

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД
гр. ДОБРИЧ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД – гр. Добрич, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2009 г. и свързаните с него отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци и пояснителни приложения за годината, завършваща на тази дата.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. 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; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. 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.

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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2009 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни изисквания

Годишният доклад за дейността на Дружеството съответства на финансовия отчет към 31.12.2009 г. по отношение на финансовата информация.

Дата: 08.03.2010 г.
гр. Добрич
ул. "Хан Аспарух", №8

Регистриран одитор:

Мария Ангелова
/Мария Ангелова/

0366

Мария
Ангелова

Регистриран одитор

**ДО
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
на “ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД
гр. ДОБРИЧ**

Д О К Л А Д

**от Мария Атанасова Ангелова – д.е.с., за извършената
проверка на годишния финансов отчет към 31.12.2009 г.
на “ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД – гр. Добрич**

На основание сключения договор от 26.08.2009 г. за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2009 г. на “ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” – гр. Добрич, извърших проверката.

I. ЦЕЛ НА ДОКЛАДА

Настоящият доклад има за цел да отрази констатациите по състоянието на счетоводната отчетност, съществуващите проблеми и препоръките за отстраняването им, да даде независимо професионално мнение доколко годишният финансов отчет представя във всички значими аспекти достоверно имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността му.

II. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е в размер на 296 х.лв., разпределен в 296320 броя акции по 1 лев номинална стойност всяка и отговаря на отразения в статия “Основен капитал” на Счетоводния баланс към 31.12.2009 г.

Счетоводна сметка 101 “Основен капитал” е заведена с аналитични партии по акционери в книгата на акционерите, която се води в “Централен депозитар” АД – гр. София.

Към 31.12.2009 год. дружеството разполага с целеви резерви в размер на 458 х.лв., в т.ч.:

- Общи резерви - 160 х.лв.
- Други резерви - 298 х.лв.

Сумите са заведени съответно в счетоводни сметки 111 “Общи резерви” и 117 “Допълнителни резерви” и съответстват на отразените в счетоводния

баланс.

В счетоводна сметка 112 "Преоценъчни резерви" е отразена сумата 143 х.лв. от преоценка на дългосрочни инвестиции от периоди преди 2001 година. Сметката е заведена с аналитични партии по видове активи, следи се за спазване изискването на ЗС при отписване на преоценени дългосрочни активи да се изписва преоценъчният им резерв за сметка на увеличение на неразпределена печалба.

Финансовият резултат за текущата година е загуба в размер на 46 х.лв.

През настоящата година дружеството не поддържа собствения си капитал. Размерът му по Счетоводния баланс към 31.12.2009 г. е 848 х.лв. и в сравнение с предходната година – 894 х.лв. е отчетено намаление с 46 х.лв., което се дължи на отчетената загуба в размер на 46 х.лв.

III. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДСТВОТО И СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводството се води на компютър, използва се ПП"Албена" на лицензираната фирма "Тонеган" ООД – гр. Добрич, който отговаря на изискванията на счетоводното законодателство. Използват се възможностите, които програмния продукт дава за много добра аналитична отчетност на счетоводните сметки. Въведени са формули за автоматично изчисляване и съставяне на елементите на ГФО.

Счетоводната отчетност е в унисон с изискванията на счетоводното и данъчно законодателства. При проверката не установих съществени пропуски. Стопанските операции са документирани, правилно са осчетоводени и отразени в счетоводните регистри. Има равнение на синтетично с аналитично отчитане.

Приетата счетоводната политика е в съответствие с МСФО и се прилага в същия й вид. Изграден е Индивидуален сметкоплан и необходимата аналитична отчетност.

Във връзка с изготвяне на годишния отчет е извършена инвентаризация на материалните активи, наличните парични средства в касата на дружеството и на разчетите чрез изпращане на писма и получаване на потвърждения за разчетите и инвестициите, извършен е анализ на същите, за да се прецени дали има основание за извършване на обезценка.

V. АКТИВИ И ПАСИВИ

Дружеството притежава инвестиции на обща стойност 324 х.лв., от които:

- 151 х.лв. в асоциирани предприятия и
- 173 х.лв. в други предприятия.

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи в размер на 33 х.лв. по балансова стойност. Осъществено е равнение на аналитично със синтетично отчитане. Ръководството е възприело линейния метод на амортизация. Прилагат се амортизационни норми в зависимост от полезния срок на годност на ДМА, които не превишават данъчнопризнатите. Правилно са съставени Данъчният и Счетоводният амортизационни планове.

Паричните средства са в размер на 1080 х.лв., от които 1074 х.лв. в разплащателна сметка и 6 х.лв. в касата на дружеството.

Дружеството има несъбрани вземания към края на годината в размер на 209 х.лв., които имат текущ характер. През отчетния период са отписани несъбираеми вземания в размер на 28 х.лв.

Задълженията му са в размер на 837 х.лв., от които 832 х.лв. са към свързани лица за разпределени дивиденди.

VI. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Имущественото и финансово състояние на дружеството не е много добро. Общият размер на приходите през периода е 76 х.лв., от които финансови приходи от лихви 74 х.лв.

Разходите са в размер на 122 х.лв.


Финансовият резултат за годината е загуба в размер на 46 х.лв.

Показателят за финансова автономност, изчислен като съотношение на собствения капитал към привлечения е 1,01. Показателят е над единица, което означава, че платежоспособността на дружеството е много добра.

Наличните парични средства в размер на 1080 х.лв. са с 243 х.лв. повече от всички задължения /837 х.лв./ на дружеството и коефициентът за незабавна ликвидност е равен на 1,29, което означава, че не е поставена под съмнение възможността на дружеството да бъде действащо предприятие в близко бъдеще и то не е зависимо от кредиторите си.

ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството, полученият финансов резултат и промяната в паричните потоци към 31.12.2009 год. в съответствие с МФСО.

08.03.2010 г.
гр. Добрич

ИЗГОТВИЛ: 
/М. Ангелова д.е.с./

ДОКЛАД НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКА С ИНВЕСТИТОРИТЕ ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ 2009 г. В "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД

Съгласно приетата от Съвета на директорите на "Добруджа холдинг" АД, град Добрич, Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, през отчетния период продължихме да спазваме принципите, заложиени в нея. Осъществяваше се ефективна връзка между Съвета на директорите на дружеството и неговите акционери, като им се предоставяше пълна и достатъчна информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, отговаряше се на всички интересувачи ги въпроси най – подробно.

През отчетния период се забеляза спадащ интерес от страна на акционери или други лица за инвестиране в ценни книжа на дружеството. На Българската фондова борса през 2009 г. сделките с акции на дружеството бяха малко и епизодични и не реализираха ръст спрямо предходни години – около и под номинала. Разликата между най – висока цена "купува" и най – ниска цена "продава" до края на годината се затвърди на 0.95 лева и сделките бяха малки и единични, което включи дружеството между другите 200, обявени от БФБ със заплаха да не се търгуват на фондовата борса.

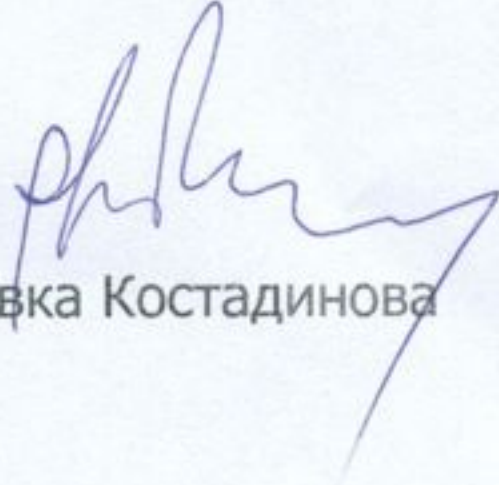
Докладвам пред Общото събрание на акционерите, че отговарях и изпращах в законоустановения срок необходимите материали, уведомления и отчети до Комисията за финансов надзор, до Българска фондова борса, която е регулираният пазар на акциите на холдинга, и до Централен депозитар, спазвайки изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Основните въпроси, които се отправят от акционерите са: ще раздава ли дружеството дивиденди през тази година?; кои са основните причини за липсата на достатъчно средства за раздаване на дивиденди?; какво е финансово – икономическото състояние на дружеството, кои са причините за незадоволителното му състояние, пътищата, по които това състояние може да се подобри?; какво е състоянието на фирмите и дружествата, които влизат в инвестиционния портфейл на публичното дружество?; как могат да се продадат наличните акции, притежание на някои от акционерите и какви средства биха могли да получат за тях? Как могат да прехвърлят възрастните акционери акциите си на свои близки?

Нормална практика е да се правят и справки на акционери за притежаваните от тях акции, съгласно акционерната книга.

Информацията, предназначена за всички акционери е обогатена с междинни отчети – по тримесечия. Счетоводната политика е изградена на базата на действащо предприятие, спазват се счетоводните принципи с тенденция постепенното преминаване към международните счетоводни стандарти и международния счетоводен одит.

Директор за връзка с инвеститорите:


Живка Костадинова

“ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД, град Добрич

Режим: за служебно ползване

Ползване: Съвет на директорите

Съхранение: архива на Съвета на директорите

ПРОТОКОЛ ЗА РЕШЕНИЯ НА РЕДОВНО ЗАСЕДАНИЕ

гр. Добрич

25 март 2010 г.

“Добруджа холдинг” АД

Съвет на директорите

ДНЕВЕН РЕД:

1. Приемане на баланса, ОПР и другите счетоводни справки за дейността на дружеството за 2009 г.
2. Приемане на доклада на СД за дейността през 2009 г. Материалите по т. 1 и т. 2 да се представят на одитора за проверка и изразяване на мнение по тях.
3. Приемане на доклада на експерт – счетоводителя за 2009 г.
4. Приемане на доклада на директора за връзка с инвеститорите.
5. Приемане на решение за насрочване на Общо редовно събрание на “Добруджа холдинг” АД

След проведените разисквания Съвета на директорите

РЕШИ:

1. Приема баланса, ОПР и другите счетоводни справки за дейността на дружеството за 2009 г.
“За” - 3 гласа, “Против” - 0, “Въздържал се” – 0.
2. Приема доклада на СД за дейността на дружеството за 2009 г. Материалите по т. 1 и т. 2 да се представят на одитора за проверка и изразяване на мнение по тях.
“За” - 3 гласа, “Против” - 0, “Въздържал се” – 0.
3. Приема доклада на експерт – счетоводителя за 2009 г.
“За” - 3 гласа, “Против” - 0, “Въздържал се” – 0.
4. Взема решение за насрочване на Общо редовно събрание на “Добруджа холдинг” АД, което да се състои на 05.06.2010 г. от 10.00 ч. и при липса на кворум – на 19.06.2010 г. от 10.00 ч. при следния дневен ред:
1. Отчет за дейността на дружеството за 2009 г.; 2. Доклад на експерт – счетоводителя за дейността през 2009 г.; 3. Доклад на директора за връзка с инвеститорите; 4. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 г.; 5. Избор на експерт – счетоводител за 2010 г.
“За” - 3 гласа, “Против” - 0, “Въздържал се” – 0.

Член: /Димитър Димитров/

Изп. член: /Тошко Муцанкиев/

Председател: /Георги Желев/



Образец

за гласуване на Общо събрание чрез пълномощник

П Ъ Л Н О М О Щ Н О

за редовно Общо събрание на акционерите на "Добруджа холдинг" АД, град Добрич, което ще се проведе на 05.06.2010 г. от 10.00 ч. в град Добрич, бул. "25 септември" 43, а при липса на кворум – на 19.06.2010 г. от 10.00 ч.

Долуподписаният /трите имена на акционера/,
ЕГН....., от гр./с., община....., ул.
"....." № ..., ет....ап.... л. к. №....., изд. на г. – МВР –
....., притежаващ акции на "Добруджа холдинг" АД, град Добрич,

УПЪЛНОМОЩАВАМ:

...../трите имена/, ЕГН, притежаващ л. к. №,
издадена на г. от МВР -

със следните права:

Да ме представлява на редовното общо събрание на акционерите на "Добруджа холдинг" АД, град Добрич, което ще се проведе на 05.06.2010 г. от 10.00 ч. в град Добрич, бул. "25 септември" №43 или при липса на кворум – на 19.06.2010 г. на същото място и по същото време при следния дневен ред:

1. Приемане на отчета за дейността на дружеството за 2009 г;
Проект за решение: Приема отчета за дейността на дружеството за 2009 г.; 2. Одобряване на доклада на експерт – счетоводителя за дейността през 2009 г.; Проект за решение: Приема доклада на експерт-счетоводителя за 2009 г.; 3. Доклад на директора за връзка с инвеститорите; Проект за решение: Приема доклада на директора за връзка с инвеститорите; 4. Освобождаване от отговорност на членовете на СД за дейността им през 2009 г; Проект за решение: Освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 г.; 5. Избор на експерт – счетоводител за 2010 г.; Проект за решение: ОС избира предложения от СД експерт – счетоводител за 2010 г. Мария Ангелова.

Пълномощникът да гласува по обявения дневен ред както следва:

По т. 1. Приема отчета за дейността на дружеството за 2009 г.- "За"

По т. 2. Приема доклада на експерт – счетоводителя за 2009 г. – "За"

По т. 3. Приема доклада на директора за връзка с инвеститорите. – "Въздържал се"

По т. 4. Освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 г. – "Против"

По т. 5. Избира предложения от СД експерт – счетоводител за 2010 г. – "За"

Упълномощаването не обхваща въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231 ал. 1 ТЗ и не са били оповестени съобразно разпоредбите на чл. 223 и чл. 223 а от ТЗ като по тях пълномощникът няма право да гласува.

Съгласно чл. 116 ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването с изброените по – горе права е нищожно.

УПЪЛНОМОЩИТЕЛ:

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД ЗА 2009 ГОДИНА

"Добруджа холдинг" АД, град Добрич е правопреемник на Приватизационен фонд "Добруджа" и като акционерно дружество е вписано в търговския регистър на Окръжен съд, град Добрич. Неговото начало е положено през 1994 г. по Проекта за Ново гражданско общество и гражданска държава "Развитието II" и на практика е реализация на пилотния регионален проект "Добруджа".

Основният капитал на дружеството е 296 320 лева, разпределен в 296 320 броя поименни безналични акции. Разпределението на акционерния капитал е: 60.92% - физически лица, 16.78 % - юридически лица, 13.92 % - "Институт по Развитието" АД и 8.38 % - "Каварна инвест" АД. Дружеството е публично и работи съгласно изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа. Акции му се търгуват на Българската фондова борса – София чрез помощта на инвестиционни посредници.

Към 31 декември 2009 г. в инвестиционния портфейл на "Добруджа холдинг" АД са общо 8 дружества и фирми, които се разпределят така:

I. Дружества, в които холдингът има контролно участие:

1. Добрич Ин ко.1, - АД, Добрич – 45.60%;
2. Институт по Развитието - АД, Добрич – 44,65%;
3. Стройтехника - АД, Главиница – 42.34%;
4. Служба за кадрово съпровождане – ООД, Добрич – 40.91%;
5. Каварна Ин ко. - АД, Каварна – 34 %;
6. Силистраинвест АД, Силистра – 27.05%;

II. Дружества, в които холдингът притежава миноритарно участие:

1. Металокерамика И – АД, Исперих /в ликвидация/ – 10%;
2. Програмни продукти и системи – АД, София – 3.75%;

Дългосрочните финансови инвестиции на дружеството общо възлизат на 324 хиляди лева. От тях в асоциирани предприятия дългосрочните инвестиции на холдинга са в размер на 151 хиляди лева и 173 хиляди лева в предприятия с малцинствено участие.

През 2009 година инвестиционният портфейл на дружеството не се е променял, въпреки че Общото събрание на акционерите през миналата година овласти и възложи на изп. директор да потърси възможности и да реализира

пакети акции от портфейла на дружеството, отговарящи на ограниченията на чл. 114 от ЗППЦК.

През 2009 година дружеството приключи със загуба от 46 хиляди лева. Приходите от услуги включват приходите от участие в управлението на други дружества. Тези приходи имат сходни стойности през всички периоди и се признават за текущ приход на равни части за периода, през който са начислени разходите за възнаграждения на членовете на управителните органи. При отчитането им се спазва принципът на текущото начисляване. За изминалата година те са в размер на 2 хиляди лева.

Разходите за дейността през отчетния период в сравнение с предходния са намалени с 36 хиляди лева, като основна част от намалението е от разходите за външни услуги – 12 хиляди лева, на гражданските договори – с 13 хиляди лева. С 58 хиляди лева са намалени разходите за персонала в това число 44 хиляди лева за възнаграждения и 14 хиляди лева за социално осигуряване.

Финансовите приходи в размер на 74 хиляди лева са от начислените лихви по депозити, които оказаха положително влияние върху финансовото състояние на дружеството.

Задълженията на дружеството са в размер на 837 хиляди лева, от които неплатени дивиденди към акционерите – 832 хиляди лева, други текущи – 4 хиляди лева, към персонала – хиляда лева. Съгласно законовите изисквания раздаването на дивиденди продължава чрез клоновата мрежа на ТБ "Алианц България".

Коефициентът на рентабилност на дружеството е отрицателна величина, тъй като "Добруджа холдинг" АД приключи финансовата 2009 г. със загуба, а това определя и ниската степен на възвръщаемост на капитала. Показателят за финансова автономност, изчислен като съотношение на собствения капитал към привлечения е 1.01. Това означава много добра платежоспособност на дружеството.

Коефициентът на ефективност на разходите е 0.62, а коефициентът на ефективност на приходите е 1.61.

Дружеството има добра ликвидност, тъй като коефициентът на абсолютната ликвидност е равен на 1.29, което означава, че не е поставена под съмнение възможността на дружеството да бъде действащо предприятие в близко бъдеще и то не е зависимо от кредиторите си. Холдингът разполага с налични текущи активи, превишаващи текущите му задължения.

Като притежател на акции, холдингът не извършва производствена, търговска, посредническа или друга стопанска дейност. Приходите, на които разчита акционерното дружество, идват единствено по пътя на получаване на полагащи се дивиденди от дружествата, където има акционерно участие, или при продажба на акции от портфейла на дружеството, което през изтеклата година не се е случило. Няма събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му. За периода няма и заведени задбалансово сделки на емитента. Дружеството няма дялови участия в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти в чужбина.

Вече години наред в дружеството се спазва стриктна политика на ограничаване на разходите. Освен това няма физически лица, назначени по трудов договор, с изключение на директора за връзка с инвеститорите, което е

задължително условие за публичните дружества съгласно чл. 116 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на Съвета на директорите през годината акции и облигации на дружеството няма. Членовете на Съвета на директорите нямат права да придобиват акции и облигации на дружеството. Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество. Физическото лице Георги Атанасов Желев е и изп. директор на юридическото лице "Институт по Развитието" АД и има 25 акции от "Добруджа холдинг" АД. Физическото лице Тошко Иванов Муцанкиев, член на Съвета на директорите на "Добруджа холдинг" АД и изпълнителен член на СД също има 25 акции на холдинга.

Дружеството не осъществява стопанска дейност, поради което не представя информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки и предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач.

През 2010 г. съществени промени не могат да се очакват по отношение повишаване или намаляване на ликвидността на дружеството.

Резервите на дружеството при настъпване на неблагоприятни обстоятелства са в инвестиционния портфейл. "Добруджа холдинг" АД не извършва производствена или търговска дейност. Активите на дружеството са съобразени с минимума изисквания за съществуването му. В този смисъл единствените източници на ликвидност и ликвидни средства са дългосрочните му инвестиции в ценни книжа. Дружествата и фирмите, в които холдингът е акционер, са с отрицателни финансови резултати.

Към края на последния отчетен период дружеството не е поемало и няма съществени ангажименти за извършване на капиталови разходи: било за увеличение на капитала на дъщерни дружества, било за закупуване на акции за портфейла на холдинга.

Инфлацията през отчетния период се отразява единствено в разходната част в дейността на дружеството – чрез поскъпване на всички пера по издръжката.

Дружеството, с изключение на БФБ, където се търгуват акциите му, няма присъствие на пазара.

През изтеклата година стриктно се изпълняваше приетата Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и всички действия на Съвета на директорите се съобразяваха със залегналите в нея принципи и изисквания. Защитени са основните права на акционерите. Сигурни са методите за регистрация на собствеността чрез единствения пазар за акции на публичното дружество – БФБ и регистрацията на нови акционери чрез Централен депозитар. Всяка реализация е видна от актуализираната акционерна книга. Стриктно се изпълнява задължението за редовно и своевременно разкриване на информация – публикации в медиите, тримесечни и годишни отчети в Комисията по финансов надзор и БФБ, както и на място – в седалището на дружеството, където акционерите имат лесен достъп до документацията, провеждат се разговори и беседи с тях по

вълнуващите ги въпроси, дават се консултации. Всички акционери са равнопоставени, което отговаря на действащото законодателство и на Устава на дружеството. Всички акционери притежават един клас акции и имат еднакви права. Утвърждава се принципа за защита на акционерите – свободната им волеизява на ОС и при вземането на решения, на достъп до информация, на правото им да упълномощават трети лица и други. Спазва се принципът на прозрачност на действията на ръководните органи спрямо акционерите и заинтересованите лица и принципът за разкриване на информация. Равнопоставено се третират акционерите и се насърчава активното им сътрудничество. Осъществява се ефективен контрол върху мениджмънта и цялата информация и данни се отчитат пред дружеството и акционерите. Действията и решенията на членовете на СД винаги се осмислят от стремежа да са обосновани, добросъвестни и да са в интерес на дружеството. Със съдействието на регистрирания одитор се следят финансово – счетоводните показатели, бизнес планове, политиката на холдинга по отношение на риска, правят се задълбочени анализи.

В съгласие с Програмата за добро корпоративно управление е и възприетата счетоводна политика и счетоводни принципи, чиято тенденция е постепенното преминаване към международните счетоводни стандарти.

В сегашния си вид Програмата дава добра възможност да се прилагат международно признатите стандарти за добро корпоративно управление. Съгласно законодателните промени, по които дружеството е длъжно да работи, значително се увеличават и защитават правата на акционерите, което още по – широко подпомага реализирането на нашата Програма. Задължения към свързани предприятия, по банкови заеми и други търговски кредити "Добруджа холдинг" АД няма. Издръжката на дружеството е свързана предимно с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, Търговския закон, Закона за счетоводството и всички други нормативни документи, свързани с дейността на публично акционерно дружество.

През изтеклата 2009 година в изпълнение на процедурите по преминаване към счетоводно отчитане, съобразно изискванията на МСС, вниманието ни беше насочено към прилагане на промените в счетоводното законодателство и в частност на достоверното представяне на дълготрайните материални активи и тяхната амортизация за финансовия отчет .

Дружеството утвърждава възприетите принципи на съставяне на годишния финансов отчет, осигурявайки вярно и честно представяне на информацията за имущественото и финансово състояние , което ще послужи за вземане на правилни управленски решения, както от ръководството на дружеството така и от другите потребители на финансовия отчет.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ