

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД
гр. ДОБРИЧ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД – гр. Добрич, включващ баланс към 31.12.2008 г. и свързаните с него отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2008 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни изисквания

Годишният доклад за дейността на Дружеството съответства на финансовия отчет към 31.12.2008 г. по отношение на финансовата информация.

Дата: 04.03.2009 г.
гр. Добрич

Регистриран одитор: 
/Мария Ангелова/



ДО
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД
гр. ДОБРИЧ

Д О К Л А Д

от Мария Атанасова Ангелова – д.е.с., за извършената
проверка на годишния финансов отчет към 31.12.2008 г.
на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД – гр. Добрич

На основание сключения договор от 30.07.2008 г. за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2008 г. на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" – гр. Добрич, извърших проверката.

I. ЦЕЛ НА ДОКЛАДА

Настоящият доклад има за цел да отрази констатациите по състоянието на счетоводната отчетност, съществуващите проблеми и препоръките за отстраняването им, да даде независимо професионално мнение доколко годишният финансов отчет представя във всички значими аспекти достоверно имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността му.

II. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е в размер на 296 х.лв., разпределен в 296320 броя акции по 1 лев номинална стойност всяка и отговаря на отразения в статия "Основен капитал" на Счетоводния баланс към 31.12.2008 г.

Счетоводна сметка 101 "Основен капитал" е заведена с аналитични партии по акционери в книгата на акционерите, която се води в "Централен депозитар" АД – гр. София.

Към 31.12.2008 год. дружеството разполага с целеви резерви в размер на 458 х.лв., в т.ч.:

- | | |
|-----------------|-------------|
| - Общи резерви | - 160 х.лв. |
| - Други резерви | - 298 х.лв. |

Сумите са заведени съответно в счетоводни сметки 111 "Общи резерви" и 117 "Допълнителни резерви" и съответстват на отразените в счетоводния

баланс.

В счетоводна сметка 112 "Преоценъчни резерви" е отразена сумата 143 х.лв. от преоценка на дългосрочни инвестиции от периоди преди 2001 година. Сметката е заведена с аналитични партии по видове активи, следи се за спазване изискването на ЗС при отписване на преоценени дългосрочни активи да се изписва преоценъчният им резерв за сметка на увеличение на неразпределена печалба.

Финансовият резултат за текущата година е загуба в размер на 3 х.лв.

През настоящата година дружеството не поддържа собствения си капитал. Размерът му по Счетоводния баланс към 31.12.2008 г. е 894 х.лв. и в сравнение с предходната година – 3137 х.лв. е отчетено намаление с 2243 х.лв., което се дължи на разпределени дивиденди в размер на 2266 х.лв.

III. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДСТВОТО И СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводството се води на компютър, използва се ПП"Албена" на лицензираната фирма "Тонеган" ООД – гр. Добрич, който отговаря на изискванията на счетоводното законодателство. Използват се възможностите, които програмния продукт дава за много добра аналитична отчетност на счетоводните сметки. Въведени са формули за автоматично изчисляване и съставяне на елементите на ГФО.

Счетоводната отчетност е в унисон с изискванията на счетоводното и данъчно законодателства. При проверката не установих съществени пропуски. Стопанските операции са документирани, правилно са осчетоводени и отразени в счетоводните регистри. Има равнение на синтетично с аналитично отчитане.

Приетата счетоводната политика е в съответствие с МСФО и се прилага в същия й вид. Изграден е Индивидуален сметкоплан и необходимата аналитична отчетност.

Във връзка с изготвяне на годишния отчет е извършена инвентаризация на материалните активи, наличните парични средства в касата на дружеството и на разчетите чрез изпращане на писма и получаване на потвърждения за разчетите и инвестициите, извършен е анализ на същите, за да се прецени дали има основание за извършване на обезценка.

V. АКТИВИ И ПАСИВИ

Дружеството притежава инвестиции на обща стойност 324 х.лв., от които:

- 151 х.лв. в асоциирани предприятия и
- 173 х.лв. в други предприятия.

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи в размер на 38 х.лв. по балансова стойност. Осъществено е равнение на аналитично със синтетично отчитане. Ръководството е възприело линейния метод на амортизация. Прилагат се амортизационни норми в зависимост от полезния срок на годност на ДМА, които не превишават данъчнопризнатите. Правилно са съставени Данъчният и Счетоводният амортизационни планове.

Паричните средства са в размер на 1328 х.лв., от които 1325 х.лв. в разплащателна сметка и 3 х.лв. в касата на дружеството.

Дружеството има несъбрани вземания към края на годината в размер на 131 х.лв., от които 129 х.лв. са от свързани предприятия.

Задълженията му са в размер на 933 х.лв., от които 926 х.лв. са към свързани и асоциирани предприятия. През отчетния период са отписани задължения с изтекъл давностен срок в размер на 26 х.лв.

VI. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Имущественото и финансово състояние на дружеството не е много добро. Общият размер на приходите през периода е 156 х.лв.

Разходите са в размер на 159 х.лв.


Финансовият резултат за годината е загуба в размер на 3 х.лв.

Показателят за финансова автономност, изчислен като съотношение на собствения капитал към привлечения е 0,96. Показателят е под единица, което означава, че платежоспособността на дружеството не е много добра. Това се дължи преди всичко на неизплатени дивиденди в размер на 926 х.лв.

Но наличните парични средства в размер на 1328 х.лв. са с 395 х.лв. повече от всички задължения на дружеството и коефициентът за незабавна ликвидност е равен на 1,42, което означава, че не е поставена под съмнение възможността на дружеството да бъде действащо предприятие в близко бъдеще и то не е зависимо от кредиторите си.

ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството, полученият финансов резултат и промяната в паричните потоци към 31.12.2008 год. в съответствие с МФСО.

04.03.2009 г.
гр. Добрич

ИЗГОТВИЛ: 
/М. Ангелова д.е.с./

ДОКЛАД НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКА С ИНВЕСТИТОРИТЕ ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ 2008 г. В "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД

Съгласно приетата от Съвета на директорите на "Добруджа холдинг" АД, град Добрич, Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, през отчетния период продължихме да спазваме принципите, заложи в нея. Осъществяваше се ефективна връзка между Съвета на директорите на дружеството и неговите акционери, като им се предоставяше пълна и достатъчна информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, отговаряше се на всички интересувачи ги въпроси най – подробно.

През отчетния период имаше интерес от акционери или други лица за инвестиране в ценни книжа на дружеството. На Българската фондова борса през 2008 г. сделките с акции на дружеството бяха много и реализираха ръст спрямо предходни години, като цената им стигна до пет пъти номинала им.

Докладвам пред Общото събрание на акционерите, че отговарях и изпращах в законоустановения срок необходимите материали, уведомления и отчети до Комисията за финансов надзор, до Българска фондова борса, която е регулираният пазар на акциите на холдинга, и до Централен депозитар, спазвайки изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа. Освен това водя и съхранявам верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите на дружеството.

Основните въпроси, които се отправят от акционерите са: ще раздава ли дружеството дивиденди през тази година?; кои са основните причини за липсата на достатъчно средства за раздаване на дивиденди?; какво е финансово – икономическото състояние на дружеството, кои са причините за незадоволителното му състояние, пътищата, по които това състояние може да се подобри?; какво е състоянието на фирмите и дружествата, които влизат в инвестиционния портфейл на публичното дружество?; как могат да се продадат наличните акции, притежание на някои от акционерите и какви средства биха могли да получат за тях? Как могат да прехвърлят възрастните акционери акциите си на свои близки?

Нормална практика е да се правят и справки на акционери за притежаваните от тях акции, съгласно акционерната книга.

Информацията, предназначена за всички акционери е обогатена с междинни отчети – по тримесечия и с консолидирани баланси. Счетоводната политика е изградена на базата на действащо предприятие, спазват се счетоводните принципи с тенденция постепенното преминаване към международните счетоводни стандарти и международния счетоводен одит.

Директор за връзка с инвеститорите:

Живка Костадинова



"ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД, град Добрич

Режим: за служебно ползване

Ползване: Съвет на директорите

Съхранение: архива на Съвета на директорите

ПРОТОКОЛ ЗА РЕШЕНИЯ НА РЕДОВНО ЗАСЕДАНИЕ

гр. Добрич

15 април 2009 г.

"Добруджа холдинг" АД

Съвет на директорите

ДНЕВЕН РЕД:

1. Приемане на баланса, ОПР и другите счетоводни справки за дейността на дружеството за 2008 г.
2. Приемане на доклада на СД за дейността през 2008 г.
3. Приемане на доклада на експерт – счетоводителя за 2008 г.
4. Приемане на доклада на директора за връзка с инвеститорите.
5. Приемане на решение за насрочване на Общо редовно събрание на "Добруджа холдинг" АД

След проведените разисквания Съвета на директорите

РЕШИ:

1. Приема баланса, ОПР и другите счетоводни справки за дейността на дружеството за 2008 г.
2. Приема доклада на СД за дейността на дружеството за 2008 г.
3. Приема доклада на експерт – счетоводителя за 2008 г.
4. Взема решение за насрочване на Общо редовно събрание на "Добруджа холдинг" АД, което да се състои на 13.06.2009 г. от 10.00 ч. и при липса на кворум – на 27.06.09 г. от 10.00 ч. при следния дневен ред:
 1. Отчет за дейността на дружеството за 2008 г.;
 2. Доклад на експерт – счетоводителя за дейността през 2008 г.;
 3. Доклад на директора за връзка с инвеститорите;
 4. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;
 5. Избор на експерт – счетоводител за 2009 г.

Член: /Димитър Димитров/

Изп. член: /Тошко Муцанкиев/

Председател: /Георги Желев/



Образец

за гласуване на Общо събрание чрез пълномощник

П Ъ Л Н О М О Щ Н О

за редовно Общо събрание на акционерите на "Добруджа холдинг" АД, град Добрич, което ще се проведе на 13.06.2009 г. от 10.00 ч. в град Добрич, бул. "25 септември" 43, а при липса на кворум – на 27.06.2009 г. от 10.00 ч.

Долуподписаният /трите имена на акционера/,
ЕГН....., от гр./с., община.....,
ул. "....." № .., ет....ап.... л. к. №....., изд. на Г.
– МВР –, притежаващ акции на "Добруджа холдинг" АД, град Добрич,

УПЪЛНОМОЩАВАМ:

...../трите имена/, ЕГН, притежаващ л. к. №
....., издадена на г. от МВР -

със следните права:

Да ме представлява на редовното общо събрание на акционерите на "Добруджа холдинг" АД, град Добрич, което ще се проведе на 13.06.2009 г. от 10.00 ч. в град Добрич, бул. "25 септември" №43 или при липса на кворум – на 27.06.2009 г. на същото място и по същото време при следния дневен ред:

1. Приемане на отчета за дейността на дружеството за 2008 г;
Проект за решение: Приема отчета за дейността на дружеството за 2008 г.; 2. Одобряване на доклада на експерт – счетоводителя за дейността през 2008 г.; Проект за решение: Приема доклада на експерт-счетоводителя за 2008 г.; 3. Доклад на директора за връзка с инвеститорите; Проект за решение: Приема доклада на директора за връзка с инвеститорите; 4. Освобождаване от отговорност на членовете на СД за дейността им през 2008 г; Проект за решение: Освобождава от отговорност членовете на СД; 5. Избор на експерт – счетоводител за 2009 г.; Проект за решение: ОС избира предложения от СД експерт – счетоводител за 2009 г.

Пълномощникът да гласува по обявения дневен ред както следва:
По т. 1. Приема отчета за дейността на дружеството за 2008 г.- "За"

По т. 2. Приема доклада на експерт – счетоводителя за 2008 г. –
“За”

По т. 3. Приема доклада на директора за връзка с инвеститорите. –
“Въздържал се”

По т. 4. Освобождава от отговорност членовете на СД за дейността
им през 2008 г. – “Против”

По т. 5. Избира предложения от СД експерт – счетоводител за 2009
г. – “За”

Упълномощаването не обхваща въпроси, които са включени в
дневния ред при условията на чл. 231 ал. 1 ТЗ и не са били
оповестени съобразно разпоредбите на чл. 223 и чл. 223 а от ТЗ
като по тях пълномощникът няма право да гласува.

Съгласно чл. 116 ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването с
изброените по – горе права е нищожно.

УПЪЛНОМОЩИТЕЛ: