

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА януари – март 2016 ГОДИНА

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

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

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

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ –  
МАРТ 2016 ГОДИНАСЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОДРОБНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ  
МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД е търговско дружество, регистрирано в Република България и със седалище и адрес на управление гр.Добрич, бул. „25 Септември“ 43  
Съдебната регистрация на дружеството е от 25.10.1996 г., решение №1510/1996г. на Добричкия окръжен съд

## 1.1. Собственост и управление

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.  
Към 31.03.2016 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Притежател	%
Физически лица	61.32
Други юридически лица	16.38
Институт по развитие АД	13.92
Каварна инвест АД	8.38

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД има едностепенна система за управление със Съвет на директорите от трима членове. Към настоящият момент след проведено общо събрание на акционерите състава на съвета на директорите е както следва:

Радостина Иванова Рафаилова-Желева	Председател
Пламен Георгиев Георгиев	Член
Павлина Димитрова Грънчарова	Член

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Радостина Иванова Рафаилова -Желева  
Към 31.03.2016 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 1 служител (31.03.2015г.:1).

## 1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки:

- Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Придобиване, управление и продажба на облигации;
- Придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, в които дружеството участва
- Финансиране на дружества, в които дружеството участва
- Осъществяване по надлежния законов ред на производство и търговия на всякакъв вид стоки и извършване на всякакви услуги, за които няма законова

възбрана, при спазване на специалния нормативен ред за тяхното извършване и други дейности разрешени от закона.

## 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане”

При изготвянето на междинния финансов отчет се следва счетоводната политика приложена при изготвянето на годишния финансов отчет за 2015 година.

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

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

## 3. ПРИХОДИ

За първото тримесечие на 2016 и 2015 година няма отчетени приходи от продажби. Те се начисляват на принципа на текущото начисляване .

## 4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Вид	31.03.2016 BGN `000	31.03.2015 BGN `000
Електроенергия	1	1
Общо	1	1

## 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Вид	31.03.2016 BGN `000	31.03.2015 BGN `000
Такси публично дружество	1	2
Счетоводни, правни и консултантски услуги	3	3
Наем	1	1
Абонамент	1	-
Общо	6	6

## 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Вид	31.03.2016 BGN `000	31.03.2015 BGN `000
Текущи възнаграждения	8	5
Вноски по соц. осигуряване	2	1
Общо	10	6

## 7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Няма отчетени.

Разходите за дейността през отчетния период в сравнение с предходния период са се увеличили с 4 хил.лв в частта на разходите за трудови възнаграждения.



## 8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

<i>Приход</i>	<i>31.03.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>31.03.2015</i> <i>BGN `000</i>
Приходи от лихви по депозити	5	7
<b>Нето финансови приходи</b>	<b>5</b>	<b>7</b>

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

Към 31.03.2016 година дружеството приключи със загуба в размер на 12 х.лв. Тъй като „Добруджа Холдинг“ АД не извършва никаква стопанска дейност, а е държател на акции от портфейла, основен приход са лихвите по депозити.

## 9. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

<i>Отчетна стойност</i>	<i>Машини, съоръжения и оборудване</i>		<i>Други</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>2015</i> <i>BGN `000</i>
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Придобити Трансфер						
Ефект от преоценката до справедлива стойност						
Отписани						
Салдо на 31 03	5	5	38	38	43	43
<i>Натрупана амортизация</i>						
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Начислена амортизация						
Отписана амортизация						
Ефект от преценка до справедлива стойност						
Салдо на 31	5	5	38	38	43	43
Балансова стойност 31						
Балансова стойност на 1.01						

Към 31.03.2016 година дружеството няма отписани дълготрайни материални активи. Натрупаната амортизация в края на настоящия в сравнение с предходния отчетен период в хиляди лева не дава отражение върху балансовата стойност на нетекущите активи.

## 10. ИНВЕСТИЦИИ

	<i>31.03.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>Участие %</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>Участие %</i>
Асоциирани предприятия				

## ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

1.Инст. по развитието Добрич	28	44.65	28	44.65
2.Добрич ин ко 1 АД Добрич	68	45.60	68	45.60
4.Стройтехника АД Главиница	9	42.34	9	42.34
Общо	105		105	
<b>Инвестиции в други предприятия</b>				
1.ППС София	168	3.75	168	3.75
Общо	168		168	
Общо	<b>273</b>		<b>273</b>	

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

Добруджа Холдинг АД притежава значително участие в капитала на изброените асоциирани дружества в размер на 105 х.лв., без други договорени права, с изключение на „Стройтехника“ АД гр.Главиница. Малцинственото участие, притежавано от дружеството като инвестиции е в размер на 168 х.лв. Инвестициите са оценени по себестойността метод. През 2016 година инвестиционният портфейл на дружеството не се е променял. Няма правени нови обезценки на инвестиции.

### 11. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Като други нетекущи активи са отчетени държавни ценни книжа към 31.03.2016 година – 3 х.лв. С емисия 97/01.01.1994 година „Добруджа Холдинг“ АД е притежател на ценни книжа с номинална стойност 4875 USD. Падежът на държавните ценни книжа е 01.01.2019 година През периода е получена полагащата се част от главница и лихва по тях.

### 12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

<i>Вземане</i>	<i>31.03.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти / от участие в съвета на директорите	10	10
<b>Общо</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Вземанията от участие в съвета на директорите на „Стройтехника“ АД – Главиница към 31.03.2015 година е 10 х.лв.

### 13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

<i>Вземане</i>	<i>31.03.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени заеми	3	3
Съдебни вземания	71	71
Вземания по лихви	11	15
Други предплатени застраховки	-	1
<b>Общо</b>	<b>85</b>	<b>90</b>

През периода са изплатени начислените и неполучени лихви по депозити от „Първа Инвестиционна Банка“ АД, Интернешънъл Асет Банк АД, ОББ АД и банка Пиреос България АД.

**14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

През отчетния период паричните средства на дружеството са намалели с 17 х.лв.

<i>Парични средства</i>	<i>31.03.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Парични средства в сметки	890	906
Парични средства в каса	-	1
<b>Общо</b>	<b>890</b>	<b>907</b>

**15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ***Основен акционерен капитал*

Към 31.03.2016 година регистрираният акционерен капитал на „Добруджа Холдинг“ АД възлиза на 296320 лв разпределени в 296320 бр. акции с номинална стойност един лев за акция.

*Законови резерви*

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

*Преоценъчни резерви*

Преоценъчният резерв е формиран от направената преоценка на притежаваната инвестиция в друго предприятие с малцинствено участие- ППС София.

*Финансов резултат*

Финансовият резултат включва натрупаната печалба (загуба) и текущата печалба (загуба) за съответния период. Към 31.03.2016 година дружеството приключи със загуба в размер на 12 х.лв.

**16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ**

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

**17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ**

<i>Задължение</i>	<i>31.03.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към персонала	8	5
Задължения за осигурителни вноски	2	1
<b>Общи</b>	<b>10</b>	<b>6</b>

**18. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

<i>Други задължения</i>	<i>31.03.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>



Дължими такси КФМ		1
Дължими такси по съдебно дело	-	11
Гаранции за участие в ръководни органи.	1	1
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>13</b>

## 19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

### Свързани лица

Добруджа холдинг АД

### Вид на свързаността

Предприятие майка

1. „Институт по развитието” АД – Добрич	Асоциирано предприятие
2. „Каварна ин ко” АД – Каварна	Асоциирано предприятие
3. „Добрич ин ко 1” АД – Добрич	Асоциирано предприятие
4. „Стройтехника АД – Добрич	Асоциирано предприятие
5. „Силистра инвест” АД	Асоциирано предприятие
6. „Служба по кадрово съпровождане” ООД	Асоциирано предприятие
1. ППС София	Друго предприятие
2. „Металокерамика” АД	Друго предприятие

Свързани лица на дружеството са асоциираните дружества, оповестени в т.21. През отчетния период няма извършени сделки със свързаните лица. Към 31.03.2016 г. Добруджа Холдинг Ад има вземане от „Стройтехника” АД, което е в размер на 10 х.лв.

## 20. ОПОВЕСТЯВАНЕ

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

Резултатите при изчисленията на финансовите показатели показват, че дружеството има средна степен на финансова автономност. Със собствения капитал могат да се покрият 0.70 % от пасивите. Причините за това са начислените неизплатени дивиденди в резултат на разпределение на печалбата от 2007 година. Поради изтекъл давностен срок и решение на управителен съвет същите няма да бъдат плащани.

От показателите за ликвидност става ясно, че дружеството има добра ликвидност, тъй като всички са с коефициент над единица. Всички кредитори могат да бъдат спокойни по отношение на своите сделки с дружеството. Холдингът разполага с налични активи, които превишават текущите му задължения.

В дружеството финансовият резултат е загуба, поради което коефициентът на рентабилност е отрицателна величина, което показва ниска степен на възвръщаемост на капитала.

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

Съставител:

Силвия Парушева

Изп.директор:

Радостина Рафайлова- Желева

