

Съдържание

1.	Предмет на дейност.....	6
2.	Основи за изготвяне на финансовия отчет.....	8
3.	Машини и оборудване	9
4.	Земи.....	9
5.	Инвестиции в дъщерни дружества.....	10
6.	Инвестиции в съвместни предприятия	11
7.	Дългосрочни финансови активи	12
8.	Дългосрочни търговски и други вземания	12
9.	Инвестиционни имоти	13
10.	Краткосрочни търговски и други вземания	13
11.	Финансови активи.....	14
12.	Паричните средства	14
13.	Собствен капитал	154
14.	Задължения по получени заеми	165
15.	Краткосрочни търговски и други задължения.....	16
16.	Други приходи.....	177
17.	Разходи за външни услуги.....	177
18.	Разходи за персонала	17
19.	Финансовите приходи	17
20.	Финансови разходи	17
21.	Сделки със свързани лица	188
22.	Събития след края на отчетния период.....	18

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.**

1. Предмет на дейност

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 лицензи 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. Бургас 8000, ул. „Рилска” No 9, ет.1.

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 2021 г. управленската структура на дружеството е както следва:

Съветът на директорите:

- Димитър Чернев Янков;
- Илиана Николова Манолова;
- Маргарита Кирова Христова;

Дружеството-майка се представлява и управлява от Димитър Чернев Янков – Изпълнителен директор.

Няма акционер, притежаващ над 5% от капитала на дружеството-майка към 30 юни 2021 г.

Към 30 юни 2021 г. в дружеството-майка има едно лице, назначено на трудов договор.

Към 30 юни 2021 г. собствеността върху дружеството-майка е разпределена между множество акционери, предимно физически лица.

Дъщерни дружества

Дъщерните дружества и дружеството майка нямат регистрирани клонове в страната и чужбина.

Групата се състои от дружество-майка Черноморски Холдинг АД и описаните по долу дъщерни дружества

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет за второто тримесечие на 2021 г.

Към 30 юни 2021 г. предприятието майка се определя, като инвестиционно предприятие по смисъла на МСФО 10 тъй като отговаря на условията заложи в пар. 27, а именно:

а) получава финансиране от един или повече инвеститори с цел предоставяне на тези инвеститори услуги по управление на инвестиции;

б) поема ангажимент пред инвеститорите, че неговата стопанска цел е инвестиране на средства единствено за постигане на възвръщаемост от увеличаването на стойността на капитала, от дохода от инвестиции, или и от двете; както и

в) измерва и оценява резултатността на почти всички свои инвестиции на базата на справедливата стойност.

На основание пар. ВЗБ от МСФО 10 дъщерното предприятие НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД е консолидирано в съответствие с пар. 32 от МСФО 10, а инвестициите във всяко друго дъщерно предприятие се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата съгласно МСФО 9.

На таблицата по-долу са всички дъщерни предприятия с които предприятието майка притежава преки или косвени участия:

№	Наименование на дъщерното предприятие	ЕИК	Участие	Участие чрез предприятие	Начин на представяне в финансовия отчет
1	НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД	831832631	100.00%	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%	Консолидирано предприятие съгл. МСФО 10, пар. 32
2	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД	124600244	100.00%	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%	Неконсолидирани предприятия, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие с МСФО 9
3	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД	103844475	100.00%	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД 100%	
4	ЛЕОМАРА ЕООД	202589040	100.00%	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД 100%	
5	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД	131493688	100.00%	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД 100%	
6	РАВДА ТУР ЕООД	131346097	100.00%	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%	
7	ВАРНА ТРАКС АД	103060199	99.51%	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%	
8	ЕКСПЕРТ СЕРВИЗ ЕООД	202683671	99.51%	ВАРНА ТРАКС АД 100%	

Неконтролиращо участие

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

Съвместни дружества

Съвместно предприятие е такова предприятие или друга форма на предприятие, създадено по силата на договорно споразумение между дружеството–майка, като инвеститор и една или повече други страни, които се заемат с обща стопанска дейност и върху която контролиращите съдружници упражняват съвместен контрол. Съвместен контрол е налице, когато вземането на стратегическите финансови и оперативни решения, свързани със съвместното предприятие, е договорно установено да се приемат със задължително единодушно съгласие между контролиращите съдружници. Последните имат права върху нетните активи на съвместното предприятие. Съвместното предприятие се включва в консолидирания финансов отчет на групата, като се прилага методът на собствения капитал - от датата, на която ефективният съвместен контрол е придобит от контролиращия съдружник и спира да се консолидира чрез този метод от датата, когато съвместното предприятие се трансформира в дъщерно, или от датата, на която се приема, че съвместният контрол е прехвърлен от контролиращия съдружник на трети лица.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет за второто тримесечие на 2021 г. групата има участие в едно съвместно предприятие – Фин инвест къмпани ООД.

2. Основи за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият консолидиран финансов отчет за второто тримесечие е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разяснения, издадени от Комитета за разяснения (КРМСФО), приложими за дружества, които се отчитат по МСФО, приети в Европейския съюз (ЕС). МСФО, приети от ЕС, общоприетото наименование на рамка с общо предназначение за достоверно представяне, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в параграф 1, т.8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

Групата прилага изискванията на МСФО 10 - Консолидирани финансови отчети, МСФО 11

Съдържанието на този консолидиран финансов отчет включва **финансов отчет и подбрани пояснителни приложения**. Предназначението на настоящия консолидиран финансов отчет за второто тримесечие е да предостави навременна информация за второто тримесечие до изготвянето на окончателния годишен финансов отчет като актуализира последния пълен комплект консолидиран годишен финансов отчет. Съответно той се концентрира върху нови дейности, събития и обстоятелства и не повтаря вече отчетена информация и следва да се чете заедно с годишният консолидиран финансов отчет на групата. Консолидиран финансов отчет за второто тримесечие 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.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.**

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

В следващите таблици се обобщават представените от групата които отчети за второ тримесечие.

Изявление	Текущата	Сравнителни
Отчет за финансовото състояние второ тримесечие към	30 юни 2021 г.	31 декември 2020 г.
Отчет за всеобхватния доход: - второ тримесечие приключва	30 юни 2021 г.	30 юни 2020 г.
Отчет за промени в собствения капитал: - второ тримесечие приключва	30 юни 2021 г.	31 декември 2020 г.
Отчет на паричните потоци: - второ тримесечие приключва	30 юни 2021 г.	30 юни 2020 г.

Консолидиран финансов отчет за второ тримесечие на 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 23 август 2021 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. Машини и оборудване

	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Машини и оборудване	15	5
Общо	15	5

4. Земи

	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Земи	49	49
Общо	49	49

Представените в консолидирания отчет за финансовото състояние земи, включват придобит от дружеството-майка през 2015 година поземлен имот с площ 3,281 дка, който е оценен по цена на придобиване.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.

5. Инвестиции в дъщерни дружества

Инвестиционното предприятие майка ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД притежава дъщерно предприятие НЕФТОХИМ - ИНВЕСТ ФИНАНС АД, което само по себе си не е инвестиционно предприятие но неговата дейност е да предоставя услуги, свързани с инвестиционната му дейност поради което прилага изключението на пар. 32 от МСФО 10 да консолидира това дъщерно предприятие

	Цена на придобиване 30 юни 2021 ‘000 лв.	Размер на участието %	Цена на придобиване 31 декември 2020 ‘000 лв.	Размер на участието %
НЕФТОХИМ - ИНВЕСТ ФИНАНС АД	1 581	100,00%	281	100,00
Общо	1 581		281	

През месец февруари 2021 г. на събрание на съвета на директорите е взето решение за увеличение на капитала на дъщерното дружество „Нефтохим-инвест финанс” АД от 1 000 000 лв /един милион лева/ на 2 300 000 лв. /два милиона и триста хиляди лева/ чрез издаване на нови 1 300 000 /един милион и триста хиляди/ броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лв /един лв/ всяка една, на обща стойност 1 300 000 лв. /един милион и триста хиляди лева/ като акционерите запишат такава част от новите акции, която съответства на дела им в капитала преди увеличението.

На 08.10.2020 г. Черноморски холдинг АД придобива 100 % от акциите на Добруджанска Петролна Компания АД.

Към дата на консолидирания финансовия отчет за второто тримесечие участията в дъщерни предприятия които не се консолидират, а се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата съгл. МСФО 9, са както следва:

№	Име на предприятието	ЕИК	Участие	Вид свързаност	Собственик
1	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД	124600244	100.00%	Дъщерно предприятие	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
2	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД	103844475	100.00%	Дъщерно предприятие	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД 100%
3	ЛЕОМАРА ЕООД	202589040	100.00%	Дъщерно предприятие	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД 100%
4	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД	131493688	100.00%	Дъщерно предприятие	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД 100%
5	РАВДА ТУР ЕООД	131346097	100.00%	Дъщерно предприятие	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.**

6	ВАРНА ТРАКС АД	103060199	99.51%	Дъщерно предприятие	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%
7	ЕКСПЕРТ СЕРВИЗ ЕООД	202683671	99.51%	Дъщерно предприятие	ВАРНА ТРАКС АД 100%

Цената на придобиване на инвестициите неучастващи в консолидацията е 32 113 хил. лв. Възприетата справедлива стойност на при първоначалното признаване е цената на сделката съгл. пар. Б5.1.2А от МСФО 9. Тъй като е налице широк обхват от възможни оценки на справедливата стойност, цената на придобиване представлява най-добрата приблизителна оценка на справедливата стойност в рамките на този обхват пар. Б5.2.3 МСФО 9.

Ръководството на предприятието майка е взело решение да обезцени напълно и да не включва в консолидирания финансов отчет за второто тримесечие финансовия отчет на Приморец-турист АД, тъй като не е в състояние да упражнява контрол върху неговите активи и дейности и не разполага с актуална счетоводна документация. С Определение № 521/08.06.2020 г. Бургаски Окръжен съд е допуснато искане за свикване на общо събрание на акционерите на Приморец-турист АД за вземане на решения за започване на процедура по ликвидация.

6. Инвестиции в съвместни и асоциирани предприятия

Име на предприятието	ЕИК	Участие	Участие чрез
ФИН ИНВЕСТ КЪМПАНИ ООД	13063118	50.00%	Съвместно контролирано НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД 50%
ВАРНА-ПЛОД АД	10310669	38.03%	Асоциирано предприятие СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД 38.03%
МИСТРАЛ ЕМ ЕООД	10381452	38.03%	Асоциирано предприятие ВАРНА-ПЛОД АД 100%
ИН КОМЕРС ЕООД	11468578	38.03%	Асоциирано предприятие ВАРНА-ПЛОД АД 100%
ЛАГУНА ЕООД	10358503	38.03%	Асоциирано предприятие ВАРНА-ПЛОД АД 100%
КОРАБНО МАШИНОСТРОЕНЕ АД	10300094	28.86%	Асоциирано предприятие ЛАГУНА ЕООД 75.90%

През второто тримесечие на 2021 г. Групата, отчита инвестициите в съвместни и асоциирани предприятия, по метода на собствения капитал.

Инвестициите в съвместни предприятия включват притежаваните от групата 50% от дяловете на Фин инвест къмпани ООД, които са придобити през месец декември 2019 година. Цената на придобиване е 1 лв. През март 2020 г. групата участва в увеличението на капитала на съвместното предприятие с 3 400 хил. лв.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД
Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.

Движението на стойността на инвестициите в съвместни предприятия е представено по-долу:

	30 юни 2021	31 декември 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Дял измененията на финансовия резултат	(178)	55
Покупка на дялове, чрез увеличение на капитал	3 455	3 400
Общо	3 277	3 455

Инвестициите в асоциирани предприятия възникват след придобиването на контрола на ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД през месец октомври 2020 година с което притежаваното от него дъщерното предприятие СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД през 2014 г. е придобило 38.03. % от дяловете на ВАРНА-ПЛОД АД и неговите дъщерни предприятия. Инвестициите се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9. Цената на придобиване на инвестицията е 7 965 хил. лв. Възприетата справедлива стойност на при първоначалното признаване е цената на сделката съгл. пар. Б5.1.2А от МСФО 9. Тъй като е налице широк обхват от възможни оценки на справедливата стойност, цената на придобиване представлява най-добрата приблизителна оценка на справедливата стойност в рамките на този обхват пар. Б5.2.3 МСФО 9.

7. Нетекущи финансови активи

	30 юни 2021	31 декември 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови инструменти, които се търгуват на регулиран пазар	2	319
Финансови инструменти, които не се търгуват на регулиран пазар	1	1
Общо	3	320

Инвестициите на групата в борсови капиталови инструменти са оценени по справедлива стойност, определена на базата на борсови котировки към датата на финансовия отчет.

Инвестициите на групата във финансови инструменти, които не се търгуват на регулиран пазар, се отчита по стойност на придобиване, защото справедливата им стойност не може да бъде надеждно оценена.

8. Нетекущи търговски и други вземания

30 юни 2021	31 декември 2020
‘000 лв.	‘000 лв.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.**

Вземания по договори, брутно	12 402	12 138
Общо	12 402	12 138

По силата на сключен договор, през месец януари 2019 г., дружеството е придобило вземания по договор за заем на стойност 11,082 хил. лв. (главница 9 600 хил. лв. и начислени лихви 1 482 хил. лв.). Първоначално вземанията са оценени по тяхната цена на придобиване. През 2020 г., съгласно условията на договора, дружеството е признало приходи от лихви на стойност 528 хил. лв., а към второто тримесечие на 2021 г. приходите от лихви са в размер на 264 хил. лв.

9. Инвестиционни имоти

	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Инвестиционни имоти	14 203	9 818
Общо	14 203	9 818

През 2018 година дружеството е сключило договор, с който са придобити вземания по договор на стойност 9 000 хил. лв., който е обезпечен с ипотека на недвижими имоти. Дружествата длъжници са обявени в несъстоятелност и намеренията на ръководството са да удовлетвори вземанията си чрез придобиване на активите, които са предмет на обезпечението. В резултат от проведена публична продажба от Частен съдебен изпълнител и влезли в сила Постановления за възлагане, Черноморски холдинг АД е обявен за собственик на имоти, находящи се в гр. Варна с балансова стойност общо в размер на 9 818 хил. лв. Недвижимите имоти са класифицирани като инвестиционни имоти за дружеството и са оценени по справедлива стойност. През отчетния период след направена оценка на инвестиционните имоти, има увеличение на справедливата стойност с 1001 хил.лв. Справедливата стойност е определена от лицензиран оценител на базата на налични актуални цени на активни пазари.

През месец юни 2021 г. Дъщерното дружество Нефтохим-Инвест Финанс АД закупува чрез търг частна държавна собственост в управление на Министерството на отбраната, а именно поземлен имот с площ 117 658 кв.м.находящ се в гр.Самоков и застроен с 22 стради за 3 384 хил.лв..

10. Текущи търговски и други вземания

	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Данъци за възстановяване	657	892
Вземания по предоставени аванси	6 335	6 345
Търговски и други вземания	1 280	1 315

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.

Общо**8 272****8 552**

Във връзка с придобиване на финансови активи, дружеството е предоставило аванси в размер на 6 335 хил. лв. Другите вземания в размер на 1 280 хил.лв.. включват вземания по отчетени неустойки по договори с контрагенти, предплатена застраховка, годишна такса по договор с довереник. и плетен депозит за участие в търг за придобиване на недвижим имот.. Данъчните вземания в размер на 657 хил.лв., произтичат от данък за възстановяване.

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

11. Финансови активи

	30 юни 2021	31 декември 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови инструменти, които не се търгуват на регулиран пазар	5	5
Общо	5	5

Представените в междинния консолидиран отчет за второто тримесечие на 2021 г. краткосрочни финансови активи на групата, представляват финансови активи, държани за търгуване оценени по справедлива стойност през печалбата или загубата, определена на база борсови котировки (където е приложимо) и включват финансови инструменти, държани за търгуване в оборотен портфейл.

12. Паричните средства

	30 юни 2021	31 декември 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Парични средства в брой	2	1
Парични средства в банкови сметки	42	15
Общо	44	16

13. Собствен капитал**13.1 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..

Към 30 юни 2021 г. акционерите на дружеството-майка са основно физически лица.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.

13.2 Резерви

	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Резерви	12 761	12 761
Общо	12 761	12 761

14. Задължения по получени заеми

	Текущи		Нетекущи	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Банкови заеми	89	1 151	4 250	-
Облигация	180	293	19 969	19 983
Търговски заеми	461	2	-	-
Общо балансова стойност	730	1 446	24 219	19 983

През месец август 2020 година дружеството сключва банков кредит с падеж 20.08.2021 г. в размер от 1 150 хил. лв. Договорът е сключен с местна банкова институция при договорен лихвен процент равен на референтен лихвен процент на кредитната институция плюс надбавка от 1.71 %. Остатъкът от главницата към 30.06.2021 г. е 89 хил.лв.

През месец февруари 2021 г. е сключен договор за кредит овърдрафт с Тексимбанк АД. Размер на кредита - 1 305 хил. лв. със срок на погасяване 20.07.2021 г. и лихвен процент- 4%. Плащанията на главниците и лихвите по банковите кредити се извършват в срок, съгласно погасителните планове. Към 30.06.2021 г. кредита е напълно изплатен.

На 31.03.2021 г.е сключен договор за депозит с Бизнес Център Изгрев ЕООД със срок на погасуване 31,12,2021 г. и лихвен процент -2,5%. Към 30.06.2021 г. дължимата главница е 457 хил.лв. и начислени дължими лихви в размер на 2 хил.лв.

През месец април 2021 г. дъщерното дружество Нефтохим-Инвест Финанс АД сключва договор за банков кредит за инвестиционни средства в размер на 4 250 хил.лв със срок до 20.03.2024 г. Лихвеният процент е променлив, който се формира като сбор от стойността на променлив БЛП плюс надбавка за кредитен риск в размер на 1,5 пункта.

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.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет за второто тримесечие на 2021 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 юни 2021 г. са начислени лихви в размер на 180 хил. лв., които към края на отчетния период не са с настъпил падеж.

Нетекущата част от задължението по облигационния заем към 30 юни 2021 г. представлява главница по облигационен заем в размер на 20 000 хил. лв., намалена с предплатени такси в размер на 31 хил. лв.

В края на деветмесечието на 2020 г. облигационната емисия с ISIN код BG2100006191 на „Черноморски Холдинг“ АД е допусната до търговия на Българска Фондова Бурса АД, сегмент Облигации.

15. Краткосрочни търговски и други задължения

	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Текущи		
Задължения по договори	2 562	2 562
Задължения към доставчици	58	37
Данъчни задължения	30	19
Задължения към персонала	2	-
Задължения към ключов управленски персонал	5	-
Текущи търговски задължения	2 657	2 618

Към 31 декември 2020 г. групата е страна по получен краткосрочен заем в размер на 2 хил. лв. Лихвеният процент, при който се олихвява заемът е 5.00 %.

През месец януари 2020 година групата е сключила договор, по силата на който придобива вземания на стойност 4 252 хил. лв. с цена на придобиване 4 225 хил. лв. Съгласно условията на договора и подписано споразумение за прихващане на вземания и задължения, групата е прихванала вземанията си по договор, в размер на 1 645 хил. лв., като след извършеното прихващане, задълженията на групата към този контрагент възлизат на 2 580 хил. лв. Към 30.06.2021 г. задължението е в размер на 2 562 хил. лв.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет
за второто тримесечие на 2021 г.

16. Други приходи

	30 юни 2021 ‘000 лв.	30 юни 2020 ‘000 лв.
Приходи от преоценка на инвестиционни имоти	1 001	-
Приходи от неустойки	-	496
Общо	1 001	496

17. Разходи за външни услуги

	30 юни 2021 ‘000 лв.	30 юни 2020 ‘000 лв.
Охрана	(10)	(32)
Консултантски правни услуги	(14)	(23)
Регулаторни и други такси	(8)	(4)
Одиторска услуга	(7)	-
Други	(41)	(8)
Общо	(80)	(67)

18. Разходи за персонала

	30 юни 2021 ‘000 лв.	30 юни 2020 ‘000 лв.
Разходи за заплати	(40)	(27)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(5)
Общо	(43)	(32)

19. Финансовите приходи

	30 юни 2021 ‘000 лв.	30 юни 2020 ‘000 лв.
Приходи от лихви	264	302
Нетна печалба от последващи оценки на финансови активи	3	14
Приходи от продажба на вземания	-	1
Общо	267	317

20. Финансови разходи

	30 юни 2021 ‘000 лв.	30 юни 2020 ‘000 лв.
Лихви и такси по облигационни заеми	(486)	(611)
Лихви по заеми	(41)	(1)
Такси и комисионни	(68)	(2)
Нетна загуба от последващи оценки на финансови активи	-	(39)
Общо	(595)	(653)

21. Сделки със свързани лица

Свързаните лица, с които групата е била страна по сделки към 30 юни 2021 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.

21.1. Сделки с ключов управленски персонал

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

	30 юни 2021 ‘000 лв.	30 юни 2020 ‘000 лв.
Заплати	(33)	(26)
Разходи за социални осигуровки	(1)	(5)
Общо	(34)	(31)

22. Събития след края на отчетния период

Няма съществени събития настъпили след края на отчетния период.

Дата: 23.08.2021 г.