

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2017 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 отделянето на активите и пасивите 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 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 във Варна, пл. „Славейков“ № 1.

Основната дейност на дружеството е свързана с претоварни услуги, съхранение на товарите и други пристанищни услуги. Пристанище Варна 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 30 юни 2017 г. в дружеството са заети 1,528 души (за 2016 г. - 1,581 души).

Към датата на изготвяне на настоящия годишен отчет дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима души и се представлява от изпълнителен директор.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. Настоящият Финансов отчет представлява съкратен комплект по смисъла на МСС 34 – Междинно финансово 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 занчими промени във приблизителните оценки относно класификацията и оценката на активи и пасиви.

2.2. 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

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Дълготрайни материални активи	34,049	32,918
Дълготрайни нематериални активи	61	56
Общо	34,110	32,974

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(продължение)

3.1. Дълготрайни материални активи

	Земя и сгради	Машини съоръжения и оборудване	Транспорт- ни средства	Други активи	В процес на придобиване	Всичко ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари 2016 г.	1,576	64,920	11,792	1,036	28	79,352
Придобити	26	1,261	2,104	164	7,115	10,670
Прехвърлени в група	1	7,105	-	23	(7,129)	-
Излезли	(302)	(506)	(2,326)	(116)	-	(3,250)
Салдо към 31 декември 2016 г.	1,301	72,780	11,570	1,107	14	86,772
Придобити	29	2,035	1,604	14	30	3,712
Прехвърлени в група		(62)	(316)	(2)		(380)
Салдо към 30 юни 2017 г.	1,330	74,753	12,858	1,119	44	90,104
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари 2016 г.	916	39,520	10,443	796	-	51,675
Начислена	63	4,395	626	66		5,150
Изписана през годината	(100)	(486)	(2,271)	(114)	-	(2,971)
Салдо към 31 декември 2016 г.	879	43,429	8,798	748	-	53,854
Начислена	30	2,152	357	33		2,572
Изписана през годината		(55)	(314)	(2)		(371)
Салдо към 30 юни 2017 г.	909	45,526	8,841	779		56,055
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	422	29,351	2,772	359	14	32,918
Балансова стойност към 30 юни 2017 г.	421	29,227	4,017	340	44	34,049

Балансовата стойност на активите, представени като обезпечение по банкови кредити е в размер 12,784 хил. лв. (31 декември 2016 г. – 13,240 хил. лв.).

На основание безсрочен договор с ДП „Пристанищна инфраструктура“, дружеството ползва сгради и съоръжения, които са публична държавна собственост на обща стойност 191,462 хил. лв., с помощта, на които се извършват пристанищни услуги, свързани с обработката на товари.

Отчетна 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 2016	346	8,494	3,787	637	13,264
Салдо на 30 юни 2017	346	10,529	3,891	642	15,408

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(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 284 хил. лв. (към 31 декември 2016 г. - 270 хил. лв.) с натрупаната амортизация за 223 хил. лв. (31 декември 2016 г. - 214 хил. лв.). Амортизацията на нематериалните дълготрайни активи в размер 9 хил. лв. (за 2016 г. - 19 хил. лв.) е призната в отчета за всеобхватния доход.

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

Промените в отсрочените данъчни активи/(пасиви) през 2016 г. са както следва:

	30.06.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Отчетени в отчета за всеобхватния доход	-	46
Отчетени през преоценъчния резерв	-	(333)
Общо	-	(287)

6. Материални запаси

	30.06.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Резервни части	1,555	1,570
Спомагателни материали	1,210	1,546
Основни материали	470	462
Горива и смазочни материали	442	423
Други	4	4
Общо:	3,681	4,005

7. Вземания и предоставени аванси

	30.06.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	6,244	4,001
Обезценка на вземанията от клиенти	(34)	(51)
Вземания от клиенти, нетно от обезценка	6,210	3,950
Предоставени аванси	3,185	1,030
ДДС за възстановяване	576	613
Съдебни вземания	541	507
Обезценка на съдебните вземания	(525)	(507)
Съдебни вземания, нетно от обезценка	16	-
Вземания по надвнесени данъци	731	-
Други вземания	137	71
Общо:	10,855	5,664

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2017 г.
(продължение)

8. Парични средства

	30.06.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	3,386	10,152
Парични средства в чуждестранна валута	7,030	10,239
Общо:	10,416	20,391

9. Основен капитал

Към 31 декември 2016 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 договори за банков заем за закупуване на пристанищни кранове. Крайният срок за погасяване на заемите е 2021 г. Договорената лихва се образува от тримесечния Euribor, увеличен с фиксирана надбавка. Погасяването на банковите заеми се извършва на равни вноски и лихва върху намаляващия остатък.

Към 30 юни 2017 г. общата сума на заемите възлиза на 5,522 хил. лв.

За обезпечение на получените банкови заеми е учреден особен залог върху закупените с тях активи.

11. Дългосрочни задължения към персонала

	30.06.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Дългосрочни задължения при пенсиониране	2,473	2,625
Дългосрочна част по задължения от съдебни дела	340	355
Общо:	2,813	2,980

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(продължение)

12. Текущи пасиви

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения към персонала	2,301	3,128
Задължения по текуща част от дългосрочни банкови заеми	2,386	2,394
Задължения по получени аванси	628	1,404
Задължения към доставчици	2,540	1,122
Задължения към социалното осигуряване	798	829
Задължения за данъци	355	611
Задължения за гаранции	493	531
Задължения по правителствени дарения	111	112
Задължения по съдебно дело	17	17
Задължения към бюджета за вноса от наеми	17	8
Други задължения	27	27
Общо:	9,673	10,183

13. Приходи от продажби

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Приходи от претоварна дейност	23,189	25,599
Приходи от складово-експедиционна дейност	5,862	6,237
Други приходи	1,008	213
Общо:	30,059	32,049

14. Други приходи от дейността

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Приходи от наеми на сгради	332	222
Вноса в Републиканския бюджет от приходите по наеми	(166)	(111)
Печалба/(загуба) от продажба на активи	30	116
Присъдени суми по съдебни дела	2	3
Получени застрахователни обезщетения и неустойки	16	25
Приходи от паркинг	88	-
Приходи от финансиране	1	1
Други приходи от дейността	8	13
Общо:	311	269

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(продължение)

15. Разходи за материали

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за гориво и смазочни материали	1,430	1,226
Разходи за електроенергия	775	927
Разходи за резервни части	410	355
Разходи за основни производствени материали	322	468
Разходи за гуми	402	285
Разходи за вода	287	256
Разходи за краткотрайни активи и консумативи	171	137
Разходи за канцеларски материали и консумативи	66	71
Разходи за работно и униформено облекло	91	88
Общо:	3,954	3,813

16. Разходи за външни услуги

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за възнаграждение за ползване на пристанищна инфраструктура	1,688	1,637
Разходи за охрана	403	401
Разходи за сервизни услуги, профилактика и ремонт	286	368
Разходи за транспорт на персонала	327	325
Разходи за екологични дейности	302	197
Разходи за реклама	101	247
Разходи за застраховки	127	126
Разходи за почистващи услуги	121	121
Разходи за административни услуги	71	109
Разходи за преместване на кораби и наем на техника	99	40
Разходи за абонаментно обслужване	80	75
Разходи по граждански договори	67	23
Разходи за одиторски услуги	40	10
Разходи за услуги по отстраняване на щети	2	10
Общо:	3,714	3,689

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(продължение)

17. Разходи за персонала

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Начислени текущи възнаграждения	10,562	10,396
Разходи за социални придобивки	2,418	2,501
Вноски по социално осигуряване	2,901	2,657
Общо:	15,881	15,554

18. Други разходи

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за местни данъци и такси	248	255
Разходи за представителни мероприятия	21	78
Разходи за дарения	1	14
Брак на дълготрайни активи и материални запаси	7	26
Разходи за командировки	24	13
Разходи за повишаване квалификацията и други	4	23
Разходи по съдебни дела	9	(30)
Общо:	314	379

19. Финансови приходи

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Приходи от лихви	4	9
Положителни курсови разлики	3	5
Общо:	7	14

20. Финансови разходи

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за лихви	36	37
Банкови такси и комисионни	3	6
Отрицателни курсови разлики	19	11
Общо:	58	54

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(продължение)

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“

Димитър Йорданов Атанасов

Петър Ивов Сеферов

Марио Христов Желев

Едноличен собственик на капитала

Предприятие под общ контрол

Председател на Съвета на директорите

Изпълнителен директор

Член на Съвета на директорите

Извършените сделки по продажби и неуредените разчети към 30 юни 2017 г. са, както следва:

	Вид на сделката	Оборот 2017 хил. лв.	Вземане 2017 хил. лв.
ДП Пристанищна инфраструктура	Услуги	32	1
Общо			<u>1</u>

Извършените сделки по покупките и неуредените разчети към 30 юни 2017 г. са, както следва:

	Вид на сделката	Оборот 2017 хил. лв.	Задължение 2017 хил. лв.
ДП Пристанищна инфраструктура	Услуги	1,688	253
Общо			<u>253</u>

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

Изпълнителен директор:
Петър Сеферов

Съставител:
Виолета Златкова

Юли 2017 г.
Варна