

”Девин” АД

Съкратени консолидирани междинни финансови отчети

За годината към 30 Септември 2009

Девин АД

Консолидиран съкратен междинен финансов отчет за периода към 30 Септември 2009

Консолидиран отчет за доходите

За деветмесечният период приключващ на 30 Септември 2009

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	30 Септември 2009	30 Септември 2008
Приходи от продажби		53,587	53,349
Себестойност на продажбите		(30,995)	(32,419)
Брутна печалба		<u>22,592</u>	<u>20,930</u>
Други оперативни приходи		858	364
Разходи за продажби		(16,407)	(15,346)
Административни разходи		(3,063)	(3,009)
Други оперативни разходи		-	-
Печалба от оперативна дейност		<u>3,980</u>	<u>2,939</u>
Финансови приходи		9	2
Финансови разходи		(1,125)	(1,249)
Финансови приходи / (разходи) (нето)		<u>(1,116)</u>	<u>(1,247)</u>
Печалба преди данъчно облагане		2,864	1,692
Разходи за данъци		-	-
Печалба/(загуба) за периода		<u><u>2,864</u></u>	<u><u>1,692</u></u>

Съкратения консолидиран междинен отчет за доходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от съкратените консолидирани междинни финансови отчети представени на страници от 5 до 8.

Консолидираният съкратен междинен финансов отчет е одобрен на 8 Октомври 2009 година.

Цветан Лъжански
Изпълнителен Директор

Койчо Желев
Главен Счетоводител

Девин АД

Консолидиран съкратен междинен финансов отчет към 30 Септември 2009

Консолидиран отчет за промените в капитала

За деветмесечният период приключващ на 30 Септември 2009

	Бел.	Основен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо
Баланс към 1 януари 2008	17,891	15,223	(3,140)	29,974	
Описан резерв от преоценка на продадени активи	-	(67)	67	-	
Печалба за периода до 30 Септември 2008	-	-	1,692	1,692	
Баланс към 30 Септември 2008 г.	17,891	15,156	(1,381)	31,666	
Призната печалба за периода октомври – декември 2008	-	-	(1,347)	(1,347)	
Баланс към 31 декември 2008 г.	17,891	15,156	(2,728)	30,319	
Баланс към 1 януари 2009	17,891	15,156	(2,728)	30,319	
Призната печалба за 2009	-	-	2,864	2,864	
Баланс към 30 Септември 2009 г.	17,891	15,156	136	33,183	

Съкратения консолидиран междинен отчет за промените в капитала следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от съкратените консолидирани междинни финансови отчети представени на страници от 5 до 8.

Консолидираният съкратен междинен финансов отчет е одобрен на 08 Октомври 2009 година.

Цветан Лъжмезки
Изпълнителен Директор

Койчо Желев
Главен Счетоводител

Девин АД

Консолидиран съкратен междинен финансов отчет към 30 Септември 2009

Консолидиран счетоводен баланс

към 30 Септември 2009 година

В хиляди лева

	Бел.	30 Септември 2009	31 декември 2008
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване		32,335	30,508
Нематериални активи		17,240	18,730
Инвестиции		3	3
Актив по отсрочени данъци		11	12
Обща сума на нетекущите активи		<u>49,589</u>	<u>49,253</u>
Материални запаси		4,657	6,969
Търговски и други вземания		6,047	5,911
Парични средства и парични еквиваленти		2,938	920
Предплащания		323	426
Обща сума на текущите активи		<u>13,965</u>	<u>14,226</u>
Общо активи		<u>63,554</u>	<u>63,479</u>
Капитал и резерви			
Акционерен капитал		17,891	17,891
Резерви		15,156	15,156
Натрупана загуба		136	(2,728)
Обща сума на капитал и резерви		<u>33,183</u>	<u>30,319</u>
Задължения			
Пасив по отсрочени данъци		22	22
Задължения за обезщетение при пенсиониране		110	110
Лихвени заеми и кредити		18,220	22,358
Обща сума на дългосрочните задължения		<u>21,999</u>	<u>22,490</u>
Задължения за обезщетение при пенсиониране		7	7
Лихвени заеми и кредити		6,213	4,589
Търговски и други задължения		5,799	6,074
Обща сума на краткосрочните задължения		<u>12,019</u>	<u>10,670</u>
Общо задължения		<u>30,371</u>	<u>33,160</u>
Общо капитал и пасиви		<u>63,554</u>	<u>63,479</u>

Съкратения консолидиран междинен счетоводен баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от съкратените консолидирани междинни финансови отчети представени на страници от 5 до 8.

Консолидираният съкратен междинен финансов отчет е одобрен на 8 октомври 2009 година.

Цветан Лъжсански
Изпълнителен Директор

Койчо Желев
Главен Счетоводител

Девин АД

Консолидиран съкратен междинен финансов отчет към 30 Септември 2009

Консолидиран отчет за паричния поток

За периода приключващ на 30 Септември 2009

В хиляди лева

	Бел. 30 Септември 2009	30 Септември 2008
Парични потоци от основна дейност		
Парични постъпления от клиенти	58,509	62,820
Плащания на доставчици	(33,855)	(46,547)
Получени средства свързани с трудови правоотношения	-	3
Плащания свързани с трудови правоотношения	(6,738)	(6,480)
Платен ДДС	(4,247)	(3,137)
Други постъпления от основната дейност	18	105
Други плащания от основната дейност	(1,023)	(937)
Постъпления / (плащания) на лихви	9	-
Нетен паричен поток от основна дейност	<u>12,673</u>	<u>5,827</u>
Инвестиционна дейност		
Плащания за придобити имоти, машини, оборудване	(4,670)	(16,676)
Постъпления от продажби на имоти, машини, съоръжения	-	22
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	<u>(4,670)</u>	<u>(16,654)</u>
Финансова дейност		
Постъпления от лихвени заеми и кредити	765	24,990
Плащания по лихвени заеми и кредити	(6,709)	(14,933)
Други постъпления (плащания)	(41)	(75)
Нетен паричен поток от финансова дейност	<u>(5,985)</u>	<u>9,982</u>
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства	<u>2,018</u>	<u>(845)</u>
Парични средства в началото на периода	<u>920</u>	<u>1,228</u>
Парични средства в края на периода	<u>2,938</u>	<u>383</u>

Съкратения консолидиран междинен отчет за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от съкратените консолидирани междинни финансови отчети представени на страници от 5 до 8.

Консолидираният съкратен междинен финансов отчет е одобрен на 8 октомври 2009 година.

Цветан Лъжжански
Изпълнителен Директор

Койчо Желев
Главен Счетоводител

Пояснителни сведения към консолидираният съкратен финансов отчет
Стр.

1	<u>Правен статут на отчитащото се дружество</u>	<u>6</u>
2	<u>Съответствие</u>	<u>6</u>
3	<u>Значими счетоводни политики</u>	<u>6</u>
4	<u>Сезонност на продажбите на бутилирани води</u>	<u>6-7</u>
5	<u>Имоти, машини, съоръжения и оборудване</u>	<u>7</u>
6	<u>Лихвени заеми и кредити</u>	<u>7-8</u>
7	<u>Разходи за амортизация</u>	<u>8</u>

1. Правен статут на отчитащото се дружество

Девин АД (Дружеството) е вписано в Регистъра за търговски дружества при Смолянски окръжен съд том 218, стр. 88, с решение 592 от 15.06.1999 година по фирмено дело № 412/1999. Седалище на Дружеството е град Девин, област Смолян, ул. Васил Левски №6. Девин АД е публично акционерно дружество съобразно чл.110, ал. (1) от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дружеството е с предмет на дейност: Производство на минерални води и безалкохолни напитки.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите състоящ се от 6 членове. Председател на Съвета на Директорите е г-н Мартин Онеберг. Дружеството се представлява от Председателя на Съвета на директорите - г-н Мартин Онеберг, както и от изпълнителните директори – г-н Цветан Лъжански, г-н Георги Серафимов и г-н Валентин Игнатов.

Девин АД заедно с дъщерните му дружества формират икономическа група (Групата), чийто съкратен междинен консолидиран финансов отчет е приложеният финансов отчет. Дъщерни дружества на Девин АД са Атлантик Дивайн ЕАД и Девин Роял ЕАД. Девин АД е едноличен собственик на капитала на двете дъщерни дружества.

Атлантик Дивайн ЕАД е дружество, което е със седалище град Девин, област Смолян, ул. Васил Левски №6. Предмет на дейност на дружеството е производство на минерални води и безалкохолни напитки. Девин Роял ЕАД е със седалище гр. Елин Пелин, ул. Здравец №15. Предмет на дейност на Дружеството е дистрибуция на минерална, изворна вода и безалкохолни напитки.

Консолидирания годишен финансов отчет към 31 декември 2008 г. е на разположение при поискване на регистрирания адрес на Дружеството или на корпоративния интернет сайт www.devin-bg.com.

2. Съответствие

Съкратените междинни финансови отчети са изготвени в съответствие с Международен стандарт за финансово отчитане МСС 34 "Междинно финансово отчитане". Съкратените междинни финансови отчети не включват цялата информация изискваща се при изготвяне на пълни годишни финансови отчети и трябва да се разглеждат като неразделна част от неконсолидираните годишни финансови отчети съставени към 31 декември 2008 година. .

Приложените съкратени междинни финансови отчети са одобрени от Съвета на Директорите на 08 октомври 2009 година.

3. Значими счетоводни политики

Счетоводните политики прилагани от Дружеството в тези съкратени междинни финансови отчети са същите, каквито са прилагани в консолидираните годишни финансови отчети съставени към 31 декември 2008 г.

При изготвянето на тези съкратени междинни консолидирани финансови отчети, се изисква да бъдат извършени съществени оценки от ръководството при прилагане на счетоводните политики като значителни несигурности са същите като тези съществуващи при изготвяне на консолидираните годишни финансови отчети съставени към 31 декември 2008 г.

4. Сезонност на продажбите на бутилирани води

Дейността на групата има изразен сезонен характер с тенденция за изравняване, което е предопределено от обстоятелството, че потреблението в страната на минерални води устойчиво нараства.

4. Сезонност на продажбите на бутилирани води (продължение)

Очакваните приходи от продажби по периоди през 2009 г на Дружеството са със следното съотношение:

<i>в проценти</i>	2009
Януари – Март	20 %
Април – Юни	27 %
Юли – Септември	30 %
Октомври – Декември	23 %
	100 %

5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване*Придобити и излезли*

През периода на деветмесечието приключващ на 30 Септември 2009 г. Групата е придобила активи по отчетна стойност 4,613 хил.лева, от които при условията на финансов лизинг 2,612 хил.лева.

Активи с балансова стойност 337 хил.лева са излезли от употреба като загубата от отписването на тези активи възлиза на 149 хил.лева.

6. Лихвени заеми и кредити*Условия по получени лихвени заеми и кредити*

Следните нови заеми и кредити (Договори за финансов лизинг) са получени през периода на деветмесечието приключващ на 30 Септември 2009 г.

<i>В хиляди лева</i>	Номинален лихвен процент	Ефект ивен лихвен процен т	Договорен размер на кредита (хил.лв)	Неиздължена главница (хил.лв)	Матуритет
Интерлийз АД, 150O/2009	EURIBOR 3m +3,5%	4.595%	1,132	995	28.02.2013
Интерлийз АД, 150P1/2009	EURIBOR 3m +3,5%	4.595%	139	121	24.4.2013
Интерлийз АД, 150P2/2009	EURIBOR 3m +3,5%	4.595%	212	189	24.4.2013
Интерлийз АД, 150Q/2009	EURIBOR 3m +3,5%	4.595%	939	841	12.4.2013
Интерлийз АД, 150R/2009	EURIBOR 3m +3,5%	4.595%	72	65	11.4.2013
ЛК София лизинг ЕАД, 16044/09	6.90%	8.790%	15	13	05.4.2012
ЛК София лизинг ЕАД, 16045/09	6.90%	8.790%	15	13	05.4.2012
ЛК София лизинг ЕАД, 16046/09	6.90%	8.790%	15	13	05.4.2012
ЛК София лизинг ЕАД, 16047/09	6.90%	8.790%	15	13	05.4.2012
ЛК София лизинг ЕАД, 16048/09	6.90%	8.790%	15	13	05.4.2012
Алианц лизинг, 3379/05.2009	8.9%	8.900%	10	9	05.6.2013
Алианц лизинг, 3380/05.2009	8.9%	8.900%	10	9	05.6.2013
Алианц лизинг, 3381/05.2009	8.9%	8.900%	10	9	05.6.2013

6. Лихвени заеми и кредити (продължение)

По долу са представени краткосрочната и дългосрочна част на задълженията по получени заеми и кредити.

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	30 Септември 2009	31 декември 2008
<i>Дългосрочни задължения</i>			
Задължения по банкови заеми		15,722	20,884
Задължения по финансов лизинг		2,498	1,474
		<hr/>	<hr/>
		18,220	22,358
<i>Краткосрочни задължения</i>			
Задължения по банкови заеми		4,727	3,671
Задължения по финансов лизинг		1,486	918
		<hr/>	<hr/>
		6,213	4,589
Общо		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		24,433	26,947

7. Разходи за амортизация на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи.

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Себестойност на продажбите	30,995	32,419
- в т.ч. Разходи за амортизация	2,191	1,739
Разходи по продажбите	19,407	15,346
- в т.ч. Разходи за амортизация	216	105
Административни разходи	3,063	3,009
- в т.ч. Разходи за амортизация	1,704	1,569
Общо разходи за амортизация	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	4,111	3,413