

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА януари – декември 2014 ГОДИНА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. ПРИХОДИ
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
7. ДРУГИ РАЗХОДИ
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ
9. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ
10. ИНВЕСТИЦИИ
11. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ
13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ
19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА
21. ОПОВЕСТЯВАНЕ

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ –
ДЕКЕМВРИ 2014 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 31.12.2014 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 31.12.2014 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 1 служител (31.12.2013 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 лицензи 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

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 2014 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>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Продажба на активи	-	1
Участие в съвета на директорите	-	2
Общо	-	3

За четвъртото тримесечие на 2014 година няма отчетени приходи от продажби. Те се начисляват на принципа на текущото начисляване .

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Други материали	-	1
Електроенергия	1	1
Общо	1	2

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Застраховки	-	1
Такси публично дружество	3	4
Счетоводни юридически и консултантски услуги	16	26
Наем	3	3
Други	2	2
Общо	24	36

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Вид</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Текущи възнаграждения	21	22
Вноски по соц. осигуряване	4	4
Общо	25	26

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Командировки	-	1
Неустойки и санкции	-	4
Представителни	1	-
Обезценка на актива	37	-
Провизии	5	-
Общо	43	5

През текущият отчетен период е направена обезценка на начислени лихви по договор за финансов заем . Като цяло разходите за дейността през отчетния период в сравнение с предходния период са намалили с 18 х.лв

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

<i>Приход</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Приходи от лихви по депозити	52	55
Финансови разходи	(1)	(42)
Нето финансови приходи	51	13

Приходите от лихви са от внесените суми като депозит в Банка Пиреос , Интернешънъл АСЕТ банк и „Първа Инвестиционна Банка” АД.

Към 31.12.2014 година дружеството отчита загуба в размер на 42 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>2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>2013</i> <i>BGN `000</i>	<i>2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>2013</i> <i>BGN `000</i>	<i>2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>2013</i> <i>BGN `000</i>
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Придобити						
Трансфер						
Ефект от преоценката до справедлива стойност						
Отписани						
Салдо на 31. 12	5	5	38	38	43	43
<i>Натрупана амортизация</i>						
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Начислена амортизация						
Отписана амортизация						

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

Ефект от преценка до справедлива стойност						
Салдо на 31	5	5	38	38	43	43
Балансова стойност 31.12						
Балансова стойност на 1.01						

Към 31.12.2014 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.

10. ИНВЕСТИЦИИ

	31.12.2014 BGN `000	Участие %	31.12.2013 BGN `000	Участие %
Асоциирани предприятия				
1.Инст. по развитието Добрич	28	44.65	28	44.65
2.Добрич ин ко 1 АД Добрич	68	45.60	68	45.60
4.Стройтехника АД Главиница	9	42.34	9	42.34
Общо	105		105	
Инвестиции в други предприятия				
1.ППС София	168	3.75	168	3.75
Общо	168		168	
Общо	273		273	

Дългосрочните финансови инвестиции на дружеството възлизат общо на 273 х.лв.

Добруджа Холдинг АД притежава значително участие в капитала на изброените асоциирани дружества в размер на 105 х.лв., без други договорени права, с изключение на „Стройтехника“ АД гр.Главиница. Малцинственото участие, притежавано от дружеството като инвестиции е в размер на 168 х.лв. Инвестициите са оценени по себестойността метод. През 2014 година инвестиционният портфейл на дружеството не се е променял. Няма правени нови обезценки на инвестиции.

11. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Като други нетекущи активи са отчетени държавни ценни книжа към 31.12.2014 година – 3 х.лв. 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 През периода е получена полагащата се част от главница и лихва по тях.

12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Вземане	31.12.2014 BGN `000	31.12.2013 BGN `000
Вземания от клиенти / от участие в съвета на директорите	10	10
Общо	10	10

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

<i>Вземане</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Съдебни вземания	71	-
Предоставени заеми	53	79
Вземания по лихви	24	64
Други	-	65
Общо	148	208

Вземанията от участие в съвета на директорите на „Стройтехника“ АД – Главиница към 31.12.2014 година е 10 х.лв.

През периода са изплатени начислените и неполучени лихви по депозити от Първа Инвестиционна Банка АД, Интернешънъл Асет Банк АД и банка Пиреос България АД. Изплатени лихвите за отчетния период по депозите в Пиреос България АД и Интернешънъл Асет Банк АД, следствие на изтичане на договора.

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

През отчетния период паричните средства на дружеството са намалели със 43 х.лв.

<i>Парични средства</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Парични средства по разплащателни сметки и каса	920	962
Парични средства в каса	1	2
Общо	921	964

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2014 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 направената преоценка на притежаваната инвестиция в друго предприятие с малцинствено участие- ППС София.

Финансов резултат

Финансовият резултат включва натрупаната печалба (загуба) и текущата печалба (загуба) за съответния период. Към 31.12.2014 година дружеството приключи със загуба в размер на 42 х.лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2013</i> <i>BGN `000</i>
Задължения към свързани предприятия	787	788

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

Общо

787

788

За периода не са изплатени дивиденди. Неизплатените дивиденди на акционерите към 31.12.2014 година са в размер на 787 х.лв., от които 737 х.лв. на физически лица. 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 787 х.лв. Има решение на съвета на директорите за прекратяване раздаването на дивиденди поради изтекъл давностен срок и същото е оповестено. Към настоящият момент задълженията за дивиденди са класифицирани като текущи, тъй като няма решение за отписването им.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

През отчетният период дружеството няма данъчни задължения. Към датата на изготвянето на настоящия отчет в дружеството не са извършени ревизии и проверки.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала и осигурителни вноски	1	1
Общи	1	1

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>Други задължения</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Гаранции за участие в ръководни органи	1	1
Общо	1	1

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

<i>Свързани лица</i>	<i>Вид на свързаността</i>
Добруджа холдинг АД	Предприятието майка
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.20. През отчетния период няма извършени сделки със свързаните лица.

21. ОПОВЕСТЯВАНЕ

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

Резултатите при изчисленията на финансовите показатели показват, че дружеството има средна степен на финансова автономност. Със собствения капитал могат да се покрият 0.71 % от пасивите.

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.

Коефициентите за ефективност на разходите и приходите са нулеви поради липсата на приходи от продажби.

Съставител:

Силвия Парушева



Изп. директор:

Радостина Рафаилова- Желева