

## **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 13 156 584 лева, разпределен в 3 289 146 броя обикновени, безналични, поименни акции с номинал 4 (четири) лева.

Черноморски Холдинг АД е с едностепенна система на управление. Към 30 юни 2023 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.

Към 30 юни 2023 г. капиталът на Дружеството е разпределен между юридически и физически лица. С над 5 % участие в капитала са следните дружества:

Астер 2000 ЕООД- 14,21%

Зора 2005 ЕООД -9,70%

Павлекс 97 ЕООД – 9,96%

Към 30 юни 2023 г. в дружеството-майка има едно лице, назначено на трудов договор.

Към 30 юни 2023 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 30 юни 2023 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

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД****Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2023 г.**

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, НИФ-Самоков ЕООД и Логистичен Парк Бургас 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.

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

Име на предприятието	ЕИК	Участие	Вид свързаност	Собственик
ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД	102192707	-	Предприятие майка	-
НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД	831832631	100.00%	Дъщерно предприятие консолидира се	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
ЛОГИСТИЧЕН ПАРК БУРГАС ЕООД	203342769	100.00%	Дъщерно предприятие консолидира се	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
НИФ-САМОКОВ ЕООД	206740696	100.00%	Дъщерно предприятие консолидира се	НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД 100%
ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД	124600244	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД	103844475	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
ЛЕОМАРА ЕООД	202589040	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД	131493688	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД 100%
РАВДА ТУР ЕООД	131346097	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%
ВАРНА ТРАКС АД	103060199	99.51%	Дъщерно предприятие не се консолидира	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%
ЕКСПЕРТ СЕРВИЗ ЕООД	202683671	99.51%	Дъщерно предприятие не се консолидира	ВАРНА ТРАКС АД 100%
ДАРУ КАР ЕАД	121243960	99.51%	Дъщерно предприятие не се консолидира	ЕКСПЕРТ СЕРВИЗ ЕООД 100%

## ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

### Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет

Към 30.06. 2023 г.

ФИН ИНВЕСТ КЪМПАНИ ООД	130631182	50.00%	Съвместно контролирано предприятие	НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД 50%
ВАРНА-ПЛОД АД	103106697	38.03%	Асоциирано предприятие	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД 38.03%
МИСТРАЛ ЕМ ЕООД	103814521	38.03%	Асоциирано предприятие	ВАРНА-ПЛОД 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 към 30.06.2023 г. групата има участие в едно съвместно предприятие – Фин инвест къмпани ООД.

## 2. Основи за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият консолидиран финансов отчет за първото шестмесечие 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 първото шестмесечие е да предостави навременна информация за първото шестмесечие 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 първото шестмесечие е изготвен в български лева - функционалната валута на дружествата в групата. Всички

## ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

### Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет

Към 30.06. 2023 г.

данни за двата съпоставими периода са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

Консолидираният финансов отчет към 30.06.2023 г. 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 първото шестмесечие.

Изявление	Текущата	Сравнителни
Отчет за финансовото състояние към 30.06.2023 г.	30 юни 2023 г.	31 декември 2022 г.
Отчет за всеобхватния доход: Към 30.06.2023 г.	30 юни 2023 г..	30 юни 2022 г.
Отчет за промени в собствения капитал: Към 30.06.2023 г.	30 юни 2023 г..	30 юни 2022 г.
Отчет на паричните потоци Към 30.06.2023 г.	30 юни 2023 г.	30 юни 2022 г.

Консолидиран финансов отчет към 30.06.2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 22 август 2023 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 2022 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Машини и оборудване	10	11
<b>Общо</b>	<b>10</b>	<b>11</b>

#### 4. Земи

	30 юни 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Земи	49	49
<b>Общо</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

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, НИФ-Самоков ЕООД и Логистичен парк Бургас 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.

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД****Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2023 г.**

	Цена на придобиване	Размер на участието	Цена на придобиване	Размер на участието
	30 юни 2023 ‘000 лв.	%	31 декември 2022 ‘000 лв.	%
НЕФТОХИМ - ИНВЕСТ ФИНАНС АД	1 581	99,99%	1 581	100,00
НИФ-САМОКОВ ЕООД	3 967	100,00%	3 967	100,00
ЛОГИСТИЧЕН ПАРК БУРГАС ЕООД	19 000	100,00%	19 000	100,00
<b>Общо</b>	<b>24 548</b>		<b>24 548</b>	

На 31.03.2022 г. ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД закупува 100% от дружествените дялове на „ЛОГИСТИЧЕН ПАРК БУРГАС“ ЕООД.

На 08.10.2020 г. Черноморски холдинг АД придобива 100 % от акциите на „ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ“ АД (междинно предприятие майка).

Към дата на консолидирания финансов отчет за 2022 г. участията в дъщерни предприятия които не се консолидират, а се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата съгл. МСФО 9, са както следва:

**Към датата на консолидирания финансов отчет към 30.06.2023 г. 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 на инвестицията и представянето и в консолидирания финансов отчет	Собственик
ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД	124600244	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД	103844475	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
ЛЕОМАРА ЕООД	202589040	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД	131493688	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД 100%
РАВДА ТУР ЕООД	131346097	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%
ВАРНА ТРАКС АД	103060199	99.51%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%
ЕКСПЕРТ СЕРВИЗ ЕООД	202683671	99.51%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	ВАРНА ТРАКС АД 100%
ДАРУ КАР ЕАД	121243960	99,51%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	ЕКСПЕРТ СЕРВИЗ ЕООД 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.

## ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

### Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет

Към 30.06. 2023 г.

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.

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

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

През първото шестмесечие на 2023 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:

	30 юни 2023	31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Дял в измененията на финансовия резултат	(264)	(79)
Покупка на дялове, чрез увеличение на капитал	3 400	3 400
<b>Общо</b>	<b>3 136</b>	<b>3 321</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. Нетекучи финансови активи

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД****Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2023 г.**

	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>ХИЛ. ЛВ.</b>	<b>ХИЛ. ЛВ.</b>
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
Борсови капиталови инструменти	3	3
Неборсови капиталови инструменти	661	661
<b>Общо</b>	<b>664</b>	<b>664</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**

	<b>30 юни 2023</b>	<b>31 декември 2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Вземания по договори, брутно	17 998	17 528
<b>Общо</b>	<b>17 998</b>	<b>17 528</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. Към първото шестмесечие на 2023 г. вземането е 11 438 хил.лв. (главница 9 600 хил. лв. и начислени лихви 1 838 хил. лв.). Към края на 2022 г. дружеството отпуска инвестиционен заем на дъщерното си дружество Експерт Сервиз ЕООД с лихвен процент- 6.5% и срок 15.11.2031 г. Към 30.06.2023 г. вземането е в размер на 6 590 хил. лв. (главница 6 300 хил. лв. и начислени лихви 260 хил. лв.).

**9. Инвестиционни имоти**

	<b>30 юни 2023</b>	<b>31 декември 2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Инвестиционни имоти	23 669	23 669
<b>Общо</b>	<b>23 669</b>	<b>23 669</b>

Недвижимите имоти са класифицирани като инвестиционни имоти за групата и са оценени по справедлива стойност

**10. Текущи търговски и други вземания**

	<b>30 юни 2023</b>	<b>31 декември 2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Вземания от свързани лица	322	161
Вземания по предоставени аванси	27 035	6 335
Търговски и други вземания	2 843	1 617
<b>Общо</b>	<b>30 200</b>	<b>8 113</b>

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД****Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2023 г.**

Във връзка с придобиване на финансови активи, дружеството е предоставило аванси в размер на 27 035 хил. лв. Другите вземания в размер на 2 843 хил. лв., включват вземания по отчетени неустойки по договори с контрагенти, предплатена застраховка, годишна такса по договор с довереник и платен депозит от дъщерно предприятие за участие на търг за закупуване на недвижими имоти. Вземанията от свързани лица в размер на 322 хил. лв. са неустойка по договор с Бизнес Център Изгрев ЕООД.

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

**11. Финансови активи**

	<b>30 юни 2023 г. хил. лв.</b>	<b>31 Декември 2022 г. хил. лв.</b>
Холдинг нов век АД	10	10
ЕАЗ АД	3	3
Антибиотик АД	2	2
	<b>15</b>	<b>5</b>

Представените в междинния консолидиран отчет за първото шестмесечие на 2023 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>30 юни 2023 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2022 ‘000 лв.</b>
Парични средства в брой	8	8
Парични средства в банкови сметки	102	2 579
<b>Общо</b>	<b>110</b>	<b>2 587</b>

**13. Собствен капитал****13.1 Акционерен капитал**

Регистрираният капитал на дружеството-майка е 13 156 584 лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои от 3 289 146 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 2023 г. акционерите на дружеството-майка са основно физически лица.

**13.2 Резерви**

	<b>30 юни 2023 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2022 ‘000 лв.</b>
Резерви	20 435	20 435
<b>Общо</b>	<b>20 435</b>	<b>20 435</b>



**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД****Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2023 г.****14. Задължения по получени заеми**

	Текущи		Нетекущи	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Банкови заеми	13	13	23 250	23 250
Облигация	4 467	4 209	29 478	9 989
Търговски заеми	2	2	-	-
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>4 482</b>	<b>4 224</b>	<b>52 728</b>	<b>33 239</b>

През 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 плус надбавка за кредитен риск в размер на 1,5 пункта. Текущата част по този договор е 6 хил. лв.

През месец март 2022 година дружеството сключва договор за банков кредит в размер на 19 000 хил. лв. за закупуване на 100% от дружествените дялове на „Логистичен Парк Бургас“ ЕООД с падеж март 2025 г. Договорът е сключен с местна банкова институция при променлив лихвен процент равен на референтен лихвен процент на кредитната институция плус надбавка от 1.41 %. Текущата част по този договор е 7 хил. лв.

През 2019 година групата е емитирала обикновени, безналични, поименни, лихвоносни, срочни, необезпечени, неконвертируеми, свободно прехвърляеми, корпоративни облигации на стойност 20 000 хил. лв. Срокът на падежа е седем години (84 месеца), считано от датата на сключване на заема. Дължимата лихва е 6% годишно, която се изплаща на шестмесечни купонни плащания, които се изчисляват на базата на проста лихва за отделните шестмесечни периоди върху номиналната стойност на всяка облигация. Считано от 03.04.2021 г., 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;

През месец март 2023 г. Дружеството сключва облигационен заем при следните условия: безналични, поименни, свободно прехвърляеми, лихвоносни, обезпечени, неконвертируеми, обикновени; Обща номинална стойност на облигационния заем: 11 000 000 (единадесет милиона) евро; Обща емисионна стойност на облигационния заем: 11 000 000 (единадесет милиона) евро; Брой облигации: 11 000 (единадесет хиляди); с лихвен процент EURIBOR + 1%, но не по-малко от 2,5% и не повече от 5%.

Номинална стойност на една облигация: 1 000 (хиляда) евро;

Емисионна стойност на една облигация: 1 000 (хиляда) евро;

Срок на облигационния заем: 9 (девет) години (108 месеца), считано от датата на сключване на заема (издаване на емисията) с четири години гратисен период;

Текущата част от задължението по облигационните заеми към 30 юни 2023 г. са начислени лихви в размер на 467 хил. лв. и главница в размер на 4 000 хил. лв.

Нетекущата част от задължението по облигационния заем към 30 юни 2023 г. представлява главница по облигационни заеми в размер на 29 514 хил. лв., намалена с предплатени такси в размер на 36 хил. лв.

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

В края на юни 2023 г. облигационната емисия с ISIN код BG2100004238 на „Черноморски Холдинг“ АД е допусната до търговия на Българска Фондова Борса АД, сегмент Облигации.

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД****Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2023 г.****15. Краткосрочни търговски и други задължения**

	<b>30 юни 2023</b>	<b>31 декември 2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
<b>Текущи</b>		
Задължения по договори	168	2
Задължения към доставчици	62	53
Данъчни и осигурителни задължения, задължения към персонала	57	-
Получени аванси		450
Задължения към свързани лица	4	-
<b>Текущи търговски задължения</b>	<b>291</b>	<b>505</b>

**16. Други приходи**

	<b>30 юни 2023</b>	<b>30 юни 2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Приходи от преоценка на инвестиционни имоти	-	-
Приходи от неустойки	1 435	321
<b>Общо</b>	<b>1 435</b>	<b>321</b>

**17. Разходи за външни услуги**

	<b>30 юни 2023</b>	<b>30 юни 2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Охрана	(29)	(27)
Консултантски правни услуги	(21)	(10)
Регулаторни и други такси	(44)	(53)
Одиторска услуга	(12)	(12)
Други	(41)	(16)
<b>Общо</b>	<b>(147)</b>	<b>(118)</b>

**18. Разходи за персонала**

	<b>30 юни 2023</b>	<b>30 юни 2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Разходи за заплати	(49)	(46)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(3)
<b>Общо</b>	<b>(52)</b>	<b>(49)</b>

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД****Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2023 г.****19. Финансовите приходи**

	<b>30 юни 2023 ‘000 лв.</b>	<b>30 юни 2022 ‘000 лв.</b>
Приходи от лихви	471	264
Нетна печалба от последващи оценки на финансови активи	-	18
Печалба от продажба на финансови инструменти	-	26

**Общо****471****308****20. Финансови разходи**

	<b>30 юни 2023 ‘000 лв.</b>	<b>30 юни 2022 ‘000 лв.</b>
Лихви и такси по облигационни заеми	(706)	(331)
Лихви по заеми и кредити	(321)	(209)
Такси и комисионни	(60)	(62)

**Общо****(1 087)****(602)****21. Сделки със свързани лица**

Свързаните лица, с които групата е била страна по сделки към 30 юни 2022 г. включват ключов управленски персонал и дъщерните предприятия: Бизнес Център Изгрев ЕООД, Логистичен парк Бургас ИООД и Добруджанска Петролна Компания ЕАД

**21.1 Сделки с дъщерни предприятия**

	<b>30 юни 2023 ‘000 лв.</b>	<b>30 юни 2022 ‘000 лв.</b>
Приходи от неустойки	1 435	300
Приходи от лихви	511	300
Разходи за лихви	(126)	(61)
Предоставени заеми	145	67
Възстановена сума по предоставен заем	-	557
Получени заеми	-	6 073

Разчетните взаимоотношения с дъщерните предприятия Добруджанска Петролна Компания ЕАД включват вземания по заеми в размер на 11 438 хил. лв., от Нефтохим-Инвест Финанс АД в размер на 2 215 хил. лв, от НИФ-Самоков в размер на 56 хил.лв, от Експерт Сервиз ЕООД в размер на 6 560 хил.лв., от Бизнес Център Изгрев ЕООД неустойка в размер на 322 хил. лв ; и задължения по заем към Логистичен Парк Бургас ЕООД в размер на 6 261 хил. лв.

## **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>30 юни 2023</b>	<b>30 юни 2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
Заплати	(33)	(33)
Разходи за социални осигуровки	(1)	(1)
<b>Общо</b>	<b>(34)</b>	<b>(34)</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**

След края на отчетния период не са настъпили други важни събития за дружеството-майка и неговите дъщерни дружества, които да не са оповестени.

Дата: 22.08.2023 г.