

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА януари – септември 2015 ГОДИНА

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ 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 СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ**
- 17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ**
- 18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ**
- 19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ**
- 20. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**
- 21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА**
- 22. ОПОВЕСТЯВАНЕ**

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2015 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, 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 30.09.2015 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	Член
Генчо Иванов Генчев	Член
Павлина Димитрова Грънчарова	Член

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

Към 30.09.2015 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 3 служителя (30.09.2014г.: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 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 финансов 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 2014 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

За третото тримесечие на 2015 и 2014 година няма отчетени приходи от продажби. Те се начисляват на принципа на текущото начисляване .

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

<i>Вид</i>	<i>30.09.2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.09.2014</i> <i>BGN `000</i>
Електроенергия	2	1
Общо	2	1

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>Вид</i>	<i>30.09.2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.09.2014</i> <i>BGN `000</i>
Такси публично дружество	2	3
Счетоводни, правни и консултантски услуги	10	13
Наем	2	2
Други	1	2
Общо	15	20

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Вид</i>	<i>30.09.2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.09.2014</i> <i>BGN `000</i>
Текущи възнаграждения	21	16
Вноски по соц. осигуряване	5	3
Общо	26	19

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<i>Вид</i>	<i>30.09.2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.09.2014</i> <i>BGN `000</i>
Командировки	-	1
Общо	-	1

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

Разходите за дейността през отчетния период в сравнение с предходния период са се увеличили общо с 2 х.лв.

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

<i>Приход</i>	<i>30.09.2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>30.09.2014</i> <i>BGN `000</i>
Приходи от лихви по депозити	24	37
Приходи от отписани задължения	787	
Други финансови приходи	1	
Нето финансови приходи	812	37

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

Към 30.09.2015 година дружеството приключи със печалба в размер на 768 х.лв, формирана основно от отписаните задължения. 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>2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>2014</i> <i>BGN `000</i>	<i>2015</i> <i>BGN `000</i>	<i>2014</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 30 09	5	5	38	38	43	43
<i>Нагрупана амортизация</i>						
Салдо на 1 януари	5	5	38	38	43	43
Начислена амортизация						
Отписана амортизация						
Ефект от преоценка до справедлива стойност						
Салдо на 30.09	5	5	38	38	43	43
Балансова стойност 30.09						
Балансова стойност на 1.01						

Към 30.09.2015 година дружеството няма отписани дълготрайни материални активи. Нагрупаната 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

	30.09.2015	Участие %	31.12.2014	Участие %
	BGN `000		BGN `000	
Асоциирани предприятия				
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	
Инвестиции в други предприятия				
1.ППС София	168	3.75	168	3.75
Общо	168		168	
Общо	273		273	

Дългосрочните финансови 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 2015 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 30.09.2015 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

Вземане	30.09.2015	31.12.2014
	BGN `000	BGN `000
Вземания от клиенти / от участие в съвета на директорите	10	10
Общо	10	10

Вземанията от участие в съвета на директорите на „Стройтехника” АД – Главиница към 30.09.2015 година е 10 х.лв.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Вземане	30.09.2015	31.12.2014
	BGN `000	BGN `000
Предоставени заеми	53	53
Съдебни вземания	71	71
Вземания по лихви	9	24
Общо	133	148

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

През периода са изплатени начислените и полагащите се 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 намалени с 1 х.лв.

<i>Парични средства</i>	<i>30.09.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Парични средства в сметки	919	920
Парични средства в каса	1	1
Общо	920	921

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 30.09.2015 година регистрираният акционерен капитал на „Добруджа Холдинг” АД възлиза на 296320 лв разпределени в 296320 бр. акции с номинална стойност един лев за акция.

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 30.09.2015 година дружеството приключи с печалба в размер на 768 х.лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

<i>Задължение</i>	<i>30.09.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN `000</i>	<i>BGN `000</i>
Задължения към свързани предприятия	-	787
Общо	-	787

Неизплатените дивиденди на акционерите към 30.09.2015 година са отписани. За същите има взето решение на управителния съвет за спиране на плащането поради изтичане на давностен срок и за отписването им.

18. 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.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задължение	30.09.2015 BGN `000	31.12.2014 BGN `000
Задължения към персонала	3	1
Общи	3	1

20. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Други задължения	30.09.2015 BGN `000	31.12.2014 BGN `000
Дължими такси по съдебно дело	5	5
Гаранции за участие в ръководни органи	1	1
Общо	6	6

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица	Вид на свързаността
Добруджа холдинг АД	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 30.09.2015 г. Добруджа Холдинг АД има вземане от „Стройтехника” АД, което е в размер на 10 х.лв.

22. ОПОВЕСТЯВАНЕ

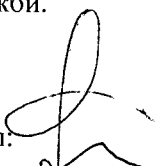
Всички сведения определени за оповестяване в счетоводните стандарти или преценени от дружеството като съществени са оповестени.

Резултатите при изчисленията на финансовите показатели показват, че дружеството има средна степен на финансова автономност. Със собствения капитал могат да се покрият 132 % от пасивите. Причините за това са отписаните дивиденди. 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 печалба, и дружеството има добри коефициенти на рентабилност.

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

Съставител:

 ООД „СП - Финанс”
 Силвия Паручева
 гр. Добрич
 Б 724082973



Изп.директор:

Радостина Рафаилова- Желева