

“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 2017 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 март 2017 г.

	Прило- жение №	31.3.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	3	33 412	32 974
Инвестиции на разположение за продажба	4	169	169
Отсрочени данъчни активи	5	107	107
Всичко нетекущи активи		33 688	33 250
Текущи активи			
Материални запаси	6	3 777	4 005
Вземания и предоставени аванси	7	7 545	5 664
Парични средства	8	19 742	20 391
Всичко текущи активи		31 064	30 060
Всичко активи		64 752	63 310
Капитал			
Основен капитал	9	8 494	8 494
Натрупани резултати		39 346	37 324
Всичко капитал		47 840	45 818
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	10	3 733	4 329
Дългосрочни задължения към персонала	11	2 900	2 980
Всичко нетекущи пасиви		6 633	7 309
Текущи пасиви	12	10 279	10 183
Всичко пасиви		16 912	17 492
Всичко капитал и пасиви		64 752	63 310

Изпълнителен директор:
Петър Сеферов

Съставител:
Виолета Златкова



април 2017 г.

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

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за периода, завършващ на 31 март 2017

	Прило- жение №	Периода завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Приходи от продажби	13	15 071	15 538
Други приходи от дейността	14	145	103
Общо приходи от дейността		15 216	15 641
Капитализирани разходи		23	81
Разходи за материали	15	2 248	1 967
Разходи за външни услуги	16	1 663	1 780
Разходи за персонала	17	8 018	7 640
Разходи за амортизация		1 242	1 191
Други разходи	18	29	64
Всичко разходи по икономически елементи		13 200	12 642
Финансови приходи	19	5	6
Финансови разходи	20	22	27
Всичко финансови приходи/(разходи)		(17)	(21)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		2 022	3 059
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата			
Нетна печалба за периода		2 022	3 059
Пера, които не могат да се рекласифицират към приходите и разходите			
Акторски печалби/(загуби)			
Данъчен ефект върху актюерски печалби/(загуби)			
Други изменения			
Други всеобхватни приходи/(разходи)		0	0
Общ всеобхватен доход за периода		2 022	3 059

Изпълнителен директор:
Петър Сеферов

Съставител:
Виолета Златкова



април 2017 г.

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

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за периода, завършващ на 31 март 2017

	Основен капитал	Законови и други резерви	Преоценъчни резерви	Печалба/ (загуба)	Общо капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо към 1 януари 2016 г.	8 494	12 358	10 020	7 140	38 012
Прехвърляне в резервите	-	7 140	-	(7 140)	-
Разпределени дивиденди и тантиеми	-	(3 535)	-	-	(3 535)
Реализиран преоценъчен резерв	-	-	(437)	437	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	(309)	-	12 017	11 708
Салдо на 31 декември 2016 г.	8 494	15 654	9 583	12 454	46 185
Корекция в предходни периоди		104	(471)		(367)
Присъчислено салдо	8 494	15 758	9 112	12 454	45 818
Прехвърляне в резервите	-	-	-	-	-
Разпределени дивиденди и тантиеми	-	-	-	-	0
Реализиран преоценъчен резерв	-	-	(19)	19	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	2 022	2 022
Салдо към 31 декември 2016 г.	8 494	15 758	9 093	14 495	47 840

Изпълнителен директор
Петър Сеферов



Съставител:
Виолета Златкова

април 2017 г.

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

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, завършващ на 31 март 2017

	Периода завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Парични наличности в началото на периода	20 391	15 346
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	15 848	16 306
Плащания на доставчици и други кредитори	(5 786)	(5 204)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(8 587)	(8 547)
Плащания за дивиденди		
Плащания за данъци	(320)	(230)
Други постъпления	1	2
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 156	2 327
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащане за покупка на дълготрайни активи	(1 206)	(2 001)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	24	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1 182)	(2 001)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми		-
Платени заеми	(596)	(362)
Платени лихви по заеми	(24)	(24)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(620)	(386)
Изменение на наличностите през годината	(646)	-60
Нереализирани курсови разлики	(3)	(8)
Парични наличности в края на периода	19 742	15 278

Изпълнителен директор:
Петър Сеферов



Съставител:
Виолета Златкова

април 2017 г.

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 март 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 31 март 2017 г. в дружеството са заети 1,551 души (за 2016 г. - 1,554 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 значими 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

	31.03.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Дълготрайни материални активи	33,353	32,918
Дълготрайни нематериални активи	59	56
Общо	33,412	32,974

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 март 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	7	917	725	3	23	1,675
Прехвърлени в група						
Излезли			(245)	(1)	(2)	(248)
Салдо към 31 март 2017 г.	1,308	73,697	12,050	1,109	35	88,199
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	15	1,041	165	17	-	1,238
Изписана през годината			(243)	(1)		(244)
Салдо към 31 март 2017 г.	894	44,470	8,720	764		54,848
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	422	29,351	2,772	359	14	32,918
Балансова стойност към 31 март 2017 г.	415	29,227	3,330	346	35	33,353

Балансовата стойност на активите, представени като обезпечение по банкови кредити е в размер 13,240 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 31 март 2017	346	10,559	3,890	641	15,436

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 март 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 277 хил. лв. (към 31 декември 2016 г. - 270 хил. лв.) с натрупаната амортизация за 218 хил. лв. (31 декември 2016 г. - 214 хил. лв.). Амортизацията на нематериалните дълготрайни активи в размер 4 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:

	31.03.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Отчетени в отчета за всеобхватния доход	-	46
Отчетени през преоценъчния резерв	-	(333)
Общо	-	(287)

6. Материални запаси

	31.03.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Резервни части	1,518	1,570
Спомагателни материали	1,354	1,546
Основни материали	434	462
Горива и смазочни материали	468	423
Други	3	4
Общо:	3,777	4,005

7. Вземания и предоставени аванси

	31.03.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	5,044	4,001
Обезценка на вземанията от клиенти	(50)	(51)
Вземания от клиенти, нетно от обезценка	4,994	3,950
Предоставени аванси	1,770	1,030
ДДС за възстановяване	435	613
Съдебни вземания	528	507
Обезценка на съдебните вземания	(508)	(507)
Съдебни вземания, нетно от обезценка	20	-
Вземания по надвнесени данъци	187	-
Други вземания	139	71
Общо:	7,545	5,664

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 март 2017 г.
(продължение)

8. Парични средства

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Парични средства в лева	9,174	10,152
Парични средства в чуждестранна валута	10,568	10,239
Общо:	19,742	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 договор за банков заем за закупуване на 2 броя 63-тонни мобилни кранове. Крайният срок за погасяване на заема е 1 август 2018 г. Договорената лихва се образува от тримесечния Euribor, увеличен с фиксирана надбавка. Погасяването на банковия заем се извършва на равни вноски и лихва върху намаляващия остатък. Към 31 март 2017 г. общата сума на заема възлиза на 2,051 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 604 хил. лв. и краткосрочна за 1,447 хил. лв. За обезпечение на получения банков заем е учреден особен залог върху двата броя 63-тонни мобилни кранове и приспособления към тях на обща стойност 7,440 хил. лв.

През 2016 г. 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 2017 г. общата сума на заема възлиза на 4,068 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 3,129 хил. лв. и краткосрочна за 939 хил. лв. За обезпечение на получения банков заем е учреден особен залог върху мобилен пристанищен кран и съоръжение към него на обща стойност 5,800 хил. лв.

11. Дългосрочни задължения към персонала

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Дългосрочни задължения при пенсиониране	2,552	2,625
Дългосрочна част по задължения от съдебни дела	348	355
Общо:	2,900	2,980

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 март 2017 г.
(продължение)

12. Текущи пасиви

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения към персонала	2,682	3,128
Задължения по текуща част от дългосрочни банкови заеми	2,386	2,394
Задължения по получени аванси	659	1,404
Задължения към доставчици	2,546	1,122
Задължения към социалното осигуряване	942	829
Задължения за данъци	394	611
Задължения за гаранции	482	531
Задължения по правителствени дарения	111	112
Задължения по съдебно дело	17	17
Задължения към бюджета за вноска от наеми	31	8
Други задължения	29	27
Общо:	10,279	10,183

13. Приходи от продажби

	Периода, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Приходи от претоварна дейност	11,694	12,036
Приходи от съхранение	3,089	3,411
Други приходи	288	91
Общо:	15,071	15,538

14. Други приходи от дейността

	Периода, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Приходи от наеми на сгради	186	112
Вноска в Републиканския бюджет от приходите по наеми	(93)	(56)
Печалба/(загуба) от продажба на активи	24	37
Присъдени суми по съдебни дела	2	1
Получени застрахователни обезщетения и неустойки	3	2
Паркинг	20	-
Приходи от финансиране	1	1
Други приходи от дейността	2	6
Общо:	145	103

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 март 2017 г.
(продължение)

15. Разходи за материали

	Периода, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Разходи за гориво и смазочни материали	893	674
Разходи за електроенергия	452	539
Разходи за резервни части	223	170
Разходи за основни производствени материали	139	203
Разходи за гуми	227	133
Разходи за вода	139	134
Разходи за краткотрайни активи и консумативи	81	53
Разходи за канцеларски материали и консумативи	37	33
Разходи за работно и униформено облекло	57	28
Общо:	2,248	1,967

16. Разходи за външни услуги

	Периода, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Разходи за възнаграждение за ползване на пристанищна инфраструктура	876	810
Разходи за охрана	161	160
Разходи за сервизни услуги, профилактика и ремонт	91	228
Разходи за транспорт на персонала	164	165
Разходи за канал, почистване и третиране на отпадъци	22	65
Разходи за реклама	53	130
Разходи за застраховки	63	61
Разходи за почистващи услуги	60	60
Разходи за административни услуги	12	1
Разходи за преместване на кораби и наем на техника	36	3
Разходи за абонаментно обслужване	46	43
Разходи по граждански договори	33	7
Разходи за одиторски услуги	9	2
Разходи за услуги по отстраняване на щети		7
Общо:	1,663	1,780

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 март 2017 г.
(продължение)

17. Разходи за персонала

	Периода, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Начислени текущи възнаграждения	5,257	5,077
Разходи за социални придобивки	1,254	1,275
Вноски по социално осигуряване	1,507	1,288
Общо:	8,018	7,640

18. Други разходи

	Периода, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Разходи за местни данъци и такси	5	12
Разходи за представителни мероприятия	10	9
Разходи за дарения		14
Брак на дълготрайни активи и материални запаси		6
Разходи за командировки	9	4
Разходи за повишаване квалификацията	1	13
Разходи по съдебни дела	4	6
Общо:	29	64

19. Финансови приходи

	Периода, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Приходи от лихви	2	5
Положителни курсови разлики	3	1
Общо:	5	6

20. Финансови разходи

	Периода, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Разходи за лихви	15	16
Банкови такси и комисионни	1	3
Отрицателни курсови разлики	6	8
Общо:	22	27

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 март 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“
Стефан Атанасов Минков
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

Извършените сделки по продажби и неуредените разчети към 31 март 2017 г. са, както следва:

	Вид на сделката	Оборот 2017 хил. лв.	Вземанс 2017 хил. лв.
ДП Пристанищна инфраструктура	Услуги	329	22
Общо			<u>22</u>

Извършените сделки по покупките и неуредените разчети към 31 март 2017 г. са, както следва:

	Вид на сделката	Оборот 2017 хил. лв.	Задължение 2017 хил. лв.
ДП Пристанищна инфраструктура	Услуги	876	565
Общо			<u>565</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



Април 2017 г.
Варна