

„БИСИКОМ-61” ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Общото събрание на акционерите на
„МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД
гр. София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Въведение

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения..

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/ се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, 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.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху консолидирания финансовия отчет, основаващ се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 консолидирания финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов 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 е 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 одитираното предприятие, 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 групата. 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 в консолидирания финансов отчет.

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

4. Одиторско мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **„МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД** към 31 декември 2014 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с българското счетоводно законодателство и МСФО.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на чл.38 (4) от Закона за счетоводството ние се запознахме с консолидирания годишен доклад за дейността на групата, изготвен от ръководството на **„МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД**. Годишният доклад за дейността не е част от консолидирания финансов отчет и е приложен към него, като отговорността за изготвянето му е на ръководството на предприятието. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в консолидирания годишен доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в консолидирания финансов отчет на **„МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД** към 31.12.2014 г. и за годината приключваща тогава, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и МСФО.

Регистриран одитор

/М. Кестова/

Управител

/Б. Костов/



28 април 2015
гр. София

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на "МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД гр.СОФИЯ
КЪМ 31 Декември 2014г.
/консолидиран/

(в хиляди лева)

Прило
жение

31.12.2014г.

31.12.2013г.

АКТИВИ

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Нетекущи материални активи	1	22	20
Инвестиционни имоти	2	19	21
Нетекущи нематериални активи	3	41	56
Инвестиции	4	6543	5815
Нетекущи вземания от свързани предприятия	5	4698	4698
Други нетекущи вземания	6	27	1
СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ		11350	10111

ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ

Положителна репутация		0	16
		0	16

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Вземания от свързани предприятия	7	1938	1698
Търговски и други текущи вземания	8	680	59
Парични средства и еквиваленти	9	493	454
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ		3111	2211

ОБЩО АКТИВИ

14461 **12338**

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Регистриран капитал	10	3641	3641
Резерви	11	2165	1856
Неразпределена печалба/загуба	12	2886	902
Финансов резултат за текущата година		345	234
Загуба на малцинственото участие за периода		42	23
Всеобхватен доход на групата за периода		303	211
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		8495	6610

МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ

		231	324
		-231	-324

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Нетекущи задължения към свързани предприятия	13	5509	5527
		5509	5527

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Задължения към свързани предприятия	14	560	435
Търговски и други задължения	15	109	55
Дължими текущи данъци	16	19	35
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ		688	525

ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ

14461 **12338**

Дата: 20.04.2015г.

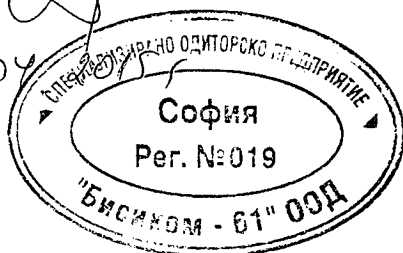
Съставил
/Н.Денчева/

Дата на одобряване от СД на "Мел Инвест Холдинг" АД: 27.04.2015г.
Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и приложения включващо страници от 1 до 19.

Представяващи: /В.Бълев/ /И.Георгиева/ /С.Господинов/ /Р.Иванов/ /К.Кръстев/

Завещил
/д.е.с. М.Костова/

28.04



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на " МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ " АД гр.СОФИЯ

за периода, от 01 януари до 31 декември 2014 г.

/консолидиран/

(в хиляди лева)	Приложение	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Приходи	17	724	656
Разходи за материали		(48)	(7)
Разходи за осигуровки		(34)	(17)
Разходи за персонала		(253)	(106)
Разходи за амортизация		(33)	(29)
Разходи за външни услуги		(108)	(64)
Други разходи		(273)	(175)
Печалба (загуба) от дейността		(25)	257
Финансови приходи	18	239	240
Финансови разходи		(268)	(256)
Приходи от дивиденди		362	0
Печалба (загуба) преди данъчно облагане		308	241
Разход за данък върху дохода		(31)	(30)
Разход за отсрочени данъци		26	0
Друг всеобхватен доход		0	0
Всеобхватен доход за периода		345	234
Загуба на малцинственото участие		(42)	(23)
Ощ всеобхватен доход на групата за периода		303	211

Дата: 20.04.2015г.

Съставил
/Н.Денчева/

Дата на одобряване от СД на "Мел Инвест Холдинг" АД - 27.04.2015г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал. Приложение включващо страници от 1 до 19.

Представяващи
/В.Вълчев/ /И.Георгиева/ /С.Господинов/ /Р.Илиев/ /К.Кръстев/

Заверил
/д.е.с. М.Костова/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД гр.СОФИЯ
за периода, от 01 януари до 31 Декември 2014 г.
/консолидиран/

(в хиляди лева)	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Парични постъпления от клиенти	738	878
Парични плащания на доставчици	-217	-50
Парични плащания на и от името на персонала	-250	-118
Парични плащания или възстановени суми по данъчни задължения	-157	-138
Други постъпления/плащания	-49	-33
Нетен паричен поток от оперативна дейност	65	539
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични погасявания на предоставени в заем, депозит средства	0	3
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	120	0
Парични потоци, свързани с получени лихви, комисионни и други подобни	0	0
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	120	3
Парични потоци от финансова дейност		
Парични постъпления от заеми, депозити; кредити, полици, ипотeki и други краткосрочни или дългосрочни заемни средства	0	10
Парични плащания по заеми, депозити; кредити, полици, ипотeki и други краткосрочни или дългосрочни заемни средства	-25	-124
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	-121	-116
Нетен паричен поток от финансова дейност	-146	-230
Нето намаление/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	39	312
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	454	142
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	493	454

Дата: 20.04.2015г.

Съставил
/Н.Денчева/

Дата на одобряване от СД на "Мел Инвест Холдинг" АД: 27.04.2015г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 19.

Представятели
/В.Вълев/ /И.Георгиева/ /С.Гончаров/ /Р.Илиев/ /К.Кръстев/

Запечатан
/д.е.с. М. Костова/



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на " МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ " АД гр.СОФИЯ
за периода, от 01 януари до 31 Декември 2014 г.
/консолидиран/

(в хиляди лева)

Собствен капитал към 31 Декември 2012г.

Финансов резултат за текущия период
Разпределение на печалбата
Покриване на загуба
Други изменения в собствения капитал

Основен регистриран капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Преоценъчен резерв	Надгледана печалба /загуба	Всехватен доход	Общо собствен капитал	Малцинство но участие
3 641	0	1 531	295	-101	-338	5 028	-324
0	0	0	0	0	211	211	0
0	0	30	0	30	0	0	0
0	0	0	0	-338	338	0	0
0	0	0	0	1 371	0	1 371	0

Собствен капитал към 31 Декември 2013г.

Финансов резултат за текущия период
Разпределение на печалбата
Покриване на загуба
Други изменения в собствения капитал

Основен регистриран капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Преоценъчен резерв	Надгледана печалба /загуба	Всехватен доход	Общо собствен капитал	Малцинство но участие
3 641	0	1 561	295	902	211	6 610	-324
0	0	0	0	0	303	303	0
0	0	211	0	0	211	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	98	0	1 484	0	1 582	93

Собствен капитал към 31 Декември 2014 г.

Основен регистриран капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Преоценъчен резерв	Надгледана печалба /загуба	Всехватен доход	Общо собствен капитал	Малцинство но участие
3 641	0	1 870	295	2 386	303	8 495	-231

Дата: 20.04.2015г.

Съставил
/И.Денчев/

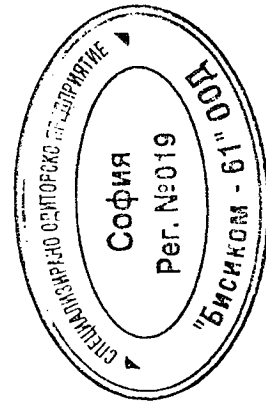
Представяващият
/К. Кростев/

Дата на одобряване от СД на "Мел Инвест Холдинг" АД: 27.04.2015г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всехватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 19.

Заверил
/д-р. И. Денчев/

28.04.2015г.



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА "МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД, ГР.СОФИЯ КЪМ 31 декември 2014Г

(представляват неразделна част от консолидиания финансов 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.

С вписано Решение в ТР с Вх.№ 20140804111105 СД става 5- членен и се представлява колективно от Съвета на директорите по реда на чл. 235, ал.1 от ТЗ в следния състав:

- 1) Вълко Стоянов Вълев
- 2) Илияна Николаева Георгиева
- 3) Стефан Господинов Господинов
- 4) Румен Божидаков Инзов
- 5) Красимир Борисов Кръстев

Настоящите финансови отчети са изготвени по силата на Закона за Счетоводството и съгласно изискванията на МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети , вследствие на направените инвестиции в дъщерни дружества ,а именно:

" Хлебопроизводство" АД – 55,21 %

" Хлебопроизводство и Сладкарство" ООД – 80,02 %

" Тера Сървисис" ООД – 77,40 %

На основание на чл.37 а , ал.4 от Закона за Счетоводството, не са включени в консолидиания финансов отчет следните предприятия:

- “С.Децолова база Плевен” ООД-65%
- ”Е.Маркова база Свищов” ООД-65%
- ”В.Лефтеров база Русе”-65%

Същите са несъществени за целите на вярно и честно представяне на консолидирания финансов отчет.

Дружеството „Мел Инвест Холдинг“ АД е компания - майка и изготвя консолидирани финансови отчети в срок от 60 дни от края на всяко тримесечие и в срок до 120 дни от завършване на финансовата година.

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

Финансовият отчети са изготвени в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2011 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2011 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Тези стандарти и тълкувания включват:

- Подобрения в МСФО (м.май10.) - подобрения в МСС 1, 27, 28, 34, МСФО 1, 3 и 7, и КРМСФО 13 (сила за годишни периоди от 01.01.2011 г.(или 01.07.2010 г.) – приети от ЕК);
- МСС 24 (променен) Оповестявания за свързани лица (в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – приет от ЕК).

За останалите стандарти и тълкувания, посочени по-долу, ръководството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и трансакции

- МСС 32 (променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.02.2010 г. – прието от ЕК за от 01.02.2010 г.) – относно класификация на емитирани права;
- КРМСФО 14 (променено) Предплащания по минимални изисквания за фондиране по МСС19 (в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – прието от ЕК за от 01.01.2011 г.);
- КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с инструменти на собствения капитал (в сила за годишни периоди от 01.07.2010 г. – прието от ЕК от 01.07.2010 г.).

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2011 г., няколко стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. Едни от тях са приети за действащи за 2011 г., но за годишни периоди, започващи след 1 януари 2011 г., а други – за годишни периоди, започващи на и след 1 януари 2012 г. Ръководството е направило проучване и е определило, че тези промени не биха оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството.

А. Приети за периоди, започващи след 1 януари 2011 година

- МСФО7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно трансфер на финансови активи (в сила за годишни периоди от 01.07.2011 г. – приет от ЕК от 01.07.2011 г.).

Б.Приети за периоди, започващи поне на 1 януари 2012 година

- МСС 1 (променен) Представяне на финансови отчети (в сила за годишни периоди от 1.07.2012 г. – не е приет от ЕК);
- МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2012 г. – не е приет от ЕК);
- МСС 19 (променен) Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – не е приет от ЕК);
- МСС 27 (изменен 2011 г.) Индивидуални финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – не е приет от ЕК);
- МСС 28 (изменен 2011 г.) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия –(в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – не е приет от ЕК);
- МСС 32 (променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г. – не е приет от ЕК) – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и финансови пасиви;
- МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и пасиви (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – не е приет от ЕК);

- МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (в сила за годишни периоди от 01.01.2015 г. – не е приет от ЕК);
- МСФО 9 (издаден м.11.2009 г. и м.10.2010 г.) Финансови инструменти: Класификация и оценяване (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г., и ревизирано приложение за годишни периоди от 01.01.2015 г. – не е приет от ЕК);
- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – не е приет от ЕК);
- МСФО 11 Съвместни споразумения (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – не е приет от ЕК);
- МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – не е приет от ЕК);
- МСФО 13 Измерване на справедлива стойност (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – не е приет от ЕК);
- КРМСФО 20 Разходи за отстраняване на инертна маса във фаза производство на открита мина – (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – не е прието от ЕК).
Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена, модифицирани в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени.

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 безвъзмездно
- по справедлива стойност - когато са установени излишци
- по оценка приета от съда - когато са апортна вноска.

по справедливата стойност на получения актив - при размяна, или балансовата стойност на отдадения актив, съгласно изключенията предвидени в МСС 16.

Последващата оценка на имотите, машините и съоръженията е по тяхната историческа цена, намалена с разходите за амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Групата е избрала 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 групата 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 амортизацията на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

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/

Последващата оценка на нематериалните активи, е 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. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с тяхното придобиване. В края на всеки отчетен период инвестициите се подлагат на тест на обезценка.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.12.1. Обезценка на вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и обезценени, съобразно класификацията им относно тяхната събираемост. Ръководството определя следните проценти за обезценка на вземанията на база възрастов анализ:

- А/ срок на възникване над 180 дни – 50%
- Б/ срок на възникване над 360 дни – 100%

2.12.2. Обезценка на инвестициите

Стойността на участията се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. При наличие на такива признаци, инвестициите на дружеството се обезценяват на база собствен капитал към края на отчетен период.

Разходите за обезценка на вземания и инвестиции са посочени в отчета за всеобхватен доход на ред Преоценка/ Обезценка.

2.13. Акционерен капитал

2.13.1. Акционерен капитал

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

2.13.2. Дивиденди

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

2.14. Търговски и други задължения

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

2.15. 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.

2.16. Разходи

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

2.17. 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.

Данък върху печалбата не се определя на консолидирана база, съгласно изискванията на ЗКПО. На консолидирана база са представени така, както са били представени в индивидуалните отчети на предприятията от групата.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайни материални активи

Показатели	Машини и оборудване (хил.лв)	Транспортни средства (хил. лв.)	Други ДМА (хил. лв.)	Общо НМА (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2014г.	25	437	79	541
Постъпили през периода	0	12	2	14
Излезли през периода	0	0	0	0
Отчетна стойност на	25	449	81	555

31.12.2014г.				
Натрупана амортизация към 01.01.2014г.	20	423	78	521
Начислена през периода	1	10	1	12
Отписана през периода	0	0	0	0
Натрупана амортизация към 31.12.2014г.	21	433	79	533
Преоценка до справедлива стойност	21	433	79	533
Балансова стойност към 31.12.2014г.	4	16	2	22

Балансовата стойност на нетекущите материални активи на дружеството към 31.12.2014 г. е 22 хил. лева, към 31.12.2013 г. е 20 хил. лева. От тях няма заложени или ипотекирани в полза на трети лица. Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация.

2. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Показатели	Земи (хил.лв)	Сгради (хил.лв)	Общо (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2014г.	2	75	77
Постъпили през периода	0	0	0
Излезли през периода	0	0	0
Отчетна стойност на 31.12.2014г.	2	75	77
Натрупана амортизация към 31.12.2014г.	0	52	52
Начислена през периода	0	6	6
Отписана през периода	0	0	0
Натрупана амортизация към 31.12.2014г.	0	58	58
Преоценка до справедлива стойност	0	58	58
Балансова стойност към 31.12.2014г.	2	17	19

Балансовата стойност на инвестиционните имоти към 31.12.2014 г. е 19 хил. лева, към 31.12.2013 г. е 21 хил. лева. Амортизациите на инвестиционните имоти са начислявани като е използван линейния метод на амортизация.

3. НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Права върху собственост (хил. лв.)	Общо НИИ (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2014г.	105	105
Постъпили през периода	0	0
Излезли през периода	0	0
Отчетна стойност на 31.12.2014г.	105	105
Натрупана амортизация към 01.01.2014г.	49	49
Начислена през периода	15	15
Отписана през периода	0	0
Натрупана амортизация към 31.12.2014г.	64	64
Преоценка до справедлива стойност	64	64
31.12.2014г.	41	41

Балансовата стойност на нетекущите нематериални активи на дружеството към 31.12.2014 г. е 41 хил. лева, към 31.12.2013 г. е 56 хил. лева. Амортизациите на нетекущите нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация.

4. ИНВЕСТИЦИИ

Участия на “Мел Инвест Холдинг” АД, град София в капиталите на други предприятия към 31.12.2014 година. За целите на консолидацията са представени по МСС 28 по метода за собствен капитал за отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

	Дружество	Балансова стойност в хил.лв	%
	Инвестиции в асоциирани предприятия		
	"Обновление"АД	338	25,00
	"Автолинк Инвест"АД	13	25,00
	"Агро Поа Инвест"АД Сливен	1482	25,62
	"Автотранспорт 93" АД	5	25,00
	Агро Инвест България ООД	20	24,00
	"Витапрот – Костинброд" АД	10	28,03
	"Болярка ВТ" АД	12	23,99
	"Клас София" АД	69	33,39
		1 949	
	Инвестиции в други предприятия		
	"Кайнака"АД	5	11,94
	"Витапрот Славяново" АД	82	7,21
	"Васил Левски"АД	7	11,78
	"Пиво Инвест"АД	246	13,26
	"Мел Фураж Дражево"АД	39	20,00
	"Мел Холдинг" АД	107	11,06
	"Булмикс Интернешъъл" АД	751	6,18
	Орфей Клуб Уелнес	19	3,26
	"Демеа Инвест " АД	491	9,60
		1 747	
	ОБЩО	3 696	

По метода на СК отрицателната репутация, отразена като неразпделен печалба е в размер на 2 847 хил.лв. към 31.12.2014 и 1 371хил.лв. към 31.12.2013 год.

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.

Стойността на участията се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. През периода е извършена обезценка на инвестициите 183 хил.лв.

5. НЕТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Агро Инвест България АД	4019	4019
Хлебопроизводство Варна ООД	326	326
Други	353	353
ОБЩО	4 698	4 698

6. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Отсрочени данъци	27	1
ОБЩО	27	1

ТЕКУЩИ АКТИВИ

7. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Агро Инвест България АД	1524	1318
Други	414	380
ОБЩО	1938	1698

8. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Вземания от клиенти	680	59
ОБЩО	680	59

През периода са обезценени вземания от клиенти по покупко - продажба на ценни книжа в размер на 20 хил.лв.

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Парични средства в лева по разпл.сметка	490	453
Парични средства в лева в брой	3	1
ОБЩО	493	454

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.

Основни акционери притежаващи участие в капитала на „Мел Инвест Холдинг” АД към 31.12.2014 г.

Акционер	Брой акции	%
ПИВО ИНВЕСТ БГ АД	800 000	21.97
БУЛМИКС ИНТЕРНЕТЪНЪЛ АД	612 746	16.83
ДРУГИ ЮЛ	827 021	22.71
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	1 401 233	38.49
	3 641 000	100.00

11. РЕЗЕРВИ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Резерв от последваща оценка на активи и пасиви	295	295
Общи резерви	1870	1561
ОБЩО	2165	1856

Общите резерви т.е. законовите резерви, заделени по Търговския закон възлизат на 2 165 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.

12. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА МИНАЛИ ГОДИНИ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Непокрита загуба	-494	-469
Отрицателна репутация по метода на СК за асоциирани и други предприятия	2847	1371
Отрицателна репутация от дъщерни предприятия	33	0
ОБЩО	2386	902

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

13. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Витапрот Костинброд АД	2279	2279
Витапрот Славяново АД	583	583
Булмикс Интернешънъл АД	1075	1075
Месокомбинат Бургас АД	230	230
Свиневъдство Стамболово АД	423	423
Тауър Инвест АД	106	106
Други	813	831
ОБЩО	5509	5527

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Витапрот Костинброд АД	185	104
Витапрот Славяново АД	79	53
Булмикс Интернешънъл АД	136	96
Месокомбинат Бургас АД	54	43
Свиневъдство Стамболово АД	57	38
Виста Груп Интернешънъл АД	14	9
Други	35	92
ОБЩО	560	435

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Задължения към персонал	30	10
Осигурителни задължения	5	4
Задължения към доставчици	17	12
Други задължения	57	29
ОБЩО	109	55

16. ДЪЛЖИМИ ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
Данъци доход физически лица	5	1
Данък върху добавена стойност	9	2
Корпоративен данък	5	30
Други	0	2
ОБЩО	19	35

17. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013г. хил. лв.
Други	724	656
ОБЩО	724	656

18. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

Финансови разходи

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013г. хил. лв.
Разходи за лихви	253	254
Други разходи	15	2
ОБЩО	268	256

Финансови приходи

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013г. хил. лв.
Приходи от лихви	239	240
ОБЩО	239	240

Приходи от дивидент

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013г. хил. лв.
Приходи от дивидент	362	0
ОБЩО	362	0

Изравняване на данъчния разход с приложима данъчна ставка

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013г. хил. лв.
Счетоводна печалба	308	241
Данък по действащата ставка 10 %	31	30
Данъчен ефект от постоянни разлики, нетно	-26	0
Ефект от промяна в данъчната ставка	5	0
Разход за данък	5	30

Доход на една акция

Показатели	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013г. хил. лв.
Финансов резултат в хил. лв.	303	211
Среден брой акции	3641000	3641000
Доход на една акция в лв.	0,08321	0,05795

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

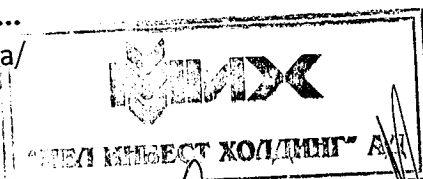
Няма настъпили събития след датата на съставяне на отчета.

Дата на съставяне: 20.04.2015г.

Дата на одобряване от СД на „Мел Инвест Холдинг“ АД: 27.04.2015г.

Изготвил:

/Н. Денчева/



Представящи:

/В. Вълев/ /И. Георгиева/ /С. Господинов/ /Р. Инзов/ /К. Кръстев/

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД
за дейността на „МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД, град София съгласно чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК и съгласно чл. 32 а, ал. 1, т. 2 Наредба № 2 от 17.09.2003 г. през 2014 г.

Съветът на директорите на „Мел Инвест Холдинг“ АД представя настоящият годишен консолидиран доклад за дейността на Дружеството през 2014 г. изготвен в съответствие с чл.33 от Закона за счетоводството, чл.100н, ал.5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа и Приложение 10 към Наредба 2 от 17 септември 2003г. за проспектите при публичното предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

I. Обща информация:

„МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД е търговско акционерно дружество, вписано в регистъра за търговски дружества на Софийски градски съд по ф.д. 8972/ 2005 г., том 1287, парт. 96666, стр. 167.

Дружеството е учредено на Учредителното събрание на 24.10.1996 г. в гр. Сливен и е вписано в търговския регистър при Сливенския окръжен съд с решение № 2006 от 24.10.1996 г. по ф. д. № 1160/ 1996 г. като „Мел Инвест-Приватизационен фонд“ АД

На Общо събрание на акционерите, проведено на 16.12.1997 г. в гр. Сливен, е взето решение дружеството да преуреди дейността си като холдинг по Търговския закон, като в съответствие с това решение се промени наименованието, Устава и предмета на дейност.

Тези промени са вписани в Търговския регистър на Сливенски окръжен съд с Решение № 2141 от 23.12.1997 г. по ф. д. № 1160/ 1996 г., като наименованието на дружеството е „Мел Инвест Холдинг“ АД.

Със с.р. 1020/ 06.07.2005 г. на Сливенския окръжен съд е променено седалището на дружеството от град Сливен, ул. „Стефан Караджа“ 5 на град София, район „Красно село, ул. „20 април“ 19 и с опр. от 26.08.2005 г. на Софийски градски съд по ф.д. 8972/ 2005 г. е вписано новото седалище на дружеството.

Със с.р. 1/ 31.07.2006 г. на Софийски градски съд е променен адресът на управление от град София, ул. „20 април“ 19 на град София, район „Красно село, бул. „Ген. Тотлебен“ 85-87.

Дружеството е със седалище град София и адрес на управление град София, район „Красно село“, бул. „Тотлебен“ 85-87, тел. за контакти: 02/ 8052020, факс 02/ 8052030, ЕИК 119076059.

Дружеството е с предмет на дейност: 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 използване 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.

„Мел Инвест Холдинг“ АД не е ограничено със срок или други ограничителни условия.

Мел Инвест Холдинг“ АД е акционерно дружество, чиито акции се търгуват на „Българска Фондова Борса“ АД с борсов код: 4МВ.

С вписано Решение в ТР с Вх.№ 20140804111105 СД става 5- членен и се представлява колективно от Съвета на директорите по реда на чл. 235, ал.1 от ТЗ в следния състав:

- 1) Вълко Стоянов Вълев
- 2) Илияна Николаева Георгиева
- 3) Стефан Господинов Господинов
- 4) Румен Божидаков Инзов
- 5) Красимир Борисов Кръстев

Общия размер на записания капитал на дружеството е 3641000 /три милиона шестстотин четиридесет и един хиляди/ лева, разпределен в 3641000 /три милиона шестстотин четиридесет и една хиляди/ броя безналични, поименни акции с право на глас, с номинална стойност на една акция 1 /един/ лев. Акции на дружеството са безналични, поименни, с право на един глас. Акцията дава право на притежателя ѝ на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

Емитирани и изцяло изплатени към дружеството акции са 3641000 броя. Няма промяна в броя на акциите в обръщение за цялата 2014 година. За последните 5 години не са правени увеличения на капитала и съответно апортни вноски в капитала на дружеството.

Правото на глас в Общото събрание на дружеството възниква с пълното изплащане на емисионната стойност на всяка акция и след вписване на увеличението на капитала в търговския регистър.

Акциите на дружеството се прехвърлят по установения в нормативната уредба ред за този вид акции.

На проведено Редовно общо събрание на акционерите на Мел Инвест Холдинг АД на 30.06.2014г. бяха взети решения, както следва:

По точка първа :

Приема годишния доклад за дейността на дружеството през 2013 год.

По точка втора :

2.1.Приема годишния финансов отчет на Дружеството за 2013г. и доклада на одитора.

2.2. Задължава представляващите да извършат необходимите действия за представянето на проверки и приет годишен финансов отчет за обявяване в Търговския регистър.

По точка трета:

Печалбата от дейността на дружеството през 2013г, в размер на 259 хил.лева (след данъчно облагане), да се отнесе изцяло във Фонд „Резервен” на дружеството.

По точка четвърта:

Приема отчета на директора за връзки с инвеститорите.

По точка пета:

Приема отчета за дейността на Одитния комитет на дружеството за 2013г.

По точка шеста:

Освобождава от отговорност членовете на ръководните органи на дружеството (СД) за дейността им през 2013г.

По точка седма:

Приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на СД за 2013г. и одобрява изплатените на членовете на СД възнаграждения за 2013г.

По точка осма:

Приема разработената и приета от СД Политика за възнагражденията на членовете на СД на дружеството.

По точка девета:

Приема следните изменения и допълнения на Устава на дружеството:

§1. В чл.35 ал.2 се създава ново изречение второ, със следното съдържание: „Изключение са случаите при избора на независими членове на Съвета на директорите, в които случаи мнозинството е $\frac{3}{4}$ от представения капитал, формиран при условията на чл.116а (5) ЗППЦК.”

§2. В чл.37 ал.1 се изменя както следва:

„(1) Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, в състав от 5 (пет) лица.

§3. В чл.45 в (1) изр.първо и в (2), числото 5/6 се изменя на 4/5.

§4. В края на §2 от ЗР се добавя текстът: “и на 30.06.2014г. в гр.София.”

По точка десета:

10.1. СД да стане 5-членен.

10.2. Освобождава като членове на СД: Стоян Вълков Вълев, Наталия Валентинова Денчева, Виолета Борисова Манолова и Марийка Илиева Вълкова.

10.3. Избира нови членове на СД, в лицето на:

Стефан Господинов Господинов, ЕГН 7604299240 , с постоянен адрес: гр.Ямбол, професионална квалификация: икономист, който да изпълнява и функциите на председател на Одитния комитет,

Румен Божидаков Инзов, ЕГН 7511175824, с постоянен адрес: гр.Сливен, професионална квалификация: специалист автоматизация и управл.технологии и

Красимир Борисов Кръстев, ЕГН 8206265781с постоянен адрес: гр.Сливен, професионална квалификация: юрист,

в резултат на което СД **се установява** в следния състав:

1. Вълко Стоянов Вълев,
2. Илияна Николаева Георгиева,
3. Стефан Господинов Господинов,
4. Румен Божидаков Инзов и
5. Красимир Борисов Кръстев.

10.4. Определя размер на възнагражденията на членовете на СД, както следва:

- постоянно месечно брутно възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите, в размер на 1 500 (хиляда и петстотин) лева и

- променливо месечно възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите по 0,5% (нула цяло и пет процента) от нетната годишна печалба на дружеството, което се определя и изплаща при условия, начини и срокове, съгласно Политиката за възнагражденията на членовете на СД.

10.5. Определя размер на гаранциите на членовете на Съвета на директорите, както следва: 3-месечното брутно възнаграждение.

10.6. Оправомощава акционера „ПИВО ИНВЕСТ БГ“ АД гр.В.Търново, чрез своите представляващи, да сключва от името на дружеството договорите с членове на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението на дружеството.

По точка единадесета:

Преизбира и назначава Одиторското предприятие „Бисиком 61“ООД, Диплом № 19 от рег. на ИДЕС, за одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2014г.

**Основни акционери притежаващи участие в капитала на
„Мел Инвест Холдинг“ АД към 31.12.2014**

Акционер	Брой акции	%
„Пиво Инвест“ АД	800000	21.97%
„Булмикс Интернешънъл“ АД	612746	16.83%
Кооперация „КПФС Млекарево“	301933	8.29%
Кооперация „Зърно“	209109	5.74%
„Витапрот Славяново“ АД	100000	2.75%
„Мелко Интернешънъл“ АД	73614	2.02%
„Свиневъдство Стамболово“ АД	60000	1.65%
Други юридически и физически лица	1483598	40.75%
ОБЩО:	3641000	100.00%

Притежателите на обикновени акции имат право да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават на общите събрания на Дружеството. Правото на глас се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на Общото събрание. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.

II. Преглед на дейността на Дружеството през 2014 г.

Дружеството оперира като компания-майка на група от дружества и основната му дейност се състои в придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества и финансиране и кредитиране на дружества, в които дружеството участва.

Дружеството изготвя консолидиран финансов отчет вследствие на направените инвестиции в дъщерни дружества, а именно:

- „Хлебопроизводство“ АД – 55,21 %
- „Хлебопроизводство и сладкарство“ ООД – 80,02 %
- „Тера Сървисис“ ООД – 77,40%

На основание на чл.37 а , ал.4 от Закона за Счетоводството, не са включени в консолидирания финансов отчет следните предприятия:

- “С.Децолава база Плевен ” ООД-65%

- ” Е.Маркова база Свищов”ООД-65%
- ” В.Лефтеров база Русе”-65%

Същите са несъществени за целите на вярно и честно представяне на консолидирания финансов отчет.

Обемът, структурата и динамиката на активите и пасивите за последните две години са посочени в по-долната таблица в хил.лв.

АКТИВ	2014	2013	ПАСИВ	2014	2013
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	11317	10127	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	8462	6610
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	41	41	Основен капитал	3641	3641
Нематериални активи	41	56	Резерви	2165	1856
Финансови активи	6543	5315	Нагрупана печалба/ загуба	-494	-469
Търговски и други вземания	4698	4698	Текуща печалба/ загуба	303	211
ТЕКУЩИ АКТИВИ	3111	2211	МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	-231	-324
Търговски и други вземания	2618	1757	НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	5509	5527
Парични средства и парични еквиваленти	493	454	ТЕКУЩИ ПАСИВИ	688	525
			Търговски и други задължения	669	490
			Дължими текущи данъци	19	35
СУМА НА АКТИВА	14428	12338	СУМА НА ПАСИВА	14428	12338

Показатели за структурата на счетоводния баланс

АКТИВ	2014	2013	ПАСИВ	2014	2013
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	33,09 %	38,86 %	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	58,65 %	53,57 %
Нетекущи финансови активи	45,35 %	43,22 %	НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	38,18 %	44,79 %
ТЕКУЩИ АКТИВИ	21,56 %	17,92 %	ТЕКУЩИ ПАСИВИ	3,17 %	1,64 %
СУМА НА АКТИВА	100.00%	100.00%	СУМА НА ПАСИВА	100.00%	100.00%

Дружества към 31.12.2014 г. с най-голям дял от общия размер на отпуснатите кредити от „Мел Инвест Холдинг“ АД:

№	Дружество	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
1	Агро Инвест България АД	5 543	5 337
		5 543	5 337

Към 31.12.2014 г. от представените по - горе дружества са предоставени 83,52 % от всички заеми предоставени от дружеството.

Дружества към 31.12.2014 г. с най-голям дял от общия размер от които „Мел Инвест Холдинг“ АД е получило заеми:

№	Дружество	31.12.2014 г. хил. лв.	31.12.2013 г. хил. лв.
1	Витапрот Славяново АД	662	636
2	Булмикс Интернешънъл АД	1 211	1 172
3	Витапрот Костинброд АД	2 464	2 383
4	Свиневъдство Стамболово АД	481	481
5	Месокомбинат Бургас АД	284	273
6	Виста груп Интернешънъл АД	120	120
		5 222	5 041

Към 31.12.2014 г. от представените по горе дружества са получени 86,04 % от всички заеми получени от дружеството.

Динамиката на активите в баланса преди всичко се изразява в дългосрочните инвестиции на холдинга в дружествата във вид на договори за заем.

Към 31.12.2014 г. Дружеството притежава в инвестиционния си портфейл: 5 дъщерни дружества (3 участващи в консолидацията), 8 асоциирани предприятия и 9 дружества с миноритарно участие.

Инвестиции	Размер на инвестицията в хил. лева	% на участие
"Обновление" АД	338	25,00
"Автолинк Инвест" АД	13	25,00
"Агро Поа Инвест" АД Сливен	1482	25,62
"Автотранспорт 93" АД	5	25,00
„Агро Инвест България“ ООД	20	24,00
„Витапрот – Костинброд „АД	10	23,60
„Болярка ВТ“ АД	12	23,99
„Клас София“ АД	69	33,39
Инвестиции в асоциирани предприятия	1 949	
"Кайнака" АД	5	11,94
"Витапрот Славяново" АД	82	7,21
"Васил Левски" АД	7	11,78
"Пиво Инвест" АД	246	13,26
“Мел Фураж Дражево” ООД	39	20,00
“Мел Холдинг” АД София	107	2,18
“Булмикс Интернешънъл” АД	751	14,79
Орфей Клуб Уелнес	19	3,26
„ Демеа Инвест „ АД	491	9,60
Инвестиции в други предприятия	1 747	

Общо инвестиции	3 696	
-----------------	-------	--

Дружеството притежава участия в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като нетекущи финансови активи, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще.

По метода на СК отрицателната репутация, отразена като неразпределен печалба е в размер на 2 847 хил.лв. към 31.12.2014 и 1 371 хил.лв. към 31.12.2013 год.

През 2014 г. дружеството реализира следните:

ИКОНОМИЧЕСКИ РЕЗУЛТАТИ

№ по ред	Показатели	мярка	Отчет 2014 год.	Отчет 2013 год.
1	Общо приходи	х.лв.	1 325	896
2	Общо разходи	х.лв.	1 017	655
3	Печалба/ Загуба за периода	х.лв.	308	241
4	Разходи за данъци	х.лв.	5	30
5	Резултат след облагане с данъци	х.лв.	303	211
6	в т.ч. за малцинствено участие	х.лв.	-42	-23
7	Нетна загуба за периода	х.лв.	303	211
8	Среден брой акции	броя	3641000	3641000
9	Доход на една акция в лв.	лв.	0.08	0.06

Сравнителен анализ на консолидираните приходи и разходи на „Мел Инвест Холдинг“ АД за последните две години /2013- 2014/.

Наименование	мярка х.лв.	Отчет 2013 г.	Отчет 2014 г.	Разлика
I. Приходи	х.лв.	896	1 325	429
От основна дейност	х.лв.	656	724	68
Финансова дейност	х.лв.	240	239	-1
Приходи от дивиденди	х.лв.	0	362	362
II. Разходи	х.лв.	655	1 017	362
За основна дейност	х.лв.	399	749	350
Финансови разходи	х.лв.	256	268	12
Разходи за данъци	х.лв.	30	5	-25
Малцинствено участие	х.лв.	-23	-42	-19
III. Финансов резултат	х.лв.	211	303	92
От основна дейност	х.лв.	257	-25	-232
От финансова дейност	х.лв.	-16	333	317
От извънредна дейност	х.лв.	0	0	0

Групата приключва 2014 година по консолидиран финансов отчет на печалба в размер на 303 хил. лв. Всеобхватния доход за периода е печалба в размер на 345 хил.лв и загуба на малцинственото участие (42 хил.лв).

Приходите от дейността на дружеството за 2014 г. са в размер на 1 325 хил. лв., както следва: от възнаграждения за членство 724 хил. лв.; финансови приходи от лихви по кредити 239 хил. лв., приходи от дивиденди 362 хил.лв. Общият размер на разходите за 2014 г. е 1 017 хил. лв. Разходите за дейността по икономически елементи са в размер на 749 хил. лв. Финансовите разходи възлизат на 266 хил. лв., в т.ч. за лихви по депозити 266 хил. лв.; други фин. разходи 2 хил. лв.

Към 31.12.2014 г. Дружеството разполага със собствен капитал в размер на 8 462 хил.лв.

От справката за финансовия резултат се вижда, че, финансовият резултат на „Мел Инвест Холдинг“ АД се формира предимно от увеличението на приходите от финансовата дейност /приходи от дивиденди/.

Основни финансови показатели на групата:

№	Показатели	2013 г.	2014 г.
	Рентабилност:		
1.	Коеф. на рентабилност на прих. от продажби	0,3216	0,4185
2.	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,0402	0,0358
3.	Коеф. на рентабилност на пасивите	0,0349	0,0210
4.	Коеф. на капитализация на активите	0,4648	0,6146
	Ефективност:		
1.	Коеф. на ефективност на разходите	1,3679	1,3029
2.	Коеф. на ефективност на приходите	0,7310	0,7675
	Ликвидност:		
1.	Коеф. на обща ликвидност	4,2114	4,8125
2.	Коеф. на бърза ликвидност	0,9771	1,7049
3.	Коеф. на незабавна ликвидност	4,2114	4,8125
4.	Коеф. на абсолютна ликвидност	0,8648	0,7166
	Финансова автономност:		
1.	Коеф. на финансова автономност	0,5357	0,5864
2.	Коеф. на задлъжнялост	1,8666	1,7050

„Мел Инвест Холдинг“ АД работи със собствени и със заемни средства. Дружеството има краткотрайни активи към 31.12.2014 г. в размер на 3 111 хил. лв, текущи задължения в размер на 688 хил. лв. и нетекущи задължения в размер на 5 509 хил.лв

Коефициентът на рентабилност определя по колко лева печалба е получена от нетния размер на приходите от продажби, от собствения капитал, от пасивите и от ползването на реалните активи.

Коефициентът на ефективност на разходите е 1.3029, а коефициентът за ефективност на приходите е 0,7675. Първият коефициент показва, че с 1 лев разходи са получени 1,30 лв. приходи, а вторият коефициент показва колко разходи са извършени с един лев приходи.

„Мел Инвест Холдинг“ АД е холдингово дружество по смисъла на Търговския закон, поради което не осъществява пряко производствена и търговска дейност, свързана с предоставянето на стоки и услуги, предполагащи наличието на клиенти и доставчици. Търговската дейност на холдинга се характеризира основно с покупко-продажбата на участия в дружества, финансирането и управляването на дейността на тези дружества.

Холдинговата структура обхваща предприятия от различни отрасли, с възможност за свързване в стопански вериги необходими за затваряне на производствения цикъл и намаляване себестойността на продукцията. За тази цел Дъщерните дружества на „Мел Инвест Холдинг“ АД правят разумни инвестиции, капитални ремонти, купуват основни средства за производството и изграждат инфраструктура. Крайната цел е подобряване на качеството на предлаганите изделия и услуги и увеличаване на финансовите резултати.

Всички дъщерни дружества на „Мел Инвест Холдинг“ АД произвеждат и реализират своята продукция от основна дейност основно на вътрешния пазар. Създадени са трайни бизнес-отношения с основни клиенти и доставчици.

Отрасловата структура на дружествата, в които сме инвестирали си остава традиционно насочена към хранително-вкусовата промишленост. Основната сфера на дейност на дъщерните на „Мел Инвест Холдинг“ АД дружества е производство, преработката и съхранението на зърно, производство на комбинирани фуражи и производство на хляб и хлебни изделия. Изключително добре се развива и специализираното в производство на бира дъщерно дружество „Болярка ВТ“ АД. Посочените по-горе данни са формирани чрез закупуване на акции в дружества с контролно участие. Формираните парични потоци през отчетния период, холдинга насочи към дъщерните си дружества за инвестиции свързани с технологично им обновяване и модернизация, увеличаване на капиталите им за нормално протичане на търговския и производствения процеси.

Насоки за развитие през 2015 година.

Перспективите на „Мел Инвест Холдинг“ АД за текущата финансова година са в няколко основни направления:

- оптимизиране на портфейла от ценни книжа чрез продажба на малките пакети и водене на преговори с акционерите в някои дружества за придобиване на мажоритарен дял, участие в обявените процедури за покупка на държавния дял в дружества;

- оптимизиране на разходите - намаляване на разходите за дейността и финансовите разходи;

- продължаване на процеса на инвестиране в дружествата, в които холдинга има мажоритарно участие.

Инвестиционната политика на холдинга е насочена към освобождаване от миноритарните пакети акции и инвестиране в предприятия, в които емитентът притежава значими участия и които формират специфичния му инвестиционен портфейл. Чрез финансирането и управляването на дейността на дъщерните си дружества холдинга цели да постигне нарастващи финансови резултати в дългосрочен

план, което респективно ще повиши приходите от инвестициите на настоящите и потенциални акционери на „Мел Инвест Холдинг“ АД, гр. София.

Отрасловата структура на инвестициите е следствие от инвестиционната политика на холдинга за предходните периоди. Планираме процентното съотношение на отраслите да се запази, с което ще се поддържа балансиран инвестиционен портфейл, тъй като някои от отраслите в икономиката на страната са с по-висока доходност, а други - с по-ниска. Целта ще бъде да се диверсифицира риска на портфейла на холдинга.

„Мел Инвест Холдинг“ АД възнамерява през 2015 г. да продължи финансирането на свързаните с него дружества и да продължи реструктурирането на своя инвестиционен портфейл придобивайки и продавайки дялове от търговски дружества.

Средствата ще бъдат насочени основно към придобиване на акции от дъщерни дружества за достигане до мажоритарни участия, с цел реално управление на холдинга, както и за кредитиране на дъщерни дружества, с което се цели модернизирането, увеличаването ефективността на производството в предприятията и съответно достигането на стабилни финансови резултати.

III. Допълнителна информация:

Дружеството не осъществява стопанска дейност, поради което не представяме информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали.

За периода няма сключени големи сделки със свързани лица, няма и предложения за други сделки.

В дружеството няма събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи.

За периода няма заведени извънбалансово сделки на емитента.

Няма извършена нова емисия през отчетния период.

През 2014 г. не е публикувана прогноза за постигане на какъвто и да е финансов резултат, поради което не изготвяме анализ на съотношението между него и постигнатите резултати.

През отчетния период няма настъпили промени в основните принципи на управление на емитента и на неговата икономическа група.

При изготвянето на годишния финансов отчет на дружеството сме се съобразили и сме спазили изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети. Съвета на директорите осъществява превантивен и системен контрол при изготвянето на този отчет.

Членовете на съвета на директорите имат право да придобиват акции и облигации на дружеството.

Към 31.12.2014 г. членовете на съвета на директорите не притежават акции от капитала на дружеството.

Към 31.12.2014 г. в дружеството работят 14 физически лица, от които 9 по трудови договори и 5 по договор за управление.

За 2014 г. на членовете на Съвета на директорите са изплатени следните възнаграждения:

Вълко Вълев – 5 хил. лева, като член на Съвета на директорите;

Илияна Георгиева - 5 хил. лева, като член на Съвета на директорите;
Стефан Господинов- 5 хил. лева, като член на Съвета на директорите;
Румен Инзов- 5 хил. лева, като член на Съвета на директорите,
Красимир Кръстев- 5 хил. лева, като член на Съвета на директорите
Марийка Вълкова – 12 хил.лв, като член на Съвета на директорите,
Виолета Манолова- 10 хил.лв, като член на Съвета на директорите

Няма известни на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Дружеството не извършва собствена изследователска дейност, както и трансфер на иновации. През текущата година дружеството не заделя средства за научни изследвания и разработки.

Изпълнение на Програмата за добро корпоративно управление.

Като цяло дейността през изминалата година съответства на приетата програма за корпоративно управление, в това число и на стандартите за добро корпоративно управление.

Дружеството спазва законовите изисквания за разкриване на информация. Съобразно законоустановените срокове и изисквания информацията се предоставя на Комисията за финансов надзор и „Българска Фондова Борса - София“ АД.

Своевременно се предоставят материалите за общото събрание на акционерите и се осигурява възможност за спазване на правата им при провеждането му.

Ръководството на дружеството осъществява контрол за спазване на нормативните изисквания за търговската дейност на дружеството с оглед изискванията на ЗППЦК. Осигурен е независим одит.

Директор за връзки с инвеститорите:

Веселин Милев Милев,

адрес за кореспонденция: гр. София, бул. „Генерал Тотлебен“ 85-87

тел: 02/ 8052018, e-mail: vmilev@melinvest.bg

Промени в цената на акциите на дружеството

Всички акции на дружеството се търгуват на „Българска Фондова Борса – София“ АД, на Неофициален пазар. За периода 01.01- 31.12.2014 година са извършени 17 сделки с акции на Дружеството в обем 46 980 броя акции, с оборот 45 846,53 лева, на средна цена 0,98 лева. През отчетния период цената на акциите на дружеството варираше между 0.50 лв. и 1,09 лв.

Анализ на информацията по Приложение 11

„Мел Инвест Холдинг“ АД е с основен капитал в размер на 3641000 лева, разпределен в 3641000 броя поименни безналични акции с право на глас и с номинална стойност 1 лев. Емитирани и изцяло изплатени към дружеството акции са 3641000 броя. Няма промяна в броя на акциите в обръщение за цялата 2014 година. За последните 5 години не са правени увеличения на капитала и съответно апортни вноски в капитала на дружеството.

За последните три години не са правени промени в емитирания капитал, всички акции са от един клас и няма различия в правата на гласуване.

Капиталът на „Мел Инвест Холдинг“ АД е само в един клас акции: обикновени, поименни, безналични акции. Всяка обикновена, поименна, безналична акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент при разпределяне на печалбата и право на ликвидационен дял в случай на прекратяване на дружеството.

Съгласно устава на дружеството акциите се прехвърлят свободно, без ограничения, по реда на действащото законодателство относно прехвърлянето на безналични акции.

Няма акции на дружеството, заложи в негова полза от акционери.

В устава не са предвидени преференции за лица при увеличение на капитала, нито са емитирани или договаряни опции или друг вид права за закупуване на акции от определени лица.

Право на дивидент имат всички акционери притежаващи акции от капитала на Мел Инвест Холдинг“ АД 14 дневен срок след вземане на решение за разпределяне на печалбата под формата на дивидент. За последните 5 финансови години не са разпределяни дивиденти. Решенията за това са взети на редовните годишните общи събрания на акционерите.

Няма наличие на друга съществена информация за дружеството.

Дата: 27.04.2015 г.

Представяващи:

/В. Вълчев /

/И. Георгиева/

/С. Господинов /

/Р. Инзов/

/К. Кръстев/

