



“ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА” ЕАД

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

М Е Ж Д И Н Е Н

към 31 март 2020 г.

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
към 31 март 2020 г.

	Прило- жение №	31.3.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Дълготрайни материални и нематериални активи	3	40 867	41 188
Инвестиции на разположение за продажба	4	169	169
Отсрочени данъчни активи	5	214	214
<b>Всичко нетекущи активи</b>		<b>41 250</b>	<b>41 571</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	6	4 017	3 622
Вземания и предоставени аванси	7	5 320	7 185
Парични средства	8	19 747	18 933
<b>Всичко текущи активи</b>		<b>29 084</b>	<b>29 740</b>
<b>Всичко активи</b>		<b>70 334</b>	<b>71 311</b>
<b>Капитал</b>			
Основен капитал	9	8 494	8 494
Резерви		42 492	41 409
Печалба за текущата година		-926	1 082
<b>Всичко капитал</b>		<b>50 060</b>	<b>50 985</b>
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Дългосрочни банкови заеми	10	6 322	6 910
Дългосрочни задължения към персонала	11	3 167	3 230
<b>Всичко нетекущи пасиви</b>		<b>9 489</b>	<b>10 140</b>
<b>Текущи пасиви</b>	12	<b>10 785</b>	<b>10 186</b>
<b>Всичко пасиви</b>		<b>20 274</b>	<b>20 326</b>
<b>Всичко капитал и пасиви</b>		<b>70 334</b>	<b>71 311</b>

Изпълнителен директор:  
Петър Сеферов

Съставител:  
Виолета Златкова

април 2020 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 13 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
за годината, завършваща към 31 март 2020

	Приложение №	Годината, завършваща към 31.03.2020 хил. лв.	Годината, завършваща към 31.03.2019 хил. лв.
Приходи от продажби	13	12 590	15 125
Други приходи от дейността	14	188	123
<b>Общо приходи от дейността</b>		<b>12 778</b>	<b>15 248</b>
<b>Капитализирани разходи</b>			<b>1</b>
Разходи за материали	15	1 911	2 056
Разходи за външни услуги	16	1 746	1 566
Разходи за персонала	17	8 550	9 051
Разходи за амортизация		1 478	1 654
Други разходи	18	22	47
<b>Всичко разходи по икономически елементи</b>		<b>13 707</b>	<b>14 374</b>
<b>Балансова стойност на продадени активи</b>			<b>10</b>
Финансови приходи	19	14	4
Финансови разходи	20	11	17
<b>Всичко финансови приходи/(разходи)</b>		<b>3</b>	<b>(13)</b>
<b>Печалба преди облагане с данъци</b>		<b>(926)</b>	<b>852</b>
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	21		
<b>Нетна печалба за периода</b>		<b>(926)</b>	<b>852</b>

Изпълнителен директор:  
Петър Сеферов

Съставител:  
Виолета Златкова

април 2020 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 13 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА**  
за годината, завършваща към 31 март 2020

	Основен капитал	Законови и други резерви	Преоценъчни резерви	Печалба/ (загуба)	Общо капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<b>Салдо към 1 януари 2018 г.</b>	<b>8 494</b>	<b>27 394</b>	<b>8 878</b>	<b>10 580</b>	<b>55 346</b>
Прехвърляне в резервите	-	10 580	-	(10 580)	-
Разпределени дивиденди и тантиеми	-	(5 443)	-	-	(5 443)
Реализиран преоценъчен резерв	-	288	(288)	-	-
Финансов резултат за периода	-	-	-	1 082	1 082
<b>Салдо на 31 декември 2018 г.</b>	<b>8 494</b>	<b>32 819</b>	<b>8 590</b>	<b>1 082</b>	<b>50 985</b>
Прехвърляне в резервите	-	1 082	-	(1 082)	-
Разпределени дивиденди и тантиеми	-	-	-	-	0
Реализиран преоценъчен резерв	-	-	-	-	-
Финансов резултат за периода	-	-	-	-926	-926
<b>Салдо към 31 декември 2019 г.</b>	<b>8 494</b>	<b>33 901</b>	<b>8 590</b>	<b>-926</b>	<b>50 060</b>

Изпълнителен директор:  
Петър Сеферов

Съставител:  
Виолета Златкова

април 2020 г.

Приложението от стр. 6 до стр.13 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
за годината, завършваща към 31 март 2020

	Годината, завършваща към 31.03.2020 хил. лв.	Годината, завършваща към 31.03.2019 хил. лв.
<b>Парични наличности в началото на периода</b>	<b>18 933</b>	<b>23 012</b>
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти и други дебитори	17 157	16 774
Плащания на доставчици и други кредитори	(5 698)	(5 745)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(8 737)	(9 050)
Плащания за дивиденди		
Плащания за данъци	(101)	(252)
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>	<b>2 621</b>	<b>1 727</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Плащане за покупка на дълготрайни активи	(1 220)	(749)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		
Постъпления от дивидент		
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>(1 220)</b>	<b>(749)</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Получени заеми	-	
Платени заеми	(588)	(588)
Платени лихви по заеми	(13)	(17)
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>	<b>(601)</b>	<b>(605)</b>
<b>Изменение на наличностите през годината</b>	<b>800</b>	<b>373</b>
<b>Нереализирани курсови разлики</b>	<b>14</b>	<b>3</b>
<b>Парични наличности в края на периода</b>	<b>19 747</b>	<b>23 388</b>

Изпълнителен директор:  
Петър Сеферов

Съставител:  
Виолета Златкова

април 2020 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 13 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
към 31 март 2020 г.**

**1. Корпоративна информация**

Пристанище Варна - ЕАД (дружеството) е акционерно дружество със 100 % държавно участие. Първоначално, през 1991 г., то е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в резултат на отделяне на активи и пасиви на „Български Морски Флот“. През 1997 г. юридическата му форма е променена на еднолично акционерно дружество. Правата на собственика от страна на държавата по отношение на Пристанище Варна - ЕАД се упражняват от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 103061301. Адресът на управление на дружеството е в гр. Варна, пл. „Славейков“ № 1. Основната дейност на дружеството е свързана с претоварни услуги, съхранение на товари и други пристанищни услуги. Пристанище Варна - ЕАД предоставя и редица други допълнителни услуги, свързани с обслужването на корабите като водоснабдяване, осигуряване на телефон, електрозахранване, отдаване за ползване на пристанищни технически средства и др. В неговата структура влизат две отделни пристанища: Варна-Изток и Варна-Запад. Към 31 март 2020 г. в дружеството са заети 1,388 души (за 2019 г. - 1,409 души). Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима души и се представлява от един изпълнителен директор и от председателя на Съвета на директорите.

**2. Описание на приложимата счетоводна политика**

**2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Настоящият Финансов отчет представлява съкратен комплект по смисъла на НСС 34 – Междинно счетоводно отчитане. При изготвянето му се следват счетоводна политика и методи за оценка и изчисление, непроменени в сравнение с оповестените в последния годишен финансов отчет. При изготвянето на междинния финансов отчет са взети предвид всички значими промени във приблизителните оценки относно класификацията и оценката на активи и пасиви.

Дейността на дружеството няма подчертано сезонен характер и реализираните приходи и възникващите разходи се признават за периода на възникването им.

**3. Дълготрайни материални и нематериални активи**

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Дълготрайни материални активи	40,840	41,156
Дълготрайни нематериални активи	27	32
<b>Общо</b>	<b>40,867</b>	<b>41,188</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 31 март 2020 г.  
(продължение)

**3.1. Дълготрайни материални активи**

	Земя и сгради	Машини съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други активи	В процес на придобиване	Всичко ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<b>Отчетна стойност</b>						
Салдо на 1 януари 2020 г.	1,332	93,302	14,052	893	1	109,570
Придобити		1,156		1	-	1,157
Излезли			(5)		-	(5)
<b>Салдо към 31 март 2020 г.</b>	<b>1,322</b>	<b>94,458</b>	<b>14,052</b>	<b>894</b>	<b>1</b>	<b>110,722</b>
<b>Натрупана амортизация</b>						
Салдо на 1 януари 2020 г.	972	56,922	9,890	630	-	68,414
Начислена амортизация	8	1,222	224	19	-	1,473
Изписана през годината			(5)		-	(5)
<b>Салдо към 31 март 2020 г.</b>	<b>980</b>	<b>58,144</b>	<b>10,109</b>	<b>649</b>	<b>-</b>	<b>69,882</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2019 г.</b>	<b>350</b>	<b>36,380</b>	<b>4,162</b>	<b>263</b>	<b>1</b>	<b>41,156</b>
<b>Балансова стойност към 31 март 2020 г.</b>	<b>342</b>	<b>36,314</b>	<b>3,938</b>	<b>245</b>	<b>1</b>	<b>40,840</b>

Балансовата стойност на активите, представени като обезпечение по банкови кредити е в размер 17,071 хил. лв. (31 декември 2019 г. – 17,418 хил. лв.).

На основание безсрочен договор с ДП „Пристанищна инфраструктура“, дружеството ползва сгради и съоръжения, които са публична държавна собственост на обща стойност 203,266 хил. лв., с помощта, на които се извършват пристанищни услуги, свързани с обработката на товари. Отчетната стойност на използваните, но напълно амортизирани активи е както следва:

	Земя и сгради	Машини съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Всичко
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 31 декември 2019	515	21,918	5,653	366	28,452
Салдо на 31 март 2020	515	24,737	7,476	366	33,094

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 31 март 2020 г.  
(продължение)

**3. Дълготрайни материални и нематериални активи (продължение)**

**3.2. Дълготрайни нематериални активи**

Дълготрайните нематериални активи включват програмни продукти. Балансовата им стойност е формирана от намалението на цената на придобиване в размер 298 хил. лв. (към 31 декември 2019 г. - 298 хил. лв.) с натрупаната амортизация за 271 хил. лв. (31 декември 2019 г. – 266 хил. лв.). Амортизацията на нематериалните дълготрайни активи в размер 5 хил. лв. (за 2019 г. – 19 хил. лв.) е начислена в отчета за приходите и разходите.

**4. Инвестиции на разположение за продажба**

Дружеството участва с 8.9 % в капитала на Ойлтанкинг България - АД, което има предмет на дейност построяване и развиване на независими терминали, получаване, съхранение, разпределение, обработка и поддръжка на течни химически продукти. Това дружеството оперира терминал за сярна киселина с местоположение в гр. Девня, Индустриална зона, Пристанище Варна-Запад. Поради невъзможността за определяне на справедливата стойност на акциите на това дружество, участието в него е оценено по цена на придобиване.

**5. Отсрочени данъчни активи**

Към 31 март 2020 г. отсрочените данъчни активи/ (пасиви) се състоят от следните компоненти:

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
<b>Отсрочени данъчни активи</b>		
Данъчен ефект върху доходи при пенсиониране	322	322
Данъчен ефект върху задължения към физически лица	71	71
Данъчен ефект върху обезценка на активи	26	26
Данъчен ефект върху обезценка на вземания	21	21
Данъчен ефект върху провизии за задължения	2	2
<b>Общо</b>	<b>442</b>	<b>442</b>
<b>Отсрочени данъчни пасиви</b>		
Разлика между балансовата стойност и данъчната база на амортизируеми активи	(228)	(228)
<b>Общо</b>	<b>(228)</b>	<b>(228)</b>
<b>Отсрочени данъчни активи</b>	<b>214</b>	<b>214</b>

**6. Материални запаси**

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Резервни части	1,682	1,650
Спомагателни материали	1,393	1,061
Горива и смазочни материали	546	506
Основни материали	396	404
Други		1
<b>Общо:</b>	<b>4,017</b>	<b>3,622</b>



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 31 март 2020 г.  
(продължение)

**7. Вземания и предоставени аванси**

	31.03.2020	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	3,662	4,802
Обезценка на вземанията от клиенти	<u>(59)</u>	<u>(59)</u>
Вземания от клиенти, нетно от обезценка	3,603	4,743
Данъци за възстановяване	507	1,415
Предоставени аванси	691	896
Съдебни вземания	164	164
Обезценка на съдебните вземания	<u>(151)</u>	<u>(151)</u>
Съдебни вземания, нетно от обезценка	13	13
Други вземания	236	118
<b>Общо:</b>	<b><u>5,320</u></b>	<b><u>7,185</u></b>

**8. Парични средства**

	31.03.2020	31.12.2019
	хил. лв	хил. лв.
Парични средства в лева	13,285	12,914
Парични средства в чуждестранна валута	<u>6,462</u>	<u>6,019</u>
<b>Общо:</b>	<b><u>19,747</u></b>	<b><u>18,933</u></b>

**9. Основен капитал**

Към 31 декември 2019 г. основният капитал на дружеството се състои от 8,494 хил. бройки акции с номинална стойност от 1 лев всяка. Дружеството е със 100 % държавно участие, а правата на едноличен собственик се упражняват от Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

**10. Дългосрочни банкови заеми**

През минали отчетни периоди дружеството е сключило договор за банков заем за закупуване на мобилни кранове, съоръжение към тях и мобилна претоварна машина. Крайният срок за погасяване на заема е 27 юни 2025 г. Договорената лихва се образува от едномесечния Euribor, увеличен с фиксирана надбавка. Погасяването на банковия заем се извършва на равни вноски и лихва върху намаляващия остатък. Към 31 март 2020 г. общата сума на заема възлиза на 7,423 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 6,009 хил. лв. и краткосрочна за 1,414 хил. лв. За обезпечение на получения банков заем е учреден особен залог върху закупените активи.

През минали отчетни периоди дружеството сключва договор за банков заем за закупуване на мобилен пристанищен кран и съоръжение към него. Крайният срок за погасяване на заема е 1 юли 2021 г. Договорената лихва се образува от едномесечния Euribor, увеличен с фиксирана надбавка. Погасяването на банковия заем се извършва на равни вноски и лихва върху намаляващия остатък. Към 31 март 2020 г. общата сума на заема възлиза на 1,252 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 313 хил. лв. и краткосрочна за 939 хил. лв. За обезпечение на получения банков заем е учреден особен залог върху закупените активи.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 31 март 2020 г.  
(продължение)

**11. Дългосрочни задължения към персонала**

	31.03.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Дългосрочни задължения при пенсиониране	3,155	3,216
Дългосрочна част по задължения от съдебни дела	12	14
<b>Общо:</b>	<b>3,167</b>	<b>3,230</b>

**12. Текущи пасиви**

	31.03.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по текуща част от дългосрочни банкови заеми	2,353	2,354
Задължения по получени аванси	2,518	2,256
Задължения към персонала	1,816	1,880
Задължения към доставчици	1,679	1,140
Задължения за гаранции	979	1,097
Задължения към социалното осигуряване	848	799
Задължения за данъци	422	530
Задължения по правителствени дарения	104	104
Задължения към бюджета за вноска от наеми	50	5
Други задължения	16	21
<b>Общо:</b>	<b>10,785</b>	<b>10,186</b>

**13. Приходи от продажби**

	Годината, завършваща на 31.03.2020	Годината, завършваща на 31.03.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от претоварна дейност	11,237	11,860
Приходи от съхранение	1,002	2,855
Други приходи	351	410
<b>Общо:</b>	<b>12,590</b>	<b>15,125</b>

**14. Други приходи от дейността**

	Годината, завършваща на 31.03.2020	Годината, завършваща на 31.03.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от наеми	290	206
Вноска в Републиканския бюджет от приходите по наеми	(145)	(103)
Приходи от продажба на активи	2	12
Застрахователни обезщетения и неустойки	22	5
Излишъци на активи	1	-
Присъдени суми по съдебни дела	17	-
Други приходи от дейността	1	3
<b>Общо:</b>	<b>188</b>	<b>123</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 31 март 2020 г.  
(продължение)

**15. Разходи за материали**

	Годината, завършваща на 31.03.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.03.2019 хил. лв.
Разходи за гориво и смазочни материали	1,000	983
Разходи за електроенергия	390	459
Разходи за резервни части	155	149
Разходи за гуми	98	122
Разходи за основни производствени материали	89	129
Разходи за работно и униформено облекло	54	53
Разходи за краткотрайни активи и консумативи	48	53
Разходи за вода	45	72
Разходи за канцеларски материали и консумативи	32	36
<b>Общо:</b>	<b>1,911</b>	<b>2,056</b>

**16. Разходи за външни услуги**

	Годината, завършваща на 31.03.2020 хил. лв	Годината, завършваща на 31.03.2019 хил. лв.
Разходи за възнаграждение за ползване на пристанищна инфраструктура	711	754
Разходи за охрана	316	160
Разходи за транспорт на персонала	172	169
Разходи за експл. дейност и техническо обслужване	117	106
Разходи за почистващи услуги	97	94
Разходи за застраховки	91	74
Разходи за ремонт на дълготрайни активи	81	63
Разходи за почистване и екологични дейности	64	70
Разходи за комуникации, интернет	33	19
Разходи по административни услуги	25	18
Разходи за граждански договори	21	20
Разходи за реклама	9	12
Разходи за одиторски услуги	6	6
Разходи за услуги по отстраняване на щети	3	1
<b>Общо:</b>	<b>1,746</b>	<b>1,566</b>

**17. Разходи за персонала**

	Годината, завършваща на 31.03.2020 хил. лв	Годината, завършваща на 31.03.2019 хил. лв.
Начислени текущи възнаграждения	5,748	5,638
Разходи за социални придобивки	1,562	1,745
Вноски по социално осигуряване	1,240	1,648
<b>Общо:</b>	<b>8,550</b>	<b>9,051</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 31 март 2020 г.  
(продължение)

**18. Други разходи**

	Годината, завършваща на 31.03.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.03.2019 хил. лв.
Разходи за командировки	11	18
Разходи за представителни мероприятия	4	5
Разходи за повишаване квалификацията	4	4
Разходи за местни данъци и такси	3	3
Брак на дълготрайни активи и материални запаси	-	3
Разходи по съдебни дела	-	7
Разходи за дарения	-	7
<b>Общо:</b>	<b>22</b>	<b>47</b>

**19. Финансови приходи**

	Годината, завършваща на 31.03.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.03.2019 хил. лв.
Положителни курсови разлики	14	4
<b>Общо:</b>	<b>14</b>	<b>4</b>

**20. Финансови разходи**

	Годината, завършваща на 31.03.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.03.2019 хил. лв.
Разходи за лихви	11	15
Отрицателни курсови разлики		1
Банкови такси и комисионни		1
<b>Общо:</b>	<b>11</b>	<b>17</b>

**21. Сделки със свързани лица**

Дружеството оповестява сделките и условията по тях със следните свързани лица:

Министерство на транспорта,  
информационните технологии и  
съобщенията  
ДП „Пристанищна инфраструктура“  
Тихомир Илиев Тодоров  
Петър Ивов Сеферов  
Димитър Йорданов Атанасов

Едноличен собственик на капитала  
Предприятие под общ контрол  
Председател на Съвета на директорите  
Изпълнителен директор  
Член на Съвета на директорите

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
към 31 март 2020 г.  
(продължение)**

По сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия. Неиздължените салда в края на годината не са обезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Преглед за обезценка се извършва всяка отчетна година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

**Изпълнителен директор:**  
Петър Сеферов

**Съставител:**  
Виолета Златкова

*април 2020 г.  
Варна*