

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2019 г.

1. Предмет на дейност

Групата се състои от дружество-майка Черноморски Холдинг АД и две дъщерни дружества - Нефтохим-инвест финанс АД и Приморец-турист АД.

Дружество - майка

Черноморски Холдинг АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията. Предметът на дейност включва: извършване на собствена производствена и търговска дейност, придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за ползване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва.

Седалището и адресът на управление на дружеството-майка са, както следва: гр. София 1000, бул. „Александър Малинов“ № 80А.

Акциите на дружеството-майка са регистрирани за търговия на Българска фондова борса АД, поради което то е със статут на публично дружество. Със свое решение Комисията по финансов надзор на България е вписала дружеството- майка в регистъра на публичните дружества.

Капиталът на Черноморски Холдинг АД е в размер на 9 156 588 лева, разпределен в 2 289 147 броя обикновени, безналични, поименни акции с номинал 4 (четири) лева.

Черноморски Холдинг АД е с едностепенна система на управление. Към 30 юни 2019 г. управленската структура на дружеството е както следва:

Съветът на директорите:

- Радослав Костадинов Мандев;
- Галина Дянова Георгиева;
- Виолета Вълкова Михайлова;

Изпълнителен Директор: Радослав Костадинов Мандев.

Няма акционер, притежаващ над 5% от капитала на дружеството към 30.06.2019 г.

Към 30 юни 2019 г. в дружеството има едно лице, назначено на трудов договор.

Черноморски холдинг АД
Пояснения към междинен консолидиран финансов отчет
30.06.2019 г.

Към 30 юни 2019 г. собствеността върху Дружеството е разпределена между множество акционери, предимно физически лица.

Дъщерни дружества

Дъщерните дружества нямат регистрирани клонове в страната и чужбина.

Към 30 юни 2019 г. групата включва следните дъщерни дружества, в които дружеството-майка притежава пряко участие и са включени в междинния консолидиран финансов отчет:

- Нефтохим-инвест финанс АД с процент на участие на дружеството-майка в капитала на дъщерното дружество - 99.99 %;
- Приморец-турист АД с процент на участие на дружеството-майка в капитала на дъщерното дружество - 99.67 %;
- „Пени” ООД с процент на участие на дружеството-майка в капитала на дъщерното дружество 99.00%

Малцинствено участие

Малцинственото (неконтролиращо) участие е онази част от нетните активи и от финансовия резултат за периода, която не принадлежи пряко или косвено на групата.

2. Основи за изготвяне на финансовия отчет

Междинният консолидиран отчет на групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети и следва да се чете заедно с индивидуалните финансови отчети на дружествата, участващи в групата.

Междинният консолидиран финансов отчет е изготвен в български лева - функционалната валута на дружествата в групата. Всички данни за двата съпоставими периода са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

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

Междинният консолидиран финансов отчет към 30 юни 2019 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2018 г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 23 август 2019 г.

В изпълнение на разпоредбата на чл. 100а, ал. 7 от ЗППЦК, Дружеството посочва, че изготвеният междинен финансов отчет не е заверен от одитор.

3. Земи

	30 юни 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Земи	49	49
Общо	49	49

4. Инвестиции в дъщерни дружества

Групата притежава следните инвестиции в дъщерни дружества:

	30 юни 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Приморец-турист АД	378	378
Общо	378	378

Инвестициите в дъщерни дружества, в размер на 378 хил. лв., се отчитат по стойност на придобиване, тъй като тези дружества не са регистрирани на публична борса и справедливата им стойност не може да бъде установена.

Ръководството на дружеството-майка е взело решение да не включва финансовите отчети на Приморец-турист АД и Пени ООД в междинния консолидиран финансов отчет на групата към 30.06.2019 г., тъй като не е в състояние да упражнява контрол върху неговите активи и дейности.

5. Инвестиции в асоциирани предприятия

Групата притежава следните инвестиции в асоциирани предприятия:

	30 юни 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Хан Кубрат АД	-	1
Агробιοхим АД	-	-
Монтекс - М	-	-
Холсим Карниерни Материали Рудината АД	-	-
Българска захар АД	-	5
Общо	-	6

През междинния отчетен период, ръководството на дружеството-майка взема решение да прекласифицира позициите си от инвестиции в асоциирани предприятия в дългосрочни финансови активи.

Черноморски холдинг АД
Пояснения към междинен консолидиран финансов отчет
30.06.2019 г.

6. Дългосрочни финансови активи

	30 юни 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Хан Кубрат АД	1	-
Агробιοхим АД	-	-
Холсим Карьерни Материали Рудината АД	-	-
Българска захар АД	38	-
Общо	39	-

Инвестициите на групата в акции на дружества в размер на 1 хил. лв. не се търгуват на регулиран пазар и справедливата им стойност не може да бъде надеждно оценена, поради което те се отчитат по стойност на придобиване.

7. Дългосрочни търговски и други вземания

	30 юни 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Вземания по договори, брутно	20 346	9 000
Други вземания	93	93
Общо	20 439	9 093

През месец януари 2019 г. дружеството-майка сключва договор, предмет на който е покупка на вземане в размер на 11 082 хил. лв., представляващи 9 600 хил. лв. главница и 1 482 хил. лв. натрупани лихви по заем. За първото шестмесечие на 2019 г. са начислени лихви в размер на 264 хил. лв.

През отчетния период ръководството на дружеството-майка рекласифицира търговски и други вземания в размер на 9 093 хил. лв. от краткосрочни в дългосрочни такива.

8. Краткосрочни търговски и други вземания

	30 юни 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Предоставени аванси	8 855	-
Търговски и други вземания	5	5
Предплатени разходи	1	-
Общо	8 861	5

Нетната балансова стойност на търговските и други вземания на групата се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

9. Краткосрочни финансови активи

	30 юни 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Осветителна техника АД	16	16
Изотсервиз АД	9	9
Българска роза-Пловдив АД	4	4
ЕАЗ АД	3	3
Антибиотик АД	2	2
Бриз АД	1	1
Други	1	1
Общо	36	36

Представените текущи финансови активи на групата в междинния консолидиран отчет за финансовото състояние представляват финансови активи, държани за търгуване. Инвестициите на групата в акции на дружества в размер на 31 хил. лв. не се търгуват на регулиран пазар и справедливата им стойност не може да бъде надеждно оценена, поради което те се отчитат по стойност на придобиване.

10. Паричните средства

	30 юни 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Парични средства в брой	6	6
Парични средства в банкови сметки	17	3
Общо	23	9

11. Собствен капитал

11.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на дружеството-майка е 9 156 588 лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои от 2 289 147 бр. обикновени акции с номинална стойност 4 лв. всяка. Всички акции са с право на един глас и без допълнителни преференции и ограничения. Дружеството-майка притежава обратно изкупени собствени акции в размер на 92 805 (деветдесет и две хиляди осемстотин и пет) броя акции или 4,05%, които са представени в намаление на акционерния капитал.

Към 30 юни 2019 г. акционерите на дружеството-майка са основно физически лица.

Черноморски холдинг АД
Пояснения към междинен консолидиран финансов отчет
30.06.2019 г.

11.2 Резерви

	30 юни 2019	31 декември 2018
	‘000 лв.	‘000 лв.
Резерви	12 390	12 390
Общо	12 390	12 390

12. Заеми и други финансови пасиви

	Текущи		Нетекущи	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Заеми	12	-	-	-
Облигация	276	-	19 988	-
Общо балансова стойност	288	-	19 988	-

На 01.04.2019 г. Съветът на директорите на Черноморски Холдинг АД взема решение за издаване на емисия облигации:

- Емитент, издател на емисията – Черноморски Холдинг АД;
- Пореден номер на емисията - първа;
- ISIN код на емисията – BG2100006191;
- Дата на издаване – 03.04.2019 г.
- Размер на облигационния заем – 20 000 000 (двадесет милиона) лева;
- Брой корпоративни облигации – 20 000 броя;
- Номинална стойност на една облигация – 1 000 (хиляда) лева;
- Вид на облигациите - обикновени, лихвоносни, безналични, поименни, свободно прехвърляеми, необезпечени
- Срок на емисията – 7 (седем) години;
- Валута: лева;
- Лихва – 6.00 % на годишна база;
- Период на лихвени плащане – 6 (шест) месеца – два пъти годишно;

Текущата част от задължението по облигационния заем към 30.06.2019 г. е в размер на 276 хил. лв.

През междинния отчетен период дружеството-майка получава краткосрочен заем в размер на 2 хил. лв. и сключва договор за револвиращ заем, по който получената сума е в размер на 10 хил. лв.

Черноморски холдинг АД
Пояснения към междинен консолидиран финансов отчет
30.06.2019 г.

13. Краткосрочни търговски и други задължения

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Задължения към доставчици	1	2
Разчети по гаранции	2	-
Задължения към персонала	4	10
Краткосрочни търговски и други задължения	7	12

14. Задължения към свързани лица

Текущи	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Ключов управленски персонал	2	-
Текущи задължения към свързани лица	2	-

15. Други приходи

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Отписани задължения	6	43
Общо	6	43

16. Резултат от операции с финансови активи

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Приходи от продажба на финансови активи	1	-
Разходи от продажба на финансови активи	-	-
Общо	1	-

17. Нетна печалба от последващи оценки на финансови активи

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Приходи от преоценка на финансови активи	33	-
Разходи от преоценка на финансови активи	(1)	-
Общо	32	-

18. Финансовите приходи

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	264	-
Общо	264	-

Черноморски холдинг АД
Пояснения към междинен консолидиран финансов отчет
30.06.2019 г.

19. Разходи за външни услуги

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Възнаграждения за консултантски услуги и одит	(8)	(3)
Държавни и регулаторни такси	(6)	(4)
Общо	(14)	(7)

20. Разходи за персонала

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Разходи за заплати	(10)	-
Разходи за социални осигуровки	(4)	-
Общо	(14)	-

21. Други разходи

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Непризнати разходи за минали години	(2)	-
Общо	(2)	-

22. Финансови разходи.

	30 юни 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Такси и комисиони	(7)	-
Разходи за лихви	(290)	-
Общо	(297)	-

23. Сделки със свързани лица

Свързаните лица, с които групата е била страна по сделки към 30 юни 2019 г. включват ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

23.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на групата включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

Черноморски холдинг АД
Пояснения към междинен консолидиран финансов отчет
30.06.2019 г.

	30 юни 2019	31 декември 2018
	'000 лв.	'000 лв.
Заплати	(10)	
Разходи за социални осигуровки	(4)	-
Общо	(14)	-

24. Събития след края на отчетния период

Между датата на междинния консолидиран финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи или значителни некоригиращи събития.

Дата: 23.08.2019 г.