

Счетоводен баланс

на Момина крепост АД
(в хиляди лева)

към 31/12/2007 г.	бел.	31/12/2007	31/12/2007	31/12/2006	31/12/2006
АКТИВИ					
Нетекущи материални активи	3.1	2 051		2 265	
Нетекущи нематериални активи	3.2	3		5	
Инвестиции	3.3	<u>257</u>		<u>262</u>	
Обща сума на нетекущите активи			2 311		2 532
Материални запаси	3.4	1 213		1 080	
Търговски и други текущи вземания	3.5	652		451	
Парични средства	3.6	15		124	
Разходи за бъдещи периоди	3.7	<u>7</u>		<u>7</u>	
Обща сума на текущите активи			<u>1 887</u>		<u>1 662</u>
Общо активи			<u>4 198</u>		<u>4 194</u>
Капитал и пасиви					
Акционерен капитал	3.8	282		282	
Резерви	3.9	1 571		1 571	
Натрупана печалба (загуба)	3.1	<u>657</u>		<u>475</u>	
Обща сума на капитал и резерви			2 510		2 328
Нетекущи задължения	3.11	386		395	
Пасиви по отсрочени данъци	3.12	<u>69</u>		<u>43</u>	
Обща сума на нетекущите задължения			455		438
Текущи задължения	3.14	1 233		1 404	
Текущи приходи за бъдещи периоди				<u>24</u>	
Обща сума на текущите задължения			<u>1 233</u>		<u>1 428</u>
Общо капитал и пасиви			<u>4 198</u>		<u>4 194</u>

Изготвен на 29 Януари 2008 г.

Ръководител:

Румян Цонев

Съставил:

Славчо Папазов

*Баланса следва да се разглежда заедно с бележките към него,
представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Отчет за доходите

на Момина крепост АД

за годината завършваща на 31/12/2007 г.	бел.	31/12/2007 хил.лв	31/12/2006 хил.лв
Нетни приходи от продажби	3.15	6 828	6 698
Себестойност на продажбите	3.16	(5 235)	(5 310)
Брутна печалба/(загуба)		1 593	1 388
Други приходи		23	
Разходи за продажби	3.16	(430)	(246)
Административни разходи	3.16	(863)	(1 080)
Печалба/(загуба) от дейността		323	62
Финансови приходи/(разходи)	3.17	(115)	(27)
Печалба/(загуба) преди данъци	3.18	208	35
Разходи за данъци	3.19	(26)	(5)
Печалба/(загуба)		182	30
Основен доход на акция (в лева)		0	0

Ръководител:

Румян Цонев

Съставил:

Славчо Папазов

**Отчета за доходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.*

Отчет за паричните потоци

на **Момина крепост АД**

към 31/12/2007 г.

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
	бел.	хил. лв.	хил. лв.
Основна дейност			
Парични постъпления от клиенти		7 296	7 742
Плащания на доставчици		(5 307)	(5 788)
Получени средства свързани с трудови правоотношения		10	37
Плащания свързани с трудови правоотношения		(1 570)	(1 424)
Възстановен ДДС и еднократни данъци		89	39
Платен ДДС и еднократни данъци		(282)	(177)
Други постъпления от основната дейност		13	9
Други плащания от основната дейност		(19)	(1)
Парични постъпления от основна дейност		230	437
Платени данъци върху печалбата			(11)
Нетен паричен поток от основна дейност		<u>230</u>	<u>426</u>
Инвестиционна дейност			
Парични постъпления от продажба на имоти, машини, оборудване			1
Закупуване на недвижими имоти, машини, оборудване	3.21	(80)	(115)
Други парични постъпления от инвестиционната дейност			24
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		<u>(80)</u>	<u>(90)</u>
Финансова дейност			
Постъпления от кредити	3.22	2 805	2 918
Плащания по кредити	3.23	(2 921)	(2 962)
Плащания на лихви комисиони по кредити и дивиденди		(87)	(144)
Други постъпления от финансовата дейност		3	3
Други плащания свързани с финансовата дейност		(59)	(47)
Нетен паричен поток от финансова дейност		<u>(259)</u>	<u>(232)</u>
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства		(109)	104
Парични средства към 1 януари		124	20
Парични средства към 31 Декември		<u>15</u>	<u>124</u>

Ръководител:

Румян Цонев

Съставил:

Славчо Папазов

*Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Отчет за измененията в собствения капитал

на Момина крепост АД

към 31/12/2007 г.

(в хиляди лева)

Салдо към 01/01/2006г.

Финансов резултат за текущия период

Салдо към 31/12/2006 г.

Салдо към 01/01/2007г.

Финансов резултат за текущия период

Салдо към 31/12/2007 г.

бел.	Основен капитал	Премии от емисии	Преоценъчен резерв	Целеви резерви	Натрупана печалба	Общо
	282	10		1 561	445	2 298
					30	30
	282	10		1 561	475	2 328
	282	10		1 561	475	2 328
					182	182
	282	10		1 561	657	2 510

Съставил:

Ръководител:

**Счетоводна политика
на "Момина крепост" АД - гр.Велико Търново към
31.12.2007г.**

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 31/12/2007 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 2006г. да не се разпределят дивиденди, поради инвестиционни разходи през 2007г.

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 2006 и 2007 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 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) 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 31.12.2007 г.

3.1. Нетекущи материални активи

ХИЛ.ЛВ.						
	Имоти	Маш. и оборудване	Трансп. средства	Обзавеждане	Р-ди за пр.на НМА	Общо НМА
ОТЧЕТНА СТ-СТ						
Наличност към 01.01.2007 г.	820	2855	307	67	194	4243
Придобити		58		1	84	143
Отписани		105	2	10	58	175
Наличност на 31.12.2007 г.	820	2808	305	58	220	4211
АМОРТИЗАЦИИ						
Наличност към 01.01.2007 г.	195	1540	207	37		1979
Амортизационна квота	20	228	44	7		299
Аморт.на отписани ДМА		106	2	10		118
Наличност към 31.12.2007 г.	215	1662	249	34		2160
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА 31.12.2007 г.	605	1146	56	24		2051

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 31.12.2007 година няма обстоятелства за промяна на полезния срок на НМА.

3.2. Нетекущи нематериални активи.

ХИЛ.ЛВ.			
	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
ОТЧЕТНА СТ-СТ			
Наличност към 01.01.2007 г.	30	7	37
Придобити			
Отписани			
Наличност на 31.12.2007 г.	30	7	37
АМОРТИЗАЦИИ			
Наличност към 01.01.2007 г.	27	6	33
Амортизационна квота	1		1
Аморт.на отписани НМДА			
Наличност към 31.12.2007 г.	28	6	34
БАЛАНСОВА СТОЙ- НОСТ НА 31.12.07 г.	2	1	3

3.3. Инвестиции.

В статията са включени;

а/ **инвестиционни имоти** с отчетна стойност към 31.12.2007г. в размер на 347 х.лв., набрана амортизация 105 х.лв. и балансова стойност 242 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 31.12.2007г. са в размер на 22 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	
	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
Материали	415	525
Продукция	659	419
Стоки	4	8
Незавършено производство	131	122
Полуфабрикати	4	6
Общо:	1213	1080

Към 31.12.2007 година е извършена обезценка на готовата продукция. Обезценката е в размер на 4019,40 лв.

3.5. Търговски и други текущи вземания.

Видове	ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
От свързани предприятия	105	1
От клиенти	442	297
От предоставени аванси	5	29
От съдебни и присъдени вземания	80	97
Данъци за възстановяване	11	11
Други текущи вземания	9	16
Общо:	652	451

Вземането от свързани лица е от :

- “Индустириален холдинг Доверие” АД – 597,53 лв., представляващо лихви по ползван депозит
- „Софарма Трейдинг” АД” – 105267,43 лв. вземания от продажби

По-големите вземания от клиенти към 31.12.2007 г. са както следва:

Контрагент	ХИЛ.ЛВ.		
	Дължима сума към 31.12.07	Издължени към 20.01.2008	Дължима сума към 20.01.2008
СОФАРМА ТРЕЙДИНГ	104	52	52
ИСТЛИНК-БЪЛГАРИЯ	98	0	98
ВАЛЕРИЙ М ГРУП	18	8	10
КОМИ ДИН	12	10	2
ФАРКОЛ АД	22	18	4
МАИМЕКС	45	2	43

ХЕЛМЕД БЪЛГАРИЯ	34	13	21
САЛВАМЕД АД	5	5	0
ХИМТЕКС ООД	9	8	1
АЙХАН МЕДИКЪЛ	37	0	37
СА.ФА	40	0	40
ФАРМ ООО	34	0	34
БВЦ	56	0	56

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

-РИПЕЛОН ООД – стойност на вземането 105004 лв.

-БАЛСИ ЛИМИТИД, Кипър-стойност на вземането 61762 лв.

Присъдените вземания са обезценени 50%.

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	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
Парични средства в лева, в т.ч.	7	57
- разпл. сметки	2	50
- каса	5	7
Парични средства във валута в т.ч.	8	67
- разпл. сметки - USD	7	67
- разпл. сметка - EUR	1	
Общо:	15	124

3.7. Разходи за бъдещи периоди.

ХИЛ.ЛВ.

Видове	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
Абонаменти	2	2
Застраховки	5	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 28.12.2007 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	1261	44,7727
“Индустиален Холдинг Доверие”, гр.София ул.Искърско шосе 14	14295	5,0716
“ХИДРОИЗОМАТ” АД, гр.София, ул.Илия Бешков № 8	59284	21,0328
ОБЩ БРОЙ АКЦИИ	199777	70,8771

3.9. Резерви.

Резервите на дружеството, отразени в баланса към 31.12.2007 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 31.12.2007 г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 182 хил.лв и неразпределена печалба от минали години 475 хил.лв.

3.11. Нетекущи задължения.

Видове	ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
Задължения към финансови предприятия	386	377
Задължения по финансов лизинг		18
Общо:	386	395

Дългосрочните задължения към финансови предприятия са инвестиционен кредит от ТБ ” Алианс 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 197212 EUR или 386 х . лв . Увеличението в сравнение с 31.12.2006 год. е резултат от разсрочването на дълга.

Инвестиционния кредит е обезпечен със залог върху търговското дружество.

Към 31.12.2007 са начислени лихви за инвестиционния кредит -69 х.лв.

3.12. Пасиви по отсрочени данъци.

Формирани са от разликата между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация. Към 31.12.2007г. след компенсацията с активите по отсрочени данъци те са в размер на 69 хил.лв.

3.13. Приходи за бъдещи периоди.

В статията към 31.12.2006 г. са включени преведените от Агенцията за енергийна ефективност 23250 лв., представляващи безвъзмездна помощ за финансиране на договор за обследване енергийната ефективност на дружеството. През отчетния период обследването е извършено и финансирането е признато като приход.

3.14. Текущи задължения.

Видове	ХИЛ.ЛВ.		
	31.12.2007 г	31.12.2006 г	
Задължения към свързани предприятия			
Задължения към финансови предприятия	387	501	
Задължения към доставчици и клиенти	565	436	
Задължения по получени аванси	36	203	
Задължения към персонала	121	137	
Данъчни задължения	35	44	
Задължения към осигурителни предприятия	44	35	
Задължения по лиз.договори	18	26	
Провизии	7	2	
Други	20	20	
Общо	1233	1404	

Задълженията към финансови предприятия са от:

- банков кредит – овърдрафт в размер на 194 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.декември 2007 г. – 65 х.лв.
- компенсирuеми отпуски 56 хил.лв.

Провизиите са за обезщетения при пенсиониране 7 хиляди лева.

Обезщетението е в размер на очакваното задължение, което ще възникне през 2008 г. Право на пенсиониране през 2008 год. се очаква да имат 5 служители.

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

През 2009 и 2010 година се очаква да добият право на обезщетение 21 служители. Приблизителната оценка на обезщетенията, установена въз основа на възнаграждението за м.декември 2007 година възлиза на 41 х.лева.

Данъчните задължения са текущи и включват :

- Данък по ЗОДФЛ – 7 хил.лв.
- ДДС - 28 х. лв.

В задълженията към осигурителните предприятия са включени задължения за социално и здравно осигуряване на заплатите за месец декември в размер на 32 х.лв. и социално и здравно осигуряване на неизползваните отпуски в размер на 12 х.лв.

3.15. Нетни приходи от продажби

Вид	ХИЛ.ЛВ.	
	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
Продажба на продукция	6551	6347
в т.ч.: вътрешен пазар	4284	4295
Продажба на услуги	193	156
Други продажби	84	195
в т.ч.-продажба на кр.активи	75	76
-стоки	9	19
Общо:	6828	6698

3.16. Себестойност на продажбите

Вид р-ди по иконом.елементи	ХИЛ.ЛВ.	
	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
Разходи за материали	4556	4342
Разходи за външни услуги	485	502
Разходи за амортизации	305	276
Разходи за възнаграждения	1248	1043
Разходи за осигуровки	306	272

Други разходи	83	197
в т. ч. – социални разходи	8	7
- данъци при източника	4	6
- представителни разходи	8	11
- глоби и неустойки	4	1
- командировки и др.	14	12
- участие в изложби и панаири	4	4
- брак, липса на активи и отп.ДМА под праг на същественост	4	19
- отписани вземания	16	19
- провизии		2
- обезценка на вземания и мат.запаси	9	99
-обезщетения и др.	12	17
Балансова ст-ст на продадени кр. активи	35	69
Разходи за придобиване и ликвидация на ДА по стопански начин	(4)	
Изменения на запасите от продукция	(252)	104
Приходи от активи собствено пр-во	(234)	(168)
Общо разходи за дейността	6528	6637
от тях: себестойност на продажбите	5235	5311
разходи за продажби	(430)	(245)
административни разходи	(863)	(1080)

3.17.Финансови приходи и разходи.

Видове	ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
Финансови приходи		
Приходи от лихви		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	68	178
Приходи от съучастия		
Общо:	68	178
Финансови разходи		
Разходи за лихви	91	130
Отрицателни разлики от промяна на вал.курсове	77	54
Банкови такси и комисионни	15	20
Общо:	183	205
Разлика м/у фин.приходи и разходи /нетен размер/	(115)	(27)

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	
	31.12.2007г.	31.12.2006г.
Счетоводен р-т за дан.преобразуване	208	35
Увеличения на фин.резултат в т.ч.	399	458
- глоби и лихви	3	1
- амортизации счетоводен план	305	276
- балансова ст-ст на отписани активи	1	
- очаквани разходи за компенс.отпуски	67	68
- липси и брак на МЗ	2	1
- разходи за начисл.ДДС чл.26,т.3	1	
-обезценка на вземания	4	106
-обезценка на мат.запаси	4	
-разходи без документи	2	4
-разходи за провизии и задължения	7	2
-доходи ФЛ неизплатени към 31.12	3	
Намаления на фин.резултат в т.ч.		620
- амортизации по дан.план	562	561
- изплатени обложени комп.отпуски	68	47
- приходи след обезценка на активи	7	6
- отписани вземания с изтекъл дав.срок	1	2
- приходи от лихви от Дан.администрация		
- обложени провизии за пенсиониране	2	4
- приходи от дивиденти	640	
- приходи от застраховки до разм.на разх.		
- пренасяне на загуба от минали години		
Облагаема печалба	0	0
Данъчна загуба	33	127

3.19. Разходи за данъци

Вид	31.12.2007г.	31.12.2006 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци	26	5
Общо	26	5

3.20. Доход на акция

Показатели	31.12.2007г.	31.12.2006 г.
Финансов резултат в х.лв.	182	30
Средно претеглен брой акции за периода	281864	281864
Доход на една акция	0,65	0,11

3.21. Цена на акция към 31.12.2007г.

Показатели	2007 г.	2006 г.	
Собствен капитал	2510	2328	
Брой акции	281864	281864	
Цена на акции	8,91	8.26	

3.21. Закупуване на недвижими имоти, машини, оборудване.

През 2007 г. са закупени компютърни с-ми на стойност 8 х.лв., инструментална екипировка на стойност 3 х.лв., обзавеждане на стойност 1 х.лв. и машини на стойност 47 х.лв.

3.22. Постъпление от кредити

Получени средства по банков заем – овърдрафт в размер на 2805 х.лв.

3.23. Плащания по кредити

В статията са отчетени погашенията по банковия кредит овърдрафт в размер на 2728 х.лв. и по издължаване на инвестиционен кредит в размер на 193 х. лв. към "Алианц България" АД.

3.24. Сделки със свързани лица.

Наименование	Вид на сделката	Стойност	Отчетени
Чрез ИХ Доверие			
-ОЗОФ Доверие	доп.здр.осигуряване	22605	Разходи
-МЦ Доверие	опр.усл.на труд	7380	Разходи
-Медика АД	прод.на продукция	6642	Приходи
-Българско вино	продажба ДМА	333	Приходи

-Медика здраве ЕООД	прод.на продукция	160204	Приходи
-ИХ Доверие	конс.услуги и комис.	120000	Разходи
-Вит	прод.на продукция	176	Приходи
-Доверие ОХ	Публикуване обяви	265	Разходи
Софарма Трейдинг АД	Прод.на продукция	160080	Приходи

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

Гл.счетоводител:.....
Сл.Папазов

Изп.директор:.....
инж.Р.Цонев