>0.40</u>	

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

25 **Сделки със свързани лица**

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

* "Хидроизомат" АД и "Хидроизомат - инженеринг" ООД осигуряват медицинско обслужване на своя персонал, чрез сключен договор с ОЗОФ Доверие и МЦ Доверие

* Погасен е заем към Доверие Обединен Холдинг АД в размер на 200 хил.лв.

* Предоставен е краткосрочен депозит на Индустириален Холдинг Доверие АД в размер на 350 хил.лв при договорена годишна лихва в размер на 2.75%.

* Продадени са 25620 бр акции на Доверие Обединен Холдинг АД на обща стойност 180 хил.лв.

* В резултат на извършени репо сделки с акции на Момина крепостАД, отчетната стойност на акциите се увеличава от 187хил.лв на 344 хил.лв.

Изп.директор: _____
Жеко Жеков

Счетоводител: _____
Хидроизомат АД