

## ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

### ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2013 ГОДИНА

#### СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОДРОБНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

##### 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД е търговско дружество, регистрирано в Република България и със седалище и адрес на управление гр.Добрич, бул. „25 Септември” 43

Съдебната регистрация на дружеството е от 25.10.1996 г., решение №1510/1996г. на Добричкия окръжен съд

##### *1.1. Собственост и управление*

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Към 30.09.2013 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Притежател	%
Физически лица	61.32
Други юридически лица	16.38
Институт по развитие АД	13.92
Каварна инвест АД	8.38

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД има едностепенна система за управление със Съвет на директорите от трима членове. Към настоящият момент след проведено общо събрание на акционерите състава на съвета на директорите е както следва:

Радостина Иванова Рафаилова-Желева	Председател
Пламен Георгиев Георгиев	Член
Павлина Димитрова Грънчарова	Член

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Радостина Иванова Рафаилова -Желева

Към 30.09.2013 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 1 служител (30.09.2012 г :1).

##### *1.2. Предмет на дейност*

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки:

- 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 на дружества, в които дружеството участва
- Осъществяване по надлежния законов ред на производство и търговия на всякакъв вид стоки и извършване на всякакви услуги, за които няма законова



## ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

възбрана, при спазване на специалния нормативен ред за тяхното извършване и други дейности разрешени от закона.

## 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане”

При изготвянето на междинния финансов отчет се следва счетоводната политика приложена при изготвянето на годишния финансов отчет за 2012 година.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са преставени в хиляди лева.

Функционална и отчетна валута на представяна на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

## 3. ПРИХОДИ

<i>Продажби по видове услуги</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>30.09.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Участие в съвет на директорите		1
<b>Общо</b>		<b>1</b>

Приходите от услуги включват приходи от участие на дружеството в управлението на „Стройтехника” АД гр. Главиница. Тези приходи имат сходни стойности за всички периоди. За третото тримесечие на 2013 година няма отчетени, а за 2012 година – 1 х.лв. Те са текущо начислени .

## 4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

<i>Вид</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>30.09.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Гориво, резервни части	1	1
Електроенергия	1	1
<b>Общо</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>Вид</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>30.09.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Застраховки	1	1
Такси публично дружество	4	3
Счетоводни юридически и консултантски услуги	10	9
Одит	2	2
Наем	2	2
Други	2	1
<b>Общо</b>	<b>21</b>	<b>18</b>

## 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Вид</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>30.09.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Текущи възнаграждения	18	26
Вноски по соц. осигуряване	3	3

## ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

Общо	21	29
------	----	----

### 7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<i>Вид</i>	<i>30.09.2013</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.09.2012</i> <i>BGN `000</i>
Командировки	1	2
Неустойки и санкции	4	1
<b>Общо</b>	<b>5</b>	<b>3</b>

Разходите за дейността през отчетния период в сравнение с предходния период са намалени с 10 х.лв. Разходите за външни услуги са увеличени с 3 х.лв.

### 8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

<i>Приход</i>	<i>30.09.2013</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.09.2012</i> <i>BGN `000</i>
Приходи от лихви по депозити	42	30
Финансови разходи – такси	(1)	(1)
<b>Нето финансови приходи</b>	<b>41</b>	<b>29</b>

Приходите от лихви са от внесените суми като депозити в „Алианс България“ АД, Банка Пиреос, Интернешънъл АСЕТ банк и Търговска банка Д - банк .

Към 30.09.2013 година дружеството отчита загуба в размер на 8 хил.лв. Тъй като „Добруджа Холдинг“ АД не извършва никаква стопанска дейност, а е държател на акции от портфейла, основен приход са лихвите по депозити.

### 9. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

<i>Отчетна стойност</i>	<i>Машини, съоръжения и оборудване</i>		<i>Други</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2013</i> <i>BGN `000</i>	<i>2012</i> <i>BGN `000</i>	<i>2013</i> <i>BGN `000</i>	<i>2012</i> <i>BGN `000</i>	<i>2013</i> <i>BGN `000</i>	<i>2012</i> <i>BGN `000</i>
Салдо на 1 януари	5	5	50	50	55	55
Придобити Трансфер						
Ефект от преоценката до справедлива стойност						
Отписани						
<b>Салдо на 30. 09</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
<i>Надрупана амортизация</i>						
Салдо на 1 януари	4	3	50	43	54	46
Начислена амортизация		1		7		8
Отписана амортизация						
Ефект от						

## ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

преоценка до справедлива стойност						
Салдо на 31	4	4	50	50	54	54
Балансова стойност 30.09	1	1			1	1
Балансова стойност на 1.01	1	2		7	1	9

Към 30.09.2013 година дружеството няма отписани дълготрайни материални активи. Натрупаната амортизация в края на настоящия в сравнение с предходния отчетен период в хиляди лева не дава отражение върху балансовата стойност на нетекущите активи. Към 30.09.2013 година балансовата стойност е в размер на 1 хлв.

### 10. ИНВЕСТИЦИИ

	30.09.2013 BGN `000	Участие %	31.12.2012 BGN `000	Участие %
<b>Асоциирани предприятия</b>				
1.Инст. по развитието Добрич	28	44.65	28	44.65
2.Каварна ин ко АД Каварна	17	34.00	17	34.00
3.Добрич ин ко 1 АД Добрич	68	45.60	68	45.60
4.Стройтехника АД Главиница	9	21.17	9	42.34
5. „Силистра инвест“ АД	24	27.05	9	42.34
Общо	146		146	
<b>Инвестиции в други предприятия</b>				
1.ПИС София	168	3.75	168	7.51
Общо	168		168	
<b>Общо</b>	<b>314</b>		<b>314</b>	

Дългосрочните финансови инвестиции на дружеството възлизат общо на 314 хлв.

Добруджа Холдинг АД притежава значително участие в капитала на изброените асоциирани дружества в размер на 146 хлв., без други договорени права, с изключение на „Стройтехника“ АД гр.Главиница. Малцинственото участие, притежавано от дружеството като инвестиции е в размер на 168 хлв. Инвестициите са оценени по себестойността метод. През третото тримесечие на 2013 година инвестиционният портфейл на дружеството не се е променял.

### 11. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Като други нетекущи активи са отчетени държавни ценни книжа към 30.09.2013 година – 3 хлв и към 30.09.2012 година 4 хлв. С емисия 97/01.01.1994 година „Добруджа Холдинг“ АД е притежател на ценни книжа с номинална стойност 4875 USD. Падежът на държавните ценни книжа е 01.01.2019 година. От 1994 година до 30.09.2013 година в дружеството са постъпили полагащата се 1/20 част от номиналната стойност на ценните книжа за периода от покупката до 31.12.2012 плюс полагащата се лихва до 30.09.2013 година.

### 12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Вземане	30.09.2013 BGN `000	31.12.2012 BGN `000
Вземания от клиенти / от участие в съвета на директорите	7	7
<b>Общо</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

## ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

### 13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

<i>Вземане</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Предплатени разходи	-	1
Предоставени заеми	79	79
Вземания по лихви	50	54
Други	65	65
<b>Общо</b>	<b>194</b>	<b>199</b>

В това число предплатените разходи се състоят от:

<i>Предплат. Разходи</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Застраховки МПС	-	1
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

В това число другите вземания се състоят от:

<i>Вземане</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Заеми	79	79
Разчети за лихви	50	54
Други дебитори	65	65
<b>Общо</b>	<b>194</b>	<b>198</b>

Вземанията от участие в съвета на директорите на „Стройтехника“ АД – Главиница към 30.09.2013 година е 7 х.лв.

Предплатените разходи в размер на хиляда лева се признават като текущ разход на равни части за периода за който са предплатени.

През периода са изплатени начислените и неизплатени лихви по депозити от „Алианс България“ АД, „Юнионбанк“ АД, Търговска Банка Д АД, Банка Пиреос България АД, Интернешънъл Асет Банк АД.

Сумата от 65 хил. лева е изплатена по прекратено договорено взаимоотношение и са предприети мерки за възстановяването и.

### 14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

През отчетния период паричните средства на дружеството са намалели със 3 х.лв.

<i>Парични средства</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Парични средства по разплащателни сметки и каса	986	989
<b>Общо</b>	<b>986</b>	<b>989</b>

### 15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

*Основен акционерен капитал*

## ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

Към 30.09.2013 година регистрираният акционерен капитал на „Добруджа Холдинг“ АД възлиза на 296320 лв разпределени в 296320 бр. акции с номинална стойност един лев за акция.

### *Законови резерви*

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата и включват изцяло разпределени суми за фонд „Резервен“. За периода законовите резерви не са променени.

### *Преоценъчни резерви*

Преоценъчният резерв е формиран от положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датите на съответните оценки. Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно в този резерв.

### *Финансов резултат*

Финансовият резултат включва натрупаната печалба (загуба) и текущата печалба (загуба) за съответния период. Към 30.09.2013 година дружеството приключи със загуба в размер на 8 х.лв.

## 16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

<i>Задължение</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към свързани предприятия	789	790
<b>Общо</b>	<b>789</b>	<b>790</b>

За периода са изплатени дивиденди, в размер на 1 х.лв. Неизплатените дивиденди на акционерите към 30.09.2013 година са в размер на 789 х.лв., от които 739 х.лв на физически лица.

## 18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Към 30.09.2013 година дружеството няма данъчни задължения. До датата на изготвянето на настоящия отчет в дружеството не са извършени ревизии и проверки.

## 19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

<i>Задължение</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към персонала	1	1
<b>Общи</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

## 20. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>Други задължения</i>	<i>30.09.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Гаранции за участие в ръководни органи	1	1
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

## 21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

*Свързани лица*  
Добруджа холдинг АД

*Вид на свързаността*  
Предприятие майка

## ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

1. „Институт по развитието“ АД – Добрич	Асоциирано предприятие
2. „Каварна ин ко“ АД – Каварна	Асоциирано предприятие
3. „Добрич ин ко 1“ АД – Добрич	Асоциирано предприятие
4. „Стройтехника АД – Добрич	Асоциирано предприятие
5. „Силистра инвест“ АД	Асоциирано предприятие

1. ППС София

Друго предприятие

Свързани лица на дружеството са асоциираните дружества, оповестени в т.21. През отчетния период не са извършени сделки със свързани лица. Вземането от „Стройтехника“ АД е в размер на 7 х.лв., а задълженията за дивиденди 789 х.лв.

Вземането на „Добруджа Холдинг“ АД от свързаните лица „Технострой инженеринг“ АД възлиза на 112 х.лв. остатък от предоставен заем и принадлежащата лихва. От „Дохо“ ООД възлиза 4 хил. лева

## 22.ОПОВЕСТЯВАНЕ

Всички сведения определени за оповестяване в счетоводните стандарти или преценени от дружеството като съществени са оповестени.

Приложена е справка за показатели, които отразяват финансовото състояние на „Добруджа Холдинг“ АД.

Резултатите от изчисленията показват, че дружеството или ниска степен на финансова автономност. Със собствения капитал могат да се покрият 0.91% от пасивите. Причините за това са начислените неизплатени дивиденди в резултат на разпределение на печалбата от 2007 година.

От показателите за ликвидност става ясно, че дружеството има добра ликвидност, тъй като всички са с коефициент над единица. Всички кредитори могат да бъдат спокойни по отношение на своите сделки с дружеството. Холдингът разполага с налични активи, които превишават текущите му задължения.

В дружеството финансовият резултат е загуба, поради което коефициентът на рентабилност е отрицателна величина, което показва ниска степен на възвръщаемост на капитала.

Съставител:

Силвия Парушева

Изп.директор:

Радостина Рафаилова- Желева