

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на " МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ " АД гр.СОФИЯ
КЪМ 31 декември 2009г.

| (в хиляди лева) | Приложение | 31.12.2009г. | 31.12.2008г. |
|--|------------|--------------|--------------|
| АКТИВИ | | | |
| НЕТЕКУЩИ АКТИВИ | | | |
| Нетекущи материални активи | 1 | 100 | 151 |
| Нетекущи нематериални активи | 2 | 63 | 19 |
| Инвестиции | 3 | 3945 | 6106 |
| Нетекущи вземания от свързани предприятия | 4 | 526 | 0 |
| Други нетекущи вземания | 5 | 5598 | 345 |
| <i>СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ</i> | | 10232 | 6621 |
| ТЕКУЩИ АКТИВИ | | | |
| Материални запаси | 6 | 0 | 2 |
| Вземания от свързани предприятия | 7 | 7420 | 8765 |
| Търговски и други текущи вземания | 8 | 173 | 986 |
| Парични средства и еквиваленти | 9 | 39 | 53 |
| <i>СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ</i> | | 7632 | 9806 |
| ОБЩО АКТИВИ | | 17864 | 16427 |
| КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | | |
| КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ | | | |
| Регистриран капитал | 10 | 3641 | 3641 |
| Резерви | 11 | 1721 | 1695 |
| Финансов резултат за текущата година | | 9 | 26 |
| <i>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ</i> | | 5371 | 5362 |
| НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| Нетекущи задължения към свързани предприятия | 12 | 11113 | 0 |
| <i>СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ</i> | | 11113 | 0 |
| ТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| Задължения към свързани предприятия | 13 | 918 | 10459 |
| Търговски и други задължения | 14 | 459 | 595 |
| Дължими текущи данъци | 15 | 3 | 11 |
| <i>СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ</i> | | 1380 | 11065 |
| ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | 17864 | 16427 |

Дата: 22.03.2010г.

Съставил

/С.Бянова/

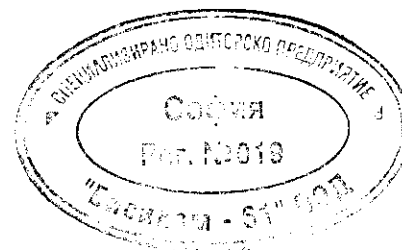
Ръководител

/В.Вълев/ /С.Бянова/

Заверил

/В.Костов/

30.03.2010г.



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на "МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД гр.СОФИЯ
КЪМ 31 декември 2009г.

| (в хиляди лева) | Приложение | 31.12.2009г. | 31.12.2008г. |
|--|------------|--------------|--------------|
| АКТИВИ | | | |
| НЕТЕКУЩИ АКТИВИ | | | |
| Нетекущи материални активи | 1 | 100 | 151 |
| Нетекущи нематериални активи | 2 | 63 | 19 |
| Инвестиции | 3 | 3945 | 6106 |
| Нетекущи вземания от свързани предприятия | 4 | 526 | 0 |
| Други нетекущи вземания | 5 | 5598 | 345 |
| <i>СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ</i> | | 10232 | 6621 |
| ТЕКУЩИ АКТИВИ | | | |
| Материални запаси | 6 | 0 | 2 |
| Вземания от свързани предприятия | 7 | 7420 | 8765 |
| Търговски и други текущи вземания | 8 | 173 | 986 |
| Парични средства и еквиваленти | 9 | 39 | 53 |
| <i>СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ</i> | | 7632 | 9806 |
| ОБЩО АКТИВИ | | 17864 | 16427 |
| КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | | |
| КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ | | | |
| Регистриран капитал | 10 | 3641 | 3641 |
| Резерви | 11 | 1721 | 1695 |
| Финансов резултат за текущата година | | 9 | 26 |
| <i>ОБЩО СЪБСТВЕН КАПИТАЛ</i> | | 5371 | 5362 |
| НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| Нетекущи задължения към свързани предприятия | 12 | 11113 | 0 |
| <i>СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ</i> | | 11113 | 0 |
| ТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| Задължения към свързани предприятия | 13 | 918 | 10459 |
| Търговски и други задължения | 14 | 459 | 595 |
| Дължими текущи данъци | 15 | 3 | 11 |
| <i>СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ</i> | | 1380 | 11065 |
| ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | 17864 | 16427 |

Дата: 22.03.2010г.

Съставил
/В.Иванова/

Ръководители.....

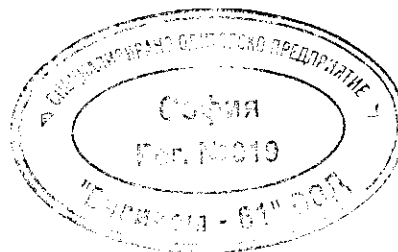
/В.Вълев/

/С.Боянова/

Заверил.....

/Б.Костов/

30.03.2010г.




ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ


на " МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ " АД гр.СОФИЯ
за периода, от 01 януари до 31 декември 2009 г.

| (в хиляди лева) | 31.12.2009г. | 31.12.2008г. |
|---|--------------|--------------|
| Парични потоци от оперативната дейност | | |
| Парични постъпления от клиенти | 629 | 485 |
| Парични плащания на доставчици | -91 | -199 |
| Парични плащания на и от името на персонала | -167 | -165 |
| Парични плащания или възстановени суми по данъчни задължения | -29 | -8 |
| Платени и възстановени корпоративни данъци върху печалбата | -2 | -19 |
| Други постъпления/плащания | -115 | -67 |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | 225 | 27 |
| Парични потоци от инвестиционна дейност | | |
| Парични плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи | -1 | -15 |
| Парични потоци от придобиване на асоциирани предприятия | 3087 | 289 |
| Парични плащания за придобиване на капиталови или дългови инструменти на други предприятия и дялови участия в смесени предприятия | -5 | -789 |
| Парични аванси, депозити и кредити, предоставени на трети страни | -176 | -1421 |
| Парични погасявания на предоставени в заем, депозит средства | 609 | 5356 |
| Парични потоци, свързани с получени лихви, комисионни и други подобни | 514 | 0 |
| Парични постъпления от дивиденди | 0 | 79 |
| Други постъпления/плащания от инвестиц.дейност | -5254 | -127 |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | -1226 | 3372 |
| Парични потоци от финансова дейност | | |
| Парични постъпления от заеми, депозити; кредити, полици, ипотечи и други краткосрочни или дългосрочни заемни средства | 6671 | 6372 |
| Парични погасявания на получени в заем; депозит средства | -5092 | -9055 |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни | 0 | -1001 |
| Изплатени дивиденди | -592 | 0 |
| Други парични потоци от финансова дейност | 0 | -2 |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | 987 | -3686 |
| Нетно намаление/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти | -14 | -287 |
| Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода | 53 | 340 |
| Парични средства и парични еквиваленти в края на периода | 39 | 53 |

Дата: 22.03.2010г.

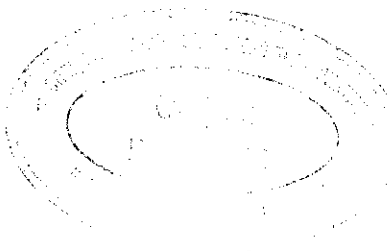
Съставил 
/Е.Иванова/

Ръководители 
/В.Въчев/ /С.Боянова/

Заведил 
/Б.Костов/



30.03.2010г.



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

НА “МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, ГР.СОФИЯ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009Г

(представяват неразделна част от финансовият отчет)

1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ: “МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” е акционерно дружество, вписано пред Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 119076059. Седалището на дружеството е в гр. София. Адресът на управление е в гр. София, бул.“Ген.Тотлебен” № 85-87.

Регистрираният предмет на дейност на Дружеството е:

Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използването на патенти на дружества, в които дружеството участва; финансиране и кредитиране на дружества, в които дружеството участва, всички сделки, които холдинговото дружество може да сключва с дъщерните си дружества, съгласно разпоредбите на търговския закон.

Акциите на Дружеството се търгуват на Българската фондова борса.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- 1) Вълко Стоянов Вълев – член на СД и изпълнителен член
- 2) Светла Михайлова Боянова – член на СД и изпълнителен член
- 3) Виолета Борисова Манолова – член на СД
- 4) Христо Димитров Грунов – член на СД
- 5) Коста Димитров Каранашев – член на СД

Настоящите финансови отчети не са консолидирани. Изготвени са по силата на изискванията на Закона за счетоводството

2. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Изразяване на съответствие

Финансовите отчети са изготвени, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), т.е. Стандартите и Разясненията, приети от Съвета за Международни Стандарти, обхващащи: Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), Международните счетоводни стандарти (МСС), Разясненията, дадени от Комитета за разяснения на Международните стандарти за финансови отчети (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за разяснения (ПКР).

Датата на преход към прилагане на МСФО за дружеството е 01.01.2003г.

Най – значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на настоящите финансови отчети, са представени по – долу.

2.2. База за изготвяне

Финансовите отчети се изготвят и представят в български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

2.3. Сравнителни данни

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

2.4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по МСФО изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителни оценки може да се изискват например за:

- лошите вземания;
- негодност на материалните запаси;
- справедлива стойност на финансовите активи и пасиви;
- полезния живот или очаквания модел на потребление на бъдещите икономически изгоди от амортизируеми активи; и
- задължения по гаранции.

Ефектът от промяната в счетоводната приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата и загубата за:

- периода на промяната, ако промяната засяга само този период; или
- периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата вида.

Дотолкова доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка поражда промени в активите и пасивите или се отнася до елемент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

2.5. Имоти, машини и съоръжения

2.5.1. Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието, за да се използват за производство или доставка на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с тези активи.

Стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв./ петстотин лева/

Първоначално имотите, машините и съоръженията се отчитат :
по цена на придобиване/доставна цена/- при покупка.
по себестойност - когато са създадени в предприятието.
по справедлива стойност - когато са получени безвъзмезно
по справедлива стойност - когато са установени излишаци
по оценка приета от съда - когато са апортна вноски.
по справедливата стойност на получения актив - при размяна, или балансовата стойност на отдадения актив, когато са сходни.

Дружеството е избрало да използва преоценката по предишните общоприети счетоводни принципи преди датата на преход по МСФО като намерена стойност на тази дата, т.е. приело е, че оценката на наличните към 01.01.03г. нетекущи активи съответства на справедливата им стойност.

Дълготрайните активи, придобити до 31 декември 1998г., са ревалоризирани (преоценени) чрез коефициентен способ, регламентиран от Министерския съвет, прилаган към отчетната стойност и начислената амортизация на съответните активи. През 1999г. и 2000г. са преоценени всички дълготрайни активи на Дружеството чрез използването на коефициентите, обявени от Националния статистически институт.

2.5.2. Последващи разходи

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части. Разходи, свързани с експлоатацията на активите се капитализират, когато отговарят на принципите за признаване като имоти, машини и съоръжения, посочени по – горе в предходната точка.

2.5.3. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. 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. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството активи са, както следва:

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Сгради | 25г. |
| Машини, съоръжения, оборудване | 25г.,10г. |
| Транспортни средства | 10г.,4г. |
| Компютърно оборудване | 2г. |
| Стопански инвентар | 6,7г. |
| Други ДМА | 6,7г. |

2.5.4. Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

| |
|--------------------------------|
| Сгради |
| Машини, съоръжения, оборудване |
| Транспортни средства |
| Компютърно оборудване |
| Стопански инвентар |
| Други ДМА |

2.5.5. Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.6. Нематериални активи

2.6.1. Нематериални активи и последващи разходи

Нематериални активи (разграничими непарични активи) се признават, когато е вероятно предприятието да получи очакваните бъдещи икономически изгоди, които са свързани с тези активи и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Това изискване се прилага и към разходите, направени впоследствие за разширяването, замяната на част от актива или поддръжката му.

Стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв./ петстотин лева/

Нематериалните активи, придобити от дружеството, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

2.6.2. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. 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.

2.7. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти притежаваните земи, подобренията върху земи и сгради, отдавани под наем, както и земи, притежавани с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност (вкл. земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване).

Дружеството оценява първоначално инвестиционния имот по неговата цена на придобиване, включително и разходите по сделката.

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части

При последващо оценяване всички инвестиционни имоти се отчитат по модела на справедливата стойност, за която един актив може да бъде разменен в сделка при справедливи пазарни условия между несвързани, осведомени и желаещи страни.

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. 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. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството инвестиционни имоти са, както следва:

| | |
|-----------------------|-------|
| Подобрения върху земи | 6.7г. |
| Сгради | 25 г. |

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

| | |
|-----------------------|-----|
| Подобрения върху земи | 15% |
| Сгради | 4% |

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към датата на баланса, и са намалени със стойността на загубите от обезценка.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. В края на годината ако има налични материални запаси, те се оценяват по по – ниската измежду нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Парични средства са парични средства, налични в брой и депозити на виждане.

Като парични еквиваленти се третират краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на изготвяне на отчета.

2.11. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса.

2.12. Акционерен капитал

2.12.1. Акционерен капитал

Акционерният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.12.2. Дивиденди

Дивиденди се признават като задължение в периода, в който са декларирани.

2.13. Търговски и други задължения

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

2.14. Приходи

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Етапът на завършеност на сделката се определя на база частта, която направените до момента разходи представляват от общия обем на предвидените разходи по сделката като само разходите, които отразяват извършените до момента услуги, се включват в направените до момента разходи и само разходите, които отразяват извършените услуги или тези, които ще бъдат извършени, се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.

2.15. Разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

2.16. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчната ставка в сила към датата на изготвяне на баланса.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайни материални активи

| Показатели | Транспортни средства (хил. лв.) | Други ДМА (хил. лв.) | Разходи за придобиване на ДМА (хил. лв.) | Общо НМА (хил. лв.) |
|--|---------------------------------|----------------------|--|---------------------|
| Отчетна стойност на 01.01.2009г. | 437 | 75 | 0 | 512 |
| Постъпили през периода | 0 | 3 | 0 | 3 |
| Излезли през периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Отчетна стойност на 31.12.2009г. | 437 | 78 | 0 | 515 |
| Натрупана амортизация към 01.01.2009г. | 318 | 67 | 0 | 385 |
| Начислена през периода | 24 | 6 | 0 | 30 |
| Отписана през периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Натрупана амортизация към 31.12.2009г. | 342 | 73 | 0 | 415 |
| Преоценка до справедлива стойност | 342 | 73 | 0 | 415 |
| Балансова стойност на 31.12.2009г. | 95 | 5 | 0 | 100 |

Балансовата стойност на нетекущите материални активи на дружеството към 31.12.2009 г. е 100 хил. лева, към 31.12.2008 г. е 151 хил. лева. От тях няма заложен или ипотекирани в полза на трети лица. Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация.

2. НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

| Показатели | Права върху собственост (хил. лв.) | Общо НИИ (хил. лв.) |
|--|------------------------------------|---------------------|
| Отчетна стойност на 01.01.2009г. | 43 | 43 |
| Постъпили през периода | 69 | 69 |
| Излезли през периода | 46 | 46 |
| Отчетна стойност на 31.12.2009г. | 66 | 66 |
| Натрупана амортизация към 01.01.2009г. | 0 | 0 |
| Начислена през периода | 3 | 3 |
| Отписана през периода | 0 | 0 |
| Натрупана амортизация към 31.12.2009г. | 3 | 3 |
| Преоценка до справедлива стойност | 3 | 3 |
| Балансова стойност на 31.12.2009г. | 63 | 63 |

Балансовата стойност на нетекущите нематериални активи на дружеството към 31.12.2009 г. е 63 хил. лева, към 31.12.2008 г. е 19 хил. лева. Амортизациите на нетекущите нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация.

3. ИНВЕСТИЦИИ

Участия на "Мел Инвест Холдинг" АД, град София в капиталите на други предприятия към 31.12.2009 година.

| Дружество | Балансова стойност в хил.лв | % |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------|
| ФП Млекарево 2002ООД | 3 | 51,00 |
| С.Децолова база ПлевенООД | 3 | 65,00 |
| Е.Маркова база СвищовООД | 3 | 65,00 |
| В.Лефтеров база РусеООД | 3 | 65,00 |
| | 12 | |
| "Меммингер Болярка Б-Я"ООД | 1 | 25,00 |
| М-ца Ямбол АД | 43 | 43,00 |
| "Мелница Ямбол Н.Стефанова ДЖ"ООД | 1 | 25,00 |
| "Мелница Карнобат В.Петрова"ООД | 1 | 25,00 |
| "Обновление"АД | 338 | 25,00 |
| "Посейдон-база Бургас"ООД | 1 | 25,00 |

“МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр. СОФИЯ

| | | |
|----------------------------------|-------------|-------|
| "Екарисаж" АД Тенево | 3 | 29,66 |
| "ФЗ Ковачите"ООД | 2 | 26,00 |
| "ФЗ Сливен М.Баралиева"ООД | 1 | 25,00 |
| "Мелница Омуртаг З.Станев"ООД | 1 | 25,00 |
| "ФЗ Търговище Н.Тодоров"ООД | 2 | 26,00 |
| "Хлебопроизводство"ООД Варна | 2 | 26,00 |
| "Товарни превози Ямбол"АД | 13 | 25,00 |
| "Мелница Дупница"АД в ликвидация | 24 | 48,60 |
| "Исто 2003"ООД | 1 | 25,00 |
| "Витапрот - Костинброд АД | 10 | 28,03 |
| "Агро Поа Инвест"АД Сливен | 1482 | 26,55 |
| "Хлебопроизводство Пловдив АД | 1 | 42,86 |
| "Автотранспорт 93" АД | 5 | 25,00 |
| "Демеа Инвест " АД | 505 | 25,02 |
| "Тера Сървисис"ООД | 2 | 45,40 |
| Сунгурларе"АД | 30 | 25,00 |
| Агро Инвест България ООД | 2 | 24,00 |
| Интегра М ООД | 1 | 12,50 |
| Мелница Сливен 2003 ООД | 2 | 23,60 |
| | 2474 | |
| "Хлебопроизводство"АД | 50 | 6,96 |
| "Кайнака"АД | 5 | 11,94 |
| "Витапрот Славяново" АД | 82 | 7,21 |
| "Клас "АД | 144 | 2,99 |
| "Първи май" АД Силистра | 4 | 2,07 |
| "Еледжик"АД Веринско | 1 | 4,72 |
| "Червен"АД Борово | 2 | 5,73 |
| "Васил Левски"АД | 7 | 11,78 |
| "Пиво Инвест"АД | 246 | 13,26 |
| "Мел Фураж Дражево" ООД | 39 | 20,00 |
| "Мел Холдинг" АД София | 108 | 2,18 |
| "Булмикс Интернешъъл" АД | 752 | 14,79 |
| Орфей Клуб Уелнес | 19 | 3,26 |
| | 1459 | |
| ОБЩО | 3945 | |

Дружеството притежава обикновени поименни акции в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни (налични за продажба), тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденди.

4. НЕТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Агро Стил ООД | 7 | 0 |
| Агро Експерт ООД | 11 | 0 |
| Зърнопроизводство Дражево ООД | 17 | 0 |
| Други | 491 | 0 |
| ОБЩО | 526 | 345 |

5. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|-------------|---------------------------|--------------------------|
| Други | 5598 | 345 |
| ОБЩО | 5598 | 345 |

ТЕКУЩИ АКТИВИ

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|-------------|---------------------------|--------------------------|
| | 0 | 0 |
| Други | 0 | 2 |
| ОБЩО | 0 | 2 |

7. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1. Агро Инвест България АД | 4644 | 4313 |
| 2. Хлебопроизводство Варна ООД | 489 | 425 |
| 3. Пиво Инвест АД | 57 | 57 |
| 4. Други | 2230 | 3937 |
| ОБЩО | 7 420 | 8765 |

8. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Вземания от клиенти | 166 | 968 |
| Други вземания | 7 | 18 |
| ОБЩО | 173 | 986 |

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| Парични средства в лева по разпл. сметка | 35 | 39 |
| Парични средства в чуждестранна валута | 3 | 7 |
| Парични средства в лева в брой | 4 | 7 |
| Блокирани парични средства | 0 | 0 |
| ОБЩО | 42 | 53 |

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

10. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Акционерния капитал включва 3 641 000 броя обикновени акции. Всички акции са с номинал от 1 /един/ лев. Акционерния капитал е напълно изплатен.

11. РЕЗЕРВИ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| Премийни резерви | 0 | 0 |
| Резерв от последваща оценка на активи и пасиви | 371 | 371 |
| Общи резерви | 1350 | 1324 |
| ОБЩО | 1721 | 1695 |

Общите резерви т.е. законовите резерви, заделени по Търговския закон възлизат на 1 721 хил.лв. Съгласно Търговския закон дружеството е длъжно да поддържа към всеки един момент законови резерви в размер не по – малък от 10% от акционерния капитал.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

12. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Витапрот Костинброд АД | 9076 | 4564 |
| Мел Холдинг АД | 13 | 2569 |
| Витапрот Славяново АД | 583 | 1512 |
| Булмикс Интернешънъл АД | 524 | 684 |
| Месокомбинат Бургас АД | 268 | 0 |
| Свиневъдство Стамболово АД | 423 | 0 |
| Червен АД | 57 | 0 |
| Енигма Инвест АД | 141 | 0 |
| Други | 28 | 1130 |
| ОБЩО | 11 113 | 10 459 |

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Витапрот Костинброд АД | 398 | 4564 |
| Мел Холдинг АД | 54 | 2569 |
| Витапрот Славяново Ад | 34 | 1512 |
| Булмикс Интернешънъл АД | 174 | 684 |
| Месокомбинат Бургас АД | 73 | 0 |
| Свиневъдство Стамболово Ад | 125 | 0 |
| Червен АД | 13 | 0 |
| Енигма Инвест АД | 34 | 0 |
| Други | 13 | 1130 |
| ОБЩО | 918 | 10 459 |

14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Задължения към доставчици | 243 | 388 |
| Задължения към персонал | 10 | 8 |
| Осигурителни задължения | 3 | |
| Други задължения | 203 | 199 |
| ОБЩО | 459 | 595 |

15. ДЪЛЖИМИ ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Данъци доход физически лица | 3 | 9 |
| Корпоративен данък | 0 | 2 |
| ОБЩО | 3 | 11 |

16. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|-------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Наеми | 0 | 0 |
| Други | 138 | 2 |
| ОБЩО | 138 | 2 |

17. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

Финансови разходи

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| Разходи за лихви | 552 | 683 |
| Отрицателни разлики с финансови активи | 23 | 10 |
| Други разходи | 34 | 2 |
| ОБЩО | 609 | 697 |

Финансови приходи

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| Приходи от лихви | 736 | 906 |
| Положителни разлики от операции с фин.активи | 355 | 308 |
| Дивиденди | 0 | 51 |
| ОБЩО | 1091 | 1265 |

18. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| Текущ данъчен разход | 0 | 2 |
| Разход по отсрочени данъци от временни разлики, нетно | 0 | 0 |
| Разход / приход по отсрочени данъци от промени в данъчната ставка | 0 | 0 |
| Разход за данък | 0 | 2 |

Изравняване на данъчния разход с приложима данъчна ставка

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| Счетоводна печалба | 9 | 26 |
| Данък по действащата ставка 10 % | 0 | 2 |
| Данъчен ефект от постоянни разлики, нетно | 0 | 0 |
| Ефект от промяна в данъчната ставка | 0 | 0 |
| Разход за данък | 0 | 2 |

Доход на една акция

| Показатели | 31.12.2009 г. хил. лв. | 31.12.2008г. хил. лв. |
|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Финансов резултат в хил. лв. | 9 | 26 |
| Среден брой акции | 3641000 | 3641000 |
| Доход на една акция в лв. | 0,00247 | 0,00714 |

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на съставяне на отчета.

Дата на съставяне: 22.03.2010.

Дата на одобряване от СД на „Мел Инвест Холдинг” АД: 23.03.2010.

Изготвил
/Е.Иванова/

Ръководители:.....

/В.Вълев/

/С.Боянова/



ОДИТОРСКА КЪЩА „БИСИКОМ - 61” ООД

ДОКЛАД НА РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД
Град София

Ние извършихме одит на приложените финансови отчети за 2009 година на „МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД град София, които включват: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2009 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики, други пояснителни приложения и годишен доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчетяване се носи от ръководството на предприятието. 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; и 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 тези финансови отчети, основаващо се единствено 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 финансовите отчети не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия.



Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовите отчети, 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 финансовите отчети 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одиторът също така оценява уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и извършва оценка на цялостното представяне във финансовите отчети.

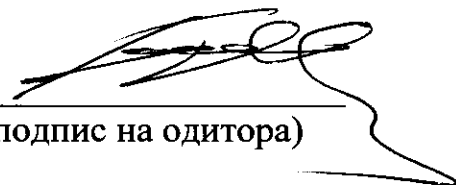
Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовите отчети представят достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД към 31 декември 2009 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Други законови изисквания

Годишният доклад за дейността на дружеството е в съответствие със съдържанието на годишните финансови отчети.



(подпис на одитора)

София
30.03.2010 г
(дата на одиторския доклад)



гр. София ж.к. Дианабад
ул. Крум Кюлявков №15А, етаж 7, офис 13
(адрес на одитора)