

„ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА
С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 ГОДИНА

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ ЗА 2021 ГОДИНА

**ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ**

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ЗА „ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД СЪГЛАСНО НАРЕДБА 2
ЗА 2021 ГОДИНА**

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ПОЯСНЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	6-32

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА, ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за периода януари-декември 2021 г.

	Приложение	31.12.2021	31.12.2020
		BGN'000	BGN'000
Други доходи от дейността	3	3	1
Разходи за материали и консумативи	4	(3)	(3)
Разходи за външни услуги	5	(23)	(40)
Разходи за персонала	6	(61)	(58)
Печалба /(загуба) от оперативна дейност		(84)	(100)
Финансови разходи	8	(1)	(1)
Финансови приходи	8	1	6
Финансови приходи /(разходи) нетно		-	5
Печалба /(загуба) преди данъци		(84)	(95)
Нетна печалба /(загуба)		(84)	(95)
Общ всеобхватен доход за периода		(84)	(95)
Нетна печалба/(загуба) на акция		(0.283)	(0.320)

Неразделна част от отчета е пояснението към него от стр. 6 до стр. 32

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване от ръководството и е подписан на 28.03.2022 година.

Съставител:
Силвия Парушева

Изпълнителен директор:
Радостина Рафаилова - Желева

Регистриран Одитор :
Д.Е.С. Мария Нунева

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

	<i>Приложение</i>	2021	2020
		BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Инвестиции в други предприятия	<i>10</i>	168	168
Инвестиционни имоти	<i>10</i>	73	73
		241	241
Текущи активи			
Вземания от клиенти и доставчици	<i>11</i>	2	1
Други вземания и предплатени разходи	<i>12</i>	-	5
Парични средства и парични еквиваленти	<i>13</i>	391	470
		393	476
ОБЩО АКТИВИ		634	717
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал		296	296
Законови и други резерви		457	457
Преоценъчен резерв		140	140
Натрупани печалби /(загуби)		(263)	(179)
	<i>14</i>	630	714
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици	<i>16</i>	1	1
Задължения за данъци	<i>17</i>	1	-
Задължения към персонала и осигурителни институции	<i>17</i>	2	2
		4	3
ОБЩО ПАСИВИ		4	3
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		634	717

Неразделна част от отчета е пояснението към него от стр. 6 до стр. 32
Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване от ръководството и е подписан на 28.03.2022 година.

Съставител:
Силвия Парушева

Изпълнителен директор:
Радостина Рафаилова-Желева

Регистриран Одитор :
Д.Е.С. Мария Нунева

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода 01 Януари - 31 декември 2021 г.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци, получени от контрагенти	4	3
Парични потоци, платени на контрагенти	(27)	(42)
Плащания на персонала и осигуровки	(61)	(58)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	<u>(84)</u>	<u>(97)</u>
ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от лихви	6	5
Парични потоци от други финансови плащания	(1)	(1)
Нетен паричен поток от финансова дейност	<u>5</u>	<u>4</u>
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ/(НАМАЛЕНИЕ) НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	<u><u>(79)</u></u>	<u><u>(93)</u></u>
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	470	563
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	<u>391</u>	<u>470</u>

Неразделна част от отчета е пояснението към него от стр. 6 до стр. 32
Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване от ръководството и е подписан на 28.03.2022 година.

Съставител:
Силвия Парушева

Изпълнителен директор:
Радостина Рафаилова – Желева

Регистриран Одитор :
Д.Е.С. Мария Нунева

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 ДЕКЕМВРИ 2021

BGN'000

	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Резерви	Неразпределена печалба/Непокритата загуба	Общо СК
Салдо на 31.12.2019	296	140	457	(84)	809
Общ всеобхватен доход за периода				(95)	(95)
в т.ч. нетна загуба за периода				(95)	(95)
Салдо на 31.12.2020	296	140	457	(179)	714
Общ всеобхватен доход за периода				(84)	(84)
в т.ч. нетна загуба за периода				(84)	(84)
Салдо на 31.12.2021	296	140	457	(263)	630

Неразделна част от отчета е пояснението към него от стр. 6 до стр. 32

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване от ръководството и е подписан на 28.03.2022 година.

Съставител:
Силвия Парушева

Изпълнителен директор
Радостина Рафаилова- Желева

Регистриран Одитор :
Д.Е.С. Мария Нунева

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 Инвестиционни имоти
 - 2.10 Инвестиции
 - 2.11 Търговски и други вземания
 - 2.12 Парични средства и парични еквиваленти
 - 2.13 Търговски и други задължения
 - 2.14 Лихвоносни заеми и привлечени финансови ресурси
 - 2.15 Лизинг
 - 2.16 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство
 - 2.17 Акционерен капитал и резерви
 - 2.18 Отчет за паричния поток
 - 2.19 Отчет за промените в собствения капитал
 - 2.20 Свързани лица
 - 2.21 Финансови инструменти
 - 2.22 Данъци върху печалбите
 - 2.23 Доход на акция
 - 2.24 Оценяване по справедлива стойност
 - 2.25 Управление на финансовия риск
- 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. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ**
- 12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ**
- 13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**
- 14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**
- 15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ**
- 16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ**
- 17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ**
- 18. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**
- 19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА**
- 20. ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК**
- 21. ОСНОВНИ 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.

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 31.12.2021 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Притежател	%
Физически лица	58.80
Други юридически лица	13.78
Институт по развитие АД	13.92
Каварна инвест АД	8.38
Турист инвест АД	5.12

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
Емилиян Косев Енчев	Член

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

Към 31.12.2021 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 3-ма служители (31.12.2020 г.:3).

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 отчетяване (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), в сила от 1 януари 2021 година и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС е общо приетото наименование на рамката с общо предназначение- счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно & 1.т.8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“, (МСС)

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.

От възприемането на тези стандарти и/ или тълкувания, практически приложими за годишните отчетни периоди, започващи най-рано на 1 януари 2021 година за предприятията в Република България, не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, респективно в класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания.

Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2021 г.

МСФО 9 Финансови инструменти, МСФО 7 Финансови инструменти: оповестяване, МСФО 4 Застрахователни договори, МСФО 16 Лизинг (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2021)

Проектът е Втора фаза на промените свързани с преодоляване на последиците от реформата на базовите лихвени проценти върху финансовото отчетяване.

МСФО 4 Застрахователни договори в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2021)

Целта на измененията е да се предоставят допълнителни възможности за временни освобождавания от някои други МСФО.

МСФО 16 Лизинг (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2021, приети в ЕС август 2021)

С промените се удължава с една година действието на приетата практически целесъобразна мярка, улесняваща отчетянето от страна на лизингополучателите на отстъпки по наеми, които са в породени като пряко следствие от пандемията от Covid-19 и които отговарят на определени условия. Въвежда практическа целесъобразна мярка, на база, на която всеки лизингополучател може да избере да преценява дали дадена отстъпка по лизинг, възникнала само като пряка последица от пандемията COVID 19, е изменение на лизинговия договор. Тази мярка се допуска за прилагане и когато са изпълнени едновременно следните условия : а) с промяната в лизинговите плащания се променя възнаграждението за лизинга, като промененото възнаграждение по същество не надхвърля възнаграждението, непосредствено предхождащо промяната; б) всяко намаление на лизинговите плащания засяга само такива, първоначално дължими на или преди 30.06.2021 (срока е удължен до 30.06.2022 с промяна на стандарта); в) останалите условия на лизинга не се променят съществено. Лизингополучателя, който прилага практическата целесъобразна мярка, отчита всяка промяна в плащанията по лизинга по същия начин, по който тя би се отчела при прилагането на МСФО

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

16, ако не представлява изменение на лизинговия договор . Тя не е валидна за лизингодателите. По- ранното прилагане е разрешено.

Ръководството е направило проучване и е определило, че промените в МСФО 16 не оказват съществено влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството.

За останалите стандарти и тълкувания, ръководството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика.

Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството.

Към датата на одобрението на този финансов отчет някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.

МСФО 3 Бизнес комбинации (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2022)

Измененията имат за цел да актуализира и адаптира МСФО 3 към новата Концептуална рамка към МСФО, съответно препратките към нея, съдържащи се в стандарта.

МСС 16 Имоти, машини и съоръжения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2022)

Измененията подобряват прозрачността и последователността, чрез изясняване на изискванията относно реализираните приходи от активи, които са в процес на придобиване и/или подготовка за предвиденото им използване. Реализираните приходи и свързаните с това разходи следва да се признават текущо в печалбата или загубата.

МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2022)

Целта на проекта е да изясни, че за целите на определянето и оценката на даден договор като обременяващ следва да се включат, както преките разходи за изпълнение на договора, така и допълнителни други разходи, които са пряко свързани с изпълнението.

Годишни подобрения 2018 – 2020: (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2022)

МСФО 1 Прилагане за първи път на международните стандарти за финансово отчитане

Целта на проекта е да се разшири освобождаването от някои изисквания при различни дати на първоначално прилагане между предприятие майка и дъщерно дружество, с което да се оптимизират разходите в тази връзка.

МСФО 9 Финансови инструменти

Целта на проекта е да се предоставят допълнителни насоки при определянето на условията по нов или модифициран финансов пасив са съществено различни от първоначалните по финансовия инструмент.

МСФО 16 Лизинг

С измененията се премахва илюстративен пример № 13 към стандарта, доколкото е достигнато до заключението, че е възможно да доведе до объркване, поради недостатъчно доброто обяснение относно стимулите по договори за лизинг.

МСС 41 Земеделие

Целта на подобренията е да се синхронизират изискванията в стандарта за оценка по справедлива стойност с тези на други МСФО.

МСФО 17 Застрахователни договори, вкл. подобрения от юни 2020 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2023)

Целта на проекта да се създаде единен стандарт, включващ всички принципите, така че той да е приложим към всички застрахователни и презастрахователни договори, с което да се подобри съпоставимостта между компаниите, юрисдикциите и пазарите.

Годишни подобрения и стандарти, които са в сила за следващи периоди и все още не са приети от ЕС към края на периода:

МСС 1 Представяне на финансови отчети (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2023)

С промените се поясняват изискванията относно класификацията на нетекущите задължения и правата за разсрочване, с които трябва да разполага предприятието към края на периода, съответно, че те не зависят от желанията и вижданията на ръководството, както и влиянието върху класификацията на условията по договорите или намеренията за погасяване с инструменти на собствения капитал.

МСС 1 Представяне на финансови отчети (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2023)

С промените се въвеждат изискванията предприятията да оповестяват съществената информация, свързана със счетоводната им политика, вместо значимите счетоводни политики.

МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2023)

Измененията касаят определението на счетоводни приблизителни оценки, като са направените и други промени в стандарта, чрез които да се улеснят предприятията при разграничаването между промени в приблизителните оценки и промени в счетоводната политика.

МСС 12 Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2023)

С проекта се стеснява обхватът на изключенията за признаване на отсрочени данъци, така че той да не се прилага за сделки, при чието първоначално признаване възникват равни облагаеми и приспадащи се временни разлики.

МСФО 17 Застрахователни договори (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2023)

С промените се въвеждат условия за преход относно представянето на сравнителна информация при първоначалното прилагане на МСФО 17, така че да се избегнат временни несъответствия във финансовите активи и задълженията по застрахователни договори, съответно да се подобри полезността на сравнителната информация.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води текущата си счетоводна отчетност и изготвя финансовия си отчет в съответствие с действащото през 2021 година българско търговско и данъчно законодателство. Финансовият отчет е изготвен при спазване принципите на историческата цена, който се ограничава в случаите на извършена преоценка на определени имоти, финансови активи, държани за продажба и финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата..

Финансовия отчет обхваща отчет за всеобхватния доход, отчет за финансовото 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 31.12.2020 г. 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 текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за доходите.

2.5. Приходи

Приходите се оценяват на основата на плащането, което е договорено с клиентите по съответния договор. Към тази оценка не се включват сумите, които се събират в полза на трети лица. Приходите в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите от дейността и разходите за дейността се начисляват, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях, когато за това са налице условия в съответния договор.

Приходи от продажба на готова продукция, стоки и услуги

Приходите от продажбата на готова продукция и стоки се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато контролът се прехвърли на клиента. Контролът се изразява в способността да се ръководи използването на актива и да се получават всички останали изгоди от него. Получаването на контрол над актива предотвратява възможността други търговски дружества да извличат изгода от използването му. За изпълняваните от дружеството договори прехвърлянето на контрола обикновено настъпва с предаване на продукцията и стоките, или при настъпване на договореното събитие, при което значителните рискове и изгоди от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

Контролът се прехвърля на клиента при удовлетворяване на задълженията за изпълнение по договора чрез прехвърляне на обещаните стоки и/или предоставяне на обещаните услуги.

Договор с клиент е налице само когато при влизането му в сила той: има търговска същност и мотив; страните са го одобрили (устно, писмено или на база „установена и общопризната стопанска практика“) и се ангажирали да го изпълнят; правата на всяка страна могат да бъдат идентифицирани; условията за плащане могат да бъдат идентифицирани, и съществува вероятност възнаграждението, на което Дружеството има право при изпълнение задълженията си за изпълнение, да бъде получено.

При оценка на събираемостта се вземат предвид всички релевантни факти и обстоятелства по сделката, вкл. минал опит, обичайни бизнес практики, публикувани правила и направени изявления от страна на Дружеството, обезпечения и възможности за удовлетворяване.

Договор, за който някой от горепосочените критерии все още не е изпълнен, подлежи на нова оценка всеки отчетен период. Получените възнаграждения по такъв договор се признават като задължение (пасив по договор) във в отчета за финансовото състояние, докато всички критерии за признаване на договор с клиент не бъдат изпълнени, и/или Дружеството изпълни задълженията си за изпълнение и е получила цялото или почти цялото възнаграждение (което не подлежи на възстановяване) и/или когато договорът е прекратен и полученото възнаграждение не подлежи на възстановяване.

При първоначалната оценка на договорите си с клиенти Дружеството прави допълнителен анализ и преценка дали два или повече договора трябва да бъдат разглеждани в тяхната комбинация и да бъдат отчетени като един, и респ. дали обещаните стоки и/или услуги във всеки отделен и/или комбиниран договор трябва да бъдат отчетени като едно и/или повече задължения за изпълнение. Всяко обещание за прехвърляне на стоки и/или услуги, които са разграничими (сами по себе си и в контекста на договора), се отчита като едно задължение за изпълнение. Всяко обещание за прехвърляне на стоки и/или услуги, които са разграничими (сами по себе си и в контекста на договора) се отчита като отделно задължение за изпълнение. Всяко обещание за прехвърляне на поредица (серия) от разграничими стоки и/или услуги, които по същество са еднакви и имат същия модел на прехвърляне на клиента, се отчита като едно задължение за изпълнение.

Дружеството признава приход за всяко отделно задължение за изпълнение на ниво индивидуален договор с клиент като се анализират вида, срока и условията за всеки конкретен договор. При договори със сходни характеристики приходите се признават на портфейлна база само ако групирането им в портфейл не би имало съществено различно въздействие върху финансовите отчети.

Приходите се измерват въз основа на определената за всеки договор и/или портфейл цена на сделката.

Цената на сделката е размерът на възнаграждението, на което Дружеството очаква да има право, с изключение на сумите, събрани от името на трети страни. При определянето на цената на сделката, Дружеството взема предвид условията на договора и обичайните си търговски практики, вкл. влиянието на променливи възнаграждения, наличието на съществен финансов компонент, непарични възнаграждения и възнаграждения, дължими на клиента (ако

има такива). При договори с повече от едно задължения за изпълнение цената на сделката се разпределя към всяко задължение за изпълнение на база индивидуалните продажни цени на всяка стока и/или услуга, определени по един от допустимите в МСФО 15 методи, като приоритет се дава на метода на „наблюдаемите продажни цени”.

Промяната в обхвата или цената (или и в двете) на договора се отчита като отделен договор и/или като част от съществуващия договор в зависимост от това дали промяната е свързана с добавяне на стоки и/или услуги, които са разграничими, и от определената за тях цена. В зависимост от това: а) модификацията се отчита като отделен договор, ако обхвата на договора се разширява поради добавянето на стоки и/или услуги, които са разграничими, и промяната в договорната цена отразява индивидуалните продажни цени на добавените стоки и/или услуги; б) модификацията се отчита като прекратяване на съществуващия договор и сключване на нов договор (прилагане в бъдещето), ако оставащите стоки и/или услуги са разграничими от прехвърлените преди модификацията, но промяната в договорната цена не отразява индивидуалните продажни цени на добавените стоки и/или услуги; в) модификацията се отчита като част от съществуващия договор (кумулятивно коригиране), ако оставащите стоки и/или услуги не са разграничими от прехвърлените преди модификацията и следователно са част от едно задължение за изпълнение, което е уредено частично.

Дружеството отчита текущо приходите от наем на земеделска земя. Наемната цена е фиксирана в договора .

Услугата по предоставяне под наем на имоти включва дейности с постоянен и/или повтарящ се характер, които са разграничими и са част от една интегрирана услуга. Те представляват серия от разграничими услуги и следователно са едно задължение за изпълнение, тъй като:

1. интегрираната услуга включва множество разграничими времеви периоди (в конкретния случай стопанска година);
2. услугите са еднакви по същество, тъй като клиентът получава постоянна полза от тях всеки отделен времеви период (всеки стопанска година);
3. контролът се прехвърля в течение на времето, тъй като клиентът получава и консумира услугата едновременно с нейното предоставяне.

Приходите се признават в течение на времето, като напредъкът по договора се измерва на база изминало време (на линейна база - тримесечие). Този метод е определен като най-подходящ за измерване на напредъка, тъй като услугите се предоставят в течение на стопанската година и посочения метод е един от възможните за описване схемата на прехвърляне на контрола и удовлетворяване на задълженията, респ. нивото на незавършеност.

Търговски вземания и активи по договори

Активът по договор е правото на Дружеството да получи възнаграждение в замяна на стоките или услугите, които е прехвърлило на клиента, но което не е безусловно (начисление за вземане). Ако чрез прехвърляне на стоките и/или предоставянето на услугите Дружеството изпълни задължението си преди клиента да заплати съответното възнаграждение и/или преди плащането да стане дължимо, актив по договор се признава за заработеното възнаграждение (което е под условие).

Признатите активи по договор се класифицират като търговско вземане, когато правото на възнаграждение стане безусловно. Правото на възнаграждение се счита за безусловно, ако единственото условие за това, плащането на възнаграждението да стане дължимо, е изтичането на определен период от време.

Пасиви по договори

Като пасив по договор се представят получените от клиента плащания и/или безусловно право да получи плащане, преди да е изпълнило задълженията си за изпълнение по договора. Пасивите по договор се признават като приход, когато (или като) удовлетвори задълженията за изпълнение. Дружеството няма такива.

Активите и пасивите по договор се представят като други вземания и задължения. Активите и пасивите, произтичащи от един договор се представят нетно.

След първоначалното признаване, търговските вземания и активите по договора се подлагат на преглед за обезценка.

Приходи от правителствени дарения

Приходите от правителствени дарения свързани с амортизируеми активи се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението, след като всички условия по договора са изпълнени. Правителствените дарения свързани с прихода се признават в отчета за всеобхватния доход, в същите периоди, в които са признати разходите, които компенсират.

Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за всеобхватния доход в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход компенсирано.

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 отчетни обекти за активи пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно МСФО и рамката към тях.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността 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 справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане, съответно цената на сделката, както и когато това е разрешено.

Разход се признава незабавно в Отчета за всеобхватния доход, когато той не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.

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 оценител 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 другите 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 или 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 се представят в 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. Инвестиционни имоти

Инвестиционния имот в дружеството представлява земеделска земя. Същият е закупен при условията на продължаващ аренден договор.

Първоначално оценяване

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване.

Цената на придобиване на закупен инвестиционен имот включва неговата покупна цена и всички разходи, които пряко могат да бъдат приписани към този актив. Цената на придобиване на инвестиционен имот, построен по стопански начин, е неговата цена на придобиване на датата, когато строителството или разработването е завършено. Цената на придобиване на инвестиционния имот не се увеличава с разходите за пускане в експлоатация.

При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

Последващо оценяване

Дружеството е избрало модела на цена на придобиване за последваща оценка като своя счетоводна политика, тъй като счита, че не са налице обективни възможности за достоверно непрекъснато измерване на справедливата стойност на притежавания от него инвестиционен имот.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с инвестиционните имоти, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към тях, се отразяват като увеличение на балансовата им стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените (увеличаване на полезния срок на годност, увеличаване използваемостта на имота, подобряване качеството, разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот, съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот). Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Обезценка на активи

Инвестиционните имоти 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.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката е за сметка на този резерв и се представя в отчета за всеобхватния доход (към статиите на другите компоненти на всеобхватния доход), освен ако те не надхвърлят резерва, и надвишаването се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Печалби и загуби от сделки с инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очаква от тях бъдещи стопански изгоди или 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.

Дружеството представя като инвестиционни имоти притежавания от него недвижим имот- земеделска земя.

2.10. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Дружеството отчита инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия, съгласно МСС 27 и МСС 28. Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни и 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 подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за всеобхватния доход / печалба или загуба за годината/.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания представляват безусловно право на Дружеството да получи възнаграждение по договори с клиенти и други контрагенти (т.е. то е обвързано само с изтичане на време преди изплащането на възнаграждението).

Първоначално оценяване - Търговските вземания се представят и отчитат първоначално по справедлива стойност на база цената на сделката, която стойност е обичайно равна на фактурната им стойност, освен ако те съдържат съществен финансиращ компонент, който не се начислява допълнително. В този случай те се признават по сегашната им стойност, определена при дисконтова норма в размер на лихвен процент, преценен за присъщ на длъжника .

Последващо оценяване - Дружеството държи търговските вземания единствено с цел събиране на договорни парични потоци и ги оценява последващо по амортизирана стойност, намалена с размера на натрупаната обезценка за очаквани кредитни загуби.

Обезценка - Дружеството прилага модела на очакваните кредитни загуби за целия срок на всички търговски вземания, използвайки опростения подход, определен от МСФО 9, и на база матричен модел за процента на загубата . Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане към статията “Други разходи за дейността“ на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Несъбираемите вземания се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им и се установят правните основания за това.

2.12. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, и банковите сметки.

Последващо оценяване - Паричните средства и еквиваленти в банки се представят последващо по амортизирана стойност, намалена с натрупаната обезценка за очаквани кредитни загуби.

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;

2.13. 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.

2.14. 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 задълженията се отпишат или редуцират.

Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период, като нетекущи задължения.

2.15. Лизинг

Дружеството има сключен едногодишен договор за наем на офис, на ниска стойност. Във връзка с влизането в сила на МСФО 16 Лизинг ръководството на дружеството е приело възможното облекчаващо изключение съгласно параграф 5 от МСФО 16 Лизинг и е приело да не прилага изискванията на параграфи от 22 до 49 по отношение на договора за наем. Ръководството счита, че по своя характер и начин на сключване същия е краткосрочен. Лизинговите плащания по този договор са отчетени като текущ разход на линеен принцип за периода на договора.

2.16. 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 компенсиреми 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.

2.17. 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 / премииен 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.

2.18. 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.

2.19. 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; Кумулативен ефект от промените в счетоводната политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки.

2.20 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват сделки със свързани лица.

2.21. Финансови инструменти

2.21.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “заеми (кредити) и вземания” и “инвестиции в капиталови инструменти”. Класификацията е в зависимост от същността и целите и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

Обичайно дружеството признава в отчета за финансовото състояние финансовите активи на “датата на търгуване” - датата, на която то е поело ангажимент да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са

прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото си състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Финансовите активи на дружеството са *Инвестиции в капиталови инструменти (малцинствени участия) и Вземания*.

Малцинствените участия са финансови активи по справедлива стойност през другия всеобхватен доход без "рециклиране" на кумулативните печалби и загуби (капиталови инструменти). Дружеството оценява финансовите си активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, когато те се държат в рамките на бизнес модел, чиято цел е както събиране на договорните парични потоци, състоящи се единствено от плащания на главници и лихви, така и продажба на тези финансови активи.

Дружеството прилага изключенията в МССФО 9 по отношение на капиталови инструменти, които не са държани за търгуване, но които иначе биха били оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата, като за конкретни инвестиции в такива инструменти прави неотменим избор, при признаването им, да бъдат отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход. Такива финансови активи се представят в пояснителните приложения към финансовия отчет отделно от другите инструменти, които задължително се оценяват по този модел.

Финансовите активи в тази категория включват: капиталови инструменти, представляващи малцинствени дялове, които не са държани за търгуване и за които Дружеството е направило неотменим избор при тяхното признаване да се отчитат последващо по справедлива стойност, през друг всеобхватен доход. Тази категория е с най-съществен дял за финансовите инструменти на Дружеството и за него като цяло.

Последващото оценяване на тази категория инструменти се извършва по справедлива стойност, като промените се признават в друг всеобхватен доход. Справедливите стойности се определят въз основа на котирани цени на активен пазар, а когато няма такъв на база техники за оценяване, обикновено анализ на дисконтираните парични потоци. При липса на котирани цени относно капиталови инструменти, класифицирани за отчитане по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, за определяне на справедливата им стойност се ползва цената на придобиване, когато това е уместно съгласно МСФО 9, обикновено – липсва актуална информация и/или са налице широк обхват възможни оценки, при определени обстоятелства.

Финансовите активи в тази категория, държани с цел, както събиране на договорните парични потоци, включващи единствено плащания на главници и лихви, така и продажба им, подлежат на преглед за обезценка към всеки финансов отчет на Дружеството. Разликите се признават в печалба или загуба, като корективът за обезценка се представя в друг всеобхватен доход, без да се намалява стойността на активите в Отчета за финансовото състояние.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи.

Лихвеният доход по "кредитите и вземанията" се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), към статията „финансови приходи”.

За изчисляване на очакваните кредитни загуби на търговските вземания и активите по договори с клиенти Дружеството е избрало и прилага опростен подход на база матрица за изчисление на очаквани кредитни загуби и не проследява последващите промени в кредитния им риск. При този подход тя признава коректив (провизия за обезценка) въз основа на

очакваната кредитна загуба за целия срок на вземанията към всяка отчетна дата. Дружеството е разработила и прилага матрица за провизиране, която се базира на историческия опит по отношение на кредитните загуби, коригирани с прогнозни фактори, специфични за длъжниците и за икономическата среда и за които е установена корелационна връзка с процента на кредитните загуби.

Финансовите активи се отписват, когато не съществува разумно очакване за събиране на паричните потоци по договора.

2.21.2. Финансови пасиви

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва

2.22. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата на дружеството са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението относно всички временни разлики на дружеството към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени като други компоненти на всеобхватния доход или капиталова позиция в отчет за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния компонент на всеобхватния доход или балансовата капиталова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки и основи, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Отсрочени данъчни активи на дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец, когато дружеството има законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците върху печалбата.

2.23. Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

При капитализация, допълнителна емисия или разделяне, броят на обикновените акции, които са в обръщение до датата на това събитие, се коригира, за да се отрази пропорционалната промяна в броя на обикновените акции в обръщение така, сякаш събитието се е случило в началото на представения най-ранен период.

Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.24. Оценка по справедлива стойност

Някои от активите и пасивите на дружеството се оценяват и представят и/или само оповестяват по справедлива стойност за целите на финансовото отчитане. Такива са: на повтаряща се база – притежавани капиталови инструменти /малцинствени участия/, определени търговски и други вземания и задължения и други; на неповтаряща се база – нефинансови активи като имоти, машини и оборудване, за които може да се определи такава стойност.

Справедливата стойност на всички активи и пасиви, които се оценяват и/или оповестяват във финансовите отчети по справедлива стойност, се категоризира в рамките на следната йерархия на справедливите стойности, а именно:

- Ниво 1 – Котиран (некоригиран) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;
- Ниво 2 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които са различни от директно котиран цени, но са пряко или косвено достъпни за наблюдение, вкл. когато котираните цени са обект на значителни корекции; и
- Ниво 3 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които в значителната си част са ненаблюдаеми.

Дружеството прилага основно справедлива стойност Ниво 3. За тези активи и пасиви, които се оценяват по справедлива стойност във финансовите отчети на повтаряема база, дружеството прави преценка към датата на всеки отчет дали е необходим трансфер в нивата на йерархия на справедливата стойност на даден актив или пасив в зависимост от разполагаемите и използваните към тази дата входящи данни.

Дружеството използва експертната на външни лицензирани оценители за определяне на справедливите стойности на имоти, машини и оборудване при необходимост.

Финалните оценки на справедливата стойност подлежат на одобрение от изпълнителния директор.

На датата на всеки финансов отчет съобразно счетоводната политика на дружеството се прави общ анализ на движението в стойностите на активите и пасивите, които подлежат на оценка или оповестяване по справедлива стойност, за типа налични данни и възможните фактори за наблюдаваните промени. При необходимост се консултира с външни оценители.

Представяне по сегменти

Сегментът е разграничим компонент на дружеството, който се отнася до предоставяне на свързани продукти или услуги (бизнес сегмент), или в предоставянето на продукти или услуги в рамките на определена икономическа среда (географски сегмент). Дружеството представя своята отчетна финансова информация по три основни сегмента, които

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

представяват географските стратегически направления на дейността му. Резултатите на сегментите се оценяват на база техните печалби и загуби преди данъци. За всяко от стратегическите направления Съветът на директорите разглежда вътрешни управленски доклади, поне на тримесечна база. Оценка за резултатите се прави на база на приходите на сегмента, като ръководството приема, че това е най-релевантният показател за оценка неговите резултати в сравнение с други дружества, които оперират в тези географски сегменти.

2.25. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството.

3. ПРИХОДИ

През текущата година отчетените приходи от продажби представляват полагащата се пропорционална част от наемната цена на придобития инвестиционен имот за финансовата 2021 година - 3 хил.лв. срещу 1 хил.лв 2020г.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
Електроенергия	1	1
Гориво	1	
Други	1	2
Общо	3	3

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
Такси публично дружество	4	3
Счетоводни, правни и консултантски услуги	14	31
Наем	2	2
Други	3	3
Общо	23	39

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Вид</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
------------	-------------------	-------------------

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Текущи възнаграждения	53	50
Вноски по соц. осигуряване	8	8
Общо	61	58

През годината текущо са начислявани и изплащани дължимите възнаграждения на служителите, изпълнителния директор и на членовете на съвета на директорите.

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

В хиляди лева Дружеството няма отчетани други разходи. При извършения преглед от ръководството е установено, че няма обстоятелства за признаване на загуби от обезценка на други вземания и инвестиции на дружеството.

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ /РАЗХОДИ

<i>Приход</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
Приходи от лихви по депозити	1	6
Финансови разходи	(1)	(1)
Нето финансови приходи	-	5

Приходите от лихви са от внесените суми като депозит в Обединена Българска Банка АД и Първа Инвестиционна Банка АД.

Към 31.12.2021 година дружеството отчита загуба в размер на 84 хил. лв.

"Добруджа Холдинг" АД не извършва стопанска дейност, а е държател на акции от портфейл. През годината са отчетени приходи от наеми на отдаван инвестиционен имот и от лихви по депозити.

9. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

<i>Отчетна стойност</i>	<i>Машини, съоръжения и оборудване</i>		<i>Други</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2021</i> <i>BGN</i> <i>`000</i>	<i>2020</i> <i>BGN</i> <i>`000</i>	<i>2021</i> <i>BGN</i> <i>`000</i>	<i>2020</i> <i>BGN</i> <i>`000</i>	<i>2021</i> <i>BGN</i> <i>`000</i>	<i>2020</i> <i>BGN</i> <i>`000</i>
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Придобити през годината Салдо на 31. 12.	5	5	38	38	43	43
Натрупана амортизация Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Салдо на 31.12.	5	5	38	38	43	43
Балансова стойност на 31.12.	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност на 01.01.	-	-	-	-	-	-

Към 31.12.2021 година дружеството няма отписани дълготрайни материални активи.

10. ИНВЕСТИЦИИ

<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
--------------------------------------	--------------------------------------

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

Инвестиционни имоти

<i>Цена на придобиване</i>	73	73
<i>Нарупани загуби от обезценка</i>	-	-
Общо	73	73

Дружеството представя като инвестиционни имоти притежавания от него недвижим имот - земеделска земя.

Ръководството е направило проучване на пазарните цени на предлаганите земеделски земи трета категория в района на инвестиционните имоти в интернет.

Отправило е запитване за такива и подобни сделки в агенция за недвижими имоти.

Окончателната преценка на база на събраната информация е цена на декар между 2000-2500 лв.

Не са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност на инвестиционните имоти би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност и не са признати загуби от обезценка

Инвестиции в дъщерни дружество

	<i>Стойност по първоначална оценка</i> <i>BGN `000</i>	<i>Обезценка</i> <i>BGN `000</i>	<i>Обезценка</i> <i>%</i>
Дъщерно предприятие			
1. Дохо ООД	4	4	100
	4	4	

Инвестиции в асоциирани и други дружества

	<i>Стойност по първоначална оценка</i> <i>BGN `000</i>	<i>Обезценка</i> <i>BGN `000</i>	<i>Обезценка</i> <i>%</i>
Асоциирани предприятия			
1. Инст. по развитието Добрич	28	28	100
2. Добрич ин ко 1 АД Добрич	68	68	100
3. Стройтехника АД Главиница	9	9	100
4. Силистраинвест АД	24	24	100
5. Каварна Ин Ко АД	17	17	100
	146	146	

Обезценени са инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия, поради факта, че след анализ на наличните публични данни за дружествата, ръководството има съмнения относно възвръщаемостта на инвестираните средства.

Добруджа Холдинг АД не съставя консолидиран годишен отчет поради обстоятелството, че отговора на изискванията на чл.37а от Закона за счетоводството- няма превишение на два от посочените там критерии като група предприятия.

	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>Участие %</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>	<i>Участие %</i>
Инвестиции в други предприятия				
ППС София	168	4.25	168	4.25
Общо	168		168	

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

Добруджа Холдинг АД представя като инвестиции само малцинствено участие в едно дружество

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

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

Оценките по справедлива стойност на притежаваните „финансови активи, оценявани по ССДВД“ към 31.12.2021 г. са определени от Ниво 3, както и към 31.12.2020 г.

Методи за оценка, използвани при определянето на справедливата стойност на финансовите активи за 2021 г., както и използваните значими ненаблюдаеми входящи данни:

Групи активи Ниво 3	Подходи и методи за оценка	Значими ненаблюдаеми данни
Група Финансови активи оценявани по ССДВД	Пазарен подход, чрез метод на пазарните сравнения – пазарни цени на активите	Няма налични данни

Инвестициите са оценени по себестойността метод.

През 2021 година инвестиционният портфейл на дружеството не се е променял.

11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Дружеството отчита 1 хил. лева вземане произтичащо от договора за аренда на инвестиционния имот.

Дружеството има други вземания от участие в съвета на директорите на "Стройтехника" АД – Главница, които имат натрупана загуба от обезценка 100 % от стойността им.

12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

<i>Вземане</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
Търговски и други вземания	2	-
Вземания по лихви	-	5
Общо	2	5

През периода са начислени и отразени като приход дължимите лихви по депозити от Първа Инвестиционна Банка АД и Обединена Българска Банка АД.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

През отчетния период паричните средства на дружеството са намалели със 79 х.лв.

<i>Парични средства</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
Парични средства в брой	-	1
Парични средства в разплащателни сметки	91	169
Парични средства по срочни депозитни сметки	300	300
Общо	391	470

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

Към 31.12.2021 година регистрираният акционерен капитал на „Добруджа Холдинг“ АД възлиза на 296320 лв разпределени в 296320 бр. акции с номинална стойност един лев за акция. Няма настъпили промени през отчетния период.

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. Няма настъпили промени през отчетния период.

Финансов резултат

Финансовият резултат включва натрупаната печалба (загуба) и текущата печалба (загуба) за съответния период. Към 31.12.21 година дружеството приключи с счетоводна загуба в размер на 84 хил.лв. Дружеството няма начислени данъци включително и след преобразуването на счетоводната загуба за данъчни цели.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

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 1 хил.лв.

През отчетния период няма други задължения към свързани лица.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

През отчетният период дружеството има 1 хил. лв. текущи задължения към доставчици, като същите са платени в началото на следващата година.

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към доставчици	1	1
Общо	1	1

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към персонала	1	1
Задължения за осигурителни вноски	1	1
Задължения за ДОД	1	-
Общо	3	2

18. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

През отчетния период дружеството няма отчитани други текущи задължения .

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА**Свързани лица**

1. „Институт по развитието“ АД – Добрич
2. „Каварна ин ко“ АД – Каварна

Вид на свързаността

- Асоциирано предприятие
Асоциирано предприятие

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

3. „Добрич ин ко 1” АД – Добрич	Асоциирано предприятие
4. „Стройтехника АД – Главиница	Асоциирано предприятие и участие в надзорен съвет
5. „Силистра инвест” АД	Асоциирано предприятие
6. „ППС” – София	Друго предприятие
7. „Дохо“ ООД – Добрич	Дъщерно предприятие Общ ръководител
8. „Добротица БСК“ АД в ликвидация - Добрич	Общ ръководител
9. „БГ Транс“ АД - Добрич	Общ управленски персонал
10. „Гебо” ЕООД	Общ управленски персонал
11. „Строй БГ” ЕООД	Общ управленски персонал
12. „Туристинвест „ АД	Общ управленски персонал
13. Зарра къмпани ЕООД	Общ управленски персонал
14. Кантареус АД	Общ управленски персонал

Свързани лица на дружеството са асоциираните и други дружества и дружества с общ управленски персонал.

Доходите на ключовия ръководен персонал за 2021 г. са 53 хил. лв.

През отчетния период им извършени следните сделки със свързани лица:

Свързано лице	Вид на сделката	Сделки	Салдо	Салдо
		през 2021 г. BGN `000	31.12.2021 BGN `000	31.12.2020 BGN `000
„БГ Транс“ АД	Разходи за гориво - бензин	1	-	-

20. ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Структурата на *финансовите активи и пасиви* е както следва:

Финансови активи	31.12.2021	31.12.2020
Финансови активи	168	168
Търговски и други вземания	2	6
Парични средства и еквиваленти	391	470
Общо	561	644
Финансови пасиви	31.12.2021	31.12.2020
Търговски и други задължения	4	3
Общо	4	3

Дружеството няма начислени обезценки през 2021 и 2020 г. на търговски и други вземания, тъй като е приело 0 % за очаквани кредитни загуби на текущи вземания до 90 дни.

Ръководството счита, че паричните средства по банкови и депозитни сметки към 31 декември 2021 година не са изложени на кредитен риск, тъй като са в банка с висок рейтинг и депозитите са до защитения по закон размер

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дейността на Дружеството е обект на риск от колебанията в лихвените проценти, до степента, в която лихвоносните активи търпят промени в лихвените равнища по различно време и в различна степен.

Лихвоносните финансови активи на Дружеството включват депозити в банки и разплащателни сметки – 391 хил.лв. срещу 475 през 2020 г.

През 2021 г. Лихвените проценти на банките са 0.

Всички останали финансови активи и пасиви са безлихвени.

Валутен риск

Валутният риск е риска от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и дружеството представя финансовите си отчети в български лева, валутният риск е свързан единствено с валутите, различни от евро. Дружеството няма такива активи и пасиви.

Справедливи стойности

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансов инструмент чрез продажба, на база позицията, предположенията и преценките на независими пазарни участници на основен или най-изгоден за даден актив или пасив пазар. За такива дружеството приема БФБ, големите търговски банки, както и сключените директни сделки между страни, участници на местния или чужд пазар, по отношение на притежаваните малцинствени дялове. Към датата на финансовия отчет такава информация дружеството не притежава и не е могло да получи .

В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения и банковите депозити, се очаква те да се реализират, чрез тяхното цялостно погасяване. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансово състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Матуритетен анализ

Към 31 декември, падежната структура на финансовите активи и пасиви на Дружеството, на база договорените не дисконтирани плащания, е представен както следва:

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

<i>Финансови активи 31.12.2021</i>	на виждане	от 1-3месеца	без матуритет
Финансови активи	-	-	168
Търговски и други вземания	-	2	-
Парични средства и еквиваленти	391	-	-
Общо	391	2	168
<i>Финансови пасиви 31.12.2021</i>			
Търговски и други задължения	-	4	-
Общо	-	4	-
Финансови активи 31.12.2020	на виждане	от 1-3месеца	без матуритет
Финансови активи	-	-	168
Търговски и други вземания	-	6	-
Парични средства и еквиваленти	470	-	-
Общо	471	6	168
Финансови пасиви 31.12.2020			
Търговски и други задължения	-	3	-
Общо	-	3	-

Управление на капитала

С управлението на капитала Дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се гарантира, че то поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността му.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия.

Политиката за управление на капитала се стреми да осигури адекватно покритие на рисковете, възникващи в обичайния процес на дейността, както и рискове от възникване на непредвидени обстоятелства.

Дружеството наблюдава капитала си, като използва съотношение на задължнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг търговските и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти.

	31.12.2021	31.12.2020
Търговски и други задължения	4	3
Намалени с парични средства и еквиваленти	391	471
Нетен дълг	(387)	(468)
Собствен капитал	630	714
Собствен капитал и нетен дълг	243	246
Съотношение на задължнялост	(1,59)	(1,90)

21.ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

Показатели:	2021	2020	2021/2020	
	година	година	стойност	процент
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-28.0000	-95.0000	67.0000	70.5%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0.1325	-0.1331	0.0006	0.4%
Коеф. на рентабилност на пасивите	-21.0000	-31.6667	10.6667	33.7%
Коеф. на капитализация на активите	-0.1325	-0.1323	-0.0002	-0.1%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	0.0345	0.0100	0.0245	244.8%
Коеф. на ефективност на приходите	29.0000	100.0000	-71.0000	-71.0%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	98.2500	158.6667	-60.4167	-38.1%
Коеф. на бърза ликвидност	98.2500	159.0000	-60.7500	-38.2%
Коеф. на незабавна ликвидност	130.3333	156.6667	-26.3333	-16.8%
Коеф. на абсолютна ликвидност	130.3333	156.6667	-26.3333	-16.8%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	158.5000	238.0000	-79.5000	-33.4%
Коеф. на задлъжнялост	0.0063	0.0042	0.0021	50.2%

Към края на 2021 година Добруджа Холдинг АД приключи със загуба и коефициентът на рентабилност на собствения капитал е отрицателно число -0.133. Това е резултат от отчетената счетоводна загуба.

Коефициента на финансова автономност възлиза на 158 – със собствения капитал могат да се покрият приблизително 158 пъти от пасивите.

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

- Обща ликвидност –98;
- Незабавна ликвидност – 130.

Кредиторите могат да бъдат спокойни по отношение на своите сделки с дружеството. Холдингът разполага с налични активи които превишават 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.

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 2 хил. лева.

22.3. Събития след края на отчетния период

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически, и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили други събития, изискващи корекции или оповестяване.

22.4. Условни активи и пасиви

Дружеството има предявен граждански иск за съвместно разглеждане ведно с наказателно дело към Тошко Муцанкиев / бивш изпълнителен директор/ за нанесени вреди в размер на 740 хил. лв. Към момента няма сигурност за изхода от делото и поради тази причина няма признавани приходи или активи.

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 ръководството и е подписан на 28.03.2022 година.

Съставител:

Силвия Парушева

Изпълнителен директор:

Радостина Рафаилова-Желева

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД ЗА 2021Г.

I. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. Обща информация на 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.

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

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

"Добруджа холдинг" АД гр. 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 година по проекта за Ново гражданско общество и гражданска държава "Развитие II" и на практика е реализация на пилотния регионален проект "Добруджа".

Предметът на дейност на дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти; финансиране на дружества; осъществяване на производство и търговия на всякакъв вид стоки и извършване на всякакви услуги и други дейности разрешени от закона. Дружеството упражнява дейността си, съгласно законодателството на Република България.

"Добруджа холдинг" АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите на „ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ“ АД е в състав:

- Радостина Иванова Рафаилова-Желева - председател и изпълнителен директор
- Генчо Иванов Генчев - член
- Емилиян Енчев Косев - член

Одитния комитет подпомага работата на Съвета на директорите, има роля на специализиран, наблюдаващ, консултативен орган върху мониторинг и надзор над вътрешната контролна система, управлението на риска и системата на финансово отчитане на Дружеството.

Одитният комитет има следния състав:

- Божанка Стойчева Вуцова
- Данка Георгиева Александрова
- Светлана Георгиева Иванова

2. Развитие на дейността и състояние на дружеството през 2021 година

2.1. Основни показатели на финансово-счетоводния анализ

Показатели:	2021	2020	2021/2020	
	година	година	стойност	процент
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-28.0000	-95.0000	67.0000	70.5%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0.1325	-0.1331	0.0006	0.4%
Коеф. на рентабилност на пасивите	-21.0000	-31.6667	10.6667	33.7%
Коеф. на капитализация на активите	-0.1325	-0.1323	-0.0002	-0.1%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	0.0345	0.0100	0.0245	244.8%
Коеф. на ефективност на приходите	29.0000	100.0000	-71.0000	-71.0%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	98.2500	158.6667	-60.4167	-38.1%
Коеф. на бърза ликвидност	98.2500	159.0000	-60.7500	-38.2%
Коеф. на незабавна ликвидност	130.3333	156.6667	-26.3333	-16.8%
Коеф. на абсолютна ликвидност	130.3333	156.6667	-26.3333	-16.8%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	158.5000	238.0000	-79.5000	-33.4%
Коеф. на задлъжнялост	0.0063	0.0042	0.0021	50.2%

В края на 2021 година "Добруджа холдинг" АД приключи с загуба, поради което и коефициентът на рентабилност на собствения капитал е отрицателна величина в размер на - 0.133.

Резултатите от изчисленията показват, че дружеството има висока степен на финансова автономност. Със собствения капитал могат да се покрият 158 пъти от пасивите.

Наличните парични средства в размер на 391 х.лв. са с 79 х.лв. по-малко от предходната година. От показателите за ликвидност става ясно, че дружеството има добра ликвидност, тъй като всички са с коефициент над единица, което означава, че не е поставена под съмнение възможността на дружеството да бъде действащо предприятие в близко бъдеще то не е зависимо от кредиторите си.

Холдингът разполага с налични активи, които превишават многократно текущите му задължения.

2.2. Анализ на приходите и разходите

"Добруджа Холдинг" АД не извършва стопанска дейност, а е държател на акции от портфейл.

През 2021 година дружеството приключва със загуба от 84 хил.лв.

През отчетния период дружеството отчита приходи от наем на инвестиционен имот - земя, като същите са в размер на 3 хил.лв. срещу 1 хил.лв. 2020 г.

Получени са 1хил.лв лихви по депозити срещу 6 хил.лв 2020 г.

През 2021 г банките приеха 0% лихва по депозити. Сумите по направените депозити са по-малки или равни на гарантирания минимум от БНБ.

Разходите по икономически елементи през отчетния период са 87 х.лв. и в сравнение с предходния период са намалени с 14 хил.лв.

Разходи за материали и консумативи

<i>Вид</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
Електроенергия	1	1
Гориво	1	
Други	1	2
Общо	3	3

Разходи за външни услуги

<i>Вид</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
Такси публично дружество	4	3
Счетоводни, правни и консултантски услуги	14	31
Наем	2	2
Други	3	3
Общо	23	39

Разходи за персонала

<i>Вид</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.12.2020</i> <i>BGN `000</i>
Текущи възнаграждения	53	50
Вноски по соц. осигуряване	8	8
Общо	61	58

През отчетния период няма правени обезценки. За възникнала необходимост от обезценка на активи и вземания са направени анализи на наличните публични данни за състоянието на дружествата и съмнения на ръководството за съществуваща несигурност относно събирането на вземането и възвращаемостта на инвестираните средства.

Финансовите разходи в размер на 1 х.лв. са от банковото обслужване на сметките на дружеството.

2.3. Анализ на имуществената структура

За осъществяване на дейността си "Добруджа холдинг" АД разполага с активи в размер на 634 хил.лв.

Относителният дял на нетекущите активи е 38 % от общите активи на дружеството.

Имоти, машини и оборудване

	Машини, съоръжения и оборудване		Други		Общо	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	BGN `000	BGN `000	BGN `000	BGN `000	BGN `000	BGN `000
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Придобити през годината						
Салдо на 31.12.	5	5	38	38	43	43
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Салдо на 31.12.	5	5	38	38	43	43
Балансова стойност на 31.12.	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност на 01.01.	-	-	-	-	-	-

Използваните активи са 100% амортизирани.

Към 31.12.2021 година дружеството няма отписани дълготрайни материални активи.

Инвестиционни имоти

	31.12.2021 BGN `000	31.12.2020 BGN `000
Инвестиционни имоти земя		
Цена на придобиване	73	73
Натрупани загуби от обезценка	-	-
Общо	73	73

Дългосрочните финансови инвестиции на дружеството общо възлизат на 241 хил.лв. в т.ч. 168 хиляди лева инвестиции в други предприятия..

Към 31.12. на всяка отчетна година се прави преглед на показателите в дружествата, в които „Добруджа холдинг” АД е инвестирал и се преценява необходима ли е обезценка на определена инвестиция.

Към 31 декември 2021 година в инвестиционния портфейл на „Добруджа Холдинг” АД присъстват общо 7 дружества, които са в следния състав :

I Дружества, в които холдингът има контролно участие:

- Дохо ООД - Добрич – 66,66% - обезценена напълно;
- Добрич Ин ко 1 АД -Добрич - 45,60% - обезценена напълно;
- Институт по развитието АД - Добрич - 44.65% обезценена напълно;
- Каварна Ин ко - Каварна - 34 % - обезценена напълно;
- Силистраинвест АД - Силистра - 27,05%- обезценена напълно;

- Стройтехника АД - Главиница -21.174% обезценена напълно;

II Дружества, в които холдинга притежава миноритарно участие

- Програмни продукти и системи АД - София - 4.25%

През 2021 година инвестиционният портфейл на дружеството не се е променял.

Дружеството има закупен инвестиционен имот - земеделска земя с цел регулярно получаване на приходи от наеми.

В абсолютна стойност текущите активи към 31.12.2021 година са се намалили със 83 х.лв. и процентното им съотношение е 62 % от общите активи (2020 : 67 %).

Търговските вземания на дружеството възлизат на 2 х.лв. и съставляват 0.51 % от текущите активи.

Паричните средства и еквиваленти към края на периода възлизат на 391 х.лв. и съставляват 62 % от активите на дружеството.

2.4. Собствен капитал

Акционерен капитал

Основния капитал на дружеството е 296 320 лв. разпределен в 296 320 броя безналични акции. Няма настъпили промени през отчетния период.

Дружеството е публично и работи според изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Акциите му се търгуват на Българската фондова борса - София, чрез инвестиционни посредници.

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

- Физически лица – 58,83 %
- Институт по развитието АД - 13.92 %
- Каварна инвест АД - 8.38 %
- Турист инвест АД - 5.12 %
- ДОХО ООД - 4.39 %
- Силистраинвест АД - 4.11 % и
- Други юридически лица -5.25%.

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

Преоценъчни резерви – формирани са от направената преоценка на притежаваната инвестиция в друго предприятие с малцинствено участие- ППС София. Няма настъпили промени през отчетния период.

Натрупани печалби/загуби - включват натрупаната печалба (загуба) и текущата печалба (загуба) за съответния период. Към 31.12.21 година дружеството приключи с счетоводна загуба в размер на 84 хил.лв. Дружеството няма начислени данъци включително и след преобразуването на счетоводната загуба за

данъчни цели.

2.5. Привлечен капитал

Задължения към доставчици

През отчетният период дружеството има 1 хил. лв. текущи задължения към доставчици, като същите са платени в началото на следващата година.

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към доставчици	1	1
Общо	1	1

Задължения към персонала и социалното осигуряване

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към персонала	1	1
Задължения за осигурителни вноски	1	1
Задължения за ДОД	1	-
Общо	3	2

През 2021 г. Дружеството не е извършвало и не е развивало научно-изследователска и развойна дейност.

3. Политика за управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заемаен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск

Лихвен риск

Дейността на Дружеството е обект на риск от колебанията в лихвените проценти, до степента, в която лихвоносните активи търпят промени в лихвените равнища по различно време и в различна степен.

Валутен риск

Валутният риск е риска от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и дружеството представя финансовите си отчети в български лева, валутният риск е свързан единствено с валутите, различни от евро. Дружеството няма такива активи и пасиви.

Справедливи стойности

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансов инструмент чрез продажба, на база позицията, предположенията и преценките на независими пазарни участници на основен или най-изгоден за даден актив или пасив пазар. За такива дружеството приема БФБ, големите търговски банки, както и сключените директни сделки между страни, участници на местния или чужд пазар, по отношение на притежаваните малцинствени дялове. Към датата на финансовия отчет такава информация дружеството не притежава и не е могло да получи.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансово състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

С управлението на капитала Дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се гарантира, че то поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността му.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия.

Политиката за управление на капитала се стреми да осигури адекватно покритие на рисковете, възникващи в обичайния процес на дейността, както и рискове от възникване на непредвидени обстоятелства.

Дружеството наблюдава капитала си, като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг търговските и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти.

	31.12.2021	31.12.2020
Търговски и други задължня	4	3
Намалени с парични средства и еквиваленти	391	471
Нетен дълг	(387)	(468)
Собствен капитал	630	714
Собствен капитал и нетен дълг	243	246
Съотношение на задлъжнялост	(1,59)	(1,90)

4. Събития след края на отчетния период

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически, и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили други събития, изискващи корекции или оповестяване.

5. Бъдещо развитие

През последните години се наблюдава ръст в цените на земеделските земи и доходите получавани от този вид инвестиции. Предвид наличието на вече закупен такъв вид инвестиционен имот, намеренията на ръководството са насочени към проучване на пазара на този вид имоти с цел разширяване на инвестиционния портфейл на дружеството .

6. Информация по чл. 187д от търговски закон

Акциите на Дружеството са обикновени, безналични, поименни, с право на един глас, за всяка акция.

Броят на акциите е 296 320, като всяка една е с номинална стойност 1 лев.

През 2021 г. не са извършвани сделки по придобиване на собствени акции.

Няма информация по чл. 187д от Търговския закон, която следва да бъде разкривана.

7. Информация по чл. 247, ал. 2 от търговски закон

6.1. Размер на получените възнаграждения от членовете на Съвета на директорите (СД) през 2021 г. – 46800 лв

6.2. Придобити, притежавани и прехвърлени, от членовете на СД през годината акции и облигации на Дружеството

Генчо Иванов Генчев притежава 14 236 броя или 4,80% от акциите на дружеството.

6.3. Права на членовете на СД да придобиват акции и облигации на Дружеството
Няма особени права, от които да се ползват членовете на СД, относно придобиването на акции и облигации на Дружеството.

6.4. Участие на членовете на СД на Добруджа холдинг АД в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на 25 на сто и повече от капитала на други дружества, както и участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети

➤ Генчо Иванов Генчев

Притежаване на 25% и повече от капитала на други дружества

- Гебо ЕООД -100 %

- Строй БГ ЕООД -100 %

Участва в управлението на други дружества като прокуристи, управители и членове на съвети

- Гебо ЕООД

- Строй БГ ЕООД

- Добротица БСК в ликвидация АД

- Туристинвест АД

- Институт по развитието АД

- Добрич ИН КО-1 АД

- БГ Транс АД

➤ Емилиян Косев Енчев

Притежаване на 25% и повече от капитала на други дружества

Няма такива

Участва в управлението на други дружества като прокуристи, управители и членове на съвети

- Добротица БСК в ликвидация АД

➤ Радостина Иванова Рафаилова-Желева

Притежаване на 25% и повече от капитала на други дружества

-Зарра Къмпани ЕООД

Участва в управлението на други дружества като прокуристи, управители и членове на съвети

- Зарра Къмпани ЕООД

- Добротица БСК в ликвидация АД

- Кантареус АД

- Институт по развитието АД

- Дохо ООД

8. Информация за договори, сключени с членовете на СД и Прокуриста или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или договори, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2021 г. няма договори, сключени с членовете на СД, както и със свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

II. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 100 Н, АЛ.7 ОТ ЗППЦК

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 медии, тримесечни и годишни отчети в Комисията по финансов надзор и БФБ, както и на място - в седалище на дружеството, където акционерите имат лесен достъп до документацията, провеждат се разговори и беседи с тях по вълнуващи 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 в 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 данните 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 роля е спазването на 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. Задължение 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 2021 година счетоводното отчитане беше съобразено с изискванията заложи в МСФО. Вниманието ни беше насочено към прилагането

на промените в счетоводното законодателство и утвърждаване възприетите принципи на съставяне на годишния финансов отчет. Това осигури 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.

III. Допълнителна информация съгласно Приложение № 2 към чл. 10, т. 1, чл. 11, т. 1, чл. 21, т.1, буква „а“ и т. 2, буква „а“ от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар

1. Предоставени услуги

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 полагащите 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 и от наем на инвестиционния имот.

2. Приходи от услуги

<i>Вид</i>	<i>31.12.2021 BGN `000</i>	<i>31.12.2020 BGN `000</i>
Приходи от наем активи	3	1
Общо	3	1

3. Сключени големи сделки и такива от съществено значение

За периода няма сключени големи сделки и няма събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му.

4. Сделки, сключени между емитента и свързани лица

През периода няма сключени съществени сделки между Добруджа Холдинг АД и свързани с него лица. Единствените сделки са в хода на обичайната дейност както следва :

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	<i>Сделки през 2021 г. BGN `000</i>	<i>Салдо 31.12.2021 BGN `000</i>	<i>Салдо 31.12.2020 BGN `000</i>
„БГ Транс“ АД	Разходи за гориво - бензин	1	-	-

5. Събития и показатели с необичаен за емитента характер

През периода няма събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи и оказващи съществено влияние върху дейността му.

6. Сделки, водени извънбалансово

Няма сделки, които да са водени извънбалансово .

7. Дялови участия на емитента и инвестиции в страната и чужбина

Инвестиции в дъщерни дружества

	Стойност по първоначална оценка BGN `000	Обезценка BGN `000	Обезценка %
Дъщерно предприятие			
1. Дохо ООД	4	4	100
	<hr/> 4	<hr/> 4	

Инвестиции в асоциирани и други дружества

	Стойност по първоначална оценка BGN `000	Обезценка BGN `000	Обезценка %
Асоциирани предприятия			
1. Инст. по развитието Добрич	28	28	100
2. Добрич ин ко 1 АД Добрич	68	68	100
3. Стройтехника АД Главиница	9	9	100
4. Силистраинвест АД	24	24	100
5. Каварна Ин Ко АД	17	17	100
	<hr/> 146	<hr/> 146	

Малцинствено участие

	Стойност по първоначална оценка BGN `000	Обезценка BGN `000	Участие в %
Предприятие			
1. ППС София	168	-	4.25%
	<hr/> 168	<hr/> -	<hr/> 4.25%

Дружеството не притежава собствени акции . Дружеството не притежава инвестиции в чужбина.

8. Получени заеми, лизинг

Няма сключени от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучател, договори за заем .

Дружеството има сключен договор за наем на офис на ниска стойност и за кратък период и на това основание ръководството на дружеството е приело възможното облекчаващо изключение съгласно параграф 5 от МСФО 16 Лизинг и е приело да не прилага изискванията на параграфи от 22 до 49 по отношение на договора за наем.

9. Предоставени заеми

През отчетния период няма предоставени заеми.

10. Използване на средствата от първичното публично предлагане

Няма използвани средства от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

11. Съотношение между постигнати финансови резултати и по-рано публикуваните

През 2021 година не е публикувана прогноза за постигане на какъвто и да е финансов резултат, поради което не можем да изготвим анализ на съотношението с резултатите отразени във финансовия отчет за финансовата година.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси

Във връзка с управлението на финансовите ресурси СД на Дружеството не вижда евентуални заплахи и проблеми по обслужването на задълженията на Дружеството.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения

Съвета на директорите счита за реална възможността за осъществяване на евентуални бъдещи инвестиционни намерения. В случай на настъпили промени в бизнес средата дружеството има готовност да преразгледа и адаптира инвестиционната си политика .

14. Промени в основните принципи на управление

Няма промени в принципите на управление на Дружеството.

15. Основни характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне финансовите отчети и система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете

Ръководството упражнява контрол, включващ политики и процедури, които дават сигурност, че рисковете са ограничени в разумни и допустими граници. Контролните дейности са адекватни и разходите за осъществяването им не превишават очакваните от тях ползи. Финансовия контрол е насочен в следните направления :

- Осигуряване на ефективно управление на паричните потоци и активи
- Координиране на целите, бюджетите и финансовите показатели във вътрешно-фирмената отчетност
- Осигуряване на прозрачност на резултатите , процесите и стратегиите за достигане на по – висока ефективност в дейността на Дружеството.

16. Промени в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година

Няма промяна в състава на Съвета на директорите

17. Договорености относно промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери

Не са известни договорености, от които в бъдещ период да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

18. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства , касаещи задължения или вземания на емитента най-малко 10 на сто от собствения му капитал

Дружеството има заведено гражданско дело за съвместно разглеждане в наказателно производство срещу Тошко Муцанкиев / бивш изпълнителен директор/ за нанесени вреди на дружеството в размер на 740 хил.лв. в която сума са включени и дължимите лихви . Към момента няма сигурност за изхода от делото и поради тази причина няма признавани приходи или активи.

19. Данни за директора за връзки с инвеститорите

Петранка Николова Стоянова,
гр. Добрич , ул." Любен Каравелов " 11 ,
телефон за контакти -058 660 172
електронен адрес: dobrudjaholding@gmail.com

Официален сайт

<https://dobhold.com>

Изпълнителен Директор

Радостина Рафаилова – Желева

ДО
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР
УПРАВЛЕНИЕ "НАДЗОР НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ"
ДО
„БЪЛГАРСКА ФОНДОВА БОРСА –СОФИЯ” АД

ДОКЛАД

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА НАЦИОНАЛНИЯ КОДЕКС ЗА

КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

В съответствие с приетата практика относно прилагането на чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК за представяне на Програма за прилагане на международно признатите стандарти за корпоративно управление, Ви уведомяваме, че „Добруджа Холдинг” АД декларира, че приема и спазва принципите и нормите на Националния кодекс за корпоративно управление, приет на заседание на Съвета на директорите през 2014 г.

Спазването на залегналите в Кодекса принципи е предпоставка за повишаване на качеството на корпоративното управление на публичните дружества.

Реализацията на заложените цели в разработената и в следствие актуализирана програма, както и процеса на обновяване и адаптация на съществуващите практики за управление на дружеството продължиха и със сигурност може да се счита, че „Добруджа Холдинг” АД следва и ефективно изпълнява предвидените в програмата мероприятия.

1. КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО

„Добруджа Холдинг” АД има едностепенна система за управление. Дейността на Дружеството се ръководи и направлява от Съвет на директорите.

За сегашния състав на Съвета на директорите, срока за изтичане на мандата е 2022 год.

При вземане на решения, членовете на Съвет на директорите се отнасят справедливо към различните групи акционери. Спазват се правилата заложи в Правилника за дейността им, както и стандартите за делово поведение и етика. Избягват се действия,

позиции или интереси, които са в конфликт с интересите на дружеството или които създават впечатление, че съществува такъв конфликт.

Изцяло бе изпълнена приетата план-програма за дейността на Съвета на директорите. Проведени са заседания, като членовете присъствуваха редовно на тях.

Спазват се установените процедури по предварителната подготовка на заседанията, по вземането на решения и водене на протоколите за заседанията.

Изпълнителния директор се отчита редовно за дейността си пред Съвета на директорите, като изготвя междинни доклади и годишен доклад за дейността на дружеството.

Контрола върху дейността на мениджмънта се осъществява чрез различните видове отчети – счетоводни; бизнес и изпълнение на инвестиционната програма. Прилага се международно признатата система за счетоводство и финансов контрол.

За финансовата 2021 год. за проверка и заверка на годишния финансов отчет е избрана г-жа Мария Людмилова Нунева, гр. Варна с рег. №0611/2005 г., за проверка и заверка на ГФО за 2021 г.

През отчетната 2021 г. се проведе едно Редовно общо събрание, на което Съветът на директорите се отчете за своята дейност. Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е одобрен от Общото събрание на дружеството.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството.

2. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Ръководството на дружеството гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да гласуват по всички въпроси от дневния ред.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството и чрез представители, спазвайки нормативните разпоредби.

Ръководството е изготвило правила за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

Акционерите получават достатъчна и своевременно информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание. Същите имат

възможност да задават въпроси към Съвета на директорите по всички въпроси, свързани с дружеството и неговата дейност.

Поканата за свикване на Общото събрание на акционерите на дружеството се публикува в Търговския регистър, на страниците на **БФБ, КФН, ИНВЕСТОР.БГ** и сайта на дружеството www.dobhold.com, съгласно нормативните изисквания.

Писмените материали по дневния ред на ОСА са на разположение на акционерите в офиса и на интернет страницата на дружеството.

След всяко проведено Общо събрание на дружеството, в тридневен срок от провеждането му, Съвета на директорите изпраща протокол от Общото събрание на Зам.председателят, ръководещ управление "Надзор над инвестиционната дейност" и на регулираният пазар.

3. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на Дружеството утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

През отчетния период навреме, в необходимия обем и с необходимата точност, се публикуваха финансовите и оперативни резултати на дружеството чрез годишния и тримесечните финансови отчети. Годишният финансов отчет бе одитиран от независим одитор, съгласно приетите международни счетоводни стандарти което обезпечава обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.

Задължителните отчети и уведомяванията към регулаторните органи бяха редовни и отговаряха на регламентираните в ЗППЦК.

4. СТРУКТУРА И КОМПЕТЕНТНОСТ

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на „Добруджа Холдинг“ АД . Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от три физически лица, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/

Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите е структуриран по начин, който гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията и действията на неговите членове, във връзка с управлението на Дружеството.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Основната функция на членовете на съвета на директорите е да контролират

действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на Дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите. Основните функции на членовете на Съвета на директорите и броя на независимите членове са залегнали в Устава на Дружеството. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите и през отчетната 2021 г. следваха изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Членовете на Съвета на директорите на Дружеството имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. След избирането им новите членове на Съвета на директорите се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Добруджа Холдинг АД. Дружеството стимулира повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите. Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на своите задачи и задължения. В Устава на Дружеството не е определен броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции, т.к. не може да се ограничава дейността на членовете на Съвета на директорите.

5. Комитети

Работата на Съвета на директорите се подпомага от комитети, като Съветът на директорите определя необходимостта от тяхното създаване съобразно спецификата на Дружеството.

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на Общото събрание на акционерите на Дружеството да избере одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Комитетите се създават въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане. Одитният комитет на „Добруджа Холдинг „ АД е в състав от трима души, с 1-годишен мандат определен от ОСА. Членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

6. НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Одитният комитет на „Добруджа Холдинг“ АД и неговите членове, в качеството си на лица натоварени с общото управление, осигуряват надзор на дейностите по вътрешен одит и Декларация за

корпоративно управление на Дружеството, следят за цялостните взаимоотношения с независимия одитор.

Ръководството на Дружеството, подпомагано от Одитния комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм.

Ръководството на "Добруджа Холдинг" АД осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.

„Добруджа Холдинг“ АД има изградена система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

В резултат на изпълнението на програмата, може да се направи извода, че съществено се подобри отчетността на дружеството, усъвършенства се стила и метода за разкриване на информация от ръководните органи, което от своя страна доведе до непрекъснато подобряване на прозрачността на управлението и подобряване имиджа на дружеството.

Радостина Желева
Изпълнителен директор

25.02.2022 г
гр. Добрич

„ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

„Добруджа холдинг” АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика, съвкупност от балансираните взаимоотношения между Управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни – служители, търговски партньори, кредитори на компанията, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

В своята дейност „Добруджа холдинг” АД се ръководи от националните принципи на корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление.

„Добруджа холдинг” АД спазва приетия Национален Кодекс за добро корпоративно управление и счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж и дългосрочните цели на Дружеството, както и за установяване на прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани страни (информация по чл.100н, ал.8, т.1а от ЗППЦК).

1. Определяне на политики и принципи, към които ще се придържат Управителните органи на Дружеството, за да се създадат необходимите условия и да се осигури възможност на акционерите да упражняват в пълна степен своите права.
2. Прилагане на принципите за прозрачност, независимост и отговорност от Управителните органи на Дружеството (Съвет на директорите и Изпълнителен директор) в съответствие с установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите. (информация по чл.100н, ал.8, т.5 от ЗППЦК)
 - 2.1 Съвета на директорите на „Добруджа холдинг” АД се състои от 3(трима) члена, които са избирани от Общото събрание на акционерите, за определен мандат.
 - 2.2 Съвета на директорите изпълнява своята дейност в съответствие с Устава на Акционерното дружество „Добруджа холдинг” АД.
 - 2.3 При изпълнение на своите задачи и задължения Съвета на директорите и изпълнителния директор се ръководят от законодателството, устройствените актове на дружеството и стандартите за почтеност и компетентност.
 - 2.4 Съвета на директорите:

- управлява и представява „Добруджа холдинг“ АД;
- ръководи оперативната дейност на Дружеството;
- приема планове и програми за дейността на Дружеството;
- приема организационно- управленската структура на Дружеството;
- с единодушие приема съществена промяна на дейността на дружеството, както и съществени организационни промени;
- взема всички решения, които не са в изричната компетентност на Общото събрание на акционерите;
- приема и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите годишния счетоводен отчет и доклада за дейността на Дружеството;
- въз основа на финансовите резултати от дейността на Дружеството в края на счетоводната година , прави предложение за разпределение на печалбата;

3. Система за вътрешен контрол (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

3.1. В „Добруджа холдинг“ АД е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите, чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини.

3.2. Системата за вътрешен контрол в Дружеството се прилага за постигане на стратегическите цели, повишаване на операционната ефективност, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността, и съответствие с нормативните изисквания.

3.3. Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища, са ръководството на Дружеството.

3.4. Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани със Заповед за система за управление на Дружеството и индивидуално определени в длъжностните характеристики.

4. Система за управление на рисковете (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

4.1. Ръководството на Дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване в съответствие с най- добрите международни практики.

4.2. Системата за управление на риска определя правомощията в системата на Дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рисковете, изготвяне на периодична отчетност на управление на рисковете, включваща ведомости на рискове, регистър на

рискове с приложения – карта с рискове (графично представяне на вероятността и размера на последиците от рискове, дърво на рисковете (съвкупност на идентифицираните рискове), обосноваващи материали.

4.3. Управлението на риска в „Добруджа холдинг” АД се осъществява от служителите на всички нива на управление и е неразделна част от производствено-стопанските дейности, и системата за корпоративно управление на Дружеството. В „Добруджа холдинг” АД управлението на риска се извършва в съответствие с утвърдена методология, определяща изисквания към идентификацията, описанието и оценката на риска, начина на реагиране на риска, разработване, реализиране и мониторинг на изпълнението на мероприятия за въздействие върху риска.

5. Защита правата на акционерите

5.1. „Добруджа холдинг” АД гарантира равно поставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестраните акционери, и защитаване на

Техните права.

5.2. За удовлетворяване потребностите на акционерите и инвеститорите относно получаване на пълна, актуална и достоверна информация за дейността, Дружеството прилага корпоративна информационна политика и предоставя необходимата информация в съответствие със законовите изисквания на Република България в съответните направления.

5.3. „Добруджа холдинг” АД се ръководи от приложимите изисквания на българското законодателство по отношение на задължителното разкриване на информация в указаните обеми, ред и срокове - данни за Дружеството, данни за акционерната структура, устройствените актове на Дружеството, данни за управителните органи, годишни финансови отчети, материали за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството, информация за околната среда, представляваща обществен интерес.

6. Информация за наличието на предложения за поглъщане/ вливане през 2018 година (информация по чл.100н, ал.8, т.4 от ЗППЦК- съответно по член 10, параграф 1, букви”в”,”г”,”е”,”з”,и”и” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане)

Към датата 31.12.2021 г. към „Добруджа холдинг” АД не са отправяни предложения за поглъщане и/или вливане в друго дружество.

6.1. Информация по чл.10, параграф 1, буква”в” от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – значими преки или косвени акционерни участия(включително косвени акционерни участия пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на чл.85 от Директива 2001/34/ЕО. Дружеството няма значими преки или косвени акционерни участия.

6.2. Информация по чл.10, параграф 1, буква”г” от Директива/2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

Капиталът на „Добруджа холдинг” АД е разпределен в 296 320 броя акции с номинал 1 лев всяка. Акциите са обикновени поименни и безналични. Всяка

акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерен на номиналната стойност на акцията.

6.3. Информация по чл.10, параграф 1, буква"е" от Директива/2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите възниква с пълното изплащане на емисионната стойност на всяка акция и след вписване на Дружеството, съответно- на увеличението на капитала в търговския регистър.

6.4. Информация по чл.10, параграф 1, буква"з" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членовете на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор.

„Добруджа холдинг” АД има едностепенна форма на управление - Съвет на директорите.

Правилата за работа на Съвета на директорите са регламентирани в Устава на Акционерното дружество „Добруджа холдинг” АД.

Общото събрание на акционерите, освен другите компетентности, посочени в Устава на Акционерно дружество „Добруджа холдинг” АД:

- избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя мандата и възнагражденията им
- назначава и освобождава регистрирани одитори
- назначава ликвидатори при прекратяване на Дружеството
- освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите.

6.5. Информация по чл.10, параграф 1, буква"и" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – правомощията на членовете на съвета и по- специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Капиталът на „Добруджа холдинг” АД може да бъде увеличен по решение на Общото събрание на акционерите чрез:

- издаване на нови акции
- увеличаване на номиналната стойност на вече издадени акции
- други допустими от закона начини

намаляването на капитала на Дружеството става по решение на Общото събрание на акционерите, като за намаляването е необходимо решение с 2/3 от гласовете на представените акционери. В решението трябва да се съдържа целта на намаляването и начина, по който то ще се извърши.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2021 година на „Добруджа холдинг“ АД.

В тази връзка следва да се счита изпълнено изискването на чл.100н, (7) и (8) от Закона за публично предлагане на ценни книжа и чл.40, ал. 1 и 2 от Закон за счетоводството за изготвяне и включване на Декларация за Корпоративно управление към Годишния доклад за дейността на „Добруджа холдинг“ АД.

Изп. директор:

Радостина Желева

ДОКЛАД

за прилагане на Политиката по възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в Добруджа холдинг АД през 2021 г.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;

На 21.06.2014 г. се проведе Общо събрание на акционерите, което прие нова Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в Добруджа холдинг АД. В Добруджа холдинг АД няма комитет по възнагражденията и не са ползвани външни консултанти.

Определени са следните възнаграждения:

- На 21.06.2014 г. Общото събрание на акционерите взе решение за дейността си в Съвета на директорите, членовете без изпълнителни функции да получават месечно възнаграждение в размер на 2 МРЗ за страната лева.
- Изпълнителният член на Съвета на директорите получава месечно възнаграждение в размер на 2 МРЗ за страната .

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;

Променливо възнаграждение – 0%

Постоянно възнаграждение – 100%

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;

На членовете на Съвета на директорите на Добруджа Холдинг АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение. Не се предоставят опции върху акции или акции на дружеството.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;

На членовете на Съвета на директорите на Добруджа Холдинг АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение, поради което не се налага прилагане на критерии за постигнатите резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

На членовете на Съвета на директорите на Добруджа Холдинг АД се изплаща само

постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение. Не е определена зависимост между възнаграждението и постигнатите резултати.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;

На членовете на Съвета на директорите на Добруджа Холдинг АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение. Не се изплащат бонуси или непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо;

Дружеството не извършва вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване в полза на членовете на Съвета на директорите.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;

На членовете на Съвета на директорите на Добруджа Холдинг АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;

В случай на предсрочно прекратяване на договора поради причини, за които Изпълнителният директор не носи отговорност, той има право на обезщетение в размер на 3 (три) месечни възнаграждения.

Останалите членове на Съвета на директорите не получават обезщетения.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;

Не се прилагат схеми за стимулиране въз основа на акции. На членовете на Съвета на директорите на Добруджа Холдинг АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10;

Не се прилагат схеми за стимулиране въз основа на акции. В Добруджа Холдинг АД не се прилага политика за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете.

12. Информацията относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестията за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно

прекратяване;

- Срок на договорите – до изтичане на мандата на 25.06.2022 г.
- Възнаграждения:

Срок на предизвестие за прекратяване – за Добруджа Холдинг АД няма задължение за предизвестие, а за членовете на Съвета на директорите задължението за предизвестие е 3 месеца.

- В случай на предсрочно прекратяване на договора поради причини, за които Изпълнителният директор не носи отговорност, той има право на обезщетение в размер на 3 (три) месечни възнаграждения. Останалите членове на Съвета на директорите не получават обезщетения.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година;

За 2021 г. за целия Съвет на директорите - общо 46 800 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 15 600 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 15 600 лв.
- Емилиян Косев Енчев - 15 600 лв.

За 2020 г. за целия Съвет на директорите - общо 43 920 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 14 640 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 14 640 лв.
- Емилиян Косев Енчев - 14 640 лв.

За 2019 г. за целия Съвет на директорите - общо 40 320 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 13 440 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 13 440 лв.
- Емилиян Косев Енчев - 10 080 лв.
- Павлина Димитрова Грънчарова - 3 360 лв.

За 2018 г. за целия Съвет на директорите - общо 36 720 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 12 240 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 12 240 лв.
- Павлина Димитрова Грънчарова - 12 240 лв.

За 2017 г. за целия Съвет на директорите - общо 33 120 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 11 040 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 11 040 лв.
- Павлина Димитрова Грънчарова - 11 040 лв.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публичното дружество за определен период през съответната финансова година:

а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

За 2021 г. за целия Съвет на директорите - общо 46 800 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 15 600 лв.

- Радостина Рафаилова-Желева - 15 600 лв.
- Емилиян Косев Енчев - 15 600 лв.

За 2020 г. за целия Съвет на директорите - общо 43 920 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 14 640 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 14 640 лв.
- Емилиян Косев Енчев - 14 640 лв.

За 2019 г. за целия Съвет на директорите - общо 40 320 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 13 440 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 13 440 лв.
- Емилиян Косев Енчев - 10 080 лв.
- Павлина Димитрова Грънчарова - 3 360 лв.

За 2018 г. за целия Съвет на директорите - общо 36 720 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 12 240 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 12 240 лв.
- Павлина Димитрова Грънчарова - 12 240 лв.

За 2017 г. за целия Съвет на директорите - общо 33 120 лв., в т.ч.:

- Генчо Иванов Генчев - 11 040 лв.
- Радостина Рафаилова-Желева - 11 040 лв.
- Павлина Димитрова Грънчарова - 11 040 лв.

На членовете на Съвета на директорите на Добруджа Холдинг АД не са предоставяни други материални и нематериални стимули, получени от дружества от същата група.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Не се изплаща възнаграждение под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма извършени допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

През 2021 г. не е плащано или начислявано обезщетение.

е) обща оценка на всички непарични облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

Не се предоставят непарични облаги на членовете на Съвета на директорите.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

Не са предоставяни заеми, плащания на социално-битови разходи или гаранции на членовете на Съвета на директорите.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

На членовете на Съвета на директорите на Добруджа Холдинг АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение. Не се прилагат схеми за стимулиране въз основа на акции.

16. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.

За периода няма отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, тъй като не са настъпвали извънредни обстоятелства, имащи влияние върху дългосрочната устойчивост и жизнеспособността на дружеството, които да да наложат необходимост от не прилагане на части или компоненти от политиката.

17. Информация относно прилагане на политиката за възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „Добруджа Холдинг“ АД за следващата финансова година

Към датата на изготвяне на настоящият доклад Съветът на директорите на „Добруджа Холдинг“ АД не е констатирал необходимост от приемане на промени в приетата и утвърдена от ОСА на дружеството Политика за възнагражденията на членовете на корпоративното ръководство. Съветът на директорите ще обсъди на свое заседание Политиката за възнагражденията и ако е необходимо, ще предложи на предстоящото годишно Общо събрание на акционерите през 2022 година промени в същата

25.03.2022 г.
гр.Добрич

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

Радостина Рафаилова-Желева

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

Съгласно чл.12, ал.1 т.1 от НАРЕДБА
№ 2 от 9.11.2021 г. за първоначално и
последващо разкриване на
информация при публично предлагане
на ценни
книжа и допускане на ценни книжа до
търговия на регулиран пазар, във
връзка с чл.100о,
ал.4, т.4 от ЗППЦК,

за период 01.01.2021-31.12.2021

ИНФОРМАЦИЯ **относно** **„ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД – гр.Добрич**

Информация за 2021 г.

1. За емитента

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството:

През отчетния период няма промяна на лицата , упражняващи контрол върху дружеството.

1.2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството:

няма такива.

1.3. Сключване и изпълнение на съществени сделки :

няма такива

1.4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие :

няма такива

1.5 Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната:

Направена е промяна при избора на одитор за отчетния период. Същата се дължи на отказ от страна на предходен одитор да поеме ангажимента във връзка с необходима ротация.

1.6 Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до дружеството или негово дъщерно дружество с цена на иска най – малко десет на сто от собствения капитал на дружеството:

Има заведен граждански иск по повод неправомерно изплатена сума. Взemanето е било обезценено през предходен период.

1.7 Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или неговото дъщерно дружество

няма такива.

ДРУГИ ОБСТОЯТЕЛСТВА

Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

През 2021 година няма конкретна информация, която не е публично огласена, отнасяща се пряко или непряко до един или повече емитенти на финансови инструменти – такава, че публичното ѝ огласяване да окаже съществено влияние върху цената на тези финансови инструменти или на цената на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.

Няма факти или обстоятелства, които са настъпили или обосновано може да се очаква да настъпят в бъдеще, за да се направи заключение относно възможния им ефект върху цената на финансовите инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.

Няма факти и обстоятелства, които обичайно се използват от инвеститорите при вземането на решение за инвестиране в даден финансов инструмент.

Няма и конкретна информация, съобщена от клиент, свързана с подадени, но още не изпълнени нареждания на клиента, която се отнася пряко или непряко до един или повече емитенти на финансови инструменти и която, ако бъде огласена публично, да окаже съществено влияние върху цената на тези финансови инструменти или на цената на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.

Изп.директор:
/Радостина Рафаилова- Желева/

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Съгласно чл.10, т.2 от НАРЕДБА № 2 от 9.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, във връзка с чл.100о, ал.4, т.4 от ЗППЦК, за период 01.01.2021-31.12.2021

ИНФОРМАЦИЯ

относно

„ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД – гр.Добрич

1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допускани до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

Няма такива . Регистрирания капитал на “Добруджа Холдинг” АД е 296 320 лева, разпределен в 296 320 броя безналични поименни акции с номинал 1/един/ лв. всяка.

Всяка акция дава на своя притежател право на глас, право на дивидент и право на ликвидационен дял. Дружеството не емитира нови акции.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Към 31.12.2021 г. с над 5% са:

„Институт по развитието” АД – гр.Добрич, ул.Любен Каравелов 11 офис 4, Булстат 124101884, притежава 13.92 % - 41 234 бр.акции;

„Каварнаинвест” АД – гр.Каварна, ул.Добруджа 1, Булстат 834072523, притежава 8.38 % - 24 823 бр.акции ;

„Туристинвест” АД – гр.Добрич, бул.25 септември 8 , Булстат 834071122, притежава 5.12 % - 15 181бр.акции ;

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.

Няма данни за акционери , които да притежават специални контролни права .

4. Споразумения между акционери, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа или правото на глас.

Не са известни такива споразумения. Уставът на Дружеството не предвижда ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа или необходимост от получаване на одобрение от Дружеството или друг акционер.

10. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Няма такива съществени договори на дружеството, които се изменят или прекратяват поради промяна в контрола на дружеството.

25.03.2022 г.

Изпълнителен директор:.....
/Радостина Желева /

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.100, ал.4, т.4 от ЗППЦК

Долуподписаните,

1. Радостина Иванова Рафаилова – Желева – Изпълнителен директор на „Добруджа Холдинг“ АД
2. Силвия Начева Парушева – гл. счетоводител на „Добруджа Холдинг“ АД

ДЕКЛАРАРИРАМЕ, че до колкото ни е известно:

1. Комплектът годишни финансови отчети за 2021 г. са съставени съгласно приложимите стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „Добруджа Холдинг“ АД
2. Годишният доклад за дейността на „Добруджа Холдинг“ АД за 2021 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл. 100н, ал.7 от ЗППЦК.

25.03.2022 г.

гр. ДОБРИЧ

ДЕКЛАРАТОРИ:

1. Радостина Желева

/ Изпълнителен директор /

2. Силвия Парушева

/ гл. счетоводител /

“ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД
ДОКЛАД НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ
за дейността през отчетната 2021 г.

Настоящият доклад е изготвен на основание чл.116г, ал.3 и ал.4 от ЗППЦК и ще бъде представен на годишното Общо събрание на акционерите.

Директор за връзки с инвеститорите (ДВИ) на „Добруджа Холдинг” АД е Петранка Николова Стоянова , съгласно чл.116г, ал.1 ЗППЦК и сключен трудов договор на 21.12.2015 г.

Съгласно чл.110 от ЗППЦК „Добруджа Холдинг” АД е публично дружество.

С решение от 1996 г. КФН допуска дружеството до търговия на регулиран пазар на емисия акции.

Към момента капиталът на „Добруджа Холдинг” АД е в размер на 296 320 лева и е разпределен на 296 320 броя неделими поименни безналични акции с номинална стойност 1 /един/ лев всяка. Всички акции са от един клас и всяка акция дава право на 1 глас в общото събрание, право на дивидент и право на ликвидационен дял.

Всичките 296 320 акции представляват съдебно регистрирания капитал на дружеството. ISIN код: BG 1100016986.

Към 31.12.2021 г. структурата и разпределението на основния акционерен капитал на дружеството е както следва:

„Институт по развитието“ АД – гр. Добрич, ул. “Любен Каравелов“ № 11.ет.2, офис 4, Булстат 124101884, притежава 13.92 % дялово участие - 41 234 бр.акции;

„Каварнаинвест“ АД – гр. Каварна, ул. Добруджа 1, Булстат 834072523, притежава 8.38 % дялово участие - 24 823 бр. акции ;

„Туристинвест“ АД – гр.Добрич, бул.25 септември 8 , Булстат 834071122, притежава 5.12 % дялово участие -15 181бр. акции ;

„ДОХО“ ООД - гр. Добрич, ул. „Любен Каравелов“ №11, ет. 2, офис 4 , Булстат 124117319, притежава 4,39 % дялово участие - 13 004 бр. акции ;

„Силистра инвест“ АД –гр. Силистра, ул. Добрич 29, Булстат 118002629, притежава 4.10 % дялово участие - 12 164 бр. акции

Други юридически лица - 3.17%

Физически лица - 60.92 %

Дейността ми като Директор за връзка с инвеститорите на „Добруджа Холдинг” АД през отчетната 2021 г., бе насочена към спазване на принципите на прозрачност и подпомагане на

комуникацията и информационната обезпеченост на акционерите на дружеството, подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация от дружеството и утвърждаване на принципа на прозрачност като основен приоритет в общуването с тях.

„Добруджа Холдинг” АД има разработена актуална Програма за добро корпоративно управление. Програмата е разработена на базата на възприетите международни стандарти за добро корпоративно управление и отразява политиката, към която ще се придържа.

Съвета на директорите на Дружеството за гарантиране възможността на акционерите да упражняват своите основни права, съгласно нормативната уредба и Устава на Дружеството, както и за разкриването на необходимата информация от **„Добруджа Холдинг” АД** съгласно ЗППЦК, ТЗ и Наредбите, регламентиращи изискванията към публичните компании. Програмата за добро корпоративно управление на дружеството е добра основа за осъществяване и реализиране на цялостната стратегия на ръководството спрямо акционерите и заинтересованите лица. Основната цел за осъществяване на тази програма е разширяване на инициативите за защита на правата на акционерите.

Особеният статут на публичните дружества сам по себе си индикира повишено внимание от страна на инвеститори, акционери, финансови институции и др. Възниква необходимостта от предоставяне на настоящите акционери, както и на потенциалните инвеститори, на изчерпателна, актуална и прецизна информация, за представляващите интерес корпоративни събития в дейността на дружеството. Отговорността за изпълнение на визираните по-горе дейности е вменена на директора за връзки с инвеститорите, чиито права и задължения са изрично упоменати в чл.116г ал.3 от ЗППЦК, а именно:

1. Осъществява ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството, като им предоставя информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори.

2. Отговаря за изпращане в законоустановения срок на материалите за свикване на общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях.

3. Води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на управителния орган на дружеството.

4. Отговаря за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до комисията, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на дружеството, и Централния депозитар.

5. Води регистър за изпратените материали по т.2 и 4, както и за постъпилите искания и предоставената информация по т.1, като има задължение да описва и причините в случай на непредоставяне на поискана информация.

Връзката с акционерите се осъществява чрез преки контакти с членовете на Съвета на директорите, посредством Изпълнителния директор и с директора за връзки с инвеститорите, чрез изготвянето на устни и писмени справки, вкл. по телефон, или електронна поща. На отправените запитвания се отговаря в максимално кратки срокове.

Интерес за акционерите представляват въпросите, свързани с перспективите пред дружеството, текущото му финансово състояние, разпределяне на дивиденди, продажбата на акции, издаване на удостоверителни документи за притежаваните акции. Всички прехвърляния и придобивания на акции се удостоверяват посредством направените вписвания във водената от “Централен депозитар” АД книга на акционерите на дружеството. Въз основа на данните, вписани в книгата на акционерите могат да бъдат издавани удостоверителни документи (депозитарни разписки) за притежаваните акции. При загубена или открадната депозитарна разписка акционерите се насочват към инвестиционни посредници за изваждане на дубликат.

За предоставяне на необходимата информация относно дружеството пълно съдействие оказват членовете на Съвета на директорите, Изпълнителния директор и Директора за връзки с инвеститорите.

В изпълнение на задълженията си като Директор за връзка с инвеститорите съм изпратила в срок задължителната, периодична и текуща информация за дружеството на регулаторните органи и на обществеността. Спазила съм законовите изисквания, касаещи дейността на публичните дружества относно начина и сроковете на предоставяне на дължимата по закон информация. Предоставяла съм в срок задължителната информация на БФБ –СОФИЯ АД чрез електронната система www.extri.bg, на КФН - www.E-Register, както и на страницата на www.investor.bg за обществеността.

Във функциите на директора за връзки с инвеститорите е да води регистър за изпратените материали по чл. 116 г, ал.3, т.2 и 4 от ЗППЦК, както и на всички постъпили в дружеството запитвания,

респективно на предоставената информация, както и да описва причините, в случай на непредоставяне на поисканата информация.

Всички изпратени отчети и уведомления от дружеството и получени такива от **Комисията по финансов надзор**, регулирания пазар и **Централния депозитар** се водят в специален регистър, като се описва наименованието на информацията (документа), начина на предоставяне (на хартиен носител или по електронен път), входящ, съответно изходящ номер.

Въз основа на гореизложеното, в периода на прилагане на основните принципи на корпоративното управление в дружеството е трайно установен синхрона в дейността на директора за връзки с инвеститорите и управителния орган на дружеството – Съвета на директорите, продиктуван от желанието за максимална координация в контактите с акционерите и заинтересованите да инвестират в дружеството лица, както и от желанието да бъдат възможно най-добре защитени и гарантирани правата им като настоящи или бъдещи акционери на „Добруджа Холдинг” АД .

През 2021 г. продължи традицията за представяне на изчерпателна и своевременна информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството.

Следвайки политиката на прозрачност в отношенията с акционерите , инвеститорите и обществеността „Добруджа Холдинг” АД продължи сключения си договор за разкриване на регулирана информация със „**Инвестор.БГ**” , чрез сайта www.investor.bg.

Усилията на ръководството са насочени към гарантиране на доброто корпоративно управление на равнопоставеност и защита на правата на всички акционери.

Присъединяването ни към Българската Асоциация на директорите за връзки с инвеститорите дава възможност за обмяна на опит, участия в семинари , форуми и дискусии и достъп до най –актуална информация в областта на капиталовите пазари.

Обученията осигуряват усъвършенстване на знанията , повишаване на квалификацията и запознаването с най-добрите практики в областта връзки с инвеститорите.

АДВИБ проучва и ни дава начините за разкриване на информация на страните членки на ЕС , с цел подобряване на знанията и уменията при разпространяване на регулирана информация и подобряване на комуникацията между емитентите и регулаторния орган.

Уважаеми акционери ,

Дейността ми като Директор за връзки с инвеститорите на „Добруджа Холдинг” АД през финансовата 2021 г. бе насочена не само към ефективно изпълнение на законоустановените ми задължения , но и към търсене на начини за подобряване на работата с акционерите на дружеството. И през 2022 г. СД на дружеството и ДВИ ще продължат да прилагат най- добрите и съвременни практики в областта на доброто корпоративно управление.

Не са налице административно-наказателни правоотношения между **ДВИ** и **КФН**, **БФБ** както и **Централен Депозитар**, или друг компетентен орган във връзка с дейността му, както и ДВИ няма висящи, приключили с решение или прекратени административно-наказателни правоотношения във връзка с дейността му.

Не е имало случай на сезиране на СД от потенциални инвеститори или акционери във връзка с нарушение правото им на информация или нарушение на техни права от ДВИ.

Не е налице промяна на обстоятелствата по повод, каквато и да е публична информация – ДВИ не е осъждан и срещу него няма висящо наказателно производство.

Петранка Стоянова
Директор връзки с инвеститорите



30.12.2021 г.