ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите
на "Донев Инвестмънтс Холдинг" АД
гр. София

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Извърших одит на приложения консолидиран финансов отчет на "Донев Инвестмънтс Холдинг" АД (Дружеството), включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., консолидиран отчет за доходите, консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансови отчет не съдържа съществени отклонения.
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 отклонения във финансовия отчет, 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 консолидирания финансов отчет от страна на дружеството, 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 дружеството. 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 във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение консолидирания финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата на "Донев Инвестмънтс Холдинг" АД към 31 декември 2013 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните и потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, прегледах приложения Годишен доклад за дейността на групата на "Донев Инвестмънтс Холдинг" АД. Годишният доклад за дейността на групата, изготвен от ръководството, не е част от консолидирания финансов отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на групата, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на консолидираната финансова информация, която се съдържа в годишния консолидиран финансов отчет на "Донев Инвестмънтс Холдинг" АД към 31 декември 2013 г. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на групата на "Донев Инвестмънтс Холдинг" АД, се носи от ръководството на дружеството.

Регистриран одитор:

ПЕТРАНКА ИВАНОВА

0314 Петранка Иванова
Регистриран одитор

10.04.2014 г., гр. София

Адрес на одитора:

гр. София, п.к. 1619
бул. "Цар Борис III" № 257 вх. А, ап. 8
Петранка Иванова

ДОНЕВ ИНВЕСТМЪНТС ХОЛДИНГ ГРУПА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ГРУПАТА

към 31 декември 2013 година

	Приложения	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	13	3 607	3 902
Инвестиции в асоциирани дружества	14	1 815	1 815
Инвестиции на разположение и за продажба	15	31 991	26 706
Предоставени заеми на свързани лица	24	784	784
Активи по отсрочени данъци	16		
		38 197	**33 207**
Текущи активи			
Материални запаси		550	787
Вземания от свързани лица	24	1 540	731
Търговски и други вземания и предплатени разходи	17	4 129	4 092
Ценни книжа държани за търгуване	15	1 156	3 995
Парични средства и парични еквиваленти	18	1 726	1 477
		9 101	**11082**
ОБЩО АКТИВИ		**47 298**	**44289**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал		22 000	19 000
Резерви		2 326	1 539
Натрупани печалби/загуби		9 723	3980
Други компоненти на собствения капитал		(51)	(18) *
Собствен капитал малцинствено участие		1 370	1 374
Натрупани печалби/загуби малцинствено участие		467	707
Компоненти на собствения капитал , отнасящ се до активи държани за продажба		2 459	2 881
	19	**38 294**	**29 463**
ПАСИВИ			
Не текущи задължения			
Задължения по получени банкови и други заеми	20	729	1 205
Получени дългосрочни заеми			2 706
Задължение при пенсиониране	22.1	198	142 *
Отсрочени данъчни пасиви	16	185	114
		1 112	**4 167**
Текущи задължения			
Задължения по получени заеми от свързани лица	24		9 220
Задължения към акционери за изплащане на дивидент	24	125	183
Задължения по получени доставки от свързани лица	24	39	2
Краткосрочна част на дългосрочни задължения по получени банкови заеми и финансов лизинг	20	6 622	346
Търговски задължения	21	791	643
Задължения към персонала и за социално осигуряване	22	199	199
Данъчни задължения		116	66
		7 892	**10659**
ОБЩО ПАСИВИ		**9 004**	**14826**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**47 298**	**44289**

20.03.2014г.

Приложенията на страници от 5 до 48 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Светла Костова

Гл. счетоводител (Съставител):

Софконсулт груп АД

Цветанка Златева

** Прекласификация съгласно МСС19 (ревизиран)*

Заверил:

Петранка Иванова

ДОНЕВ ИНВЕСТМЪНТС ХОЛДИНГ АД гр.София

СОФКОНСУЛТ ГРУП АД гр София

0314 Петранка Иванова Регистриран одитор

10.04.2014г.

ДОНЕВ ИНВЕСТМЪНТС ХОЛДИНГ ГРУПА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за 2013 година

	Приложения	**31.12.2013 BGN'000**	**31.12.2012 BGN'000**	
Приходи от инвестиции	3	6 514	2 817	
Нетни приходи от продажби на услуги	4	9 051	10 684	
Други доходи	5	140	337	
		15 705	**13 838**	
		-	-	
Разходи за материали	6	(4 451)	(4 793)	
Разходи за външни услуги	7	(938)	(1 170)	*
Разходи за персонал	8	(2 283)	(2 465)	
Разходи за амортизации	13	(454)	(757)	
Други разходи	9	(68)	(72)	
		(8 194)	**(9 257)**	
		-	-	
Финансови приходи / (разходи), нетно	10	**(459)**	**(657)**	*
Извънредни приходи/разходи нетно		-		
Счетоводна печалба за годината		**7 052**	**3 924**	
		-	-	
Разход за данъци		-	-	
Разход за текущ данък върху печалбата		(36)	(105)	
Икономия от отсрочен данък върху печалбата		(70)	(57)	
	11	**(106)**	**(162)**	
		-	-	
Нетна печалба за годината		**6 946**	**3 762**	
в т.ч. за групата		*6479*	*3055*	
в т.ч. за малцинствено участие		*467*	*707*	
Други компоненти на всеобхватния доход:				
Статии на друг всеобхватен дахад, които могат да бъдат преквалифицирани към печалбата или загубата				
Промяна в справедливата стойност на финансови активи на разположение и за продажба		(422)	(606)	
Статии, които не се преквалифицират към печалбата или загубата				
Актюерски печалби / (загуби) по пенсионни планове с дефинирани доходи		(38)	(18)	**
Данък върху дохода, свързан с компонентите на другия всеобхватен доход				
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА	19	**6 486**	**3 138**	
в т.ч. за групата		*6024*	*2449*	
в т.ч. за малцинствено участие		*462*	*707*	

20.03.2014г.

***Рекласифицирана е информацията за 2012 г, като разходи за лихви по актюерска оценка са посочени като разходи за възнаграждения, вместо разходи за лихви**

**** Реклсифицирани актюерски печалби/загуби съгласно МСС 19 (ревизиран)**

Приложенията на страници от 5 до 48 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Светла Костова

Гл. счетоводител (Съставител):

Софконсулт груп АД

Цветанка Златева

Заверил : Петранка Иванова

0314 Петранка Иванова Регистриран одитор

10.04.2014г.

ДОНЕВ ИНВЕСТМЪНТС ХОЛДИНГ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2013 година

	Приложения	2013 BGN'000	2012 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		9 031	12 461
Плащания на доставчици		(4 382)	(5 215)
Покупки на ценни книжа, държани за търгуване		(493)	(306)
Постъпления от продажба на ценни книжа, държани за търгуване		5 119	400
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(2 457)	(2 605)
Платени дивиденти		(363)	(4 326)
Възстановени (платени) данъци (без данъци върху печалбата)		(1 214)	(1 691)
Възстановени (платени) данъци върху печалбата		2	(53)
Получени лихви по депозити и сметки в банки		13	
Платени банкови такси		(3)	(3)
Други постъпления/(плащания), нетно		(37)	(2)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		**5 216**	**(1 340)**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания/постъпления от машини, съоръжения /нетно/		(17)	(427)
Плащания за инвестиции - ценни книжа		(7 084)	
Постъпления от продажба на инвестиции на разположение и за продажба		2 277	57
Плащания на краткосрочни заеми на свързани лица		(8 975)	
Получени заеми от свързани лица			
Предоставени търговски заеми		413	(400)
Плащания по получени търговски заеми		(2 347)	
Получени/платени лихви по предоставени дългосрочни заеми /нетно/		(458)	
Получени/платени лихви по предоставени краткосрочни заеми /нетно/		172	162
Плучени/платени лихви по заеми от свързани лица		(580)	(261)
Получени дивиденти		3 151	2 770
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност		**(13 448)**	**1 901**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от емисия на акции		3 000	
Постъпления по банкови заеми		6 259	
Плащания по банкови заеми		(144)	(292)
Плащания на лихви по банкови заеми		(120)	(1)
Лихви по депозити			
Плащания по лизингови договори		(514)	(484)
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност		**8 481**	**(777)**
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**249**	**(216)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		1 477	1 693
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	17	**1 726**	**1 477**

Приложенията на страници от 5 до 44 са неразделна част от финансовия отчет.

20.03.2014г.

Изпълнителен директор:
Цветла Костова

Съставител:
Софконсулт груп АД / Цветанка Златева

Заверил:
Петранка Иванова

ДОНЕВ ИНВЕСТМЪНТС ХОЛДИНГ АД гр.София

СОФКОНСУЛТ ГРУП АД гр София

0314 Петранка Иванова
Регистриран одитор

10.04.2014г.

ДОНЕВ ИНВЕСТМЪНТС ХОЛДИНГ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2013 година

	Приложени	Основен (акционерен) капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Неразпределена печалба	Други резерви	Финансови активи на разположение и за продажба	Преоценъчен резерв от актюерски печалби/загуби	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2012 година (оригинално отчетено)		19 000	-	405	2 196	662	3 487	-	25 750
Разпределение на печалбата за:		-	-	446	(4 462)	26	-	-	(3 990)
* Дивиденти					(3 990)				(3 990)
* Резерви				446	(472)	26			-
Други изменения от консолидационни процедури					3 191				3 191
Общ всеобхватен доход за годината					3 055		(606)	(18)	2 431
Салдо към 31 декември 2012 година		19 000	-	851	3 980	688	2 881	(18)	27 382
Малцинствено участие		1 216			707	158			2 081
Собствен капитал към 31 декември 2012 година		20 216	-	851	4 687	846	2 881	(18)	29 463
Салдо към 1 януари 2013 година (преизчислено)		19 000	-	851	3 980	688	2 881	(18)	27 382
Емисия на акции		3 000							3 000
Разпределение на печалбата за:		-	-		(734)	50	-	-	(684)
* Дивиденти					(734)	50			(684)
* Резерви									-
Други изменения от консолидационни процедури					(2)	737			735
Общ всеобхватен доход за годината	12				6 479		(422)	(33)	6 024
Салдо към 31 декември 2013 година	19	22 000	-	851	9 723	1 475	2 459	(51)	36 457
Малцинствено участие		1 216			467	159		(5)	1 837
Собствен капитал към 31 декември 2013 година		23 216	-	851	10 190	1 634	2 459	(56)	38 294

Приложенията на страници от 5 до 48 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:
Светла Светова

Съставител:
Софконсулт Груп АД, Петранка Златева

Заверил:
Петранка Иванова

0314 Петранка Иванова
Регистриран одитор

10.04.2014г.