

## **Съдържание**

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

## **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” № 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 31 декември 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 31 декември 2021 г.

Към 31 декември 2021 г. в дружеството-майка има едно лице, назначено на трудов договор.

Към 31 декември 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

Към 31 декември 2021 г. предприятието майка се определя, като инвестиционно предприятие по смисъла на МСФО 10, тъй като отговаря на условията заложили 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 дъщерните предприятия НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД и НИФ-Самоков ЕООД се консолидират 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.

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

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	99.99%	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%	Консолидирано предприятие съгл. МСФО 10, пар. 32
2	НИФ-САМОКОВ ЕООД	206740696	100.00%	НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД	Консолидирано предприятие съгл. МСФО 10, пар. 32
3	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД	124600244	100.00%	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%	Неконсолидирани предприятия, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие с МСФО 9
4	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД	103844475	100.00%	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%	
5	ЛЕОМАРА ЕООД	202589040	100.00%	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%	
6	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД	131493688	100.00%	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД 100%	
7	РАВДА ТУР ЕООД	131346097	100.00%	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%	
8	ВАРНА ТРАКС АД	103060199	99.51%	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%	
9	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 четвъртото 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 четвъртото 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

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

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 четвъртото тримесечие е да предостави навременна информация за четвъртото 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 четвъртото 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.

Консолидираният финансов отчет за четвъртото 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 отчети за четвърто тримесечие.

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

Консолидиран финансов отчет за четвърто тримесечие на 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 21 февруари 2022 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

	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Машини и оборудване	13	5
<b>Общо</b>	<b>13</b>	<b>5</b>

### 4. Земи

	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Земи	49	49
<b>Общо</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

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

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.

**5. Инвестиции в дъщерни дружества**

Инвестиционното предприятие майка ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД притежава дъщерно предприятие НЕФТОХИМ - ИНВЕСТ ФИНАНС АД и НИФ-Самоков ЕООД, които сами по себе си не са инвестиционно предприятие, но тяхната дейност е да предоставят услуги, свързани с инвестиционната му дейност, поради което прилага изключението на пар. 32 от МСФО 10 да консолидира тези дъщерни предприятия.

	Цена на придобиване	Размер на участието	Цена на придобиване	Размер на участието
	31 декември 2021 ‘000 лв.	%	31 декември 2020 ‘000 лв.	%
НЕФТОХИМ - ИНВЕСТ ФИНАНС АД	1 581	99,99%	281	100,00
НИФ-САМОКОВ ЕООД	3 967	100,00%	-	-
<b>Общо</b>	<b>5 548</b>		<b>281</b>	

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 2 299 999 лв. /два милиона и триста хиляди лева/ чрез издаване на нови 1 299 999 /един милион и триста хиляди/ броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лв /един лев/ всяка една, на обща стойност 1 299 999 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 09.11.2020 г. Черноморски холдинг АД придобива 100 % от акциите на Добруджанска Петролна Компания ЕАД.

**Към датата на консолидирания финансов отчет за четвъртото 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 ЕАД	124600244	100.00%	Дъщерно предприятие	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
2	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД	103844475	100.00%	Дъщерно предприятие	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
3	ЛЕОМАРА ЕООД	202589040	100.00%	Дъщерно предприятие	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
4	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД	131493688	100.00%	Дъщерно предприятие	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД 100%

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

5	РАВДА ТУР ЕООД	131346097	100.00%	Дъщерно предприятие	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%
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 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 четвъртото 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. на Бургаски Окръжен Съд е допуснато искане за свикване на общо събрание на акционерите на Приморец-турист АД и взето решение за започване на процедура по ликвидация. На 03,12,2021 г. дружеството беше заличено в Търговския Регистър.

#### **6. Инвестиции в съвместни и асоциирани предприятия**

Име на предприятието	ЕИК	Участи е	Участие чрез
ФИН ИНВЕСТ КЪМПАНИ ООД	13063118 2	50.00%	Съвместно контролирано предприятие НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД 50%
ВАРНА-ПЛОД АД	10310669 7	38.03%	Асоциирано предприятие СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД 38.03%
МИСТРАЛ ЕМ ЕООД	10381452 1	38.03%	Асоциирано предприятие ВАРНА-ПЛОД АД 100%
ИН КОМЕРС ЕООД	11468578 2	38.03%	Асоциирано предприятие ВАРНА-ПЛОД АД 100%
ЛАГУНА ЕООД	10358503 3	38.03%	Асоциирано предприятие ВАРНА-ПЛОД АД 100%
КОРАБНО МАШИНОСТРОЕНЕ АД	10300094 6	28.86%	Асоциирано предприятие ЛАГУНА ЕООД 75.90%

През четвъртото 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.

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

	31 декември 2021	31 декември 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Дял в измененията на финансовия резултат	18	55

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

Покупка на дялове, чрез увеличение на капитал	3 455	3 400
<b>Общо</b>	<b>3 473</b>	<b>3 455</b>

Инвестициите в асоциирани предприятия възникват след придобиването на контрола на ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД през месец ноември 2020 година, с което притежаваното от него дъщерното предприятие СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД, 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 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**

	31 декември 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
<b>Общо</b>	<b>3</b>	<b>320</b>

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**

	31 декември 2021	31 декември 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Вземания по договори, брутно	10 646	12 138
<b>Общо</b>	<b>10 646</b>	<b>12 138</b>

По силата на сключен договор, през месец януари 2019 г., дружеството е придобило вземания по договор за заем на стойност 11 082 хил. лв. (от които 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 четвъртото тримесечие на 2021 г. приходите от лихви са в размер на 528 хил. лв. През отчетното тримесечие е погасена част от това вземане в размер на 2 020 хил.лв.

**9. Инвестиционни имоти**

31 декември 2021	31 декември 2020
---------------------	---------------------

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

	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Инвестиционни имоти	14 782	9 818
<b>Общо</b>	<b>14 782</b>	<b>9 818</b>

Недвижимите имоти са класифицирани като инвестиционни имоти за групата и са оценени по справедлива стойност. През 2021 г. след направена оценка на инвестиционните имоти, има увеличение на справедливата стойност с 1 579 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 недвижими имоти 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 сгради. През ноември 2021 г. Нефтохим-Инвест Финанс АД учреди чрез апорт на този имот дружеството НИФ-Самоков ЕООД, чийто собственик на 100% от капитала е Нефтохим-Инвест Финанс АД.

**10. Текущи търговски и други вземания**

	<b>31 декември 2021</b>	<b>31 декември 2020</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Данъци за възстановяване	-	892
Вземания по предоставени аванси	6 335	6 345
Търговски и други вземания	1 273	1 315
<b>Общо</b>	<b>7 608</b>	<b>8 552</b>

Във връзка с придобиване на финансови активи, дружеството е предоставило аванси в размер на 6 335 хил. лв. Другите вземания в размер на 1 273 хил. лв. включват вземания по отчетени неустойки по договори с контрагенти, предплатена застраховка, годишна такса по договор с довереник.

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

**11. Финансови активи**

	<b>31 декември 2021</b>	<b>31 декември 2020</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Финансови инструменти, които не се търгуват на регулиран пазар	5	5
<b>Общо</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

Представените в междинния консолидиран отчет за четвъртото 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**

<b>31 декември 2021</b>	<b>31 декември 2020</b>
<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>



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

Парични средства в брой	8	1
Парични средства в банкови сметки	144	15
<b>Общо</b>	<b>152</b>	<b>16</b>

**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 31 декември 2021 г. акционерите на дружеството-майка са основно физически лица.

**13.2 Резерви**

	<b>31 декември 2021 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2020 ‘000 лв.</b>
Резерви	12 928	12 761
<b>Общо</b>	<b>12 928</b>	<b>12 761</b>

**14. Задължения по получени заеми**

	<b>Текущи</b>		<b>Нетекущи</b>	
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Банкови заеми	-	1 151	4 250	-
Облигация	4 176	293	13 986	19 983
Търговски заеми	619	2	-	-
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>4 795</b>	<b>1 446</b>	<b>18 236</b>	<b>19 983</b>

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 %. Към 31.12.2021 г. кредитът е напълно изплатен.

През месец февруари 2021 г. е сключен договор за кредит овърдрафт с банкова институция. 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 31.12.2021 г. кредита е напълно изплатен.

На 31.03.2021 г. е сключен договор за депозит с дъщерно предприятие с лихвен процент -2,5%. Към 31.12.2021 г. дължимата главница е 608 хил.лв. и начислени дължими лихви в размер на 9 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.

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

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 – считано от 03.04.2021г., от фиксиран 6% годишно на плаващ годишен лихвен процент, формиран от 6-месечен EURIBOR с надбавка от 4.25% (425 базисни точки), но не по-малък от 2.5% годишно, при лихвена конвенция;
- Период на лихвени плащане – 6 (шест) месеца – два пъти годишно;

Текущата част от задължението по облигационния заем към 31 декември 2021 г. са начислени лихви в размер на 176 хил. лв. и главница 4 000 хил.лв, които към края на отчетния период не са с настъпил падеж.

Нетекущата част от задължението по облигационния заем към 31 декември 2021 г. представлява главница по облигационен заем в размер на 14 000 хил. лв., намалена с предплатени такси в размер на 14 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**

	<b>31 декември 2021</b>	<b>31 декември 2020</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
<b>Текущи</b>		
Задължения по договори	2 562	2 562
Задължения към доставчици	58	37
Данъчни задължения	-	19
<b>Текущи търговски задължения</b>	<b>2 620</b>	<b>2 618</b>

**16. Други приходи**

	<b>31 декември 2021</b>	<b>31 декември 2020</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Приходи от преоценка на инвестиционни имоти	1 579	-
Приходи от неустойки	-	1 052
<b>Общо</b>	<b>1 579</b>	<b>1 052</b>

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

**17. Разходи за външни услуги**

	<b>31 декември 2021 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2020 ‘000 лв.</b>
Охрана	(31)	(58)
Консултантски правни услуги	(57)	(36)
Регулаторни и други такси	(32)	(13)
Одиторска услуга	(7)	(7)
Други	(43)	(17)
<b>Общо</b>	<b>(170)</b>	<b>(131)</b>

**18. Разходи за персонала**

	<b>31 декември 2021 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2020 ‘000 лв.</b>
Разходи за заплати	(82)	(67)
Разходи за социални осигуровки	(5)	(7)
<b>Общо</b>	<b>(87)</b>	<b>(74)</b>

**19. Финансовите приходи**

	<b>31 декември 2021 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2020 ‘000 лв.</b>
Приходи от лихви	538	588
Нетна печалба от последващи оценки на финансови активи	3	-
Нетна печалба от промяна на справедливата стойност	-	1 392
Приходи от продажба на вземания	-	1
<b>Общо</b>	<b>541</b>	<b>1 981</b>

**20. Финансови разходи**

	<b>31 декември 2021 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2020 ‘000 лв.</b>
Загуба от операции с вземания	-	(1 051)
Лихви и такси по облигационни заеми	(882)	(1 201)
Лихви по заеми и кредити	(307)	(186)
Такси и комисионни	(53)	(36)
Нетна загуба от последващи оценки на финансови активи	-	(26)
<b>Общо</b>	<b>(1 242)</b>	<b>(2 500)</b>

**21. Сделки със свързани лица**

Свързаните лица, с които групата е била страна по сделки към 31 декември 2021 г. включват ключов управленски персонал и дъщерните предприятия: Бизнес Център Изгрев ЕООД и

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

---

Добруджанска Петролна Компания ЕАД

**21.1 Сделки с дъщерни предприятия**

	<b>31 декември 2021 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2020 ‘000 лв.</b>
Приходи от лихви	528	123
Разходи за лихви	(9)	-
Възстановена сума по предоставен заем	2 020	-
Получени заеми	608	-

**21.2. Сделки с ключов управленски персонал**

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

	<b>31 декември 2021 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2020 ‘000 лв.</b>
Заплати	(65)	(57)
Разходи за социални осигуровки	(2)	(5)
<b>Общо</b>	<b>(67)</b>	<b>(62)</b>

Ако не е изрично упоменато, трансакциите 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.

**22. Събития след края на отчетния период**

Няма съществени събития настъпили след края на отчетния период.

Дата: 21.02.2022 г.