

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА,**  
**ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2019 г.**

**1. Информация за дружеството**

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 са, както следва: гр. София 1000, бул. „Александър Малинов” No 80А.

Акциите на дружеството 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 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 септември 2019 г. управленската структура на дружеството е както следва:

Съветът на директорите:

- Радослав Костадинов Мандев;
- Николай Иванов Нончев;
- Зорница Валентинова Василева;

Изпълнителен Директор: Радослав Костадинов Мандев.

Няма акционер, притежаващ над 5% от капитала на дружеството към 30.09.2019 г.

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

## 2. Основи за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (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 годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2018 г.

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

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

Междинният финансов отчет към 30 септември 2019 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2018 г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29 октомври 2019 г.

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

## 3. Земи

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Земи	49	49
<b>Общо</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

#### 4. Инвестиции в дъщерни дружества

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Нефтохим - инвест финанс АД	281	281
Приморец Турист АД	378	378
<b>Общо</b>	<b>659</b>	<b>659</b>

Тези дружества 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.

#### 5. Инвестиции в асоциирани предприятия

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Хан Кубрат АД	-	1
Агробιοхим АД	-	-
Монтекс - М	-	-
Холсим Кариерни Материали Рудината АД	-	-
Българска захар АД	-	5
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>6</b>

През междинния отчетен период, ръководството взема решение за прекласифициране на позициите си от инвестиции в асоциирани предприятия в дългосрочни финансови активи.

#### 6. Дългосрочни финансови активи

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Хан Кубрат АД	1	-
Агробιοхим АД	-	-
Холсим Кариерни Материали Рудината АД	-	-
Българска захар АД	25	-
<b>Общо</b>	<b>26</b>	<b>-</b>

**Черноморски холдинг АД**  
**Пояснения към междинен индивидуален финансов отчет**  
**30.09.2019 г.**

---

Инвестициите 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**

	<b>30 септември 2019 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2018 ‘000 лв.</b>
Вземания по договори, брутно	20 478	9 000
Други вземания	93	93
<b>Общо</b>	<b>20 571</b>	<b>9 093</b>

През месец януари 2019 г. дружеството сключва договор, предмет на който е покупка на вземане по заем в размер на 11 082 хил. лв., представляващи 9 600 хил. лв. главница и 1 482 хил. лв. натрупани лихви по заем. За деветмесечieto на 2019 г. са начислени лихви в размер на 396 хил. лв.

**8. Краткосрочни търговски и други вземания**

	<b>30 септември 2019 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2018 ‘000 лв.</b>
Предоставени аванси	8 855	-
Други вземания	600	-
Предплатени разходи	4	-
<b>Общо</b>	<b>9 459</b>	<b>-</b>

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

**9. Паричните средства**

	<b>30 септември 2019 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2018 ‘000 лв.</b>
Парични средства в брой	1	1
Парични средства в банкови сметки	5	3
<b>Общо</b>	<b>6</b>	<b>4</b>

## 10. Собствен капитал

### 10.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на дружеството е 9 156 588 лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои от 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 %.

### 10.2 Резерви

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Фонд „Резервен”	2 078	2 078
Допълнителни резерви	11 042	11 042
<b>Общо</b>	<b>13 120</b>	<b>13 120</b>

## 11. Заеми и други финансови пасиви

	Текущи		Нетекущи	
	30.09.2019 ‘000 лв.	31.12.2018 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.	31.12.2018 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Заеми	31	-	-	-
Облигация	585	-	19 988	-
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>616</b>	<b>-</b>	<b>19 988</b>	<b>-</b>

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;

**Черноморски холдинг АД**  
**Пояснения към междинен индивидуален финансов отчет**  
**30.09.2019 г.**

- 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 30.09.2019 г. е в размер на 585 хил. лв.

През междинния отчетен период дружеството получава краткосрочен заем в размер на 2 хил. лв. и сключва договор за заем, по който получената сума е в размер на 29 хил. лв.

**12. Краткосрочни търговски задължения**

	<b>30 септември 2019 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2018 ‘000 лв.</b>
<b>Текущи</b>		
Задължения към доставчици	11	2
<b>Текущи търговски задължения</b>	<b>11</b>	<b>2</b>

**13. Задължения към свързани лица**

	<b>30 септември 2019 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2018 ‘000 лв.</b>
<b>Текущи</b>		
Задължения към свързани лица по заем	13	13
Ключов управленски персонал	4	6
<b>Текущи задължения към свързани лица</b>	<b>17</b>	<b>19</b>

**14. Други приходи**

	<b>30 септември 2019 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2018 ‘000 лв.</b>
Отписани задължения	6	43
Приходи от неустойки	599	-
<b>Общо</b>	<b>605</b>	<b>43</b>

Черноморски холдинг АД  
 Пояснения към междинен индивидуален финансов отчет  
 30.09.2019 г.

15. Резултат от операции с финансови активи

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Приходи от продажба на финансови активи	1	-
Разходи от продажба на финансови активи	-	-
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>-</b>

16. Нетна печалба от последващи оценки на финансови активи

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Приходи от преоценка на финансови активи	33	-
Разходи от преоценка на финансови активи	(13)	-
<b>Общо</b>	<b>20</b>	<b>-</b>

17. Финансовите приходи

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	396	-
<b>Общо</b>	<b>396</b>	<b>-</b>

18. Разходи за външни услуги

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Възнаграждения за консултантски услуги и одит	(6)	(2)
Държавни и регулаторни такси	(7)	(4)
Охрана	(16)	-
Други разходи	(9)	-
<b>Общо</b>	<b>(38)</b>	<b>(6)</b>

19. Разходи за персонала

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Разходи за заплати	(21)	-
Разходи за социални осигуровки	(6)	-
<b>Общо</b>	<b>(27)</b>	<b>-</b>

Черноморски холдинг АД  
Пояснения към междинен индивидуален финансов отчет  
30.09.2019 г.

---

20. Други разходи

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Непризнати разходи за минали години	(2)	-
<b>Общо</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>

21. Финансови разходи.

	30 септември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Такси и комисиони	(14)	-
Разходи за лихви	(593)	-
<b>Общо</b>	<b>(607)</b>	<b>-</b>

Дата: 29.10.2019 г.