

РОДНА ЗЕМЯ ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30.06.2012 г.

Описание на дейността

“РОДНА ЗЕМЯ ХОЛДИНГ” е публично акционерно дружество регистрирано във Бургаски окръжен съд на 10.03.1998 г., след преуреждане дейността на Приватизационен фонд “Родна земя” АД по реда на чл. 277 от Търговския закон по решение на общото събрание на акционерите му от 28.02.1998 г.

На Общо събрание на акционерите проведено на 13.05.2002 г. е взето решение за прекратяване на дейността на дружеството и обявяването му в ликвидация. Решението е вписано със съдебно решение на БОС от 06.06.2002 г.

На Общо събрание на акционерите от 22.05.2007 г. се взе решение за продължаване на дейността на дружеството, на основание чл. 274 от Търговския закон, избор на нов състав на Съвета на директорите на дружеството и промяна на седалището и адреса на управление на дружеството /с Решение № 1 /2007 г. на Бургаски окръжен съд на 05.06.2007 г. – получено на 12.06.2007 г. и Решение № 5612 от 03.07.2007 г. на Варненски окръжен съд вписано в Регистъра на търговските дружества под партиден номер № 11 том 799 стр. 46 по ф.д. 3360/2007 г. /.

Дружеството е регистрирано по Закона за ДДС.

Седалището и адресът на управление са в гр. София, ул. „Фредерик Жолио Кюри” №20, ет.10 тел./факс 02/8164551

Адрес за кореспонденция: гр.София, ул. „Фредерик Жолио Кюри” №20, ет.10 тел./факс 02/8164551, e-mail: електронна страница в интернет: www.rodnazemya.bg

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Публичност: Публично дружество регистрирано от Комисията за финансов надзор

Търговия на акции: Българска фондова борса – София, Неофициален пазар

Капиталът на „Родна земя холдинг” АД е разпределен в 228 943 броя акции на приносител всяка от които с номинална стойност 1 лв. Капиталът на дружеството е внесен изцяло.

Органите на управление на дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвета на директорите. Съвета на директорите се състои от следните членове:

Виктория Иванова Тепавичарова – Изпълнителен директор и член на СД;

Росица Железова Герджикова– председател на СД;

Диана Николова Манолова - член на СД;

Предметът на дейност на „Родна земя холдинг” АД е: 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 холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, както и извършване на следните търговски сделки, покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни, таксиметрови, превозни и спедиционни сделки, складови сделки, хотелиерски, ресторантьорски, туристически, рекламни,

информационни, програмни или други услуги, сделки с интелектуална собственост, както и всякакви други търговски сделки, незабрани с нормативни актове.

Счетоводна политика

Междинният консолидиран финансов отчет към 30.06.2012г. е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, издадени или редактирани от Международния комитет по счетоводни стандарти (KMCC/IASC), както и от Съвета по Международни счетоводни стандарти (CMCC/IASB), утвърдени с ПМС № 207 от 07.08.2006 г. (обн. ДВ, бр. 66 от 2006 г.). Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети.

Основните счетоводни политики на Дружеството и Групата като цяло, съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на Дружеството към 31 декември 2011 г.

Счетоводството на Групата се води и финансовите отчети се изготвят и представят в националната валута на Република България - български лева, закръглени до хиляда. Финансовите отчети се изготвят на принципа начисляването при спазване на принципа за действащото предприятие и на принципа на историческата цена, с изключение на някои финансови активи, които се отчитат по справедлива стойност.

Разходите и приходите на Групата се начисляват ежедневно, съгласно принципа за текущо начисляване.

Отчетът за паричния поток е изготвен на база на прекия метод.

Обхват на консолидирания финансов отчет

Съгласно МСС 27

Предприятието е изготвило междинният консолидиран финансов отчет към 31.06.2012 година въз основа на МСС 27, изискващ консолидираните финансови отчети да обхващат всички предприятия под контрола на предприятието майка.

Приема се че съществува контрол, когато предприятието майка притежава пряко или косвено чрез дъщерни предприятия повече от половината от гласовете в едно предприятие, освен в изключителни случаи, когато може недвусмислено да се докаже, че подобно притежание не означава наличие на контрол. Въз основа на гореизложеното в консолидирания финансов отчет на групата са включени следните дружества:

	Дружества		Брой акции/дялове	% от общия капитал
1	Българскиан грейн ЕООД	юридическо лице	1 500	100,00
2	Маримекс 77 ЕООД	юридическо лице	100	100,00
3	Ловешки мелници 2005 ЕООД	юридическо лице	1 000	100,00
4	ТИ ЕЙ БИ РИЪЛ ЕСТЕЙТ ЕООД	юридическо лице	21 107	100,00
5	Шампиньон ЕООД	юридическо лице	100	100,00
6	Ломски мелници София АД	юридическо лице	3 129 550	99,80

БЕЛЕЖКИ ПО БАЛАНСА

Бележка 1

Дълготрайните материални активи следва да отговарят на критериите за ДМА съгласно МСС 16. Те първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (вкл.

митата и невъзстановимите данъци, както и ДДС без право на данъчен кредит) и всички преки разходи, направени за привеждане на актива в годно за ползване (работно) състояние в съответствие с неговото предназначение.

След първоначалното признаване, всеки дълготраен материален актив, придобит от предприятието се оценява чрез прилагане на препоръчителен подход, регламентиран в МСС 16, т. е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Към датата на изготвяне на отчета дружеството не е установило индикации за обезценка на ДМА и такава не е правена. Амортизациите на ДМА са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Структурата на ДА е следната:

		Текущ период	Предх.период
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване			
1. Земи (терени)	1-0011	493	493
2. Сгради и конструкции	1-0012	1473	1477
3. Машини и оборудване	1-0013	6	7
4. Съоръжения	1-0014	108	108
5. Транспортни средства	1-0015	12	16
6. Стопански инвентар	1-0017-1	5	2
7. Други ДМА		2	11
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	307	307
Общо за група I:	1-0010	2 406	2421

		Текущ период	Предх.период
IV. Нематериални активи			
1. Права върху собственост	1-0021		
2. Програмни продукти	1-0022	2	2
3. Продукти от развойна дейност	1-0023		
4. Други	1-0024		
Общо за група IV:	1-0020	2	2

Бележка 2

Участието на Родна земя холдинг АД в дъщерните предприятия се отчита при спазване разпоредбите и изискванията на МСС 27 "Консолидирани и индивидуални финансови отчети".

При класифицирането на дадено предприятие като дъщерно е прилаган критерият Родна земя холдинг АД да притежава повече от 50 на сто от акциите или дяловете от капитала им с право на глас. Тъй като става дума за консолидиран финансов отчет, участията в дъщерните предприятия, чиито отчети са консолидирани са елиминирани и към 30.06.2012 г. са в размер на 0 хил.лв.

Бележка 3

В раздел Б.Текущи активи, група II. Търговски и други вземания - Вземанията са отразени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е правена.

Бележка 4

В раздел Б.Текущи активи, статия II.Търговски и други вземания са посочени текущите вземания на Групата в размерите, както следва:

		Текущ период	Предх.период
II. Търговски и други вземания			
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081	117	123
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	72	68
3. Предоставени аванси	1-0086-1		
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083	1300	2300
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084		
6. Данъци за възстановяване	1-0085	8	
7. Вземания от персонала	1-0086-2		
8. Други	1-0086	28019	24936
Общо за група II:	1-0080	29516	27427

Бележка 5

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват, съгласно възприетата счетоводна политика, ежемесечно по централен курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи при разплащането, се отчитат като финансов разход или приход през периода на възникването им.

Към 30.06.2012г. наличните парични средства в консолидирания отчет са както следва:

		Текущ период	Предх.период
IV. Парични средства и парични еквиваленти			
1. Парични средства в брой	1-0151	0	10
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	107	79
3. Блокирани парични средства	1-0155		
4. Парични еквиваленти	1-0157		
Общо за група IV:	1-0150	107	89

Бележка 6

В раздел Б.Текущи активи, статия Разходи за бъдещи периоди са отразени предплатените разходи за управление на кредит, както и местните данъци и такси за 2012г. Сумата на разходите за бъдещи периоди към 30.06.2012г. е в размер на 109 хил.лв.

Бележка 7

Съгласно книгата на акционерите данните за притежателите на акции с право на глас са следните:

Акционери			Брой акции	%
1	Българян милс ЕООД	юридическо лице	100396	43,85
2	Финанс консултинг АД	юридическо лице	20604	9,00
3	Първа инвестиционна банка АД	юридическо лице	2000	0,87
4	Индивидуални акционери /4 228/	физически лица	105943	46,28
Общо:			228 943	100,00

Бележка 8

В раздел А. Собствен капитал, група II Резерви са представени резервите в размер на 63 хил.лв, разпределени по следния начин:

		Текущ период	Предх.период
II. Резерви			
1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421		
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422		
3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423		
общии резерви	1-0424	63	63
специализирани резерви	1-0425		
други резерви	1-0426		
Общо за група II:		63	63

Бележка 9

Нетният финансов резултат, текущ и с натрупване е разпределен по следния начин:

		Текущ период	Предх.период
III. Финансов резултат			
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	-488	-451
неразпределена печалба	1-0452		
непокрита загуба	1-0453	-488	-451
еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1		
2. Текуща печалба	1-0454		
3. Текуща загуба	1-0455	-715	-37
Общо за група III:		-1 203	-488

Бележка 10

В раздел Нетекущи пасиви в групата за Търговски и други задължения са посочени дългосрочните задължения т.е. тези задължения, които ще са дължими след една година от датата на отчета, и са структурирани по следния начин:

		Текущ период	Предх.период
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
I. Търговски и други задължения			
1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512	33 503	33503
3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
6. Други	1-0517	145	145
Общо за група I:		33 648	33 648

Бележка 11

В раздел Текущи пасиви са посочени краткосрочните задължения т.е. тези задължения, които са дължими до една година от датата на отчета, и са структурирани по следния начин:

		Текущ период	Предх.период
Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
I. Търговски и други задължения			

1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612	18 870	18 870
2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2		
3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630		
задължения към свързани предприятия	1-0611	1 490	4 862
задължения по получени търговски заеми	1-0614	498	1 540
задължения към доставчици и клиенти	1-0613	150	189
получени аванси	1-0613-1		
задължения към персонала	1-0615	60	41
задължения към осигурителни предприятия	1-0616	11	4
данъчни задължения	1-0617	82	28
4. Други	1-0618	17 855	10 786
5. Провизии	1-0619		
Общо за група I:	1-0610	39 016	36 320

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

Бележка 12

Разходите за материали, отразяват стойността на изразходваната ел.енергия, офис консумативи и канцеларски материали.

В разходите за външни услуги основен дял заемат наемите и правните услуги, следвани от таксите, одиторските услуги и абонаментите, свързани със счетоводните програми, поддръжката на машини, съоръжения и оборудване, компютърни мрежи и други услуги по поддръжка дейността на дружествата.

Разходите за възнаграждения отразяват начислените възнаграждения на управителните органи и служителите по трудови правоотношения за отчетния период. Върху сумите за възнаграждения предприятията от групата на Родна земя холдинг АД са начислили разходи за осигуровки за фондовете на ДОО, здравно осигуряване, допълнително задължително пенсионно осигуряване и фонд Трудова злополука и професионална болест.

Към статията Други от Разходите за дейността са отчетени представителни разходи, командировки, разходи без документ и други.

В табличен вид разходите имат следният вид:

		Текущ период	Предх.период
I. Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали	2-1120	13	
2. Разходи за външни услуги	2-1130	54	
3. Разходи за амортизации	2-1160	8	
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	106	
5. Разходи за осигуровки	2-1150	15	
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010	50	
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030		
8. Други, в т.ч.:	2-1170	23	
обезценка на активи	2-1171		
провизии	2-1172		
Общо за група I:	2-1100	269	

Бележка 13

Приходи. Структурата на нетните приходи от продажби в групата за отчетния период е следната:

		Текущ период	Предх.период
I. Нетни приходи от продажби на:			
1. Продукция	2-1551		
2. Стоки	2-1552	32	
3. Услуги	2-1560	43	
4. Други	2-1556	91	
Общо за група I:	2-1610	166	

Гл. счетоводител:

/Диана Манолова/

Изпълнителен директор:

/Виктория Тепавицарова/

София, 29.08.2012