

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2009 година

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

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 №1510/1996 г. на Добричкия окръжен съд.

1.1. Собственост и управление

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

Към 30.09.2009 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	%
Физически лица	60.92
Други юридически лица	16.78
Институт по развитието АД	13.92
Каварна инвест АД	8.38

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове както следва:

Георги Атанасов Желев	Председател
Тошко Иванов Муцанкиев	Член
Димитър Иванов Димитров	Член

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Тошко Иванов Муцанкиев.

Към 30.09.2009 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 1 работник и служител (31.12.2008 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 производството и търговията 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 изготвяне на годишния финансов отчет за 2008 година.

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

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

3. ПРИХОДИ

<i>Продажби по видове услуги</i>	<i>30.09.2009</i>	<i>30.09.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Участие в Съвет на директорите	2	14
Други		1
Общо	<u>2</u>	<u>15</u>

Приходите от услуги включват приходи 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. За деветмесечието на 2009 година те са 2 х.лв., а за деветмесечието на 2008 година те са 15 х.лв.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	30.09.2009	30.09.2008
	BGN '000	BGN '000
Гориво,резервни части	2	3
Други р/ди за материали	2	
Общо	<u>4</u>	<u>3</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.09.2009	30.09.2008
	BGN '000	BGN '000
Такси за услуги	2	2
Граждански договори	3	15
Съобщителни услуги	2	2
Счетоводни и консултански услуги	7	10
Наем	5	4
Абонамент	1	1
Други	4	3
Общо	<u>24</u>	<u>37</u>

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	30.09.2009	30.09.2008
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	21	69
Вноски по социалното осигуряване	4	17
Общо	<u>25</u>	<u>86</u>

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	30.09.2009	30.09.2008
	BGN '000	BGN '000
Балансова с/г прод.активи		1
Командировки	2	1
Общо	<u>2</u>	<u>2</u>

Разходите за дейността през отчетния период в сравнение с предходния период са намалени с 68 х.лв. Разходите за материали в размер на 4 х.лв. за настоящата година са от консумацията на гориво за леката кола – 2 х.лв. и закупени ММП – ксерокс и принтер за 2 х.лв.. Разходите за външни услуги са намалени с 13 х.лв. Съществено е намалението на гражданските договори с 12 х.лв, счетоводните услуги са намалени с 3 х.лв.,а наема и другите външни услуги са

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2009 Г.

увеличени с 2 х.лв. С 61 х.лв. са намалени разходите за персонала в това число 48 х.лв за възнаграждения и 13 х.лв. вноските за социално осигуряване. Изплатените възнаграждения са само за текущия период. За периода са платени 2 х.лв. командировъчни разходи.

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ

	<i>30.09.2009</i>	<i>30.09.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от лихви по депозити	36	103
Финансови разходи	(1)	(1)
Общо	<u>35</u>	<u>102</u>

Приходите от лихви са от внесената сума като депозит в “Алианц България” АД., а разходите са от банково обслужване.

В края на деветмесечието дружеството приключи със загуба в размер на 27 х.лв.. Тенденцията е ежемесечно финансовият резултат да се увеличава с приходите от лихви по депозити в размер на 1000 х.лв, тъй като “Добруджа Холдинг” АД не извършва никаква стопанска дейност, а е държател на акции от портфейла.

9. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	<i>Машини съоръжения и оборудване</i>		<i>Други</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Отчетна стойност</i>						
Салдо на 1 януари	1	13	53	34	54	47
Придобити	5			39	5	39
Трансфер						
Ефект от преценка до справедлива стойност						
Отписани		12		20		32
Салдо на 30.септември/декември	<u>6</u>	<u>1</u>	<u>53</u>	<u>53</u>	<u>59</u>	<u>54</u>
<i>Натрупана амортизация</i>						
Салдо на 1 януари	1	12	15	28	16	40
Начислена амортизация		1	7	6	7	7
Отписана амортизация		12		19		31
Ефект от преценка до справедлива стойност						
Салдо на 30 септември/декември	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>22</u>	<u>15</u>	<u>23</u>	<u>16</u>
Балансова стойност 30 септември / декември	<u>5</u>	<u>0</u>	<u>31</u>	<u>38</u>	<u>36</u>	<u>38</u>
Балансова стойност на 1 януари	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>38</u>	<u>6</u>	<u>38</u>	<u>7</u>

Към 30.09.2009 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: Машини и оборудване шест хиляди лева (31.12.2008 г.:1 х.лв) и съответно балансова стойност – пет х.лв за 2009 година и нулева за 2008 г. Транспортни средства и други 53 х.лв. към 30.09.2009 г. и 53 х.лв. към 31.12.2008 г. и съответно балансова стойност 31 х.лв и 36 х.лв.

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2009 Г.

През деветмесечието на 2009 година са начислени ДНМА в размер на 37 х.лв. за извършени ремонти на наети офиси от “Технострой инженеринг” АД. За периода са начислени амортизации в размер на 2 х.лв.

10 . ИНВЕСТИЦИИ

	<u>30.09.2009</u>	<u>Участие</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>Участие</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>%</u>	<u>BGN '000</u>	<u>%</u>
Асоциирани предприятия				
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 Главин	9	42,34	9	42,34
5.“Силистра инвест”АД	24	27,05	9	42,34
6.“С/ба за кадр.съпров” ООД	5	40,91	5	40,915
Общо	<u>151</u>		<u>151</u>	
Инвестиции в други предприятия				
	168	3,75	168	7,51
1.ППС София	5	10,23	4	10,23
2.Металокерамика АД	<u>173</u>		<u>173</u>	
Общо	<u>324</u>		<u>324</u>	

Като цяло инвестициите на “Добруджа холдинг” АД за периода са без изменения.

Добруджа Холдинг АД притежава косвено контрол върху изброените в таблицата дружества.

11. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Като други нетекущи активи са отчетени държавни ценни книжа към 30.09.2009 г. – 6 х.лв. и към 31.12.2008 г. също 6 х.лв.

12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>30.09.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Вземания от клиенти	<u>30</u>	<u>27</u>
От участия в съвет на директорите	30	27
Общо	<u>30</u>	<u>27</u>

Вземанията от участие в съвет на директорите към 30.09.2009 г. са както следва: От “БСК Добротича” АД – 24 х.лв и от “Стройтехника” 6 х.лв., а към 31.12.2008 г. са съответно от БСК “Добротича” АД – 24 х.лв. и “Стройтехника” – 3 х.лв.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	30.09.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Предплатени разходи	2	2
Други	181	102
Общо	183	104

Предплатените разходи се състоят от:

	30.09.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	1	1
Абонаменти	1	1
Общо	2	2

Предплатените разходи се признават като текущи разходи на равни части за периода, за които са предплатени

Другите вземания се състоят от:

	30.09.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Други дебитори	181	102
Общо	181	102

С 80 х.лв. е завишено вземането на дружеството от “Технострой инженеринг” АД за отпуснатия заем срещу предоставяне на права за собственост върху недвижим имот

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.09.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в разплащателни сметки	1101	1325
Парични средства в каса	7	3
Общо	1108	1328

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 30.09.2009 г регистрираният акционерен капитал на “Добруджа холдинг” АД възлиза на 296320 лв. разпределени в 296320бр. акции с номинална стойност един лев за акция.

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

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.

Финансовият резултат включва натрупаната печалба /загуба/ и текущата печалба /загуба/ за съответния период. Към 30.09.2009 година дружеството приключи със загуба в размер на 27 х.лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.09.2009	31.12.2008
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към свърз.предприятия	850	926
Общо	850	996

За периода са изплатени дивиденди в размер на 76 х.лв.,от които 8 х.лв. за третото тримесечие на 2009 година. Неизплатените дивиденди на акционерите към 30.09.2009 година са в размер на 850 х.лв. 93 % от неплатените дивиденди са на акционери - физически лица.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	30.09.2009	31.12.2008
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	1	1
Общо	1	1

Към 30.09.2009 г. дружеството има задължение към “СФСС” ООД и “ФСБ” ООД Добрич в размер на хиляда лева.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЫЦИ

До датата на изготвянето на настоящия отчет в дружеството не са извършени ревизии и проверки .

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	30.09.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала	1	2
Задължения по социалното осигуряване		1
Общо	1	3

20. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Гаранции за участие в рък..органи	3	3
Общо	3	3

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица	Вид на свързаност
Добруджа холдинг АД	Предприятие майка
1.Институт по развитието” АД Д-ч	Асоциирано предприятие
2.Каварна ин ко АД Каварна	Асоциирано предприятие
3.Добрич ин ко АД I Добрич	Асоциирано предприятие
4.Стройтехника АД Главиница	Асоциирано предприятие
5.”Силистра инвест” АД	Асоциирано предприятие
6. Служба за кадрово съпровожд. ООД	Асоциирано предприятие
1.ППС София	Друго предприятие
2.МЕТАЛОКЕРАМИКА АД	Друго предприятие

22. ОПОВЕСТЯВАНЕ

Всички сведения определени за оповестяване в МСС или преценени от дружеството са съществени.

Приложена е справка за показатели, които отразяват финансовото състояние на “Добруджа холдинг” АД.

Резултатите от изчисленията показват, че дружеството има ниска степен на финансова автономност. Със собствения капитал могат да се покрият 1.00 % от пасивите. Причините за това са начислените неизплатени дивиденди в резултат на разпределение на печалбата от 2007г.

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 текущи активи, които превишават два пъти текущите му задължения.

Коефициентът на рентабилност определя по колко лева печалба е получена от нетния размер на приходите от продажби /-13.5/ , от собствения капитал ,от пасивите и от използването на реалните активи коефициента е нула. В дружеството финансовият резултат е загуба, поради което коефициентът на рентабилност е отрицателна величина, което показва ниската степен на възвръщаемост на капитала.

Коефициентът за ефективност на разходите е 0.58, а коефициентът за ефективност на приходите е 1.71. Първият коефициент показва, че с 1 лев са получени 0.58 лева приходи. Вторият коефициент показва колко разходи са извършени с един лев приходи.

Съставител:

/Ж.Костадинова/



директор:

/Т.Муцанчиев/

Справка
за финансово счетоводен анализ на "Добруджа холдинг" АД гр.Добрич

№	Показател	Стойност към 30.09.2008	Стойност към 30.09.2009	разлика	
				стойност	%
1	Финансов резултат	-15	-27	-12	80.00%
2	Нетен размер на приходите от продажби	15	2	-13	-86.67%
3	Собствен капитал	894	867	-27	-3.02%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	933	855	-78	-8.36%
5	Обща сума на активите	1827	1722	-105	-5.75%
6	Невнесен капитал	0	0	0	0.00%
7	Реални активи (5-6)	1827	1722	-105	-5.75%
8	Приходи	118	38	-80	-67.80%
9	Разходи	133	65	-68	-51.13%
10	Краткотрайни активи	1459	1321	-138	-9.46%
11	Разходи за бъдещи периоди	2	2	0	0.00%
12	Налични краткотрайни активи (10-11)	1457	1319	-138	-9.47%
13	Краткосрочни задължения	933	855	-78	-8.36%
14	Краткосрочни вземания	129	211	82	63.57%
15	Краткосрочни инвестиции				
16	Парични средства	1328	1108	-220	-16.57%
17	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	
18	Текущи задължения (13 +17)	933	855	-78	-8.36%
19	Средна наличност на материални краткотрайни активи				
20	Средна наличност на вземанията от клиенти по тяхната отчетна стойност				
21	Средна наличност на задълженията по доставчици				
22	Сума на доставките				
23	Брой на дните в периода	270	270	0	0.00%
	Рентабилност				
24	Рентабилност на приходите от продажби	-1.0000	-13.5000	-12.5000	1250.00%
25	Рентабилност на собствения капитал	-0.0168	-0.0311	-0.0144	85.61%
26	Рентабилност на пасивите (1/4)	-0.0161	-0.0316	-0.0155	96.42%
27	Рентабилност на активите (1/7)	-0.0082	-0.0157	-0.0075	90.98%
	Ефективност				
28	Ефективност на разходите	0.8872	0.5846	-0.3026	-34.11%
29	Ефективност на приходите	1.1271	1.7105	0.5834	51.76%
	Ликвидност				
30	Обща ликвидност	1.5638	1.5450	-0.0187	-1.20%
31	Бърза ликвидност	1.5638	1.5450	-0.0187	-1.20%
32	Незабавна ликвидност	1.5616	1.5427	-0.0189	-1.21%
33	Абсолютна ликвидност	1.4234	1.2959	-0.1275	-8.95%
	Финансова автономност				
34	Финансова автономност	0.9582	1.0140	0.0558	5.83%
35	Финансова задължияност	1.0436	0.9862	-0.0575	-5.51%

Изготвил :

Ж. Костадинова

Изп. Директор :

Т.Муцанкиев

