

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА януари –юни 2017 ГОДИНА

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА, ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН 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 КЪМ ДОСТАВЧИЦИ**
- 17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ**
- 18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ**
- 19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**
- 20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА**
- 21. ОПОВЕСТЯВАНЕ**

**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ – ЮНИ
2017 ГОДИНА**

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОДРОБНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД е търговско дружество, регистрирано в Република България и със седалище и адрес на управление гр.Добрич, 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 30.06.2017 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
Генчо Иванов Генчев	Член
Павлина Димитрова Грънчарова	Член

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

Към 30.06.2017 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 3 служителя (30.06.2016 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. 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 2016 година.

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

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

3. ПРИХОДИ

Дружеството няма отчитани приходи от стопанска дейност

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

<i>Вид</i>	<i>30.06.2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.06.2016</i> <i>BGN `000</i>
Електроенергия	1	1
Общо	1	1

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>Вид</i>	<i>30.06.2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.06.2016</i> <i>BGN `000</i>
Такси публично дружество	1	1
Счетоводни, правни и консултантски услуги	5	9
КФН	1	1
Застраховки	1	-
Наем	1	1
Абонамент	-	1
Други	1	-
Общо	10	13

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Вид</i>	<i>30.06.2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.06.2017</i> <i>BGN `000</i>
Текущи възнаграждения	19	16
Вноски по соц. осигуряване	4	4
Общо	23	20

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<i>Вид</i>	<i>30.06.2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.06.2017</i> <i>BGN `000</i>
Съдебни разноски	2	-
Общо	2	-

Като други разходи дружеството отчита платени присъдени разноски по съдебно дело.

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ

<i>Приход</i>	<i>30.06.2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.06.2016</i> <i>BGN `000</i>
Приходи от лихви по депозити	5	9
Финансови разходи	(1)	-
Нето финансови приходи	4	9

Приходите от лихви са от внесените суми като депозит в „ОББ” АД, Банка Пиреос и „Първа Инвестиционна Банка” АД.

9. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

<i>Отчетна стойност</i>	<i>Машини, съоръжения и оборудване</i>		<i>Други</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>2016</i> <i>BGN `000</i>
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Салдо на 30.06	5	5	38	38	43	43
<i>Натрупана амортизация</i>						
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Салдо на 30.06	5	5	38	38	43	43
Балансова стойност 01.01.17						
Балансова стойност на 30.06.17						

Към 30.06.2017 година дружеството няма отписани дълготрайни материални активи. Няма натрупаната амортизация в края на настоящия период, поради изтичане на определения срок на полезен живот на активите и пълното им изхабяване. Въпреки това дружеството продължава да ги използва.

10. ИНВЕСТИЦИИ

	<i>30.06.2017</i> <i>BGN `000</i>	<i>Участие %</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN `000</i>	<i>Участие %</i>
Инвестиции в други предприятия				

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД
МЕЖДУНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.ППС София	168	4.25	168	4.25
Общо	168		168	
Общо	168		168	

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

Добруджа Холдинг АД притежава малцинственото участие 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 30.06.2017 година – 1 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>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Вземания от клиенти / от участие в съвета на директорите	-	-
Общо	-	-

Вземанията от участие в съвета на директорите на „Стройтехника” АД – Главиница към 30.06.2017 година в размер на 10 х.лв. е обезценено поради съмнение на ръководството относно неговата събираемост.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

<i>Вземане</i>	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Предоставени заеми	3	3
Вземания по лихви	8	8
Предплатени застраховки	1	1
Общо	12	12

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 48 х.лв.

<i>Парични средства</i>	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Парични средства в сметки	833	860
Парични средства в каса	2	

Общо

835

860

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2016 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 30.06.2017 година дружеството приключи със загуба в размер на 32 хил..лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

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

17. 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.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

<i>Задължение</i>	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към персонала	21	14
Задължения за осигурителни вноски	1	2
Общи	22	16

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>Други задължения</i>	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Гаранции за участие в ръководни органи	1	1
Общо	1	1

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица

Добруджа холдинг АД

Вид на свързаността

Предприятие майка

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

Асоциирано предприятие
Асоциирано предприятие
Асоциирано предприятие
Асоциирано предприятие
Асоциирано предприятие
Асоциирано предприятие

1. ППС София
2. „Металокерамика” АД

Друго предприятие
Друго предприятие

Свързани лица на дружеството са асоциираните дружества, оповестени в т.21. През отчетния период няма извършени сделки със свързаните лица.

21. 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 много добра степен на финансова автономност. Със собствения капитал могат да се покрият 41 пъти пасивите на дружеството.

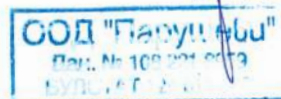
От показателите за ликвидност става ясно, че дружеството има добра ликвидност, тъй като всички са с коефициент над единица. Всички кредитори могат да бъдат спокойни по отношение на своите сделки с дружеството. Холдингът разполага с налични активи, които превишават текущите му задължения.

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: Парушеви ООД

Силвия Парушева



Изп. директор:

Радостина Рафайлова- Желева

