

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007**

2

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
Ал
НИ
Район
Р.С.
Република

Нотариус
Н
Район
Р.С.
Република

иус № 226
ександър
КИТОВ
на действие
ДЕВНЯ
а България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
Девня Варовик АД, с. Чернево

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложеня финансов отчет на Девня Варовик АД ("Дружеството"), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007, отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в параграф 5 по-долу, нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

иус № 226
ександър
КИТОВ
на действие
ДЕВНЯ
а България

Handwritten signature

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
Район
Р.С.
Република

Нотариус
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

4. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия 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 финансовия 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 във финансовия отчет.

Считаме, че с изключение на посоченото в параграф 5 по-долу, извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Квалифицирано мнение

5. Както е оповестено в т. 3.7 от пояснителните бележки към финансовия отчет, след първоначалното им признаване, Дружеството отчита имотите, машините, съоръженията и оборудването по преоценена стойност, която е справедливата стойност на актива към датата на преоценката намалена с всички последвали натрупани амортизации и загуби от обезценка. Съгласно изискванията на МСС 16 "Имоти, машини и съоръжения" преоценките трябва да се правят достатъчно редовно, така че балансовата стойност на активите да не се различава съществено от тази, която би била определена при използването на справедливата стойност към датата на финансовия отчет. Последната оценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването на Дружеството е извършена от независим оценител към 01.01.2003 г., в резултат на което, ние не бяхме в състояние да потвърдим, чрез други одиторски процедури, доколко имотите, машините, съоръженията и оборудването към 31 декември 2007 са достоверно оценени и представени в приложения финансов отчет.
6. По наше мнение, с изключение на ефекта от възможните корекции, които биха били необходими, ако бяхме в състояние да получим достатъчна увереност относно посоченото в параграф 5 по-горе, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2007, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети от Комисията на Европейския съюз.

2

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

7. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността на Дружеството, издаден от ръководството на Дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, издаден от ръководството на Дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2007, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 18 март 2008 г., се носи от ръководството на Дружеството.

Deloitte Audit OOD
Делойт Одит ООД

Димитър Базлянков
Регистриран одитор

Асен Димов
Управител

18 март 2008 г.
София



На 31.04.2008г. в. Александър Никитов,
нотариус в район Р.С. Дебня рег. №226 на Нотариалната камара,
удостоверявам верността на този препис, снет от ориг.
.....на официален (частен) документ, представен ми от
АНДРЕАС БЕКЕР - изп. директор на
с местожителство гр.(с) ДЕБНЯ БАРОВИК АД
като в първообраза нямаше зачерквания, прибавки, поправки и други
особености.
Рег. № 2082 Събрана такса: 4.80 лв.

АНЕЛИЯ НИКИТОВА
помощник - нотариус



2

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нот
Ал
НН
Район на
Р.С. ДЕ
Република Бъ

Нот
Ал
НН
Район
Р.С.
Република

ДЕВНЯ ВАРОВИК АД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2007

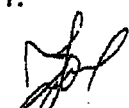
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

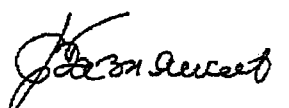
	Бележка	Година, завършваща на 31 декември 2007	Година, завършваща на 31 декември 2006
Приходи от продажби	4	10,819	9,395
Себестойност на продажбите	5	(10,311)	(9,157)
Брутна печалба		508	238
Други приходи	6	202	432
Административни разходи	7	(198)	(268)
Загуба от отписани имоти, машини, съоръжения и оборудване и обезценка на материали	8	(113)	(94)
Доходи при прекратяване на трудови правоотношения и други начисления	9	(39)	(45)
Други разходи	10	(210)	(166)
Приходи от лихви, нетно	12	16	17
Банкови такси		(3)	(2)
Печалба преди данъчно облагане		163	112
Разход за данък	13	(19)	(61)
Печалба за периода		144	51

Подписано от името на Девня Варовик АД на 18 март 2008 г.

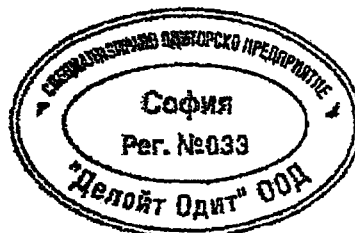

Иван-Пол Сикар
Изпълнителен директор




Неделчо Едрев
Главен счетоводител


18/3/2008





Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

На 31.04.2008г. г. Александър Никитов,
нотариус в район Р.С. Девня рив. №226 на Нотариалната камара,
уверявам вярността на този препис, снет от ориг.

.....на официален (частен) документ, предоставен ми от
АНДРЕАС БЕКЕР - ИЗП. ДИРЕКТОР НА

с местожителство гр.(с) "ДЕВНЯ ВАРОВИК" А.Д. Нотариус № 226
като в първообраза нямаше зачерквания, прибавки, поправки и други
особености. Рег. № 2882 Събрана такса: 2.40 лв.
Александър
НИКИТОВ

АНЕЛИЯ НИКИТОВА
помощник - нотариус

Александър Никитов

Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
Р.С. Девня
Република България

Нотариус
Р.С. Девня
Република България

ДЕВНЯ ВАРОВИК АД

БАЛАНС

към 31 декември 2007

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	31 декември 2007	31 декември 2006
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	14	8,745	8,679
Нематериални активи	15	10	17
		<u>8,755</u>	<u>8,696</u>
Текущи активи			
Материални запаси	16	655	708
Търговски и други вземания	17	2,810	2,974
Вземане за корпоративен данък		132	134
Парични средства в брой и по банкови сметки	18	2,329	1,504
		<u>5,926</u>	<u>5,320</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>14,681</u>	<u>14,016</u>
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	19	329	329
Законови резерви		130	130
Преоценъчни резерви		9,809	9,832
Надрупана печалба		1,048	881
Общо капитал и резерви		<u>11,316</u>	<u>11,172</u>
Нетекущи пасиви			
Провизии за околна среда	20	497	405
Задължения при пенсиониране	21	89	42
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	13	567	606
		<u>1,153</u>	<u>1,053</u>
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	22	2,056	1,654
Начисления	23	156	137
		<u>2,212</u>	<u>1,791</u>
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>14,681</u>	<u>14,016</u>

Подписано от името на Девня Варовик АД на 18 март 2008 г.

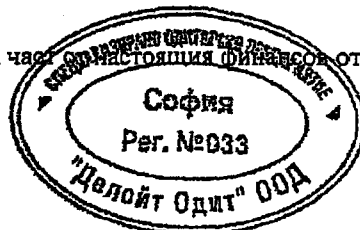
Жан-Пол Сикар
Изпълнителен директор



Неделчо Едрев
Главен счетоводител

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

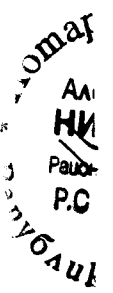
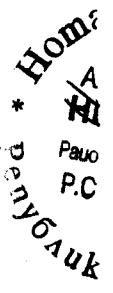
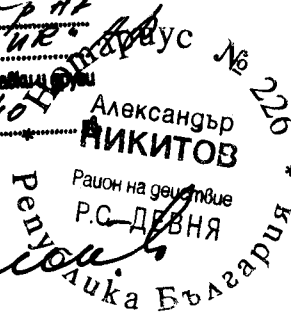
18/3/2008



На 31.04.2008г. г. Александър Никитов,
нотариус в район Р.С. Девня рев. №226 на Нотариалната камара,
удостоверявам верността на този препис, снет от 2012 :
на официален (частен) документ, представен ми от
АНДРЕЙС БЕКЕР - ИЗЛ. 1-Р.Н.
с местожителство гр.(с) Девня Варовик,
както в първообреза нямаше зачерквания, прибавки, поправки и други
особености. 2082 Събрана такса: 2.40
Рев. № 2082

АНЕЛИЯ НИКИТОВА
помощник - нотариус

Александър Никитов



ДЕВНЯ ВАРОВИК АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2007

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Година, завършваща на 31 декември 2007	Година, завършваща на 31 декември 2006
Парични потоци от оперативна дейност		
Печалба преди данъчно облагане	163	112
Корекции за:		
Амортизация на имоти, машини, съоръжения и оборудване	592	623
Амортизация на нематериални активи	7	20
Обезценка на материални запаси, нетно от обротно проявление и отписани материални запаси	113	-
Балансова стойност на отписани имоти, машини, съоръжения и оборудване, нетно от постъпления от продажби	9	(73)
Изменение на начисленията, задължения при пенсиониране и провизия за околна среда	150	31
Приходи от лихви, нетно	(16)	(19)
	1,018	694
(Увеличение) / намаление на материалните запаси	(60)	90
Намаление / (увеличение) на търговските и други вземания	161	(104)
Увеличение на търговските и други задължения	372	494
Парични средства от оперативна дейност	1,491	1,174
Получени лихви	24	68
Изплатени лихви	(63)	(153)
Изплатени данъци върху печалбата	(56)	(307)
Нетни парични средства от оперативна дейност	1,396	782
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(582)	(548)
Постъпления от продажба на имоти, машини, съоръжения и оборудване	8	264
Нетни парични средства, използвани за инвестиционна дейност	(574)	(284)
Нетно увеличение на паричните средства	822	498
Парични средства в началото на периода	1,504	1,006
Парични средства в края на периода (виж т. 18)	2,326	1,504

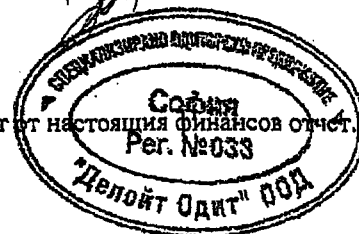
Подписано от името на Девня Варовик АД на 18 март 2008 г.

Жан-Пол Сикар

Изпълнителен директор

Неделчо Едрев

Главен счетоводител



Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

18/3/2008

На 31.04.2008г. в. Александър Никитов,
нотариус в район Р.С. Девня ряз. №226 на Нотариалната камера,
увероставам верността на този препис, снет от ориг.
.....на официален (частен) документ, представен ми от
АНДРЕА БЕКЕР - №11-1741
с местожителство гр.(с) Девня Варовик №
като в първообраза нямаме зачерквания, прибавки, поправки и други
особености.
Рез. № 2882 Събрана твърда: 2.40 лв.

АНЕЛИЯ НИКИТОВА
помощник - нотариус

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
Район
Р.С.
Република

Нотариус
Але:
Район
Р.С.
Република

ДЕВНЯ ВАРОВИК АД

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2007

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Законови резерви	Преоценъчни резерви	Натрупана печалба / (загуба)	Общо
Салдо към 31 декември 2005	329	130	10,322	(18)	10,763
Прехвърляне на преоценъчен резерв на отписани имоти, машини, съоръжения и оборудване, нетно от отсрочени данъци	-	-	(848)	848	-
Намаление на началното салдо на отсрочените данъчни пасиви в капитала в резултат на намаление на данъчната ставка (виж т. 13)	-	-	358	-	358
Печалба за периода	-	-	-	51	51
Салдо към 31 декември 2006	329	130	9,832	881	11,172
Прехвърляне на преоценъчен резерв на отписани имоти, машини, съоръжения и оборудване	-	-	(23)	23	-
Печалба за периода	-	-	-	144	144
Салдо към 31 декември 2007	329	130	9,809	1,048	11,316

Подписано от името на Девня Варовик АД на 18 март 2008 г.

Жан-Пол Сикар

Изпълнителен директор



Неделчо Едрев

Главен счетоводител



Неделчо Едрев
18/3/2008

Жан-Пол Сикар

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

На 31.04.2008г. в. Александър Никитов,
нотариус в район Р.С. Девня рое. №226 на Нотариалната камара,
удостоверявам верността на този препис, снет от
..... на официален (частен) документ, представен ми от
АНДРЕАС БЕКЕР - изп. ГР 11
с местожителство гр.(с) Девня Варовия №
като в първообраза нямаше зачерквания, прибавки, поправки и други
особености. 2882
Рое. № Събрана такса: 2.40 лв.

АНЕЛИЯ НИКИТОВА
помощник - нотариус

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2007 ГОДИНА

2

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Район на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
А
НИ
Район
Р.С.
Република

Нотариус
Але
НИ
Район
Р.С.
Република

Девня Варовик АД

Доклад за дейността за финансовата 2007 година

Девня Варовик АД (Дружеството) е съвместно контролирано дружество от Солвей Соди АД и Девня Цимент АД, притежаващо концесионно право за добив на варовик от две кариери, една от които е с оперативен наименование "Люляка", а за другата на име "Снежна поля Югоизток" през 2007 година е създаден проект за експлоатация с намерение да се открие кариерата през 2008 година.

През 2007 година са добити 4,323 хил. тона варовик и са продадени общо 4,367 хил. тона, вкл. и от наличните запаси, което е с 13% повече от 2006 година. Това увеличение е постигнато поради нарасналото търсене от клиентите. За 2008 година нуждите им се очакват да са още по-високи.

Основните клиенти на Девня Варовик АД са двата му индиректни акционери, Солвей Соди АД и Девня Цимент АД. И двете компании се нуждаят от варовик като основна суровина за производствения им процес и са сключили дългосрочни договори с дружеството. Платените суми през периода се състоят основно от заплати на персонала и възнаграждения на подизпълнителите. Дружеството няма финансови задължения. В следствие на това ние считаме, че към настоящия момент дружеството не е изложено на значителен ценови, кредитен и ликвиден риск.

През последните няколко години са полагани непрекъснати усилия и повече от един милион лева са инвестирани за повишаване производителността и сигурността на трошачните съоръжения. Извършен е основен ремонт на двете трошачки, а транспортните ленти са обновени. Направени са инвестиции във връзка с безопасността, здравеопазването и опазването на околната среда чрез инсталиране на обезпращителни съоръжения, по-добро осветление, ремонт на каменната кариера и рекултивация на терени.

През 2007 година са планирани повече дейности за осигуряване на безопасност, като построяване на обезопасителни парапети на каменната кариера, предоставяне на работно облекло със светлоотразителни ивици на шофьорите и работниците, както и осигуряване на предпазни съоръжения на транспортните средства от падащи скали и т.н.

През 2003 и 2004 година Девня Варовик АД са отдадени дейностите по сондиране и взривяване, и товарене и транспорт от местата на взривяване до трошачните машини. Подизпълнителите продължават и през 2007 година да инвестират в съвременни минни съоръжения като нов багер Комаци с голям капацитет и нови камиони за кариерата, което доведе до увеличен капацитет на товарене и транспорт.

Подобри са взривните резултати и нивото на хоризонта след взривяване се изравнява. През 2007 година са направени тестове за използване на по-мощни експлозиви за пробиване.

руус № 226
Александр
КИТОВ
на действие
ДЕВНЯ
а България *

рус № 226
Александр
КИТОВ
на действие
ДЕВНЯ
а България *

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Раион на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
№ 226
Раион на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
Александър
НИКИТОВ
Раион на действие
Р.С. ДЕВНЯ
Република България

№ 226
Александър
ЖИТОВ
на действителност
Девня
България

През 2007 година двама служители са пенсионирани и към края на годината общият брой на служителите на Девня Варовик АД е 49. Сумата на общите възнаграждения, изплатени на директорите и други членове на ключовия ръководен персонал през 2007 година възлиза на 85 хил. лв, от които 81 хил. лв. за краткосрочни доходи и 4 хил. лв. за дългосрочни доходи след пенсиониране.

Членове на Съвета на директорите са:

Денис Жан Бернар Самсон, председател на СД
Изабела Мисмети, заместник-председател на СД
Жан-Пол Сикар, изпълнителен член
Антонио Романо, изпълнителен член.

Членовете на Съвета на директорите не участват като неограничено отговорни съдружници в търговски дружества.

По отношение на безопасността 2007 година е много успешна, с нулев коефициент на злополуки както със служители на дружеството, така и със служители на външните фирми.

Предприятието ще бъде изправено през следващите години пред голямо предизвикателство, свързано с още по-голямо търсене на варовик, както от страна на акционерите си, така и за други цели. В действителност Девня Цимент АД планира съществени инвестиции в своите производствени мощности с цел значително повишаване на производителността, което се обмисля също и от Солвей Соди АД. В допълнение на това, съществува и проект за повишаване капацитета на шламоотвал Падина, който успоредно с повишените потребности на Девен АД от варовик във връзка с изграждането на нов парен котел, се очаква да доведат до повишение в търсенето на варовик през следващите няколко години, надвишаващо 5 млн. тона на година. В този ред на мисли предприятието планира да стартира експлоатацията на находището "Снежнo поле Югоизток" с резерв на геоложките запаси, изчислен за около 300 млн. тона варовик и с обща площ от 132 хектара.

Експлоатираното към момента находище "Люляка" е с площ от 110 хектара и с изчислен резерв на геоложките запаси от 300 млн. тона варовик, от който извлекаемите запаси са в размер на 270 млн. тона (представляващ продажбите за около 25-30 години). Вследствие на погасяване на запасите, резервът на извлекаемите запаси към края на 2007 година е намалял до 155 млн. тона.

Всичко това показва, че предприятието има дългосрочна стратегия и мениджмънтът е убеден в благоприятното бъдеще на компанията.

№ 226
Александър
ЖИТОВ
на действителност
Девня
България

Handwritten signature

Нотариус № 226
Александър
НИКИТОВ
Раион на действие
РС ДЕВНЯ
Република България

Нотариус
Р.С.
Република Б

Нотариус
Александър
НИКИТОВ
Раион на действие
РС ДЕВНЯ
Република Б

След датата на баланса, съществуващата към 31 декември 2007 година банкова гаранция в размер на 35 хил. долара на САЩ във връзка с 35-годишната концесия за добив на варовик, е подновена до 1 февруари 2009г.

Гаранциите в полза на Електроенергийния системен оператор и Националната електрическа компания възлизащи съответно на 4 хил. лв. и 7 хил. лв., и са подновени на 5 хил. лв. и 7 хил. лв. с дата на изтичане 30.01.2009г.

Благодарим на генералния директор, на всички служители, на нашите акционери, клиенти и доставчици за тяхното сътрудничество за успешната 2007 година.

Жан-Пол Сикар

Изпълнителен директор

18 март 2008 г.
Девня



На 31.04.2008г.

..... г. Александър Никитов,
нотариус в район Р.С. Девня рео. №226 на Нотариалната камера,
удостоверявам верността на този препис, снет от ориг.

..... на официален (частен) документ, представен ми от

АНДРЕА БЕКЕР - ИЗП. Д-Р НА

с местожителство гр.(с) "Девня Варовик" АД

като в първообраза нямаше зачерквания, прибавки, поправки и други особености.

Рез. № 2882 Събрана такса: 4.80 лв.

АНЕЛИЯ НИКИТОВА
помощник - нотариус

Александър Никитов

