

**МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА,
ИНФОРМАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И СЪОБЩЕНИЯТА
“ ПРИСТАНИЩЕ БУРГАС ” ЕАД**

**АНАЛИЗ
на стопанската дейност
към месец юни 2020 година**

ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ И ОПЕРАТИВНИ ПОКАЗАТЕЛИ	към 30.06.2020 г.				
	1	2		3	
в хил. лева	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
Приходи от дейността	2 504	4 205	-40.5%	4 918	-49.1%
Оперативни разходи	2 782	3 286	-15.3%	3 565	-22.0%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации	-278	919	-130.3%	1 353	-120.5%
ЕВИТДА/Приходи от продажби (%)	-11.1%	21.9%	-150.8%	27.5%	-140.4%
Печалба преди лихви и данъци (ЕВИТ)	-440	753	-158.4%	1 163	-137.8%
ЕВИТ/Приходи от продажби (%)	-17.6%	17.9%	-198.1%	23.6%	-174.3%
Печалба преди данъци	-447	764	-158.5%	1 150	-138.9%
Чиста печалба	-447	764	-158.5%	1 150	-138.9%
Паричен поток (печалба + амортизации)	-285	930	-130.6%	1 340	-121.3%
в хил. лева	отчетен период			31.12.2019	1/3 (%)
Краткотрайни активи	7 304			7 952	-8.1%
Краткосрочни пасиви	6 098			6 380	-4.4%
Оборотен капитал	1 206			1 572	-23.3%
Зает капитал	4 301			4 825	-10.9%
Чиста стойност на активите	3 443			3 890	-11.5%
Текуща ликвидност	1.20			1.25	-3.9%
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	8.25%			8.34%	-1.1%
	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
Средносписъчен брой на служителите за периода	171	174	-1.7%	174	-1.7%
Средна работна заплата за периода в лева	1 286	1 346	-4.5%	1 427	-9.9%
Обработени товари (хил. тона)	110	285	-61.4%	325	-66.2%
Приходи от продажби на един зает в лева	14.64	24.17	-39.4%	28.26	-48.2%
Натовареност на разполагаемия капацитет	26.2	67.9	-61.4%	77.4	-66.2%

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

в хил. лева	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
Приходи , в т.ч.:	2 504	4 205	-40.5%	4 918	-49.1%
- приходи от продажби на услуги	2 000	3 605	-44.5%	3 956	-49.4%
- други приходи	504	600	-16.0%	962	-47.6%
Разходи общо хил.лв	2 944	3 452	-14.7%	3 755	-21.6%
Разходи за материали	480	634	-24.3%	593	-19.1%
Разходи за външни услуги	363	452	-19.7%	420	-13.6%
Разходи за възнаграждения и соц.осигуровки	1 734	1 995	-13.1%	2 131	-18.6%
- разходи за заплати	1 338	1 554	-13.9%	1 546	-13.5%
- разходи за соц. осиг. и надбавки	396	441	-10.2%	585	-32.3%
Други разходи	132	135	-2.2%	172	-23.3%
Разходи за обезценка					
Балансова стойност на продадени активи	73	70	4.3%	249	-70.7%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации /ЕБИТДА/	-278	919	-130.3%	1 353	-120.5%
Разходи за амортизации	162	166	-2.4%	190	-14.7%
Печалба преди лихви и данъци /ЕБИТ/	-440	753	-158.4%	1 163	-137.8%
Нетни финансови приходи (разходи)	-7	11	-163.6%	-13	-46.2%
Печалба преди данъци	-447	764	-158.5%	1 150	-138.9%
Разходи за данъци					
Чиста печалба	-447	764	-158.5%	1 150	-138.9%

Приходи	Отчет 2020г.		Бизнес план 2020 г.		Отчет 2019 г.		Ръст отчет 2020 към план 2020		Ръст отчет 2020 към отчет 2019	
	сума	отн. дял	сума	отн. дял	сума	сума	отн. дял	сума	отн. дял	сума
	хил. лв	%	хил. лв	%	хил. лв	%	хил. лв	%	хил. лв	%
I. Приходи от продажба на услуги										
1. От транспортни услуги	1 590	63.50	3 129	74.41	3 481	70.78	-1 539	-49.19	-1 891	-54.32
от тях: приходи от внос и износ	989	39.50	2 254	53.60	2 512	51.08	-1 265	-56.12	-1 523	-60.63
други приходи от трансп. услуги	601	24.00	875	20.81	969	19.70	-274	-31.31	-368	-37.98
2. Продажби на други услуги	410	16.37	476	11.32	475	9.66	-66	-13.87	-65	-13.68
Общо група I :	2 000	79.87	3 605	85.73	3 956	80.44	-1 605	-44.52	-1 956	-49.44
II. Други приходи	504	20.13	600	14.27	962	19.56	-96	-16.00	-458	-47.61
Общо приходи	2 504	100.00	4 205	100.00	4 918	100.00	-1 701	-40.45	-2 414	-49.08

Във връзка с предоставената в таблиците информация за резултатите към месец юни могат да се направят следните изводи:

Приходите общо са спаднали с 40.5% спрямо планираните и с 49.1% спрямо отчетените през съответния период на миналата година.

➤ В структурата на приходите с най-голям относителен дял са *приходите от продажба на услуги* – 79.9 %. Приходи от транспортни услуги - приходи от внос и износ са с 56.1% под планираните и са с 60.6% по-ниски от предходната година от значителния спад на товарооборота. Други приходи от оказани транспортни услуги като такса пазене, складови такси и други също са спаднали, както спрямо планираните, така и спрямо отчета през предходната година, поради намаления обем на претоварната дейност. Свързаната с разпространението на COVID-19 криза се отрази негативно на дружеството и на неговите клиенти - преди всичко заради извънредното положение и свързаните с него търговски и други ограничения. Приходите от продажби на други услуги са с 13.9% под планираните и с 13.7% под достигнатото през предходната година.

В *Други доходи* в наблюдаваните периоди са включени продажбите на материали и дълготрайни материални активи и приходи от други дейности извън основната дейност. Тези приходи са с 16% под планираните от продажби на материали и ДМА. Спаднали са с 47.6% спрямо отчетените през предходния период. Намалени са приходи от продажби на материали, ДМА и от отдадени под наем машини и оборудване, а също и помещения.

Разходите от началото на годината са намалени с 14.7% спрямо планираните и са с 21.6% по-ниски от отчетените през предходната година.

➤ *Оперативните разходи* - разходи по икономически елементи, намалени с разходи за амортизации и увеличени със сумите с корективен характер, спрямо отчетените през 2019 година са спаднали с 22% и са с 15.3% под планираните, въпреки значително увеличение на разходи, свързани с мерките за контрол и предотвратяване на разпространението на COVID-19 на територията на дружеството.

- *Материалните разходи* през отчетния месец са спаднали по всички елементи, както спрямо бизнес плана, така и спрямо предходния отчетен период от намаления обем на оперативната дейност.

- *Разходите за външни услуги* са с 19.7% под планираните, а спрямо отчетените през предходната година са намалени с 13.6%. Спаднали са разходи за текущи ремонти, рекламни услуги, застраховки, наеми и друти, а са нарастнали разходи за охрана и консултантски услуги.

- *Разходите за персонала* - възнаграждения и социални осигуровки в "Пристанище Бургас" ЕАД през отчетния период съставляват 58.9% от общите разходи и са спаднали както спрямо плана, така и спрямо предходния отчетен период от фонда по разценки във връзка с намаления обем на обработените товари.

Средната работна заплата без обезщетенията е с под разчетената в бизнес плана и предходната година, поради посочените по-горе причини. Средносписъчният брой на персонала е с 1.7% под планирания и от този през 2019 година.

➤ В резултат от изложените фактори, за периода се формира загуба преди финансови приходи и разходи и амортизации в размер на 278 хил. лева, при планирана печалба 919 хил. лева и отчетена през 2019 година 1353 хил. лева печалба.

➤ Резултатът преди финансовите приходи и разходи (ЕБИТ) е загуба в размер на 440 хил. лева при печалба в размер на 1163 хил. лева през съответния период на миналата година и планирана за 2020 г. 753 хил. лева печалба.

➤ Финансовите разходи от началото на 2020 година надвишават финансовите приходи с обща стойност 7 хил. лева резултат от отрицателни валутни разлики. Към месец юни 2019 година финансовите разходи са надвишавали финансовите приходи с обща стойност 13 хил. лева от отрицателни валутни разлики. Резултатът към месец юни е загуба в размер на 447 хил. лева при печалба в размер на 1150 хил. лева през съответния период на миналата година и планирана за 2020 г. 764 хил. лева печалба.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУГИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

		към	към	Изменение	
		30.06.2020 г.	30.06.2019 г.	хил.лв	%
I.	Приходи от други продажби	504	962	-458	-47.61
1	Приходи от продажби на материали	27	339	-312	-92.04
2	Приходи от продажби на ДМА, в т.ч.	314	403	-89	-22.08
3	Финансирания по ОП	20	14	6	42.86
4	Наеми	140	203	-63	-31.03
5	Други	3	3	0	0.00
II.	Други разходи и балансова ст/ст на продадени активи	205	421	-216	-51.31
1	Командировки	1	23	-22	-95.65
2	Местни данъци и такси	82	84	-2	-2.38
3	Дарения	22	2	20	1000.00
4	Представителни разходи	2	7	-5	-71.43
5	Глоби и неустойки	1	3	-2	-66.67
6	Брак и отписани активи	15	41	-26	-63.41
7	Балансова ст/ст на продадени активи	73	249	-176	-70.68
8	Други	9	12	-3	-25.00

В „Други разходи” се отчита нарастване на даренията, което е в резултат от направено дружеството дарение на подпомагане на УМБАЛ Бургас по време на извънредното положение, въведено поради разпространението на COVID-19.

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

ПОКАЗАТЕЛИ	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
	1	2		3	
Обработени товари (хил.тона)	110	285	38.6%	325	33.8%
- насипни	49	114	43.0%	114	43.0%
- генерални	61	171	35.7%	211	28.9%
Среден престой на един кораб	36.7	52.0	70.6%	62.9	58.4%
-под претоварни операции	20.1	27.5	72.9%	32.0	62.7%
-по други причини	16.6	24.5	67.9%	30.9	53.9%
Натовареност на разполагаемия капацитет (%)	26.2	67.9	38.6%	77.4	33.8%
Ср.сп. бр. на служителите за периода	171	174	98.3%	174	98.3%
Средна работна заплата за периода	1 286	1 346	95.5%	1 427	90.1%

От началото на годината през “Пристанище Бургас” ЕАД са преминали 110 хил.тона товари, което е 38.6% от запланувания товарооборот и 33.8% от отчетения през предходната година.

Товарооборотът от началото на годината по основни видове товари, сравнен с бизнес плана и предходната година е представен в следващата таблица:

➤ През наблюдавания период *насиинните товари* са 43% от бизнес плана и от количествата през предходната година. Спрямо плана и предходната година отчитаме намаление при всички преминали товари.

➤ При *генералните товари* общо също се наблюдава спад спрямо плана и 2019 г.основно от изкуствени торове и метали. Ръст отчитаме при вноса на гипсови мазилки, цимент и износ на барит.

Безспорна е обвързаността на дейността на българските пристанища с развиващите се неблагоприятни производствено – икономически процеси в европейски и регионален аспект и зависимостта на обемите на товаропотоците. Съществени съгласувани транзитни и експортни такива между „Пристанище Бургас“ЕАД и контрагенти не можаха да бъдат реализирани към настоящия момент – транзит черни метали за Македония, Сърбия,; кварцит – към Грузия , износа на дървообработващата индустрия – ПДЧ, ОСБ и др. подобни. Част от заводите /Неохим АД, група Кроношпан, Промет Дебелт АД частично или на пълно преустановиха производствените си програми, съответно съгласуването на товари за пристанището.

Средносписъчният брой на персонала е с 1.7% под планирания и персонала през предходната година.

Средната работна заплата без обезщетенията е под планираната и тази през предходната година, което е в резултат от намаление на фонда на работещите по сделна система на заплащане, поради значителния спад на товарооборота от началото на годината.

В следващата таблица са представени приходите и разходите по центрове на печалбата.

ПРИХОДИ/РАЗХОДИ по центрове на печалбата	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна а година	1/3 (%)
- приходи от дейността	2 000	3 605	-44.5%	3 956	-49.4%
- разходи за дейността	2 739	3 247	-15.6%	3 334	-17.8%
Печалба от дейността	-739	358	-306.4%	622	-218.8%
- други приходи	504	600	-16.0%	962	-47.6%
- други разходи	205	205	0.0%	421	-51.3%
Общо приходи	2 504	4 205	-40.5%	4 918	-49.1%
Общо разходи	2 944	3 452	-14.7%	3 755	-21.6%
Приходи на един зает	14.64	24.17	-39.4%	28.26	-48.2%
Разходи на един зает	17.22	19.84	-13.2%	21.58	-20.2%
Печалба /брой заети лица	-2.57	4.33	-159.5%	6.68	-138.5%

Изводи:

✓ Приходите от дейността са с 44.5% под планираните и с 49.4% под тези през предходната година поради намаления обем на дейността.

✓ Разходите за дейността са намалени както спрямо плана, така и спрямо съответния период на миналата година, съответно с 15.6% и със 17.8%.

✓ Други приходи са с 16% под планираните от спад на продажби на материали и ДМА. Спрямо предходния отчетен период са с 47.6% по-ниски от спад на продажбите на материали, ДМА и наеми.

✓ От началото на 2020 година отчитаме загуба от дейността в размер на 739 хил.лева при планирана печалба 358 хил. лева и печалба 622 хил.лева за 2019 година. Резултатът преди финансови приходи/разходи и данъци е загуба в размер на 440 хил.лева при планирана печалба 753 хил. лева и печалба 1163 хил.лева за съответния период на 2019 година. На брой заети лица загубата е 2.57 хил.лева при планирана печалба 4.33 хил. лева и отчетена през 2019 г. печалба в размер на 6.68 хил. лева.

В следващата таблица са представени разходите за труд – заплати, осигуровки и социални надбавки, и техния относителен дял към общите разходи за основната дейност.

Наименование на разходите	Отчет 2019 година		Отчет 2020 година		Бизнес план 2020 г.		Изменение отчет 2020 спрямо отчет 2019		Изменение отчет 2020 спрямо план 2020	
	сума	отн. дял от общите разходи	сума	отн. дял от общите разходи	сума	отн. дял от общите разходи	сума	%	сума	%
1. Разходи за заплати	1546	41.2	1338	45.4	1554	45.0	-208	-13.5	-216	-13.9
2. Разходи за осигуровки и соц. надбавки	585	15.6	396	13.5	441	12.8	-189	-32.3	-45	-10.2
от тях:-осигуровки	328	8.7	264	9.0	310	9.0	-64	-19.5	-46	-14.8
-соц.надбавки	257	6.8	132	4.5	131	3.8	-125	-48.6	1	0.8
3. Общо р-ди за труд	2 131	56.8	1 734	58.9	1 995	57.8	-397	-18.6	-261	-13.1
4. Общо разходи	3 755	100.0	2 944	100.0	3 452	100.0	-811	-21.6	-508	-14.7

Разходите за социални осигуровки и надбавки са:

Вид на разхода	Отчет 2019 г.		Бизнес план 2020 г.		Отчет 2020 г.	
	сума лева	Ср. на едно лице от сред. сп. с-в в лв	сума лева	Ср. на едно лице от сред. сп. с-в в лв	сума лева	Ср. на едно лице от сред. сп. с-в в лв
Храна	65 908	360	66 000	360	65 534	360
Отпуски по КТД	16 800	97	17 000	98	27 600	160
Други по КТД	159 877	919	40 000	230	38 520	224
Други	14 500	83	8 000	46	500	3
Разходи за социални осигуровки	327 906	1 885	310 000	1 782	263 975	1 535
Разходи за соц. осигуровки и надбавки	584 991	3 362	441 000	2 534	396 129	2 303

От предоставената в таблиците информация се налагат следните изводи:

Разходите за персонала - възнаграждения и социални осигуровки в “Пристанище Бургас” ЕАД през отчетния период съставляват 58.9% от общите разходи и са намалени с 13.1% спрямо плана и с 18.6% спрямо предходния отчетен период. Разходите за заплати са по-ниски от плана и отчета през миналата година от намаление на фонда на работещите по сделна система на заплащане във връзка с намаления обем на товаро-разтоварната дейност. Съответно са намалени и разходите за социални осигуровки и надбавки.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	към 30.06.2020 г.		
	1	2	
в хил. лева	отчетен период	31.12.2019	1/2 (%)
Дълготрайни активи	3 095	3 253	95.1%
Краткотрайни активи, в т.ч.:	7 304	7 952	91.9%
Материални запаси	1 795	1 818	98.7%
Краткосрочни вземания	2 005	1 997	100.4%
Парични средства	3 504	4 137	84.7%
Краткосрочни пасиви, в т.ч.:	6 098	6 380	95.6%
Краткосрочни задължения	6 098	6 380	95.6%
Работен капитал	1 206	1 572	76.7%
Зает капитал	4 301	4 825	89.1%
Дългосрочни пасиви	858	935	91.8%
Чиста стойност на активите	3 443	3 890	88.5%
Печалба (загуба)	-447	255	-175.3%
Финансов резултат от минали години	-6 482	-7 019	92.3%
Резерви	4 858	5 140	94.5%
Основен капитал	5 514	5 514	100.0%
Собствен капитал	3 443	3 890	88.5%

Измененията и причините за тях в основните позиции на Отчета за финансовото състояние /счетоводния баланс/ са следните:

➤ **Нетекущите активи** съдържат имоти, машини и съоръжения, нематериални активи и финансови активи на разположение за продажба.

➤ *Дълготрайните активи*- имоти, машини и съоръжения, намалят с размера на начислените амортизации на материалните активи.

➤ *Дълготрайните нематериални активи* съдържат основно програмни продукти. Оценени са по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

➤ *Нетекущите финансови активи* представляват обикновени поименни акции в Свободна безмитна зона Бургас и безналични поименни акции, представляващи 20% от капитала на „Зона за обществен достъп – Бургас” АД.

➤ **Текущите (краткотрайни) активи** съдържат материални запаси, текущи търговски и други вземания и парични средства и общо са намалени спрямо 31.12.2019 година.

➤ *Материалните запаси* съдържат основно материали и резервни части на склад. Спрямо края на предходната година са намалени.

➤ *Текущите (краткосрочни) търговски и други вземания* са на нивото на тези към 31.12 2019 година.

➤ *Паричните средства* са намалят спрямо 31.12. 2019 година.

➤ **Текущите (краткосрочни) пасиви** включват търговски и други задължения, текуща част на задължения по правителствен заем, дължими данъци върху доходите. Към 30.06.2020 г. общо са намалени спрямо края на предходната година. Търговските задължения - задължения към доставчици, получени и неусвоени аванси към датата на отчета, текущи задължения към персонала и осигурителни организации, са намалени. Като текущ пасив са представени текущата част на задължението по правителствения заем и задължение към Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщения.

➤ **Нетекущите пасиви** включват задължения по правителствен заем и задължения за обезщетения към персонала. Размерът на нетекущите пасиви като цяло към 30.06.2020 г. е спаднал спрямо края на предходната година от задължения за обезщетения към персонала.

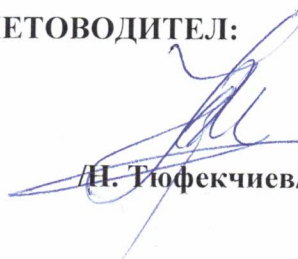
➤ Размерът на натрупаната загуба от минали години към 30.06.2020 година е 6 929 хил. лева. Към 31.12 2019 г. натрупаната загуба е 6 764 хил. лева.

➤ Чистата стойност на имуществото (активите) или собственият капитал от 3 890 хил. лв. към 31.12.2019 година спада на 3 443 хил. лева.

ГЛАВЕН ИКОНОМИСТ : ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: ИЗП. ДИРЕКТОР:



/В.Тодорова/



/Н. Тюфекчиев/



/Д. Димов/