

**ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
НА “МОМИНА КРЕПОСТ” АД
към 31.12 2007 година**

1. Правен статут и предмет на дейност

“ Момина крепост ” АД (наричано по-нататък “дружеството”), е регистрирано с решение на Великотърновски окръжен съд с ф.д.3426/1991 г. и е част от икономическа група ”Доверие Обединен Холдинг” АД с дружество майка “Индустриален Холдинг Доверие” АД.

Седалището и адреса на дружеството 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 ветеринарна 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 в състав: 1.Цонко Борисов Недялков – председател на СД, 2. Светлана Вълчанова Вълчанова – член на СД, 3.Румян Павлов Цонев – изп. директор.

Дружеството се представлява от Румян Павлов Цонев.

Основният капитал на дружеството е в размер на 281 864 лв., разпределен в 281 864 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка.

2. Значими счетоводни политики

Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС.

Финансовият отчет към 31 декември 2007 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2006 г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 04.03.2008 г.

Направените промени в МСФО в сила за отчетни периоди, започващи от 01 януари 2007 г. не водят до корекции на парични потоци, нетните приходи или балансови позиции от предходни периоди.

Новите стандарти и разяснения, които предстои да станат задължителни, не са приложени във финансовите отчети на дружеството за 2007 г. Дружеството не възнамерява да прилага тези промени от по-ранна дата.

Базирайки се на прилаганите счетоводни политики, ръководството на дружеството не очаква значително отражение върху финансовите отчети на дружеството след влизането в сила на новите стандарти и разяснения.

2.1. Принципи

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

Дружеството изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчета за паричните потоци, на база на принципа на начисляването, като статиите се признават като активи, пасиви, приходи и разходи в момента, в който отговарят на дефинициите и критериите за признаването им като такива.

2.2. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация за текущия и предходния период.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Операции с чуждестранна валута.

Сделките, осъществени в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на БНБ в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на БНБ публикуван за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ. Произтичащите от това курсови разлики са признати в отчета за доходите.

От 1997 г. обменният курс на българския лев е фиксиран към евро в съотношение BGN 1,95583 : EUR 1,0.

2.4. Софтуер

Счетоводната информация в дружеството се обработва с програмен продукт AJUR 5, а за изчисляване на възнагражденията се използва POLIKONT.

2.5. Нетекущи активи

Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

При придобиването на актив при условията на разсрочено плащане, активът се оценява по еквивалента на паричната цена, а разликата до договорената сума на плащане се признава като лихвен разход.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристика на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Разходите по текущи ремонти на собствени ДМА и по всякакви ремонти на наети активи се отчитат като текущи разходи.

Разходите, които водят до очаквана повишена икономическа изгода над тази, която съществува в момента на извършването на разходите, се капитализират чрез прибавяне към балансовата стойност на актива или чрез завеждане на нов актив.

Оценка след първоначално признаване

В дружеството се прилага моделът на себестойността за последващо оценяване на ДМА, според който оценката на активите е равна на тяхната себестойност, минус натрупаната амортизация и минус отчетените загуби от обезценка на ДМА.

Обезценка на ДМА се извършва на база преглед от лицензиран оценител на период от три години.

ДМА, от които дружеството смята да се освободи чрез продажба, се класифицират като нетекущи активи, държани за продажба.

Амортизация.

Амортизацията на актива започва да се начислява от датата на въвеждането му в експлоатация.

Сроковете на полезен живот по видове активи 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 активи	средно 2- 7 години

Амортизирането на актива се преустановява на по-ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата на която активът е отписан. Амортизацията се преустановява, когато активът е изцяло амортизиран.

В дружеството не се амортизират земи.

Прилага се линеен метод на амортизация. Амортизационната норма се определя като процентно съотношение между амортизируемата стойност, изразена в левове и полезния живот на актива, изразен в години.

Прилаганият метод на амортизация и полезният живот се преглеждат към датата на съставяне на годишния финансов отчет и ако е настъпла значителна промяна в очаквания модел на консумиране на икономическите ползи, този метод може да се промени. Промените в метода на амортизация и в полезните животи на активите се третират като промени в приблизителните счетоводни оценки перспективно.

2.6. Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), 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

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията се начислява от датата на въвеждане в експлоатация.

2.7. Инвестиции на разположение и продажба

Притежаваните от дружеството инвестиции, представляващи акции в други дружества (малцинствено участие) са оценени и представени в счетоводния баланс по себестойност.

Притежаваните инвестиции на разположение и продажба се преглеждат към всяка дата на баланса и при установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за доходите.

2.8.Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които се държат от дружеството за дългосрочно получаване на приходи от наеми и/ или за увеличаване стойността на капитала.

Инвестиционните имоти са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

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 в баланса по амортизирана стойност.

2.10. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Сумите на активите по отсрочени данъци се определят на база сумите на приспадащи се временни разлики и данъчната ставка, която ще действа през следващата година. Те се признават до степента, до която дружеството счита, че ще е налице бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват приспадащи се временни разлики

В края на всяка година сумите на активите по отсрочени данъци се коригират, като се вземе под внимание евентуалното изменение на данъчната ставка. Сумата на корекцията се посочва като разходи/ приходи по данъци

Сумата на активите по отсрочени данъци се представя като нетекущ актив.

Сумите на пасивите по отсрочени данъци се определят на база сумата на облагаемите временни разлики и данъчната ставка, която ще действа през следващата година.

В края на всяка година сумите на пасивите по отсрочени данъци се коригират, като се вземе предвид евентуалното изменение на данъчната ставка. Сумата на корекцията се представя като разходи/ приходи по данъци или директно за сметка на собствения капитал.

Сумата на пасивите по отсрочени данъци се посочва като нетекущ пасив.

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: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (стойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносните мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и попадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно притеглената цена (себестойност).

2.13. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност, като са приспаднати всички суми, които се очаква, 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 справедливата стойност на платеното възнаграждение, включително допълнителните разходи по придобиването им. Промените в справедливите стойности на финансовите активи обявени за продажба и държани за търгуване се признават като приход/ разход в отчета за доходите.

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

2.15. Парични средства

Паричните средства включват салдата по касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

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 индикация 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, генериращи парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за доходите.

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

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 натрупаната амортизация, в случай че не е била призната загуба от обезценка.

2.17. Собствен капитал и резерви

Регистрирания капитал на дружеството е записан по историческа цена в деня на регистрацията.

Изкупените собствени акции нетират записания собствен 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.

В статията резерви са включени:

- задължителни резерви по Търговския закон;
- други резерви, формирани по решение на Общото събрание на акционерите на дружеството;
- премиите от емисии на акции.

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

2.18. Нетекущи пасиви

Нетекущите заеми и задължения при първоначалното им възникване се оценяват по справедлива стойност.

Последващото оценяване се извършва по амортизирана стойност.

2.19. Текущи, търговски и други задължения

Текущите търговски и други задължения са посочени в баланса по тяхната амортизируема стойност. Поради текущия характер на тези задължения, тяхната амортизируема стойност не се различава от цената им на придобиване.

2.20. Пенсионни и други задължения към персонала по трудовото социално законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен труда за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социално и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка на разходите за възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовите правоотношения.

Дружеството признава като разход и задължение дисконтираната сума на очакваните полагащи се обезщетения на персонала при пенсиониране през следващата финансова година и оповестява обезщетенията, които очаква да възникнат през следващите две финансови години.

2.21. Условни активи и задължения

Дружеството оповестява като условни активи възможните активи, възникващи като последствие от минали събития и чието съществуване може да се потвърди от настъпването или не настъпването на едно или повече 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 не настъпването 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 на 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. Етапът 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 има предвид ефективния доход на 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 2005 г. 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.

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	416	525
Продукция	659	419
Стоки	4	8
Незавършено производство	131	122
Полуфабрикати	4	6
Общо:	1214	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 – 597,56 лв., представляващо лихви по ползван депозит
- „Софарма Трейдинг” АД” – 104688,93 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 29.02.2008	Дължима сума към 29.02.2008
СОФАРМА ТРЕЙДИНГ	105	105	0
ИСТЛИНК-БЪЛГАРИЯ	98	11	87
ВАЛЕРИЙ М ГРУП	18	18	0
КОМИ ДИН	12	12	0
ФАРКОЛ АД	22	22	2
МАИМЕКС	45	5	40

ХЕЛМЕД БЪЛГАРИЯ	34	17	17
АЙХАН МЕДИКЪЛ	37	0	37
СА.ФА	40	0	40
ФАРМ ООО	34	0	34
БВЦ	56	29	27

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

-РИПЕЛОН ООД – стойност на вземането 102573.90 лв.

-БАЛСИ ЛИМИТИД, Кипър-стойност на вземането 60391.73 лв.

Присъдените вземания са обезценени .

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	126198	44,7727
“Индустириален 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 1463 х.лв. – остатък от формирания преоценъчен резерв по реда на ПМС 433/97г. и част от печалбата на дружеството. Увеличението в размер на 30 хил.лв. в сравнение 2006 год.е от прехвърляне на печалбата за 2006 г.
- 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 180 хил.лв и неразпределена печалба от минали години 445 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 ” 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 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 72 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., предствляващи 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	90	130
Отрицателни разлики от промяна на вал.курсове	77	54
Банкови такси и комисионни	15	20
Общо:	182	205
Разлика м/у фин.приходи и разходи /нетен размер/	(114)	(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	209	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.	672	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
- отписани вземания с изтекъл 5 г.срок	31	
- обложени провизии за пенсиониране	2	4
Облагаема печалба	0	0
Данъчна загуба	64	127

3.19. Разходи за данъци

Вид	31.12.2007г.	31.12.2006 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци, в т.ч.	29	5
- обезценка на вземания	1	(9)
- обезц.вземания с изтекъл 5 г.срок	3	
- провизии за пенсиониране		1
- амортизации	25	13
Общо	29	5

3.20. Доход на акция

Показатели	31.12.2007г.	31.12.2006 г.
Финансов резултат в х.лв.	180	30
Средно претеглен брой акции за периода	281864	281864
Доход на една акция	0,64	0,11

Цена на акция към 31.12.2007г.

Показатели	2007 г.	2006 г.	
Собствен капитал	2508	2328	
Брой акции	281864	281864	
Цена на акции	8,90	8.26	

3.21. Парични плащания за 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. Парични постъпления 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
лв.			
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.

3.25. Събития след датата на баланса.

Акционерното участие в капитала на “Момина крепост” АД към 29.02.2008 год. , съгласно Книгата на акционерите е променено за “Хидроизомат” АД – София – 54319 бр. акции или 19,27 % и “ Софарма” АД – София-130614 бр. акции или 46,34 %.

На 29.02.2008 год. е получено уведомление по чл.145 от ЗППЦК от “Софарма” АД за промяна в правото на глас в Общото събрание на дружеството. В резултат на промяната, участието на “Софарма” АД в капитала на “Момина крепост” АД пряко и чрез свързани лица достигна 136047 бр. акции или 48,27 %.

Гл.счетоводител:.....
Сл.Папазов

Изп.директор:.....
инж.Р.Цонев

