

**”Девин” АД**

**Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети**

**За периода към 30 Септември 2009 година**

Девин АД

Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2009г.

**Съкратен неконсолидиран междинен отчет за доходите**

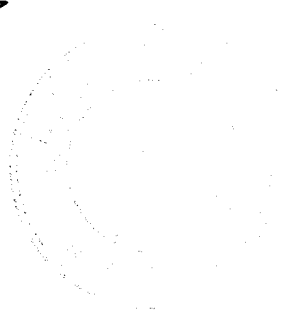
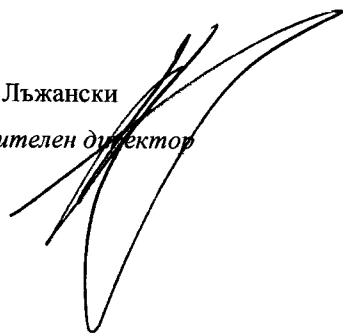
За деветмесечния период приключващ на 30 Септември 2009 година

<i>В хиляди лева</i>	<b>Бел.</b>	<b>30 Септември 2009</b>	<b>30 Септември 2008</b>
Приходи от продажби		49,091	49,234
Себестойност на продажбите		(29,655)	(31,294)
<b>Брутна печалба</b>		<u>19,436</u>	<u>17,940</u>
Други приходи		864	342
Разходи по продажбите		(12,954)	(11,979)
Административни разходи		(2,526)	(2,518)
Други разходи		-	-
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<u>4,820</u>	<u>3,785</u>
Финансови приходи	8	982	-
Финансови разходи		(1,112)	(1,229)
<b>Финансови разходи</b>		<u>(130)</u>	<u>(1,229)</u>
<b>Печалба преди данъчно облагане</b>		4,690	2,556
Разходи за данъци		-	-
<b>Печалба/(загуба) за периода</b>		<u>4,690</u>	<u>2,556</u>

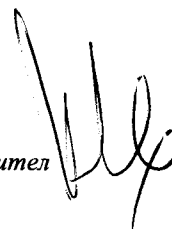
Съкратения неконсолидиран междинен отчет за доходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от съкратените консолидирани междинни финансови отчети представени на страници от 5 до 8.

Съкратеният неконсолидиран междинен финансов отчет е одобрен на 08.10.2009 година.

Цветан Лъжански  
Изпълнителен директор



Койчо Желев  
Главен Счетоводител



Девин АД

Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2009г.

**Съкратен неконсолидиран междинен отчет за промените в капитала**

За периода приключващ на 30 Септември 2009

	Бел.	Основен капитал	Други резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределен а печалба	Резерви от вливането	Общо
Баланс към 1 януари 2008		17,891	16,429	7,099	3,514	(35,695)	9,238
Отписан резерв от преценка на продадени активи		-	-	(11)	11	-	-
Призната печалба за периода януари – септември 2008		-	-	-	2,556	-	2,556
Баланс към 30 Септември 2008 г.		17,891	16,429		6,081	(35,695)	11,794
Призната печалба за периода Октомври - Декември 2008		-	-	-	(1,136)	-	(1,136)
Баланс към 31 декември 2008 г.		17,891	16,429	7,088	4,945	(35,695)	10,658
Баланс към 1 януари 2009		17,891	16,429	7,088	4,945	(35,695)	10,658
Призната печалба за 2009		-	-	-	4,690	-	4,690
Баланс към 30 Септември 2009 г.		17,891	16,429	7,088	9,635	(35,695)	15,348

Съкратения неконсолидиран 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.

Цветан Лъжански

Изпълнителен директор

Койчо Желев

Главен Счетоводител

Девин АД

Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2009г.

**Съкратен неконсолидиран междинен счетоводен баланс**

към 30 Септември 2009 година

<i>В хиляди лева</i>	<b>Бел.</b>	<b>30 Септември 2009</b>	<b>31 Декември 2008</b>
<b>Активи</b>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване		30,128	28,230
Нематериални активи		709	774
Инвестиции		620	620
<b>Обща сума на нетекущите активи</b>		<u>31,457</u>	<u>29,624</u>
Материални запаси		3,081	6,332
Търговски и други вземания		4,283	4,665
Вземания от свързани лица		3,206	1,870
Парични средства и парични еквиваленти		2,775	748
Предплащания		254	367
<b>Обща сума на текущите активи</b>		<u>13,599</u>	<u>13,982</u>
<b>Общо активи</b>		<u><u>45,056</u></u>	<u><u>43,606</u></u>
<b>Капитал и резерви</b>			
Акционерен капитал		17,891	17,891
Резерви		(12,178)	(12,178)
Натрупана печалба		9,635	4,945
<b>Обща сума на капитал и резерви</b>		<u>15,348</u>	<u>10,658</u>
<b>Задължения</b>			
Пасив по отсрочени данъци		-	-
Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране		83	83
Лихвени заеми и кредити		18,158	22,194
<b>Обща сума на дългосрочните задължения</b>		<u>18,241</u>	<u>22,277</u>
Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране		7	7
Лихвени заеми и кредити		6,092	4,513
Задължения към свързани лица		184	665
Търговски и други задължения		5,184	5,486
<b>Обща сума на краткосрочните задължения</b>		<u>11,467</u>	<u>10,671</u>
<b>Общо задължения</b>		<u>29,708</u>	<u>32,948</u>
<b>Общо капитал и пасиви</b>		<u><u>45,056</u></u>	<u><u>43,606</u></u>

Съкратения неконсолидиран 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.

Съкратеният неконсолидиран междинен финансов отчет е одобрен на 08.10.2009 година

Цветан Лъжански  
Изпълнителен директор

Койчо Желев  
Главен Счетоводител

Девин АД

Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2009г.

**Съкратен неконсолидиран междинен отчет за паричния поток**

За периода приключващ на 30 Септември 2009

В хиляди лева

	Бел. 30 Септември 2009	30 Септември 2008
<b>Парични потоци от основна дейност</b>		
Парични постъпления от клиенти	54,281	53,671
Плащания на доставчици	(33,095)	(40,976)
Получени средства свързани с трудови правоотношения	-	1
Плащания свързани с трудови правоотношения	(5,021)	(4,763)
Платен ДДС	(3,817)	(2,806)
Други постъпления от основната дейност	7	97
Други плащания от основната дейност	(901)	(809)
<b>Нетен паричен поток от основна дейност</b>	<b>11,454</b>	<b>4,415</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Плащания за придобити имоти, машини, оборудване	(4,283)	(15,375)
Постъпления от продажби на имоти, машини, оборудване	-	21
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(4,283)</b>	<b>(15,354)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Постъпления от лихвени заеми и кредити	765	24,990
Плащания по лихвени заеми и кредити	(6,655)	(14,896)
Увеличение на капитала	772	(1)
Други постъпления (плащания)	(1)	(67)
	(34)	-
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>(5,153)</b>	<b>10,024</b>
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства	2,027	(915)
<b>Парични средства в началото на периода</b>	<b>748</b>	<b>1,139</b>
<b>Парични средства към края на периода</b>	<b>2,775</b>	<b>224</b>

Съкратения неконсолидиран 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.

Цветан Лъжански  
Изпълнителен директор

Койчо Желев  
Главен Счетоводител

Девин АД

Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2009г.

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

Девин АД

Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2009г.

## **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.

Неконсолидирания 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](http://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 неконсолидираните годишни финансови отчети съставени към 31 декември 2008 г.

При изготвянето на тези съкратени междинни неконсолидирани 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 Девин АД има изразен сезонен характер с тенденция за изравняване, което е предопределено от обстоятелството, че потреблението в страната на минерални води устойчиво нараства.

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

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

Девин АД

Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2009г.

## 5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

*Придобити и излезли*

През периода на деветмесечието приключващ на 30 Септември 2009 г. Дружеството е придобило активи по отчетна стойност 4,283 хил.лева, от които при условията на финансов лизинг 2,612 хил.лева.

Активи с балансова стойност 210 хил.лева са излезли от употреба като загубата от отписването на тези активи възлиза на 119 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	Ефективен лихвен процент	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

Девин АД

Съкратени неконсолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2009г.

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

<i>В хиляди лева</i>	<b>Бел.</b>	<b>30 Септември 2009</b>	<b>31 декември 2008</b>
<i>Дългосрочни задължения</i>			
Задължения по банкови заеми		15,722	20,884
Задължения по финансов лизинг		2,436	1,310
		<u>18,158</u>	<u>22,194</u>
<i>Краткосрочни задължения</i>			
Задължения по банкови заеми		4,727	3,668
Задължения по финансов лизинг		1,365	845
		<u>6,092</u>	<u>4,513</u>
Общо		<u>24,250</u>	<u>26,707</u>

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

<i>В хиляди лева</i>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Себестойност на продажбите	29,655	31,294
- в т.ч. Разходи за амортизация	1,374	990
Разходи по продажбите	12,954	11,979
- в т.ч. Разходи за амортизация	96	61
Административни разходи	2,526	2,518
- в т.ч. Разходи за амортизация	866	703
<b>Общо разходи за амортизация</b>	<u><b>2,336</b></u>	<u><b>1,754</b></u>

**8. Финансови приходи.**

<i>В хиляди лева</i>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Приходи от лихви	9	-
Приходи от дивиденди от Атлантик Дивайн ЕАД	973	-
<b>Общо финансови приходи</b>	<u><b>982</b></u>	<u><b>-</b></u>