

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

- 2.1 Съответствие с МСС
- 2.2 База за изготвяне на финансовия отчет
- 2.3 Сравнителни информация
- 2.4 Отчетна валута
- 2.5 Приходи
- 2.6 Разходи
- 2.7 Имоти, машини и оборудване
- 2.8 Нематериални активи
- 2.9 Инвестиции
- 2.10 Търговски и други вземания
- 2.11 Парични средства и парични еквиваленти
- 2.12 Търговски и други задължения
- 2.13 Лихвоносни заеми и привлечени финансови ресурси
- 2.14 пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство
- 2.15 Акционерен капитал и резерви
- 2.16 Отчет за паричния поток
- 2.17 Отчет за промените в собствения капитал

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. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

22. ДРУГО ОПОВЕСТЯВАНЕ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОДРОБНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ 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, ул. „Любен Каравелов ” 11 ет. 2, като вписването на промяната на адреса на управление е през отчетния период.

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 31.12.2016 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Притежател	%
Физически лица	61.92
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
Генчо Иванов Генчев	Член
Павлина Димитрова Грънчарова	Член

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

Към 31.12.2016 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 3-ма служители (31.12.2015 г.:2).

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

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. Съответствие с МСС

Годишният финансов отчет на Добруджа Холдинг АД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от Стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2015 година и са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/ или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. При изготвянето на финансовия отчет сме се съобразили с промените в Регламент (ЕС)634/2014, Регламент (ЕС) 2015/28/2014 година, Регламент (ЕС) 2015/29/2014и Регламент (ЕС)1361/2014 година.

От възприемането на тези стандарти и/ или тълкувания не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството,респективно активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага и не оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и транзакции.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води текущата си счетоводна отчетност и изготвя финансовия си отчет в съответствие с действащото през 2016 година българско търговско и данъчно законодателство.

Финансовия отчет обхваща отчет за всеобхватния доход, отчет за имущественото състояние, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и пояснителни бележки.

Потребители на финансовия отчет са : инвеститори, персонал, доставчици и други кредитори, заемодатели, клиенти, правителството, обществеността.

Счетоводната политика е в съответствие с основните изисквания при изготвянето на финансовия отчет:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост на приходи и разходи
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване на счетоводната политика и приемственост в отчетните периоди

Финансовия отчет е изготвен на база на прието правило за оценка по:

- историческа цена
- текуща стойност
- реализуема стойност (стойност на уреждането)
- сегашна стойност

Представянето на финансовия отчет съгласно МСФО изисква ръководството да направи най- добри приблизителни оценки, начисления и разумни предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите на приходите и разходите и на оповестяване на условните вземания и задължения към датата на отчета. Тези оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Счетоводната отчетност се осъществява чрез хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа на първичните счетоводни документи, систематично обобщаване на информацията, водене на синтетични и аналитични счетоводни регистри, приключването им в края на годината и съставяне на оборотна ведомост и главна книга.

Обработката на счетоводната информация е извършена на база утвърден индивидуален сметкоплан.

2.3. Сравнителна информация

Сравнителната информация във финансовия отчет, съгласно счетоводната политика се представя за един отчетен период. Предходния период е годината завършваща на 31.12.2015 и е съпоставим.

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Отчитането на информацията по сходни сделки и събития се извършва по един и същ начин през текущия период. Стремим се да запазваме прилаганите през предходния период счетоводни политики.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалния курс на БНБ за последния работен ден от месеца. Курсовите разлики от преоценките се третираат като тещуци финансови приходи и разходи и се включват в отчета за доходите.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база на принципа за начисляване и до степента до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: приходи от продажба на активи – при прехвърляне на собствеността и предаване на съответните активи на купувачите; при извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно МСФО.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по първо по икономически елементи и след това по функционално предназначение. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и са свързани с дейността. Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по стойността на платеното или предстоящо за плащане.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода през който договорите за които се отнасят се изпълняват.

2.7. Имоти, машини и съоръжения

Имотите машините и оборудването / дълготрайните материални активи/ са представени по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модела на преоценената стойност по МСС 16- преоценена стойност, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Преоценка на имотите, машините и оборудването да се извършва от лицензиран оценители обичайно на период от 5 години. Когато тяхната справедлива стойност се променя съществено на по –кратки периоди от време, преоценката може да се извършва по-често. Към датата на изготвяне на отчета няма правена преоценка на имоти, машини и оборудване.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализацията.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Полезния живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност на машините и оборудването е определен на 5 години, на компютърното оборудване 2 години, транспортните средства – 4 години, а на стопанския инвентар – 7 години. Срокът на годност за счетоводни цели е еднакъв с този за данъчни цели. Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по – ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на имотите, машините и оборудването е по- високата от двете: справедливата стойност без разходите за продажба или стойност в употреба. Загубите от обезценка над формирания за съответния актив преоценъчен резерв се включват като разход в отчета за всеобхватния доход. Тези за сметка на преоценъчния резерв се представят към статиите на другие компоненти в отчета за всеобхватния доход.

Печалби и загуби

Дълготрайните материални активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очаква от тях бъдещи стопански изгоди се продадат. Печалбите или загубите от продажбите на отделните активи се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно към други доходи, а преоценъчния резерв се прехвърля към неразпределената печалба.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във годишния финансов отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 7 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва

като разход в отчета за доходите. Дружеството няма нематериални активи към датата на изготвяне на отчета.

2.9. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Дружеството не отчита инвестиции в дъщерни, а само в асоциирани предприятия и малцинствени дялове, съгласно МСС 28. Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в асоциирани дружества са представени в отчета по цена на придобиване / себестойност /, която представлява справедливата стойност на възнаграждението, което е било платено, вкл. преките разходи по придобиването на инвестицията, намалена с натрупаната обезценка.

Повечето от тези инвестиции не се търгуват на фондови борси. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно и директно справедливата стойност на тези акции.

Притежаваните от дружеството инвестиции в асоциирани дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за всеобхватния доход / печалба или загуба за годината/.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура / себестойност / намалена с размера на обезценката за несъбираемите суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането се признава в отчета за доходите като загуба от обезценка.

2.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, и банковите сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно; лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност се включват в оперативна дейност;

2.12. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури / цена на придобиване/, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при който не е предвидено допълнително плащане на лихви или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност / номинална сума /, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвоносните заеми и други привлечени ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато сзадълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудовото законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото

осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетите лица за пенсионно, здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета за съответната година. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен труда за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни заплати към датата на прекратяването на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за всеобхватния доход.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база на анонсиран план, да се прекрати трудовия договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или формално издаване на документи за доброволно напускане.

2.15. Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира и резерв Фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат: най- малко една десета от печалбата, като средствата се заделят в общ размер до една десета от акционерния капитал или по- голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите; средствата получени над номиналната стойност на акциите при издаването им / премийен резерв/ ; други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

2.16. Отчет за паричния поток

Приетата политика за отчитане и представяне на паричните потоци е по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от : оперативна; инвестиционна и финансова дейности.

2.17. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на: Нетна печалба или загуба за периода; Салдо на неразпределената печалба / непокрита загуба / и движения за периода; Всички статии на приходите или разходите, печалбата или загубата, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал; Комулативен ефект от промените в счетоводната политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки.

3. ПРИХОДИ

Други доходи /(загуби) от дейността	31.12.2016 BGN `000	31.12.2015 BGN `000
Приходи от отписани задължения	-	787
Приходи от възстановени разноски	-	1
Общо	-	788

През 2016 година не са отчетени приходи от продажби.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Електроенергия	1	1
Други	1	1
Общо	2	2

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Такси публично дружество	3	3
Счетоводни, правни и консултантски услуги	12	14
Застраховки	1	1
Наем	2	3
Други	6	2
Общо	24	23

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Вид</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Текущи възнаграждения	33	28
Вноски по соц. осигуряване	8	6
Общо	41	34

През годината текущо са начислявани дължимите възнаграждения на изпълнителния директор и на членовете на съвета на директорите. Неполучените суми за възнаграждения са депонирани.

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Загуби от обезценка на текущи пасиви	186	50
Провизии за съдебни разноски	-	5
Общо	186	55

При извършения преглед от ръководството е установено, че следва да се извърши обезценка на вземания и инвестиции на дружеството в размер на 186 х. лв.

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ /РАЗХОДИ

<i>Приход</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Приходи от лихви по депозити	15	29
Финансови разходи	(1)	(1)
Нето финансови приходи	14	28

Приходите от лихви са от внесените суми като депозит в Банка "Пиреос" АД, "Интернешънъл АСЕТ Банк" АД и "Първа Инвестиционна Банка" АД.

Към 31.12.2016 година дружеството отчита загуба в размер на 239 хил. лв.

"Добруджа Холдинг" АД не извършва никаква стопанска дейност, а е държател на акции от портфейл. 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>2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>2015</i> <i>BGN `000</i>
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Салдо на 31. 12.	5	5	38	38	43	43
<i>Натрупана амортизация</i>						
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Салдо на 31.12.	5	5	38	38	43	43
<i>Балансова стойност 31.12.</i>	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност на 01.01.	-	-	-	-	-	-

Към 31.12.2016 година дружеството няма отписани дълготрайни материални активи.

10. ИНВЕСТИЦИИ

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>Участие %</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>Участие %</i>
Асоциирани предприятия				
1.Инст. по развитието Добрич	-	-	28	44.65
2.Добрич ин ко 1 АД Добрич	-	-	68	45.60
3.Стройтехника АД Главиница	-	-	9	42.34
	-		105	
Инвестиции в други предприятия				
1.ППС София	168	4.25	168	4.25
	168		168	
Общо	168		273	

Дългосрочните финансови инвестиции на дружеството възлизат общо на 168 х.лв.

Малцинственото участие, притежавано от дружеството като инвестиции е в размер на 168 х.лв.

Инвестициите са оценени по себестойността метод.

През 2016 година инвестиционният портфейл на дружеството не се е променял.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

Обезценени са инвестициите в асоциирани предприятия, като е призната загуба от обезценка 105 хил. лв., поради факта, че от след анализ на наличните публични данни за дружествата, ръководството има съмнения относно възвръщаемостта на инвестираните средства.

11. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Като други нетекущи активи са отчетени държавни ценни книжа към 31.12.2016 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 годината е получена полагащата се част от главница и лихва по тях.

12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

<i>Вземане</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Вземания от клиенти / от участие в съвета на директорите	-	10
Общо	-	10

Вземанията от участие в съвета на директорите на "Стройтехника" АД - Главница към 31.12.2016 година са обезценени. Направен е преглед от ръководството за наличие на критерии за обезценка и е установено, че съществува несигурност за получаването им. Призната е загуба от обезценка 10 хил. лв.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

<i>Вземане</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Съдебни вземания	-	71
Предоставени заеми	3	3
Вземания по лихви	8	15
Предплатени застраховки	1	1
Общо	12	90

Към 31.12.2016 година е направен преглед от ръководството за наличие на критерии за обезценка на съдебните вземания. Тъй като съществува висока несигурност за получаването им е призната загуба от обезценка 71 хил. лв.

През периода са начислени и неполучени, но дължими лихви по депозити от Първа Инвестиционна Банка АД, Интернешънъл Асет Банк АД и банка Пиреос България АД.

Получените лихви за отчетния период по депозити в Пиреос България АД и Интернешънъл Асет Банк АД, следствие на изтичане на договора са отразени по разчетните сметки.

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

През отчетния период паричните средства на дружеството са намалели със 47 х.лв. Няма блокирани парични средства.

<i>Парични средства</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Парични средства в разплащателни сметки	860	906
Парични средства в каса	-	1
Общо	860	907

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2015 година регистрираният акционерен капитал на „Добруджа Холдинг“ АД възлиза на 296320 лв разпределени в 296320 бр. акции с номинална стойност един лев за акция.

Законовите 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 31.12.2016 година дружеството приключи с счетоводна загуба в размер на 239 хил.лв. Дружеството няма начислени данъци включително и след преобразуването на счетоводната загуба за данъчни цели.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството няма задължения към свързани лица, произтичащи от търговски сделки.

В състава на задълженията към персонала има неизплатени възнаграждения на членове на Съвета на директорите в размер на 14 хил.лв.

През отчетния период няма други сделки със свързани лица.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Задължения към доставчици	1	1
Общо	1	1

Към датата на финансовия отчет задълженията към доставчици са платени.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Задължения към персонала	14	5
Задължения за осигурителни вноски	2	1
Общо	16	6

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>Други задължения</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>
Дължими такси по съдебно дело	-	11
Дължими такси КФН	-	1
Гаранции за участие в ръководни органи	1	1
Общо	1	13

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица

Вид на свързаността

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 свързани лица.

21. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Към края на 2016 година Добруджа Холдинг АД приключи със загуба и коефициентът на рентабилност на собствения капитал е отрицателно число -0.23. Това е резултат от отчетената счетоводна загуба.

Коефициента на финансова автономност възлиза на 56,89 – със собствения капитал могат да се покрият приблизително 57 пъти от пасивите.

Показателите за ликвидност са коефициенти над 1 –ца. Дружеството има добра ликвидност:

- Обща ликвидност – 48,44;
- Незабавна ликвидност – 48,44.

Кредиторите могат да бъдат спокойни по отношение на своите сделки с дружеството. Холдингът разполага с текущи активи които превишават значително текущите му задължения.

22. ДРУГО ОПОВЕСТЯВАНЕ

22.1. Промени в счетоводната политика и корекции на грешки

През отчетния период не е правена промяна на счетоводната политика и не са извършвани корекции по повод счетоводни грешки.

22.2. Оповестяване на информация за начислените суми на регистрираните одитори за извършените от тях услуги

Сумата за извършения одит е изцяло изплатена и възлиза на 2000 лева.

22.3. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени събития след края на отчетния период.

22.4. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви.

22.5. Действащо предприятие

Финансовия отчет е съставен при съблюдаване на принципа за действащо предприятие.

На ръководството на дружеството не са известни данни, които биха довели до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност.

Годишния финансов отчет е одобрен от съвета на директорите на 01.03.2017 година.

Съставител:

Силвия Парушева

Изп.директор:

Радостина Рафаилова-Желева