

“ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ” АД БУРГАС

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДУИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ЗАВЪРШВАЩ НА 31.03.2019 г.

Правен статут и предмет на дейност

“Черноморски Холдинг” по своята юридическа форма е акционерно дружество, регистрирано през ноември 1996 година по Търговския закон в Република България. Седалището и адресът на управление са гр.София бул.”Александър Малинов” № 80.

Основният предмет на дейност на дружеството е:

- Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва;
- Предоставяне на заеми на дружества, в които Холдингът има пряко участие или ги контролира;
- Извършване на всяка друга дейност, не забранена от закона

Дейността на дружеството не е обвързана със срок или друго прекратително условие.

Капиталът на “Черноморски Холдинг” АД е в размер на 9 156 588 лева, разпределен в 2 229 147 броя поименни акции с номинал 4 (четири) лева.

Дружеството е с едностепенна система на управление и няма клонове в чужбина. В Съвета на директорите членове са:

- Радослав Костадинов Мандев – председател на СД;
- Галина Диянова Георгиева
- Виолета Вълкова Михайлова

Няма акционер притежаващ над 5% от капитала на дружеството към 31.03.2019 г.

Значима счетоводна политика

Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, в редакцията им към 1 януари 2011 г., изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена, с изключение на дългосрочните инвестиции, които дружеството отчита по справедлива стойност.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Действащо предприятие

Междинния финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

Използване на приблизителни оценки и предположения

Международните стандарти за финансови отчети изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някой от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Сравнителни данни

Не са извършвани промени на начина на представяне спрямо предходния годишен и сравнителните междинни периоди.

Операции с чуждестранна валута

Сделките осъществявани в чуждестранна валута са отчетени в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса се преизчисляват по заключителния валутен курс на централната банка

към датата на баланса. Произтичащите от това курсови разлики се признават в отчета за доходите.

Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Всички разходи водещи до увеличение на функционалните качества и срока на годност на активите се отразяват като увеличение на балансовата им стойност. Амортизацията се изчислява на линейна база за срока на полезен живот на съответните активи както следва:

Компютри, компютърно оборудване и софтуер – 2 г.

Превозни средства – 4 г.

Стопански инвентар и други – 7 г.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на придобиването на актива или въвеждането му в експлоатация.

Справката за нетекущите активи на дружеството показва отчетните стойности, придобитите активи и начислената амортизация по видове към датата на баланса.

Правилата за признаване на дълготрайни активи не се прилагат за активи със стойност под 700 лв. поради считането им за несъществени.

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	В ХИЛ.ЛВ.	В ХИЛ.ЛВ.
1. Земи	49	49
	<hr/>	
Общо:	49	49

Дългосрочните финансови активи се оценяват текущо по цена на придобиване /разходи за придобиване на инвестицията/ съгласно МСС № 39.

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	В ХИЛ.ЛВ.	В ХИЛ.ЛВ.
ИНВЕСТИЦИИ В:		
Дъщерни предприятия	659	659
Асоциирани предприятия	<u>6</u>	<u>6</u>
Общо:	665	665

3.1. Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута – по обменен курс, като се използва централния курс на БНБ за деня на възникване.

В баланса като обща сума са показани следните групи вземания:

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	В ХИЛ.ЛВ.	В ХИЛ.ЛВ.
1. Вземания по договор за цесия	20 079	9 000
2. Вземания от клиенти	0	0
3. Други вземания	<u>100</u>	<u>93</u>
Общо:	20 179	9 093

3.2. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номиналната стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левовата равностойност, като е използван обменен курс – централният курс на БНБ за деня на получаване .

3.3. Основният капитал на дружеството е 9 156 588 лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои в 2 289 147 бр. акции с номинална стойност 4 лв. всяка. Всички акции са с право на един глас и без допълнителни преференции и ограничения. Дружеството притежава обратно изкупени собствени акции в размер на 92 805 / деветдесет и две хиляди осемстотин и пет/ броя акции или 4,05%.

3.4. Представените в баланса резерви са:

Целеви резерви, които включват общи резерви и допълнителни резерви са формирани от разпределението на натрупани печалби съгласно Търговския закон, Устава на дружеството и решения на Общо събрание на акционерите.

Представените в баланса резерви са следните групи

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	в хил.лв.	в хил.лв.
1. Фонд "Резервен"	2 078	2 078
2. Допълнителни резерви	<u>11 042</u>	<u>11 042</u>
Общо:	13 120	13 120

3.5. Финансовият резултат за периода е загуба в размер на 6 хил. лв.

Финансовият резултат в баланса обхваща следните групи:

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	в хил.лв.	в хил.лв.
1. Неразпределена печалба от минали години	214	177
2. Непокрити загуби	-12 330	-12 330
3. Текуща печалба		37
4. Текуща загуба	<u>-6</u>	<u>.</u>
Общо:	-12 122	-12 116

3.6. Краткосрочни задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева.

Сумата на задълженията в баланса се разшифрова по следния начин:

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	в хил.лв.	в хил.лв.
1. Към свързани предприятия	13	13
2. Към доставчици	1	2
3. Към персонала	3	6
4. Към ДОО и НЗОК	4	0
5. Данъчни задължения	0	0
6. Други	11 094	0
Общо:	11 115	21

4.1. Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципите на текущото начисляване и съпоставими с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ.

По-съществените суми, отразени като разходи в междинния отчет са следните:

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	хил. лв.	хил. лв.
1. Разходи за външни услуги	5	6
2. Разходи за възнаграждения	5	-
3. Разходи за осигуровки	2	-
	<u>12</u>	<u>6</u>

4.2. Приходите от обичайна дейност се признават на база на текущото начисляване и съпоставимост с разходите. При съставянето на документите се има в предвид изискванията на националното законодателство.

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в междинния отчет, са следните:

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	в хил.лв.	в хил.лв.
1. Други приходи	<u>6</u>	<u>43</u>
Общо:	6	43

4.3. Финансовите приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Групи	<u>31.03.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
	в хил.лв.	в хил.лв.
1. Приходи от лихви	<u>0</u>	<u>0</u>
Общо:	0	0

Изпълнителен директор:
/Радослав Мандев

23.04.2019 г.
гр.София

Съставител:
/Доротея Менева

