



“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 30 септември 2020 г.

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
към 30 септември 2020 г.

	Прило- жение №	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Дълготрайни материални и нематериални активи	3	39 519	41 188
Инвестиции на разположение за продажба	4	169	169
Отсрочени данъчни активи	5	214	214
<b>Всичко нетекущи активи</b>		<b>39 902</b>	<b>41 571</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	6	3 854	3 622
Вземания и предоставени аванси	7	4 703	7 185
Парични средства	8	17 435	18 933
<b>Всичко текущи активи</b>		<b>25 992</b>	<b>29 740</b>
<b>Всичко активи</b>		<b>65 894</b>	<b>71 311</b>
<b>Капитал</b>			
Основен капитал	9	8 494	8 494
Резерви		41 951	41 409
Печалба за текущата година		(3 138)	1 082
<b>Всичко капитал</b>		<b>47 307</b>	<b>50 985</b>
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Дългосрочни банкови заеми	10	5 302	6 910
Дългосрочни задължения към персонала	11	2 933	3 230
<b>Всичко нетекущи пасиви</b>		<b>8 235</b>	<b>10 140</b>
<b>Текущи пасиви</b>	12	<b>10 352</b>	<b>10 186</b>
<b>Всичко пасиви</b>		<b>18 587</b>	<b>20 326</b>
<b>Всичко капитал и пасиви</b>		<b>65 894</b>	<b>71 311</b>

Изпълнителен директор:  
Петър Сеферов

Съставител:  
Виолета Златкова



октомври 2020 г.

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

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
за периодът, завършващ към 30 септември 2020 година

	Приложение №	Периодът, завършващ към 30.09.2020 хил. лв.	Периодът, завършващ към 30.09.2019 хил. лв.
Приходи от продажби	13	37 544	45 773
Други приходи от дейността	14	439	559
<b>Общо приходи от дейността</b>		<b>37 983</b>	<b>46 332</b>
<b>Капитализирани разходи</b>		<b>6</b>	<b>12</b>
Разходи за материали	15	4 687	5 710
Разходи за външни услуги	16	5 401	5 356
Разходи за персонала	17	25 933	26 768
Разходи за амортизация		4 455	4 906
Други разходи	18	604	412
<b>Всичко разходи по икономически елементи</b>		<b>41 080</b>	<b>43 152</b>
<b>Балансова стойност на продадени активи</b>			<b>13</b>
Финансови приходи	19	62	70
Финансови разходи	20	109	56
<b>Всичко финансови приходи/(разходи)</b>		<b>(47)</b>	<b>14</b>
<b>Печалба преди облагане с данъци</b>		<b>(3 138)</b>	<b>3 193</b>
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	21		(416)
<b>Нетна печалба за периода</b>		<b>(3 138)</b>	<b>2 777</b>

Изпълнителен директор:  
Петър Сеферов

Съставител:  
Виолета Златкова



октомври 2020 г.

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

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА**  
за периодът, завършващ към 30 септември 2020 година

	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 2019 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 2019 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	-	1 083	-	(1 082)	-
Разпределени дивиденди и тантиеми	-	(541)	-	-	(541)
Реализиран преоценъчен резерв	-	1	(1)	-	0
Финансов резултат за периода	-	-	-	(3 138)	(3 138)
<b>Салдо към 30 септември 2020 г.</b>	<b>8 494</b>	<b>33 362</b>	<b>8 589</b>	<b>(3 138)</b>	<b>47 307</b>

Изпълнителен директор:  
Петър Сеферов

Съставител:  
Виолета Златкова



октомври 2020 г.

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

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
за периодът, завършващ към 30 септември 2020 година

	Периодът, завършващ към 30.09.2020 хил. лв.	Периодът, завършващ към 30.09.2019 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	45 380	50 807
Плащания на доставчици и други кредитори	(15 058)	(16 173)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(26 500)	(27 536)
Плащания за дивиденди	(541)	(5 443)
Плащания за данъци	(74)	(923)
Други плащания	(9)	(2)
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>	<b>3 198</b>	<b>730</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Плащане за покупка на дълготрайни активи	(2 896)	(2 152)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		135
Постъпления от дивиденди от инвестиции	40	49
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>(2 856)</b>	<b>(1 968)</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Получени заеми		
Платени заеми	(1 764)	(1 765)
Платени лихви по заеми	(35)	(47)
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>	<b>(1 799)</b>	<b>(1 812)</b>
<b>Изменение на наличностите през годината</b>	<b>(1 457)</b>	<b>(3 050)</b>
<b>Нереализирани курсови разлики</b>	<b>(41)</b>	<b>13</b>
<b>Парични наличности в края на периода</b>	<b>17 435</b>	<b>19 975</b>

Изпълнителен директор:  
Петър Сеферов

Съставител:  
Виолета Златкова



октомври 2020 г.

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
към 30 септември 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 30 септември 2020 г. в дружеството са заети 1,346 души (за 2019 г. - 1,427 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.

**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**

	30.09.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Дълготрайни материални активи	39,499	41,156
Дълготрайни нематериални активи	20	32
<b>Общо</b>	<b>39,519</b>	<b>41,188</b>



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 30 септември 2020 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.
<b>Отчетна стойност</b>						
Салдо на 1 януари 2020 г.	1,332	93,302	14,052	893	1	109,570
Придобити	3	2,483	274	28	(1)	2,787
Излезли		(14)	(5)	(8)	-	(27)
<b>Салдо към 30 септември 2020 г.</b>	<b>1,325</b>	<b>95,771</b>	<b>14,321</b>	<b>913</b>	<b>-</b>	<b>112,330</b>
<b>Натрупана амортизация</b>						
Салдо на 1 януари 2020 г.	972	56,922	9,890	630	-	68,414
Начислена амортизация	24	3,688	675	57	-	4,444
Изписана през годината		(14)	(5)	(8)	-	(27)
<b>Салдо към 30 септември 2020 г.</b>	<b>996</b>	<b>60,596</b>	<b>10,560</b>	<b>679</b>	<b>-</b>	<b>72,831</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 30 септември 2020 г.</b>	<b>329</b>	<b>35,175</b>	<b>3,761</b>	<b>234</b>	<b>-</b>	<b>39,499</b>

Балансовата стойност на активите, представени като обезпечение по банкови кредити е в размер 16,378 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 30 септември 2020	515	25,961	7,501	370	34,347

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 30 септември 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 278 хил. лв. (31 декември 2019 г. – 266 хил. лв.). Амортизацията на нематериалните дълготрайни активи в размер 12 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 30 септември 2020 г. отсрочените данъчни активи/ (пасиви) се състоят от следните компоненти:

	30.06.2020 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**

	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Резервни части	1,707	1,650
Спомагателни материали	1,313	1,061
Горива и смазочни материали	435	506
Основни материали	399	404
Други	-	1
<b>Общо:</b>	<b>3,854</b>	<b>3,622</b>



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 30 септември 2020 г.  
(продължение)

**7. Вземания и предоставени аванси**

	30.09.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	3,788	4,802
Обезценка на вземанията от клиенти	(59)	(59)
Вземания от клиенти, нетно от обезценка	3,729	4,743
Данъци за възстановяване	123	1,415
Предоставени аванси	683	896
Съдебни вземания	164	164
Обезценка на съдебните вземания	(151)	(151)
Съдебни вземания, нетно от обезценка	13	13
Други вземания	155	118
<b>Общо:</b>	<b>4,703</b>	<b>7,185</b>

**8. Парични средства**

	30.09.2020	31.12.2019
	хил. лв	хил. лв.
Парични средства в лева	15,874	12,914
Парични средства в чуждестранна валута	1,561	6,019
<b>Общо:</b>	<b>17,435</b>	<b>18,933</b>

**9. Основен капитал**

Към 30 септември 2020 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 30 септември 2020 г. общата сума на заема възлиза на 6,716 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 5,302 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 30 септември 2020 г. общата сума на заема възлиза на 782 хил. лв., в т. ч. краткосрочна част за 782 хил. лв. За обезпечение на получения банков заем е учреден особен залог върху закупените активи.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 30 септември 2020 г.  
(продължение)

**11. Дългосрочни задължения към персонала**

	30.09.2020	31.12.2019
	хил. лв	хил. лв.
Дългосрочни задължения при пенсиониране	2,925	3,216
Дългосрочна част по задължения от съдебни дела	8	14
<b>Общо:</b>	<b>2,933</b>	<b>3,230</b>

**12. Текущи пасиви**

	30.09.2020	31.12.2019
	хил. лв	хил. лв.
Задължения по текуща част от дългосрочни банкови заеми	2,196	2,354
Задължения към доставчици	2,257	1,140
Задължения по получени аванси	2,193	2,256
Задължения към персонала	1,692	1,880
Задължения за гаранции	678	1,097
Задължения към социалното осигуряване	813	799
Задължения за данъци	383	530
Задължения по правителствени дарения	103	104
Задължения към бюджета за вноска от наеми	12	5
Други задължения	25	21
<b>Общо:</b>	<b>10,352</b>	<b>10,186</b>

**13. Приходи от продажби**

	Годината, завършваща на 30.09.2020	Годината, завършваща на 30.09.2019
	хил. лв	хил. лв.
Приходи от претоварна дейност	33,900	39,934
Приходи от съхранение	2,732	4,699
Други приходи	912	1,140
<b>Общо:</b>	<b>37,544</b>	<b>45,773</b>

**14. Други приходи от дейността**

	Годината, завършваща на 30.09.2020	Годината, завършваща на 30.09.2019
	хил. лв	хил. лв.
Приходи от наеми	732	612
Вноска в Републиканския бюджет от приходите по наеми	(366)	(306)
Застрахователни обезщетения и неустойки	34	31
Присъдени суми по съдебни дела	17	10
Ликвидация и излишъци на активи	9	25
Приходи от продажба на активи	6	176
Други приходи от дейността	6	10
Финансирания	1	1
<b>Общо:</b>	<b>439</b>	<b>559</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 30 септември 2020 г.  
(продължение)

**15. Разходи за материали**

	Годината, завършваща на 30.09.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.09.2019 хил. лв.
Разходи за гориво и смазочни материали	2,009	2,476
Разходи за електроенергия	894	1,165
Разходи за резервни части	571	466
Разходи за гуми	416	471
Разходи за основни производствени материали	286	561
Разходи за работно и униформено облекло	142	137
Разходи за краткотрайни активи и консумативи	135	150
Разходи за вода	137	200
Разходи за канцеларски материали и консумативи	97	84
<b>Общо:</b>	<b>4,687</b>	<b>5,710</b>

**16. Разходи за външни услуги**

	Годината, завършваща на 30.09.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.09.2019 хил. лв.
Разходи за възнаграждение за ползване на пристанищна инфраструктура	2,096	2,505
Разходи за охрана	1,007	641
Разходи за транспорт на персонала	511	506
Разходи за експл. дейност и техническо обслужване	373	366
Разходи за почистване и екологични дейности	324	445
Разходи за застраховки	300	226
Разходи за почистващи услуги	297	284
Разходи за ремонт на дълготрайни активи	233	144
Разходи по административни услуги	74	54
Разходи за комуникации, интернет	73	61
Разходи за граждански договори	62	64
Разходи за реклама	38	50
Разходи за одиторски услуги	7	7
Разходи за услуги по отстраняване на щети	6	3
<b>Общо:</b>	<b>5,401</b>	<b>5,356</b>

**17. Разходи за персонала**

	Годината, завършваща на 30.09.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.09.2019 хил. лв.
Начислени текущи възнаграждения	17,549	17,761
Разходи за социални придобивки	363	431
Вноски по социално осигуряване	(291)	(341)
<b>Общо:</b>	<b>17,621</b>	<b>17,851</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 30 септември 2020 г.  
(продължение)

**18. Други разходи**

	Годината, завършваща на 30.09.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.09.2019 хил. лв.
Разходи за неустойки по договори	299	-
Разходи за местни данъци и такси	264	282
Разходи за командировки	14	42
Разходи за представителни мероприятия	14	20
Разходи за повишаване квалификацията	9	15
Брак на дълготрайни активи и материални запаси	-	16
Разходи по съдебни дела	1	20
Разходи за дарения	2	14
Други разходи	1	3
<b>Общо:</b>	<b>604</b>	<b>412</b>

**19. Финансови приходи**

	Годината, завършваща на 30.09.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.09.2019 хил. лв.
Приходи от съучастия	40	49
Положителни курсови разлики	22	21
<b>Общо:</b>	<b>62</b>	<b>70</b>

**20. Финансови разходи**

	Годината, завършваща на 30.09.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.09.2019 хил. лв.
Разходи за лихви	33	46
Отрицателни курсови разлики	63	8
Банкови такси и комисионни	13	2
<b>Общо:</b>	<b>109</b>	<b>56</b>

**21. Сделки със свързани лица**

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

Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	Едноличен собственик на капитала
ДП „Пристанищна инфраструктура“	Предприятие под общ контрол
Тихомир Илиев Тодоров	Председател на Съвета на директорите
Петър Ивов Сеферов	Изпълнителен директор
Димитър Йорданов Атанасов	Член на Съвета на директорите

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 30 септември 2020 г.**  
**(продължение)**

По сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия. Неиздължените салда в края на периода 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



*Октомври 2020 г.*  
*Варна*