

Д О К Л А Д НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ /ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ, ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК/ НА "ХИДРОИЗОМАТ" АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ХИДРОИЗОМАТ" АД включващ счетоводния баланс към 31.12.2006 г., отчет за приходите и разходите /отчет за доходите/, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал /отчет за промените в собствения капитал/ за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства,

но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на проверката удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ХИДРОИЗОМАТ" АД към 31 декември 2006 година, както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети като отбелязваме, че не са отчетени данъчни временни разлики като пасив по отсрочени данъци от разходи за амортизация, а вместо това са оповестени във финансовия отчет.

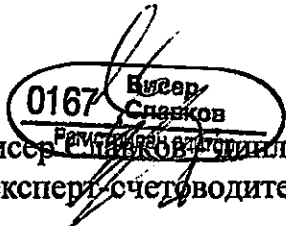
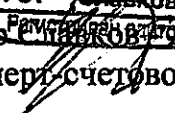
Сумата на балансовата стойност на актива и пасива на счетоводния баланс към 31.12.2006 г. на "ХИДРОИЗОМАТ" АД е 3 270 хил.лв., а полученият финансов резултат – 318 хил.лв. балансова печалба..

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31.12.2006 г. на "ХИДРОИЗОМАТ" АД по отношение на финансовата информация.

25.03.2007 г.
гр. София

Одитор: 
/проф. д-р Бисер Славков/ 
експерт-счетоводител/

 **ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

Счетоводен баланс

на Хидроизомат АД

(в хиляди лева)

към 31/12/2006 г.

бел. 31/12/2006 31/12/2006 31/12/2005 31/12/2005

Активи

Нетекущи материални активи	1 294		1 301	
Нетекущи нематериални активи	3		4	
Инвестиции	293		197	
Активи по отсрочени данъци	8		7	
Обща сума на нетекущите активи		1 598		1 509
Материални запаси	1 150		810	
Търговски и други текущи вземания	454		394	
Парични средства	63		172	
Разходи за бъдещи периоди	5		11	
Обща сума на текущите активи		1 672		1 387
Общо активи		3 270		2 896

Капитал и пасиви

Акционерен капитал	59		59	
Резерви	1 894		1 894	
Натрупана печалба (загуба)	460		142	
Обща сума на капитал и резерви		2 413		2 095
Нетекущи задължения	220		350	
Обща сума на нетекущите задължения		220		350
Текущи задължения	637		451	
Обща сума на текущите задължения		637		451
Общо капитал и пасиви		3 270		2 896

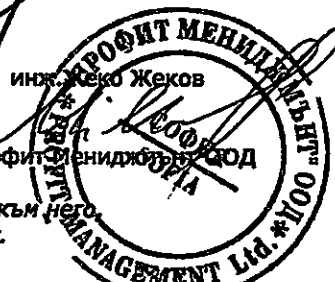
Изготвен на 25 Март 2007 г.

Ръководител:

Съставил:

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

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



0167 Бисер
Славков
Регистриран одитор

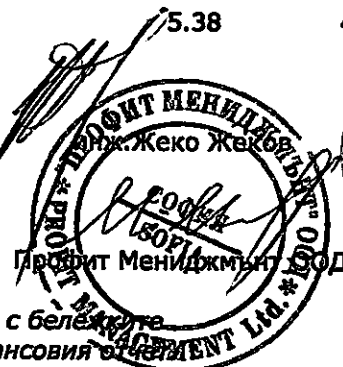
Отчет за доходите

на Хидроизомат АД

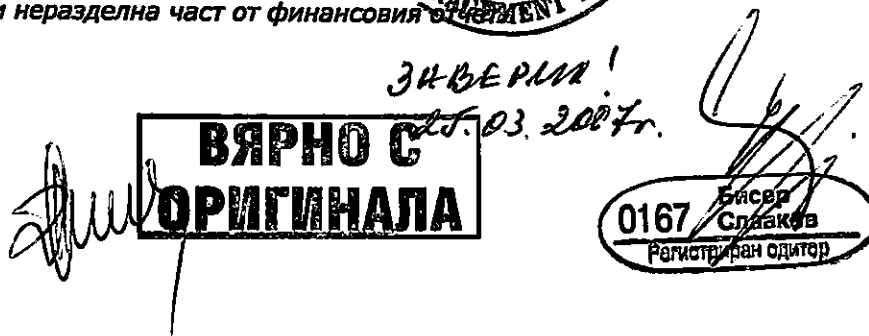
за годината завършваща на 31/12/2006 г.	31/12/2006	31/12/2005
бел.	хил.лв	хил.лв
Нетни приходи от продажби	2 293	2 378
Себестойност на продажбите	(1 413)	(1 538)
Брутна печалба/(загуба)	880	840
Разходи за продажби	(216)	(230)
Административни разходи	(407)	(358)
Печалба/(загуба) от дейността	257	252
Финансови приходи/(разходи)	39	10
Печалба/(загуба) преди данъци	296	262
Разходи за данъци	22	(5)
Печалба/(загуба)	318	257
Основен доход на акция (в лева)	5.38	4.35

Ръководител:

Съставил:



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



Отчет за паричните потоци

на Хидроизомат АД

към 31/12/2006 г.

	31/12/2006	31/12/2005
бел.	хил. лв.	хил. лв.
Основна дейност		
Парични постъпления от клиенти	2 411	2 393
Плащания на доставчици	(2 280)	(2 301)
Получени средства свързани с трудови правоотношения	9	3
Плащания свързани с трудови правоотношения	(240)	(238)
Възстановен ДДС и еднократни данъци		
Платен ДДС и еднократни данъци	(41)	(66)
Други постъпления от основната дейност	238	9
Други плащания от основната дейност	(149)	(25)
Парични постъпления от основна дейност	(52)	(225)
Платени данъци върху печалбата	(12)	(4)
Нетен паричен поток от основна дейност	(64)	(229)
Инвестиционна дейност		
Парични постъпления от продажба на имоти, машини, оборудване		188
Закупуване на недвижими имоти, машини, оборудване	(21)	(38)
Други парични постъпления от инвестиционната дейност	101	
Други плащания свързани с инвестиционната дейност	(80)	
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	0	150
Финансова дейност		
Постъпления от кредити	136	200
Плащания по кредити	(136)	
Плащания на лихви комисиони по кредити и дивиденди	(20)	(11)
Други постъпления от финансовата дейност		25
Други плащания свързани с финансовата дейност	(25)	(36)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(45)	178
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства	(109)	99
Парични средства към 1 януари	172	73
Парични средства към 31 Декември	63	172

31/12/2006 31/12/2005

бал. хил. лв. хил. лв.

Ръководител:

инж. Желев

Съставил:



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

ЗАБЕЛЕЖКА!
25.03.2007г.



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

Отчет за измененията в собствения капитал

на Хидроизомат АД
към 31/12/2006 г.

(в хиляди лева)

Салдо към 01/01/2005г.

Промените в счетоводната политика, корекция на
фундаментални грешки и др.

Преизчислен собствен капитал към 01/01/2005г.

Финансов резултат за текущия период

Последващи оценки на ДМА в т.ч.:

увеличение

Салдо към 31/12/2005 г.

Салдо към 01/01/2006г.

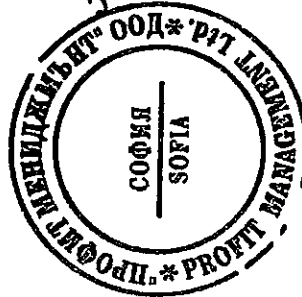
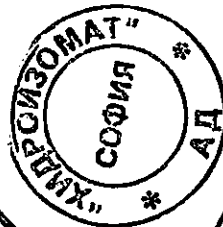
Финансов резултат за текущия период

Салдо към 31/12/2006 г.

Основен капитал	Премии от емисии	процентен резерв	Целеви резерви	Натрупана печалба	Общо
59	692	1 260	2	2 013	
59	692	1 260	(175)	(175)	
59	692	1 260	(173)	1 838	
59	692	1 260	257	257	
59	692	1 260	58	58	
59	692	1 260	142	142	
59	692	1 260	142	2 095	
59	692	1 260	318	318	
59	692	1 260	460	2 413	

Съставил:

Ръководител:



0167 Бисер
Славков
Регистриран одитор

БЪРНОС
ОРИГИНАЛ

**Бележки към индивидуалния финансов отчет
на Хидроизомат АД към 31.12.2006 год.**

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
1 <u>Нетекущи материални активи, в т.ч.</u>	1289	1301
- земи	351	351
- сгради и конструкции	324	324
- машини и оборудване	430	439
- съоръжения	27	28
- транспортни средства	155	155
- стопански инвентар	7	4
- разходи за придобиване и ликвид на ДМА		
	<u>1284</u>	<u>1301</u>

*Дружеството прекрати договор с наемател на помещение и направените от наемателя подобрения на имота са капитализирани към стойността му на стойност 2100 лв. Придобити са климатици и друго офис оборудване на стойност 2120 лв. от наемателя.
Изградено е складово помещение за съхраняване на стоките към изградените през миналата 2005 година магазин за строителни материали на стойност 5865 лв.
Закупена е водна помпа за нуждите на производството на стойност 1045 лв.
Придобити са машини за нуждите на производството на стойност 1875 лв.
Придобити са две компютърни системи, лазерен принтер, нов UPS за сървъра на обща стойност 1500 лв.*

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

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

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
2 <u>Нетекущи нематериални активи, в т.ч.</u>	3	4
- програмни продукти	3	4

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
3 <u>Инвестиции, в т.ч.</u>	293	197
- Момина Крепост АД	187	98
- ОЗОФ Доверие АД	5	0
- Доверие Обединен Холдинг АД	101	101

*Дружеството притежава 63360бр акции от Момина крепост АД, което представлява 22.48% от капитала ѝ и 32 бр акции на стойност 4928 лв от ОЗОФ Доверие АД.
Хидроизомат АД притежава 24 620 бр акции от капитала на Доверие Обединен Холдинг АД.
Получени са дивиденди в размер на 1323 лв от дружеството.*

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
4 <u>Активи по отсрочени данъци</u>	8	7

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

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
5 <u>Материални запаси, в т.ч.</u>	1150	810
- материали	416	406
- продукция	336	226
- стоки	288	168
- незавършено производство	110	10
	<u>1150</u>	<u>810</u>

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

** Не са предоставени материални запаси като обезпечение;*

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2005</u>
6 <u>Търговски и други текущи вземания, в т.ч.</u>	454	394
- вземания от свързани предприятия	222	195
- вземания от клиенти и доставчици	181	85
- вземания от предоставени аванси	2	16
- надвнесен ДДС и други данъци	6	22
- вземания от осигурителни институции	3	9
- други текущи вземания	36	61
- вземания по съдебни спорове	4	6
	<u>454</u>	<u>394</u>

Основна част на Другите вземания са вземания от наематели - 35х.лв

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2005</u>
7 <u>Парични средства, в т.ч.</u>	63	172
- в каса	14	79
- по сметки в банка	48	92
- ваучери за храна	1	1
	<u>63</u>	<u>172</u>

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2005</u>
8 <u>Разходи за бъдещи периоди</u>	5	11

* Дружеството отчита като разходи за бъдещи периоди застраховки и данъци за автомобилите, абонаменти за периодични издания, местни данъци и такси за 2006 г. и др.

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2005</u>
9 <u>Акционерен капитал</u>	59	59

* Капиталът на дружеството е разпределен в 59051 бр акции с номинал 1 лв.

* Основни акционери са:

Ритон - П АД - 56.04%

Хидроизомат 97 АД - 33 %

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2005</u>
10 <u>Резерви, в т.ч.</u>	1894	1894
- резерв от последващи оценки на активи и пасиви	634	634
- общи резерви	12	12
- други резерви	1248	1248
	<u>1894</u>	<u>1894</u>

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

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2005</u>
11 <u>Надрупана печалба (загуба) за периода, в т.ч.</u>	460	142
- неразпределена печалба	415	158
- непокрита загуба	(273)	(273)
- текуща печалба (загуба) за периода	318	257
	<u>460</u>	<u>142</u>

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2005</u>
12 <u>Нетекущи задължения, в т.ч.</u>	220	350
- заем от Доверие Обединен Холдинг	200	201
- банкови заеми		100
- задължения по финансов лизинг	20	49
	<u>220</u>	<u>350</u>

* Дружеството е получило заем от Доверие обединен холдинга в размер на 200 000 лв. Направен е залог на Инсталация за производство на хидроизолационни материали с отчетна стойност 507463,93 лв и пазарна оценка 404 250,00 лв

* В началото на 2004 г. дружеството сключва лизингов договор с Транслизинг за покупка на камион ДАФ с падеж 03.2007 год. През 2005 година има сключени два договора с Автомотор Корпорация АД за покупката на два автомобила при условията на финансов лизинг - Ситроен Берлинео и Ситроен Джъмпер. Първият договор е с падеж 08.2009 год, а вторият - 07.2010 год.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
13 <u>Пасиви по отсрочени данъци</u>	0	0
14 <u>Нетекущи приходи за бъдещи периоди, в т.ч.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
- финансираня от бюджета за нетекущи активи	0	0
15 <u>Текущи задължения, в т.ч.</u>	<u>637</u>	<u>451</u>
- задължения към свързани предприятия	58	30
- задължения към финансови предприятия	100	
- задължения към доставчици и клиенти	300	315
- задължения по търговски заеми		
- задължения по получени аванси		
- задължения към персонала, в т.ч.	64	43
* компенсирани неизползвани отпуски	15	9
- задължения към осигурителни предприятия	30	24
* осигуровки в/у компенс.неизползвани отпуски	4	2
- данъчни задължения, в т.ч.	73	39
* корпоративен данък	23	12
* данък добавена стойност	11	
* данък върху доходи на персонала	25	25
* други данъци	14	2
- други текущи задължения	12	
	<u>637</u>	<u>451</u>
16 <u>Разходи по икономически елементи, в т.ч.</u>	<u>2094</u>	<u>1763</u>
- разходи за материали	1466	1186
- разходи за услуги	304	299
- разходи за амортизации	50	43
- разходи за възнаграждения на персонала	197	157
- разходи за осигуровки на персонала	51	52
- други разходи	26	26
	<u>2094</u>	<u>1763</u>
17 <u>Корективни суми, свързани с разходи</u>	<u>(102)</u>	<u>363</u>
- балансова стойност на продадени активи	288	379
- изменение на запасите от продукция и незавършено производство	(210)	(1)
- разходи за придобиване на ДМА по стопански начин		(15)
- други суми с корективен характер	(180)	
	<u>(102)</u>	<u>363</u>
18 <u>Финансови разходи</u>	<u>72</u>	<u>86</u>
- разходи за лихви	29	15
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	6
- други финансови разходи	40	65
	<u>72</u>	<u>86</u>
19 <u>Приходи от продажби вътрешен пазар, в т.ч.</u>	<u>2293</u>	<u>2378</u>
- продажби на продукция	880	1010
- продажба на стоки	387	349

- извършени услуги
- други приходи от продажби

850	495
176	524
2293	2378

20 Финансови приходи

- положителни разлики от операции с финансови активи
- положителни разлики от промяна на валутни курсове
- Приходи от лихви
- Други приходи от финансови операции
- Приходи от съучастия, дивиденди

31.12.2006	31.12.2005
111	96
91	89
5	6
14	1
1	
111	96

21 Счетоводен резултат

31.12.2006	31.12.2005
318	257

22 Доход на акция

- среднопретеглен брой акции за периода
- доход за периода
- доход на акция

31.12.2006	31.12.2005
59051	59051
317 928 лв	257 013 лв
5.38	4.36

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

24 Сделки със свързани лица

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

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

Изп.директор: _____

Жеко Жеков

Счетоводител: _____

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

