

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА януари – декември 2023 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. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ**
- 8. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ**
- 9. ИНВЕСТИЦИИ**
- 10. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ**
- 11. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ**
- 12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**
- 13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**
- 14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ**
- 15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ**
- 16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ**
- 17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА**
- 18. ОПОВЕСТЯВАНЕ**
- 19. ДРУГО ОПОВЕСТЯВАНЕ**

.....
.....
.....

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ –
ДЕКЕМВРИ 2023 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/ 1996 г. на Добричкия окръжен съд

1.1. Собственост и управление

„ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ“ АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. Към 31.12.2023 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е, както следва:

Притежател	%
Физически лица	58.83
Други юридически лица	14.88
Институт по развитие АД	13.92
МД Кешфлоу ЕООД	12.37

„ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ“ АД има едностепенна система за управление със Съвет на директорите от трима членове. Към настоящия момент след проведено общо събрание на акционерите съставът 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 31.12.2023 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 1 човек.

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

ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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 2022 година.

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

Функционална и отчетна валута при представяне 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>31.12.2023 BGN `000</i>	<i>31.12.2022 BGN `000</i>
Гориво, ел. енергия, ГСМ	3	4
Общо	3	4

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>Вид</i>	<i>31.12.2023 BGN `000</i>	<i>31.12.2022 BGN `000</i>
Консултантски	14	14
Такси публично дружество	7	6
Съобщителни услуги	1	1
Наем	2	2
Други	1	1
Общо	25	24

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Вид</i>	<i>31.12.2023 BGN `000</i>	<i>31.12.2022 BGN `000</i>
Текущи възнаграждения	45	57
Вноски по соц. осигуряване	7	8
Общо	52	65

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

<i>Разход</i>	<i>31.12.2023 BGN `000</i>	<i>31.12.2022 BGN `000</i>
Финансови разходи	1	1
Финансови приходи	-	-
Нето финансови разходи	-	1

8. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	Земи		Машины, съоръжения, оборудване		Други		Общо	
	2023 BGN '000	2022 BGN '000	2023 BGN '000	2022 BGN '000	2023 BGN '000	2022 BGN '000	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари 2023	0	0	5	5	38	38	43	43
Придобити през 2023 година								
Салдо на 31.12.23	0	0	5	5	38	38	43	43
Надрупана амортизация								
Салдо на 1 януари 2023	-	-	5	5	38	38	43	43
Салдо на 31.12.	-	-	5	5	38	38	43	43
Балансова стойност на 01.01.2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност на 31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Към 31.12.2023 година дружеството няма отписани дълготрайни материални активи. Няма начислена амортизация за настоящия период поради изтичане на определения срок на полезен живот на активите и пълното им изхабяване. Въпреки това дружеството продължава да ги използва.

9. ИНВЕСТИЦИИ

	31.12.2023 BGN '000	Участие %	31.12.2022 BGN '000	Участие %
Инвестиции в други предприятия				
1.ППС София	168	4.25	168	4.25
Общо	168		168	
Общо	<u>168</u>		<u>168</u>	

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

Добруджа Холдинг АД притежава малцинственото участие в размер на 168 хил. лв. Инвестициите са оценени по себестойността метод..

10. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Вземане	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Вземания от клиенти / търговски вземания	-	1
Общо	<u>-</u>	<u>1</u>

11. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

През периода няма начислени/ изплатени лихви по депозити.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

През отчетния период паричните средства на дружеството са намалели с 92 хил. лв.

<i>Парични средства</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в сметки	324	417
Парични средства в брой	1	-
Общо	325	417

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2023 г. регистрираният акционерен капитал на „Добруджа Холдинг“ АД възлиза на 296320 лв, разпределени в 296320 бр. акции с номинална стойност един лев/ акция.

Законовите 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 и текущата печалба (загуба) за съответния период. Към 31.12.2023 година дружеството приключи със загуба в размер на 91 хиляди лева.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Към 31.12.2023 дружеството няма текущи задължения към доставчици.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

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

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

<i>Задължение</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала	-	2
Задължения за осигурителни вноски	1	1
Общи	1	3

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Добруджа холдинг АД

Предприятие майка

Свързани лица

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

Вид на свързаността

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.17. През отчетния период няма извършени сделки със свързаните лица.

18.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 492 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.

19.ДРУГО ОПОВЕСТЯВАНЕ

19.1. Промени в счетоводната политика и корекции на грешки

През отчетния период не е правена промяна на счетоводната политика и не са извършвани корекции по повод счетоводни грешки.

19.2. Събития след края на отчетния период

От началото на 2023 година няма други настъпили събития, известни на ръководството, които биха повлияли съществено на данните във финансовия отчет.

19.3. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви.

19.4.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.

Съставител: „Парушеви” ООД

Силвия Парушева



Изп. директор

Радостина Рафаилова-Желева

