

**”Девин” АД**

**Съкратени консолидирани междинни финансови отчети**

**За периода към 30 Септември 2007 година**

Девин АД

Съкратени консолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2007г.

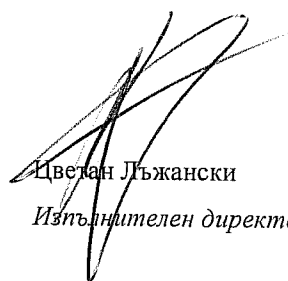
**Съкратен консолидиран междинен отчет за доходите**

За деветмесечния период приключващ на 30 Септември 2007 година

<i>В хиляди лева</i>	<b>Бел.</b>	<b>30 Септември 2007</b>	<b>30 Септември 2006</b>
Приходи от продажби		42,548	24,248
Себестойност на продажбите		(25,003)	(15,903)
<b>Брутна печалба</b>		<u>17,545</u>	<u>8,345</u>
Други приходи		54	141
Разходи по продажбите		(11,547)	(6,460)
Административни разходи		(2,008)	(1,394)
Други разходи		(3)	-
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<u>4,041</u>	<u>632</u>
Финансови приходи		1	-
Финансови разходи		(1,808)	(950)
<b>Финансови разходи</b>		<u>(1,807)</u>	<u>(950)</u>
<b>Печалба преди данъчно облагане</b>		2,234	(318)
Разходи за данъци		-	-
<b>Печалба/(загуба) за периода</b>		<u>2,234</u>	<u>(318)</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 6 до 10.

Съкратеният консолидиран междинен финансов отчет е одобрен на 22.10.2007 година.

  
Цветан Лъжански  
Изпълнителен директор



  
Койчо Желев  
Главен Счетоводител

Девин АД

Съкратени консолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2007г.

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

За периода приключващ на 30 Септември 2007 г.

	Бел.	Основен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо
Баланс към 1 януари 2006		56	10,579	922	11,557
Печалба за периода до придобиване на акциите на девин АД от Уинг Екуити Девин ЕООД (януари-юли 2006 г.)		-	-	1,045	1,045
Елиминирани на резерви към датата на придобиване на Девин АД от Уинг Екуити Девин АД		-	(10,579)	(1,967)	(12,546)
Призната загуба за периода август-септември 2006 г.				(1,363)	(1,363)
Баланс към 30 Септември 2006		56	-	(1,363)	(1,307)
Обезсилване на акции		(56)	-	-	(56)
Увеличение на основен капитал чрез издаване на нови акции		13,700	-	-	13,700
Призната загуба за периода октомври-декември 2006 г.		-	-	(3,377)	(3,377)
Баланс към 31 декември 2006 г.		13,700	-	(4,740)	8,960
Баланс към 1 януари 2007		13,700	-	(4,740)	8,960
Печалба за периода януари-септември 2007 г				2,234	2,234
Увеличение на капитала чрез емитиране на нови акции	7,8	4,191	15,346	-	19,537
Отписан резерв от преоценка на продадени активи.		-	(48)	48	-
Баланс към 30 Септември 2007		17,891	15,298	(2,458)	30,731

Съкратеният 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 6 до 10.

Цветан Лъжански  
Изпълнителен директор



Койчо Желев  
Главен Счетоводител

Девин АД

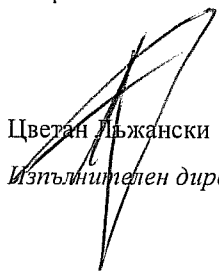
Съкратени консолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2007г.

**Съкратен консолидиран междинен счетоводен баланс**  
към 30 Септември 2007 година


<i>В хиляди лева</i>	<b>Бел.</b>	<b>30 Септември 2007</b>	<b>31 Декември 2006</b>
<b>Активи</b>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	16,551	15,850
Нематериални активи	4	20,747	22,144
Инвестиции		3	3
Актив по отсрочени данъци		13	13
<b>Обща сума на нетекущите активи</b>		<b>37,314</b>	<b>38,010</b>
Материални запаси		3,506	1,798
Търговски и други вземания		4,771	2,242
Парични средства и парични еквиваленти		8,076	164
Предплащания		43	42
<b>Обща сума на текущите активи</b>		<b>16,395</b>	<b>4,246</b>
<b>Общо активи</b>		<b>53,709</b>	<b>42,256</b>
<b>Капитал и резерви</b>			
Акционерен капитал	7,8	17,891	13,700
Резерви		15,298	-
Натрупана печалба		(2,458)	(4,740)
<b>Обща сума на капитал и резерви</b>		<b>30,731</b>	<b>8,960</b>
<b>Задължения</b>			
Пасив по отсрочени данъци		36	36
Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране		58	58
Лихвени заеми и кредити	5	13,824	24,976
<b>Обща сума на дългосрочните задължения</b>		<b>13,918</b>	<b>25,070</b>
Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране		1	1
Лихвени заеми и кредити	5	3,192	2,885
Задължения към свързани лица	6	-	978
Търговски и други задължения		5,867	4,362
<b>Обща сума на краткосрочните задължения</b>		<b>9,060</b>	<b>8,226</b>
<b>Общо задължения</b>		<b>22,978</b>	<b>33,296</b>
<b>Общо капитал и пасиви</b>		<b>53,709</b>	<b>42,256</b>

Съкратеният консолидиран междинен баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от съкратения консолидиран междинен финансов отчет представени на страници от 6 до 10.

Съкратеният консолидиран междинен финансов отчет е одобрен на 22.10.2007 година.

  
Цветан Лъжански  
Изпълнителен директор



  
Койчо Желев  
Главен Счетоводител

Девин АД

Съкратени консолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2007г.

**Съкратен консолидиран междинен отчет за паричния поток**

За периода приключващ на 30 Септември 2007

*В хиляди лева*

Бел. 30 Септември 2007 30 Септември 2006

**Парични потоци от основна дейност**

Парични постъпления от клиенти	47,774	27,990
Плащания на доставчици	(35,183)	(21,616)
Получени средства свързани с трудови правоотношения	46	47
Плащания свързани с трудови правоотношения	(4,946)	(2,411)
Платен ДДС	(3,037)	(869)
Други постъпления от основната дейност	5	5
Други плащания от основната дейност	(1,018)	(787)
<b>Нетен паричен поток от основна дейност</b>	<b>3,641</b>	<b>2,359</b>

**Инвестиционна дейност**

Плащания за придобити имоти, машини, оборудване	(955)	(1,730)
Постъпления от продажби на имоти, машини, оборудване	22	261
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(933)</b>	<b>(1,469)</b>

**Финансова дейност**

Постъпления от лихвени заеми и кредити	147	2,319
Плащания по лихвени заеми и кредити	(14,719)	(3,093)
Увеличение на капитала	19,944	-
Постъпления(плащания) свързани с курсови разлики	(1)	(2)
Други постъпления (плащания)	(167)	(24)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>5,204</b>	<b>(800)</b>

Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства 7,912 90

Парични средства в началото на периода 164 934

Парични средства към края на периода 8,076 1,024

Съкратеният консолидиран междинен отчет за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от съкратения консолидиран междинен финансов отчет представен на страници от 6 до 10.

Цветан Ъвжански  
Изпълнителен директор



Койчо Желев  
Главен Счетоводител

**Пояснителни сведения към съкратен консолидиран междинен финансов отчет**

	Стр.
1 <u>Правен статут на отчитащото се дружество</u>	<u>7</u>
2 <u>Съответствие</u>	<u>7</u>
3 <u>Значими счетоводни политики</u>	<u>7</u>
4 <u>Имоти, машини, съоръжения и оборудване</u>	<u>7</u>
5 <u>Лихвени заеми и кредити</u>	<u>8</u>
6 <u>Сделки със свързани лица</u>	<u>9</u>
7 <u>Акционерен капитал</u>	<u>9</u>
8 <u>Публично предлагане на акции</u>	<u>10</u>

Девин АД

Съкратени консолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2007г.

## Пояснителни сведения към съкратен консолидиран междинен финансов отчет

### 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.

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

Девин АД заедно с дъщерните му дружества формират икономическа група (Групата), чийто съкратен консолидиран междинен 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 АД 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 АД е със седалище гр. Елин Пелин, ул. Здравец №15. Предмет на дейност на Дружеството е дистрибуция на минерална, изворна вода и безалкохолни напитки.

Съкратеният консолидиран междинен финансов отчет на Дружеството за периода на деветте месеца приключващи на 30 септември 2007 г. включва Девин АД и неговите дъщерни дружества. Консолидирания годишен финансов отчет към 31 декември 2006 г. е на разположение при поискване на регистрирания адрес на Дружеството, както и публикуван на интернет сайта на компанията [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 консолидирани годишни финансови отчети и трябва да се разглежда като неразделна част от консолидираните годишни финансови отчети съставени към 31 декември 2006 година. .

Приложените съкратени междинни финансови отчети са одобрени от Съвета на Директорите на 22 октомври 2007 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 2006 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 2006 г.

### 4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

#### *Придобити и излезли*

През периода на деветмесечието до месеца приключващ на 30 септември 2007 г. Дружеството е придобило активи по отчетна стойност 2,214 хил.лева, от които при условията на финансов лизинг 1,190 хил.лева.

Начислената амортизация за деветмесечието на 2007 г е 2,827 хил.лв, а за същият период на 2006г е 1,532 хил.лв

Активи с балансова стойност 103 хил.лева са излезли от употреба като загубата от отписването на тези активи възлиза на 33 хил.лева.

**Пояснителни сведения към съкратен консолидиран междинен финансов отчет****5. Лихвени заеми и кредити***Условия по получени лихвени заеми и кредити*

Мецианин договор за заем с Аксешън Истърн Юръп Кепитъл Ей Би е рефинансиран от Райфайзен Централбанк Юстерайх Актиенгезелшафт - Австрия, при следните условия:

- Договорирана сума 5,000 хил.евро (9,779 хил.лева в ледова равностойност) – кредит за придобиване;
- Непогасена част – 5,000 хил.евро (9,779 хил.лева в ледова равностойност);
- Кредита е обезпечен с втори по ред залог върху акциите на акциите на Девин ЕАД и всякакви вземания произтичащи от тези акции – дивиденди, приходи от продажби и ликвидационни квоти, както и други постъпления произтичащи от тези акции.

- Лихвен процент – тримесечен EURIBOR + сбор на марж и задължителни разходи;

Погасяването на кредита е на тримесечни вноски, започващи от месец декември 2007 г. до месец април 2013 г.

През Август 2007 пълният размер на кредита е погасен предсрочно.

Следните нови заеми и кредити (Договори за финансов лизинг) са получени през периода на деветмесечието приключващо на 30 септември 2007 г.

<i>В хиляди лева</i>	Номинален лихвен процент	Ефективен лихвен процент	Договорен размер на кредита (хил.лв)	Неиздължена главница (хил.лв)	Матуритет
Юнитрейд лизинг; Договор 652/373125	9,16%	9,16%	24	18	16.10.2009
Юнитрейд лизинг; Договор 652/372125	9,16%	9,16%	24	18	16.10.2009
Юнитрейд лизинг; Договор 652/377125	9,16%	9,16%	30	23	21.10.2009
Сакар ауто; Договор 380076	9,20%	9,20%	24	20	26.06.2010
Интерлийз АД; Договор 150J1/2007	EURIBOR (3m)+2,75%	6,738%	776	663	13.02.2011
Интерлийз АД; Договор 150K1	EURIBOR (3m)+2,75%	6,738%	207	181	23.03.2011
БЛЛизинг; Договор K316/18.04.2005	9,448%	9,448%	4	3	18.03.2008
БЛЛизинг; Договор K403/07.03.2006	7,503%	7,503%	8	7	17.02.2009
БЛЛизинг; Договор K271/17.12.2004	9,448%	9,448%	3	1	16.11.2007
БЛЛизинг; Договор K270/17.12.2004	9,448%	9,448%	3	1	16.11.2007
КИА Моторс; Договор L0444/2006	7,503%	7,503%	9	7	06.01.2009
КИА Моторс; Договор L0445/2006	7,503%	7,503%	9	7	16.11.2007
Е Еф Джи Лизинг; Договор 2138-001/2006	7,80%	7,80%	32	28	01.06.2011
Е Еф Джи ауто лизинг; Договор 2701-1/07	7,13%	7,13%	37	34	01.04.2012

Девин АД

Съкратени консолидирани междинни финансови отчети към 30 Септември 2007г.

**Пояснителни сведения към съкратен консолидиран междинен финансов отчет**

**5. 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 2007	31 декември 2006
<i>Дългосрочни задължения</i>			
Задължения по банкови заеми		12,799	24,363
Задължения по финансов лизинг		1,025	613
		<u>13,824</u>	<u>24,976</u>
<i>Краткосрочни задължения</i>			
Задължения по банкови заеми		2,492	2,367
Задължения по финансов лизинг		700	518
		<u>3,192</u>	<u>2,885</u>
Общо		<u>17,016</u>	<u>27,861</u>

**6. Сделки със свързани лица**

Дружеството има отношение на свързано лице с дружества от икономическата група. Следните сделки със тези лица са извършени през периода на деветмесечието приключващо на 30 септември 2007 г

Свързани лица	Причина за свързаност	Транзакции през периода	Салдо към 31 септември 2007 г.	Салдо към 31 декември 2006 г.
<i>Плащания</i>				
Soravia GmbH	Equity Съдружник в Devin Beteiligungs GmbH	Платени главница 978 хил.лв лихва 38 хил.лв	-	978
		Общо задължения към свързани лица	-	978

**7. Акционерен капитал**

<i>Брой</i>	2007	2006
Издадени акции към 01 януари	1,370,000	5,560
Обезсилване на акции	-	(5,560)
Издаване на нови акции, на база чистата стойност на имуществото на Уинг Екуити Девин ЕООД преминало към Девин ЕАД в резултат на вливане	-	1,370,000
Промяна в номинала на 1 бр акция от 10 лв на 1 лв	12,330,000	
Издаване на нови акции Решение 574/08.05.2007	1,191,306	
Издаване на нови акции Решение 968/16.08.2007	3,000,000	
	<u>17,891,306</u>	<u>1,370,000</u>

С решение №574 на от 08 май 2007 година Смолянски окръжен съд е регистрирано увеличение на акционерния капитал на Девин ЕАД от 13,700,000 лева на 14,891,306 лева чрез издаване на нови акции. Променена е номиналната стойност на една акция от 10 лева на 1 лев.

С решение №968 на от 16 август 2007 година на Смолянски окръжен съд е регистрирано увеличение на акционерния капитал на Девин ЕАД от 14,891,306 лева на 17,891,306 лева чрез издаване на 3,000,000 нови безналични акции с номинал 1 лв всяка.

## Пояснителни сведения към съкратен консолидиран междинен финансов отчет

### 8. Публично предлагане на акции

На Общо събрание на акционерите на Девин АД, бе взето решение за увеличение на капитала от съществуващите 14,891,306 броя акции на 17,891,306 броя чрез издаването и публично предлагане (подписка) на нови 3,000,000 броя акции. Акции, предмет на публичното предлагане са обикновени, безналични, свободнопрехвърляеми, с право на глас всяка и с право на дивидент и ликвидационен дял съразмерно с номиналната стойност. Всички акции от увеличението бяха предложени за записване чрез публично предлагане, заедно с 450 000 броя съществуващи акции. На 3 юли 2007 г. Комисията по финансов надзор потвърди проспекта за първично публично предлагане на емисията.

Поръчките за записване на акции от първичното публично предлагане на Девин АД, проведено на 25 юли 2007 г. надхвърлиха 11 пъти при цена на пласиране от 6.10 лв. на акция. Разпределеното количество акции е 3,225,000 броя, като след решение на мажоритарния собственик бяха включени и половината от предварително обявените съществуващи 450,000 акции. Публичното предлагане се извърши по метода бук-билдинг. При мениджърът на емисията ЕЛАНА Трейдинг бяха подадени поръчки за над 235 милиона лева.

На 13 септември 2007 г. Комисията по финансов надзор вписа Девин АД като публично дружество в регистъра на публичните дружества и емисия ценни книжа в размер на 17,891,306 лева, разпределена в 17,891,306 бр безналични, обикновени, поименни, свободнопрехвърляеми акции с право на един глас и номинал един лев всяка, представляваща съдебнорегистрираният капитал на Девин АД.