

„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 годишен финансов отчет на “МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД (дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/ се носи от ръководството на дружеството. 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.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо 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 годишният 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 годишния 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 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 годишния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. 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 годишния 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 финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **“МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД** към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с МСФО.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността на **“МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД** по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.), във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на отменения Закон за счетоводството на Република България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на **“МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД** за 2015 г.

Специализирано одиторско предприятие №019
„БИСИКОМ-61“ ООД

.....
Милка Цвяткова Костова
Регистриран одитор
Упълномощен управител

25 март 2016г

гр.Троян

ул. "Васил Левски" №1, ет.3, офис3

.....
Милка Цвяткова Костова
Регистриран одитор, отговорен за одита



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на "МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД гр.СОФИЯ
към 31 Декември 2015 г.

(в хиляди лева)

Прило
жение

31.12.2015г.

31.12.2014г.

АКТИВИ

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Нетекущи материални активи	1	124	16
Нетекущи нематериални активи	2	14	41
Инвестиции	3	4009	4054
Нетекущи вземания от свързани предприятия	4	4512	4698
Отсрочени данъци	5	68	27
СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ		8727	8836

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Вземания от свързани предприятия	6	352	1938
Търговски и други текущи вземания	7	76	170
Парични средства и еквиваленти	8	355	490
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ		783	2598

ОБЩО АКТИВИ

9510 11434

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Регистриран капитал	9	3641	3641
Резерви	10	2459	2080
Натрупана печалба/ загуба от минали години	11	16	0
Финансов резултат за текущата година		56	395
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		6172	6116

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Нетекущи задължения към свързани предприятия	12	2818	4696
		2818	4696

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Задължения към свързани предприятия	13	390	525
Търговски и други задължения	14	93	82
Дължими текущи данъци	15	37	15
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ		520	622

ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ

9510 11434

Дата на съставяне: 17.03.2016г.

Съставил

/Н. Денчева/

Дата на одобряване от СД на "Мел Инвест Холдинг" АД: 21.03.2016г.

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.

Ръководител

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



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на "МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД гр.СОФИЯ

за периода, от 01 януари до 31 Декември 2015 г.

(в хиляди лева)	Приложение	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Приходи	16	526	582
Разходи за материали		(46)	(26)
Разходи за осигуровки		(27)	(23)
Разходи за персонала		(213)	(161)
Разходи за амортизация		(32)	(25)
Разходи за външни услуги		(87)	(70)
Други разходи		(19)	(13)
Балансова ст/ст на продадените ДМА		(9)	0
Преоценка/ Обезценка		(406)	(253)
Печалба (загуба) от дейността		(313)	11
Финансови приходи	17	595	240
Финансови разходи		(219)	(213)
Приходи от дивиденди		0	362
Печалба (загуба) преди данъчно облагане		63	400
Разход за текущ корпоративен данък върху печалбата		(7)	(5)
Друг всеобхватен доход		0	0
Общ всеобхватен доход		56	395

Дата на съставяне: 17.03.2016г.

Съставил.....
/Н. Денчева/

Дата на одобряване от СД на "Мел Инвест Холдинг" АД: 21.03.2016г.

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.

Ръководители.....

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

Заверил.....

/д.с.с. М. Кръстова/



на "МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД гр.СОФИЯ
за периода, от 01 януари до 31 Декември 2015 г.

31.12.2014г.

567
-153
-157
-157
-34

66

0

0

0

0

30

55

36

454

490

150

/Н. Денчева/

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.

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

/d.e.c. ~~Mr. Komesar~~

В. И. Ленин

София

er 1/26-9

"БИСИКОМ - 61" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД гр.СОФИЯ
за периода, от 01 януари до 31 Декември 2015 г.

(в хиляди лева)	Основен регистри ран капитал	Премиян резерв	Общи резерви	Преоценъчен резерв	Натрупа на печалба /загуба	Всеобхватен доход	Общо собствен капитал
Собствен капитал към 31 Декември 2013г.							
Финансов резултат за текущия период	3 641	0	1 526	295	259	0	5 721
Разпределение на печалбата	0	0	0	0	395	0	395
	0	0	259	0	-259	0	0
Собствен капитал към 31 Декември 2014г.							
Финансов резултат за текущия период	3 641	0	1 785	295	395	0	6 116
Разпределение на печалбата	0	0	0	0	56	0	56
Други изменения в собствения капитал	0	0	395	0	-395	0	0
	0	0	0	-16	16	0	0
Собствен капитал към 31 Декември 2015г.							
	3 641	0	2 180	279	72	0	6 172

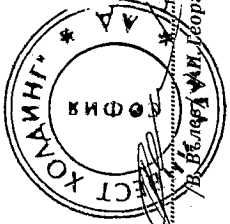
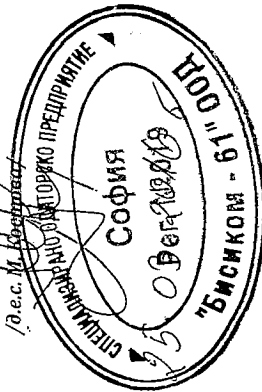
Дата на съставяне: 17.03.2016г.

Съставил.....
/Н. Денчева/

Ръководител.....
/В.Белча /М.Белча/ /С.Белча/ /Р.Белча/ /К.Кръстев/

Дата на одобрение от СД на "Мел Инвест Холдинг" АД: 21.03.2016 г.
Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобщия доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 19.

Заверил.....
/д.с. М. Костова/



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

НА " МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД, .ГР.СОФИЯ КЪМ 31 Декември 2015 г.

(представляват неразделна част от финансовият отчет)

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

Регистрираният предмет на дейност на Дружеството е:

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

Дружеството се управлява от Съвета на директорите и се представлява колективно от СД 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 Божидаров Инзов
- 5) Красимир Борисов Кръстев

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

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

Този финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

Стандарти и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период

Следните стандарти и изменения към съществуващи стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2011-2013), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 18 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015);
- КРМСФО 21 Налози, приет от ЕС на 13 юни 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 17 юни 2014).

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Следните МСФО, изменения на съществуващите стандарти и разяснения, издадени от СМСС, са приети от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2010-2012), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 17 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015),
- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 41 Земеделие - Земеделие: плододайни растения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи - Изясняване на допустимите методи за амортизация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 19 Доходи на наети лица - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица – приети от ЕС на 17 декември 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);
- Изменение на МСФО 11 Съвместни споразумения - Счетоводно отчитане на придобиване на участия в съвместна дейност (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

Нови стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС. Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет:

- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016) – Европейската комисия е взела решение да не започва процеса по приемане на този междинен стандарт и да изчака окончателния стандарт;
- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти и други изменения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСФО 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия: Прилагане на изключението за консолидация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети – Инициатива за оповестяване (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 27 Индивидуални финансови отчети - Метод на собствения капитал в самостоятелните финансови отчети (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2012-2014), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 5, МСФО 7, МСС 19 и МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016).

Дружеството очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

В същото време, отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано.

Според преценката на Дружеството, прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно МСС 39: Финансови инструменти: Признаване и оценяване, няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата.

Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена.

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, когато са сходни.

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

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

2.5.2. Последващи разходи

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

2.5.3. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като

държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството активи са, както следва:

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

2.5.4. Амортизация за данъчни цели

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

Сгради
Машины, съоръжения, оборудване
Транспортни средства
Компютърно оборудване
Стопански инвентар
Други ДМА

2.5.5. Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.6. Нематериални активи

2.6.1. Нематериални активи и последващи разходи

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

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

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

2.6.2. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан.

2.7. Инвестиционни имоти

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

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

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

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

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството инвестиционни имоти са, както следва:

Подобрения върху земи	6.7г.
Сгради	25 г.

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

Подобрения върху земи	15%
Сгради	4%

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.8. Търговски и други вземания

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

2.9. Материални запаси

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

2.10. Пари и парични еквиваленти

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

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

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

2.11. Обезценка

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

2.11.1. 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%

2.11.2. 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.

2.12. Акционерен капитал

2.12.1. Акционерен капитал

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

2.12.2. Дивиденди

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

2.13. Търговски и други задължения

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

2.14. Приходи

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

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

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

2.15. Разходи

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

2.16. Данък върху печалбата

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

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

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

2.17. Счетоводна грешка

Ръководството на дружеството е възприело да прилага препоръчителния подход за корекция на грешки от предходни отчетни периоди, като при установяване на грешка, независимо от размера ѝ, се увеличава/намалява неразпределената печалба или като непокрита загуба от минали години и се преизчислява сравнителната информация за предходната година.

2.18. Сделки със свързани лица

2.18.1. Данни за отношенията на свързаност с други лица, са представени по- долу:

№	Дружество	Вид свързаност
1	Автолинк ИнвестАД	Член на СД и акционер
2	Агро Инвест България ООД	Съдружник
3	Агро Поа Инвест АД Сливен	Член на СД и акционер
4	Болярка ВТ АД	Акционер
5	Булмикс Интернешънъл АД	Член на СД и акционер

6	В.Лефтеров база РусеООД	Под общ контрол
7	Васил ЛевскиАД	Член на СД и акционер
8	Витапрот КостинбродАД	Член на СД и акционер
9	Витапрот Славяново АД	Член на СД
10	Грейн Стор Инвест АД	Акционер
11	Демеа Инвест АД	Член на СД и акционер
12	Домина Корп. ООД	Съдружник и управител
13	Е.Маркова база СвищовООД	Под общ контрол
14	Екарисаж АД Тенево	Акционер
15	ЕледжикАД Веринско	Акционер
16	Енигма Инвест АД	Член на СД
17	Грейн Стор Инвест АД	Акционер
18	Кайнака АД	Член на СД и акционер
19	Клас София АД	Член на СД и акционер
20	Кооперация КПФС.Млекарево	Съдружник
21	Машпром Инвест АД	Член на СД и акционер
22	Маштрейд Инвест АД	Член на СД
23	Мел фураж ДражевоООД	Съдружник
24	Мел холдингАД София	Член на СД и акционер
25	Мел щит ООД	Съдружник
26	Мелко Интернешънъл АД	Член на СД и акционер
27	Мелница Сливен 2003 ООД	Съдружник
28	Мелор Инвест БГ АД	Член на СД
29	Орфей клуб Уелнес	Акционер
30	Пиво Инвест АД	Член на СД и акционер
31	Птицевъдство Ломци АД	Член на СД
32	Първи май АД Силистра	Акционер
33	С.Децолова база ПлевенООД	Под общ контрол
34	Свиневъдство Преславец АД	Член на СД
35	Свиневъдство Стамболово АД	Член на СД и акционер
36	Сунгурларе АД	Акционер
37	Тера Сървисис ООД	Под общ контрол
38	Хлебопроизводство Пловдив АД	Акционер
39	Хлебопроизводство АД	Под общ контрол
40	Център за информационно осигуряване АД	Член на СД
41	Червен АД	Член на СД и акционер
42	Конимо АД	Член на СД и управител
43	Рава Консулт М ООД	Съдружник

Членовете на съвета на директорите на Мел Инвест Холдинг АД - Вълко Вълев, Илиана Георгиева, Стефан Господинов участват като управителен и контролен орган в горепосочените дружества.

2.18.2. Данни за осъществени сделки на свързаните лица, са представени по-долу:

Вземанията от свързани предприятия към 31.12.2015 г. са от следните дружества:

Показатели	31.12.2015 г.	31.12.2014г.
	хил. лв.	хил. лв.
Агро Инвест България АД	4046	5543
Други	818	1093
ОБЩО	4864	6636

През периода 01.01.2015 - 31.12.2015 г., дружеството „Мел Инвест Холдинг“ АД не е предоставяло заеми. Вземанията не са обезпечени.

През периода са начислени лихви за вземания по предоставените по-горе заеми в размер на 237 хил.лв.

2.18. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

2.18.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева.

2.18.2. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни

изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.18.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и ползва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

2.18.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Справедливата стойност на финансовите инструменти, търгувани на активни пазари се базира на котирани “цени купува” към датата на баланса. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса. Други техники, като тези на дисконтираните парични потоци и аналогови транзакции, се използват за определянето на останалите инструменти.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и банковите депозити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи или чрез тяхното цялостно обратно изплащане, или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях все още няма налични достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите

активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайни материални активи

Показатели	Транспортни средства (хил. лв.)	Други ДМА (хил. лв.)	Общо ДМА (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2015 г.	449	79	528
Постъпили през периода	138	0	138
Излезли през периода	12	22	34
Отчетна стойност на 31.12.2015 г.	575	57	632
Натрупана амортизация към 01.01.2015 г.	433	79	512
Начислена през периода	21	0	21
Отписана през периода	3	22	25
Натрупана амортизация към 31.12.2015 г.	451	57	508
Преоценка до справедлива стойност	451	57	508
Балансова стойност на 31.12.2015 г.	124	0	124
Сума на напълно амортизуеми активи	325	57	382

Балансовата стойност на нетекущите материални активи на дружеството към 31.12.2015 г. е 124 хил. лева, към 31.12.2014 г. е 16 хил. лева. От тях няма заложен или ипотекирани в полза на трети лица. Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация. Отчетната стойност на напълно амортизуемите активи в употреба е 382 хил.лв.

2. НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Права върху собственост (хил. лв.)	Общо НИИ (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2015 г.	105	105
Постъпили през периода	0	0
Излезли през периода	53	53
Отчетна стойност на 31.12.2015г.	52	52
Натрупана амортизация към 01.01.2015 г.	64	64
Начислена през периода	11	11
Отписана през периода	37	37
Натрупана амортизация към 31.12.2015г.	38	38
Преоценка до справедлива стойност	38	38
Балансова стойност на 31.12.2015 г.	14	14

Балансовата стойност на нетекущите нематериални активи на дружеството към 31.12.2015 г. е 14 хил. лева, към 31.12.2014 г. е 41 хил. лева. Амортизациите на нетекущите нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация.

3. ИНВЕСТИЦИИ

Участия на „Мел Инвест Холдинг“ АД, град София в капиталите на други предприятия към 31.12.2015 година.

	Дружество	Балансова стойност в хил.лв	%
	„С.Децолова база Плевен“ ООД,	3	65,00
	„Е.Маркова база Свищов“ ООД,	3	65,00
	„В.Лефтеров база Русе“ ООД,	3	65,00
	„Тера Сървисис“ ООД	349	77,40
		358	
	"Автолинк Инвест"АД	13	25.00
	"Агро Поа Инвест"АД Сливен	1482	25.44
	„Агро Инвест България“ ООД	19	24.00
	„Витапрот-Костинброд“ АД	10	28.03
	„Болярка ВТ“ АД	12	24.00
	„Клас София“ АД	68	33.39
		1 604	
	"Кайнака"АД	5	11.94
	„Витапрот Славяново“ АД	82	7.21
	„Васил Левски“ АД	7	11.78

“МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр. СОФИЯ

„Пиво Инвест” АД	246	13.26
„Свиневъдство Стамболово” АД	338	11.53
„Мел фураж Дражево” ООД	67	2.59
„Мел холдинг” АД София	76	2.15
„Мелко Интернешънъл” АД	178	4.45
„Булмикс Интернешънъл” АД	904	11.89
Орфей клуб Уелнес	19	3.26
„Машпром Инвест” АД	39	11.62
„Демеа Инвест” АД	86	1.82
	2 047	
ОБЩО	4 009	

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 бъдещ.

Стойността на участията се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. През 2015 г. е извършена обезценка на инвестициите 406 хил.лв.

4. НЕТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Агро Инвест България АД	3842	4019
Други	670	679
ОБЩО	4512	4698

5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Отсрочени данъци	68	27
ОБЩО	68	27

ТЕКУЩИ АКТИВИ

6. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Агро Инвест България АД	203	1524
Други	149	414
ОБЩО	352	1938

7. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Вземания от клиенти	68	170
Други вземания	8	0
ОБЩО	76	170

Към 31 декември 2015 вземанията от клиенти представляват: вземания по възнаграждение за членство 66 хил.лв (31 декември 2014: 170 хил. лв.), вземания от подотчетни лица 2 хил.лв (31 декември 2014: 0 хил. лв.) и други вземания предплатени разходи 8 хил.лв (31 декември 2014: 0 хил. лв.). През 2015 г. няма обезценени вземания.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Парични средства в лева по разпл.сметка	350	487
Парични средства в лева в брой	5	3
ОБЩО	355	490

Паричните средства към 31.12.2015 г. са в размер на 355 хил.лв., от които по разплащателни сметки на дружеството са 350 хил.лв. (31 декември 2014: 487 хил. лв.) и в брой 5 хил.лв. (31 декември 2014: 3 хил. лв.).

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

9 .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 31.12.2015 г.

Акционер	Брой акции	%
ПИВО ИНВЕСТ БГ АД	800 000	21.97
БУЛМИКС ИНТЕРНЕТЪНЪЛ АД	612 746	16.83
КООПЕРАЦИЯ КПФС МЛЕКАРЕВО	301 933	08.29
КООПЕРАЦИЯ ЗЪРНО	209 109	05.74
ДРУГИ ЮЛ	316 664	08.70
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	1 400 548	38.47
	3 641 000	100.00

10. РЕЗЕРВИ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Резерв от последваща оценка на активи и пасиви	279	295
Общи резерви	2180	1785
ОБЩО	2459	2080

Общите резерви т.е. законовите резерви, заделени по Търговския закон възлизат на 2 459 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.

11. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ ЗАГУБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Неразпределена печалба от минали години	16	0
ОБЩО	16	0

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

12. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Витапрот Костинброд АД	1264	2279
Витапрот Славяново АД	583	583
Булмикс Интернешънъл АД	212	1075
Асетс Груп АД	230	230
Свиневъдство Стамболово АД	423	423
Енигма Инвест АД	106	106
ОБЩО	2818	4696

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Витапрот Костинброд АД	82	185
Витапрот Славяново АД	105	79
Булмикс Интернешънъл АД	44	136
Асетс Груп АД	64	54
Свиневъдство Стамболово АД	76	57
Енигма Инвест АД	19	14
ОБЩО	390	525

14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014г. хил. лв.
Задължения към доставчици	13	8
Задължения към персонал	14	13
Осигурителни задължения	5	4
Други задължения	61	57
ОБЩО	93	82

15. ДЪЛЖИМИ ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014г. хил. лв.
Данъци доход физически лица	1	2
Данък добавена стойност	1	7
Корпоративен данък	48	31
Авансова вноска корп.данък	-13	-25
Корпоративен данък за внасяне	35	6
ОБЩО	37	15

Начислените разходи по отсрочени данъци от временни разлики са в размер на 41 хил.лв, представляващи начислени намаляеми временни разлики върху обезенката на инвестициите и начислените заплати и осигуровки на членовете на СД към 31.12.2015, изплатени през 2016г.

16. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014г. хил. лв.
Други	526	582
ОБЩО	526	582

17. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

Финансови приходи

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014г. хил. лв.
Приходи от лихви	237	240
Приходи от дивидент	0	362
Положителни разлики от операции с фин.активи	357	0
Приходи по сметки в банки	1	0
ОБЩО	595	602

Финансови разходи

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014г. хил. лв.
Разходи за лихви	186	211
Отрицателни разлики от операции с фин. активи	31	0

“МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр. СОФИЯ

Разходи за банкови такси	2	2
ОБЩО	219	213

Изравняване на данъчния разход с приложима данъчна ставка

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014г. хил. лв.
Счетоводна печалба	63	400
Данък по действащата ставка 10 %	48	31
Данък временни разлики	-41	-26
Ефект от промяна в данъчната ставка	0	0
Разход за данък	7	5

Доход на една акция

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014г. хил. лв.
Финансов резултат в хил. лв.	56	395
Среден брой акции	3641000	3641000
Доход на една акция в лв.	0.0154	0.1085

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на съставяне на отчета.

Дата на съставяне: 17.03.2016 г.

Дата на одобряване от СД на „Мел Инвест Холдинг” АД: 21.03.2016г.

Изготвил:

/Н. Денчева/

Представляващи:

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

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на „МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД, град София съгласно чл. 100н, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК и съгласно чл. 32, ал. 1, т. 2 Наредба № 2 от 17.09.2003 г. през 2015 г.

Съветът на директорите на „Мел Инвест Холдинг“ АД представя настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството през 2015 г. изготвен в съответствие с чл.33 от Закона за счетоводството, чл.100н, ал.4 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. „Генерал 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 Бурса“ АД с борсов код: 4МВ.

Дружеството се управлява от Съвета на директорите и се представлява колективно от СД 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.

Акциите 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 2015 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 29.06.2015г., бяха взети следните решения:

По точка първа :

Приема годишния доклад за дейността на дружеството през 2014 год. Тук се внесе следното пояснение: т.к. дружеството е холдингово по смисъла на ТЗ, за нуждите на настоящото редовно заседание на ОС понятието „годишен финансов отчет“ следва да се тълкува и да се разбира като „годишен финансов отчет и консолидиран годишен финансов отчет“, а понятието „годишен доклад за дейността“ следва да се тълкува и да се разбира като „годишен доклад за дейността и консолидиран годишен доклад за дейността“.

По точка втора :

- 2.1. Приема годишния финансов отчет на Дружеството за 2014г. и доклада на одитора.
- 2.2. Задължава представляващите да извършат необходимите действия за представянето на проверения и приет годишен финансов отчет за обявяване в Търговския регистър.

По точка трета:

Печалбата от дейността на дружеството през 2014г, в размер на 395 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:

Годишен доклад за дейността на „Мел Инвест Холдинг“ АД, град София за 2015 г.

Приема отчета за дейността на Одитния комитет на дружеството за 2014г.

По точка шеста:

Освобождава от отговорност членовете на ръководните органи на дружеството (СД) за дейността им през 2014г.

По точка седма:

Приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на СД за 2014г. и одобрява изплатените на членовете на СД възнаграждения за 2014г.

По точка осма:

Приема следните изменения в Политиката за възнагражденията на членовете на СД на дружеството (приета от ОС на редовното заседание от 30.06.2014г):

1. В раздел II т.3 се изменя както следва:

„3. С приемането на тази политика за възнагражденията на дружеството ще се изплаща постоянно месечно брутно възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите в размер на 1 600 (хиляда и шестстотин) лева.”;

2. В раздел II т.4.2.1 се изменя както следва:

„4.2.1. 50% (петдесет процента) от променливото възнаграждение се изплаща на членовете на Съвета на директорите в едномесечен срок от заявяване за обявяване в ТР на ГФО за съответната година.”.

По точка девета:

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 1 600 (хиляда и шестстотин) 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.

По точка десета:

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 2015г.

**Основни акционери притежаващи участие в капитала на
„Мел Инвест Холдинг” АД към 31.12.2015 г.**

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 2015 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 от групата. Отчетната година най-общо може да бъде характеризирана като период, в който Холдингът бе активно ангажиран с управление дейността на дъщерните дружества. Прилагат се мерки за реструктуриране и развитие на дружествата в перспективни направления, чрез влягане на собствени и привлечени средства.

През 2015 г. дружеството реализира следните:

ИКОНОМИЧЕСКИ РЕЗУЛТАТИ

№ по ред	Показатели	мярка	Отчет 2015 год.	Отчет 2014 год.
1	Общо приходи	х.лв.	1 121	1 184
2	Общо разходи	х.лв.	1 058	784
3	Печалба/ Загуба за периода	х.лв.	63	400
4	Разходи за данъци	х.лв.	7	5
5	Печалба след облагане с данъци	х.лв.	56	395
6	Среден брой акции	броя	3641000	3641000
7	Доходност на една акция в лв.	лв.	0.0154	0.1085

Към 31.12.2015 г. Дружеството притежава в инвестиционния си портфейл: 4 дъщерни дружества, 6 асоциирани предприятия и 12 дружества с миноритарно участие.

Дружество	Балансова стойност в хил.лв	%
Инвестиции в дъщерни предприятия		
С.Децолова база ПлевенООД	3	65.00
Е.Маркова база СвищовООД	3	65.00
В.Лефтеров база РусеООД	3	65.00
„Тера Сървисис“ООД	349	77.40
	358	
Инвестиции в асоциирани предприятия		
"Автолинк Инвест"АД	13	25.00
"Агро Поа Инвест"АД Сливен	1482	25.44

Годишен доклад за дейността на „Мел Инвест Холдинг“ АД, град София за 2015 г.

„Агро Инвест България“ ООД	19	24.00
"Витапрот Костинброд" АД	10	28.03
„Болярка ВТ“ АД	12	24.00
„Клас София“ АД	68	33.39
	1 604	
Инвестиции в други предприятия		
"Кайнака" АД	5	11.94
"Витапрот Славяново" АД	82	7.21
"Васил Левски" АД	7	11.78
"Свиневъдство Стамболово" АД	338	11.53
"Пиво Инвест" АД	246	13.26
"Мел холдинг" АД София	76	2.15
"Мелко Интернешънъл" АД	178	4.45
"Булмикс Интернешънъл" АД	904	11.89
Орфей клуб Уелнес	19	3.26
"Мел фураж Дражево" ООД	67	2.59
"Машпром Инвест" АД	39	11.62
"Демеа Инвест" АД	86	1.82
	2 047	
ОБЩО	4 009	

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. Стойността на участията се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. През 2015 г. е извършена обезценка на инвестициите 406 хил.лв.

„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. „Мел Инвест Холдинг“ АД залага върху управлението на дъщерните си структури. Дейностите в тази насока се изразяват в оказване на съдействие и компетентна експертна помощ при тяхното бизнес-планиране, финансово и технологично осигуряване, инсталиране, ремонт и въвеждане в експлоатация на оборудване и съоръжения, мероприятия за намаляване на производствените разходи, разработване и производство на нови продукти, усъвършенстване на съществуващите изделия, подобряване на качеството, маркетинг и продажби, организационно поведение, човешки ресурси, връзки с обществеността.

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

Годишен доклад за дейността на „Мел Инвест Холдинг“ АД, град София за 2015 г.

инфраструктура. Крайната цел е подобряване на качеството на предлаганите изделия и услуги и увеличаване на финансовите резултати.

Дългосрочните инвестиции към 31.12.2015 г. са в размер на 4 009 хил. лв., с цел оптимизиране на инвестиционния си портфейл дружеството не е извършило продажба на участия и не е отписало участия в дружества. През периода са начислени разходи за обезценка на инвестициите в размер на 406 хил.лв. Освен инвестиционната си дейност „Мел инвест Холдинг“АД продължи и подпомагането с оборотни средства на дъщерните дружества по смисъла на чл.280 от ТЗ. Към 2015 г. са раздадени парични средства по договори за междуфирмен заем на дъщерни дружества като, към 31.12.2015 г. те са в размер на 4 512 хил. лв., а салдото на получените депозити е 2 818 хил.лв.

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 развиват предприятията в специализираните производства . 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.

Дружества към 31.12.2015 г. с най-голям дял от общия размер на отпуснатите кредити от „Мел Инвест Холдинг“ АД:

№	Дружество	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.	Изменение 2015- 2014
1	Агро Инвест България АД	3842	4019	-177
2	Други	670	679	-9
		4 512	4 698	-186

Дружества към 31.12.2015 г. с най-голям дял от общия размер от които „Мел Инвест Холдинг“ АД е получило заеми:

№	Дружество	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.	Изменение 2015- 2014
1	Витапрот Костинброд АД	1264	2279	-1 015
2	Витапрот Славяново Ад	583	583	0
3	Булмикс Интернешънъл АД	212	1075	-863
4	Асетс Груп АД	230	230	0
5	Свиневъдство Стамболово Ад	423	423	0
6	Енигма Инвест АД	106	106	0
		2 818	4 696	-1 878

Динамиката на активите в баланса преди всичко се изразява в дългосрочните инвестиции на холдинга в дъщерните дружества във вид на договори за заем. Дългосрочните инвестиции в дъщерните дружества са насочени за технологично обновление, разширение на производството и разширение на търговската дейност.

Приходите от дейността на дружеството за 2015 г. са в размер на 1121 хил. лв., както следва: приходи от възнаграждения за членство 504 хил.лв., приходи от продажба на ДМА- 22 хил.лв ; финансови приходи от лихви по кредити 237 хил. лв.; приходи от операции с финансови активи 357 хил.лв., приходи по сметки в банки 1 хил.лв.

Общият размер на разходите за 2015 г. е 1 058 хил. лв. Разходите за дейността по икономически елементи са в размер на 839 хил. лв. Финансовите разходи възлизат на 219 хил. лв., в т.ч. за лихви по кредити 186 хил. лв.; отрицателни разлики от операции с финансови активи 31 хил.лв и разходи за банкови такси 2 хил. лв.

Финансовият резултат за 2015 г. преди облагане с данъци е печалба в размер на 63 хил. лв, разходи за текущ корпоративен данък 7 хил.лв и нетна печалба 56 хил.лв.

Към 31.12.2015 г. Дружеството разполага със собствен капитал в размер на 6 172 хил.лв. Стойността на нетекущите материални и нематериални активи е в размер на 138 хил.лв., а на нетекущите инвестиции и търговски и други вземания 8 521 хил.лв.

Структурата на приходите, разходите и финансовия резултат за 2015 г., сравнена с 2014 г. е следната:

Наименование	мярка х.лв.	Отчет 2014 г.	Отчет 2015г.	Разлика
I. Приходи	х.лв.	1184	1121	-63
От основна дейност	х.лв.	582	526	-56
Финансова дейност	х.лв.	240	595	355
Приходи от дивиденди	х.лв.	362	0	-362
II. Разходи	х.лв.	789	1065	276
За основна дейност	х.лв.	571	839	268
Финансови разходи	х.лв.	213	219	6
Извънредни разходи	х.лв.	0	0	0
Разходи за данъци	х.лв.	5	7	2
III. Финансов резултат	х.лв.	395	56	-339
От основна дейност	х.лв.	373	-313	-686
От финансова дейност	х.лв.	27	376	349
От извънредна дейност	х.лв.	0	0	0

Годишен доклад за дейността на „Мел Инвест Холдинг“ АД, град София за 2015 г.

От справката за финансовия резултат се вижда, че печалбата на „Мел Инвест Холдинг“ АД се формира предимно от приходите от финансова дейност.

Основни финансови показатели:

№	Показатели	2015 г.	2014 г.
	Рентабилност:		
1	Коеф. на рентабилност на прих. от продажби	0.0500	0.3336
2	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.0091	0.0646
3	Коеф. на рентабилност на пасивите	0.0168	0.0743
4	Коеф. на капитализация на активите	0.0113	0.0580
	Ефективност:		
1	Коеф. на ефективност на разходите	1.0595	1.5102
2	Коеф. на ефективност на приходите	0.9438	0.6622
	Ликвидност:		
1	Коеф. на обща ликвидност	1.5058	4.1768
2	Коеф. на бърза ликвидност	9.2154	10.6945
3	Коеф. на незабавна ликвидност	1.5058	4.1768
4	Коеф. на абсолютна ликвидност	0.6827	0.7878
	Финансова автономност:		
1	Коеф. на финансова автономност	1.8490	1.1501
2	Коеф. на задлъжнялост	0.4376	0.8695

„Мел Инвест Холдинг“ АД работи със собствени и със заемни средства. Дружеството има краткотрайни активи към 31.12.2015 г. в размер на 783 хил. лв, нетекущи задължения в размер на 2 818 хил. лв. и текущи задължения в размер на 520 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. Финансовият резултат на дружеството за 2015 г. е печалба, поради което коефициентът на рентабилност е положителна величина.

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 управлението 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 2016 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 модернизиранието, 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 извънбалансови сделки на емитента.

Няма извършена нова емисия през отчетния период.

През 2015 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 не притежават акции от капитала на дружеството.

Годишен доклад за дейността на „Мел Инвест Холдинг“ АД, град София за 2015 г.

Към 31.12.2015 г. в дружеството работят 17 физически лица, от които 12 по трудови договори и 5 по договор за управление.

За 2015 г. на членовете на Съвета на директорите са изплатени следните възнаграждения:

Вълко Вълев – 17 хил. лева, като член на Съвета на директорите;
Илияна Георгиева - 16 хил. лева, като член на Съвета на директорите;
Стефан Господинов- 17 хил. лева, като член на Съвета на директорите;
Румен Инзов- 15 хил. лева, като член на Съвета на директорите,
Красимир Кръстев- 15 хил. лева, 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.

Изследователска дейност, иновации.

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- 31.12.2015 година са извършени 21 сделки с акции на Дружеството в обем 2 756 броя акции, на средна цена 0,83 лева. През отчетния период цената на акциите на дружеството варираше между 0.20 лв. и 1,05 лв.

Годишен доклад за дейността на „Мел Инвест Холдинг“ АД, град София за 2015 г.

Важни събития, настъпили след датата на съставянето на годишния отчет.

За периода между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението от Съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет, 21 март 2016 г., не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.

Наличие на клонове на предприятието.

Мел Инвест Холдинг АД няма свои клонове на територията на страната.

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 2015 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 притежавали 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: 21.03.2016 г.

Представящи:

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