



**Годишен доклад за дейността
за 2022 г.**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Настоящият Годишен доклад за дейността на „Пристанище Варна“ ЕАД обхваща периода, приключващ на 31 декември 2022 г. и е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството, чл. 61 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия и изискванията на Търговския Закон.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СТРУКТУРАТА И УПРАВЛЕНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Обща информация за дружеството

„Пристанище Варна“ ЕАД (дружеството) е еднолично акционерно дружество със 100% държавно участие. Първоначално, през 1991 г., то е регистрирано като дружество с ограничена отговорност, в резултат на отделянето на активите и пасивите на „Български Морски Флот“. През 1996 г. юридическата му форма е променена на еднолично акционерно дружество. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Варна 900, пл. „Славеиков“ № 1, телефон: 052/ 69 22 32, факс: 052/ 63 29 53. Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове. Електронният адрес е headoffice@port-varna.bg. Официално регистрираната интернет страница е www.port-varna.bg. „Пристанище Варна“ ЕАД е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 103061301.

Основен предмет на дейност са пристанищните услуги, свързаните с тях агентийско и търговско обслужване, техническо обслужване, спедиция, инвестиционна и инженерингова дейност, научно-развойна дейност, подготовка и квалификация на кадри, вътрешна и външна търговия.

1.2. Капитал и собственост

Към 31 декември 2022 г. акционерният капитал на „Пристанище Варна“ ЕАД възлиза на 8,493,571 (осем милиона четиристотин деветдесет и три хиляди петстотин седемдесет и един) лв., разпределен на 8,493,571 (осем милиона четиристотин деветдесет и три хиляди петстотин седемдесет и един) броя поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 1 (един) лв. Капиталът на дружеството е записан и е внесен изцяло. Дружеството е 100% собственост на Българската държава, представлявана от Министъра на транспорта и съобщенията. Решенията за увеличаване и намаляване на капитала са от изключителната компетентност на Общото събрание на акционерите. Действащият към момента устав на дружеството не съдържа ограничения за прехвърляне на акциите.

1. 3. Управление и представителство

Дружеството е с едностепенна система на управление – Едноличен собственик (МТС) и Съвет на директорите (СД), състоящ се от петима членове, съгласно изменен устав с ПД-66/22.06.2022 г. (до датата на изменение – трима членове). Членовете на СД се избират за срок до три години. Дружеството се представлява от изпълнителния директор.

До 23 юни 2022 г. членовете на Съвета на директорите на дружеството са в следния състав:

- Тихомир Илиев Тодоров – председател;
- Александър Миладинов Александров – заместник-председател;
- Петър Ивов Сеферов – член и изпълнителен директор.

С Протокол от 24 юни 2022 г. на Министъра на транспорта и съобщенията е взето решение за освобождаване на Петър Ивов Сеферов в качеството му на член на Съвета на директорите на „Пристанище Варна“ ЕАД и назначаване на Ивайло Славов Гавраилов в качеството му на представител на държавата в Съвета на директорите, за срок от три години, считано от датата на протокола.

С Протокол от 28 юни 2022 г. на Министъра на транспорта и съобщенията е взето решение за изменение в състава на Съвета на директорите на „Пристанище Варна“ ЕАД чрез освобождаването на Тихомир Илиев Тодоров и на Александър Миладинов Александров в качеството им на членове на Съвета на директорите, и назначаването им в качеството им на независими членове на Съвета на директорите, за срок от три години, считано от датата на протокола, както и за назначаване на Кирил Василев Карагьозов и на Явор Димитров Димитров в качеството им на представители на държавата в Съвета на директорите, за срок от три години, считано от датата на протокола.

От 28 юни 2022 г. до настоящия момент членовете на Съвета на директорите на дружеството са в следния състав:

- Тихомир Илиев Тодоров – председател;
- Александър Миладинов Александров – заместник-председател;
- Кирил Василев Карагьозов – член;
- Явор Димитров Димитров – член;
- Ивайло Славов Гавраилов – член и изпълнителен директор.

Общата нетна сума на възнагражденията и другите доходи, изплатени през 2022 г. на членовете на Съвета на директорите е в размер на 239 хил. лв. (2021 г. - 158 хил. лв.).

Всички акции на „Пристанище Варна“ ЕАД са изключителна собственост на едноличния собственик. Дружеството не е издавало облигации. Членовете на СД през 2022 г. не са придобивали, притежавали или прехвърляли акции на дружеството. Членовете на СД през 2022 г. не са имали правото да придобиват акции на дружеството. През периода дружеството не е придобивало и прехвърляло собствени акции и към 31 декември 2022 г. не притежава такива.

В протоколите от заседанията на Едноличния собственик и на СД на дружеството няма запис, че е давано съгласие членовете на съветите да участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници или да притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество. В протоколите от заседанията на Едноличния собственик и СД на дружеството няма записи, че е давано съгласие членовете на съветите да участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

През 2022 г. членовете на СД нямат участие в управлението на друго търговско дружество, осъществяващо дейност конкурентна на дейността на дружеството. При назначаването им за членове на СД, лицата са представили на Едноличния собственик информация за наличие на посочените обстоятелства в поверително писмо. В протоколите от заседанията на Съвета на директорите през 2022 г. няма запис членовете на Съвета на директорите през 2022 г. да са сключили договори по чл. 240б от Търговския закон.

1.4. Организационна структура

Организационната структура на „Пристанище Варна“ ЕАД е съобразена с конкретните условия на упражняване на пристанищна дейност.

Централното ръководство на „Пристанище Варна“ ЕАД и по-голяма част от административния персонал са концентрирани на територията на пристанищен терминал

Варна-изток, откъдето се осъществява цялостното управление и стратегическо развитие на дружеството. Обособени са и структурите, териториално разположени в пристанищен терминал Варна-изток и пристанищен терминал Варна-запад, които реално извършват пристанищните услуги и дейности. Пристанищните структури по места имат необходимата оперативна самостоятелност и обективни възможности за качествено извършване на пристанищните услуги и съпътстващи дейности.

Средният списъчен брой на персонала за 2022 г. е 1,207 работници и служители (за 2021 г. – 1,283 работници и служители). Списъчният брой на персонала към 31 декември 2022 г. е 1,207 работници и служители (към 31.12.2021 г. – 1,240 работници и служители).

2. КОРПОРАТИВЕН ПРОФИЛ

„Пристанище Варна“ ЕАД е „пристанищен оператор“ по Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България и оперира двата най-големи многоцелеви пристанищни терминала – пристанищен терминал Варна-изток и пристанищен терминал Варна-запад, части от пристанище за обществен транспорт Варна.

Пристанищен терминал Варна-изток е разположен в югоизточната част на гр. Варна на около 1 км. от централната част на града. Обособени са 14 корабни места, в т. ч. 1 корабно място за обслужване на пътници, пътнически, круизни, военни кораби с максимална дълбочина 11.50 м. Общата дължина на кейовия фронт е 2,345 м.

Пристанищният терминал разполага с пълен арсенал от кейова и тилова механизация. Общата площ на откритите складови площи е 97.6 дка. (вкл. откритите площи на Складова база), а на покритите складови площи – 41.3 дка. (вкл. покритите площи на Складова база). Пристанищен терминал Варна-изток разполага също с авто и ж. п. разтоварище, което е свързано с покрит склад за временно съхранение на зърнени товари.

Пристанищен терминал Варна-запад е разположен в западната част на Белославското езеро на около 30 км от гр. Варна, в непосредствена близост до индустриалната зона на гр. Девня. Той е най-модерният и перспективен терминал на северния български черноморски бряг и функционира като многоцелеви терминал с 19 товарни корабни места с максимална дълбочина 11.20 м, на които се обработват всички видове товари. Общата дължина на кейовия фронт е 3,430 м.

Пристанищният терминал разполага с кейова и тилова механизация, гумено-лентови транспортъори и корабни товарни машини, претоварни естакади за наливни товари и специализирана инсталация за контейнеризация на зърнени култури.

Общата площ на откритите складови площи е 346 дка, а на покритите складови площи – 21 дка.

Пристанищните терминали притежават пълна свързаност с националната ж.п. и пътна мрежа чрез съответната довеждаща инфраструктура.

„Пристанище Варна“ ЕАД разработва и прилага редица механизми за спазване на стандартите за отговорно бизнес поведение в това число: Стандарти за работа, здраве и безопасност; Стандарти и програми за опазване на околната среда; Стандарти за бизнес етика; Разполага с комплексна, интегрирана система за управление, базираща се на международните стандарти БДС EN ISO 9001:2015 (Система за управление на качеството); БДС EN ISO 14001:2015 (Система за управление по отношение на околната среда), БДС EN ISO 45001:2018 (Система за управление на здравето и безопасността при работа) и БДС EN ISO 27001:2013 (Система за управление сигурността на информацията;

През 2022 г. дружеството не е развивало научноизследователска и развойна дейност.

3. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА.

3.1 Анализ на производствената дейност.

В резултат на цялостната работа на Ръководството на „Пристанище Варна“ ЕАД са постигнати следните основни производствени резултати:

През 2022 г. „Пристанище Варна“ ЕАД обработи общо през двата терминала 8,448 хил. тона товари. В сравнение със съответния период на предходната година е отчетен ръст от над 2%. Спрямо Бизнес плана за 2022 г. увеличението на обработените товари е с 1.2%.

В структурата на обработените товари в дружеството преобладаващ дял заемат насипните товари – 56.5% от товаро-разтоварната дейност, докато за аналогичния период на предходната 2021 г. са съставлявали 56.9%.

Делът на обработените генерални товари през отчетния период е 9.9% при 10.7% за съответния период на предходната година.

Обемът на обработените наливни товари от общия товарооборот към 31 декември 2022 г. е 12.6% при 10.1% за съответния период на предходната година. В абсолютна стойност се отчита увеличение от 232 хил. тона или 27.9% (основно от моноалкилни естери на мастни киселини наливно – FAME + 168 хил. тона; + 43 хил. тона животински и растителни мазнини – UCO и + 40 хил. тона олио).

Товарите в контейнери съставляват 21.0% от общият тонаж през отчетния период, при дял от 22,4 % за дванадесетте месеца на 2021 г. Въпреки спада в обработеният тонаж достигнатият контейнерен оборот през КТ Варна Запад е 137,826 TEU, което е увеличение с 4,4% спрямо съответния период на предходната година (132,039 TEU). През 2022 г. се забелязва и тенденция за увеличение на обработените празни контейнери – 21,332 TEU при 14,590 TEU за 2021 г. През 2022 г. се отчита и значителен ръст от над 30% на броя рейсове на кораби-контейнеровози - 186 при 143 посещения за 2021 г.

През 2022 г. в пристанищни терминали Варна-изток и Варна-запад 49.2% от обработените товари са по направление „износ“, а 50.8% по „внос“. Обемът на направленията „транзит“, „вътрешно“ и „без направление“ продължава да е незначителен, като процент от общия товарооборот. Обработените товари по директен вариант са 47.8%.

През 2022 г. броят на корабите, посетили и обработени в „Пристанище Варна“ ЕАД е 982, като в сравнение със съответния период на предходната година отчитаме увеличение със 74 кораба.

3.2 Пазарен анализ

През изминалата 2022 г. „Пристанище Варна“ ЕАД отбелязва ръст от 2.2% при товарооборота въпреки трудните за прогнозиране пазари и скокообразните нива на инфлация.

В началото на годината, все още под влиянието на епидемичната криза се наблюдава слаб ръст на икономическата активност. Постепенно затрудненията в предлагането започват да отслабват, за което допринасят както отшумяването на здравната криза, така и предприетите на национално ниво политики за подпомагане и възстановяване. В световен план се наблюдава икономически подем. С разразилия се военен конфликт в Украйна значително се понижават очакванията за икономическа продължителна стабилност. С настъпването на енергийна криза и под въздействието на енергийните пазари, инфлацията остава висока по-дълго време от очакваното (повече от три пъти над целевото равнище на ЦЕБ).

Обработените товари през 2022 г. в „Пристанище Варна“ ЕАД на традиционните за дружеството клиенти не успяха напълно да достигнат прогнозните нива. Подобна ситуация се наблюдава и при износа на зърнените култури, като само по тази група товари отчитаме спад с 22.75% на обработения тонаж спрямо 2021 г. Обработката (респ. и търговията) на зърнените товари се повлия освен от все по-бързата модернизация на регионални пристанищни оператори и от нерешителните зърнени пазари, вследствие осигурени коридори при експортът на зърно от Украйна.

Изключения от тази тенденция са енергийните източници (въглища, петрококс, RDF), нерудните изкопаеми (каолин, пясъци), хранителни продукти, нерафинираната насипна захар, които в резултат на военния конфликт в Украйна се пренасочват към нови транспортни коридори.

При обработката на контейнери (в TEU) ръстът е 4.4% в сравнение с обработените TEU през предходната 2021 година, като при празните контейнери се наблюдава увеличение от 31.6% спрямо обработените празни контейнери през 2021 г. В глобален аспект е интересът към празни контейнери.

Резултатите при трите основни групи товари, които обичайно осигуряват над 80% от изпълнението на Бизнес плана и производствената програма на дружеството, през 2022 г. са осигурили едва 74% от очакването.

В рамките на 2022 г. фокусът на дружеството е насочен към възвръщане на товари, привличане на нови клиенти и увеличаване обработката на традиционни товари, като прилага:

- гъвкав подход при обработката на зърнени култури (преференциални цени при достигане на определени обеми);
- политика на предлагане на конкурентни цени с цел да увеличи обработката на ново привлечени, транзитни и проектни товари спрямо основните ни конкуренти;
- преференциални условия за съхранение, с цел да улесни своите клиенти като намали допълнителните им разходи при обработката на техните товари, за да компенсира до известна степен икономическите последици от поредицата кризи.

Мениджърският екип на дружеството се стреми да поддържа рационална, ефективна и конкурентно-съобразна маркетингова политика, като залага на своите предимства и възможности:

- местоположение, рационално от към логистика, в близост до зърно-производителните райони и Девненските производители;
- мащабност – два пристанищни терминала, повече кейови места, капацитетни възможности за обработка на големи кораби, възможност за обработка на разнородни товари, специализиран контейнерен терминал, грижа за обновяване на техника, инвестиции в инфраструктурата;
- професионализъм и опит на работна ръка;
- бързина и гъвкавост при възникнали проблемни ситуации;
- обновяване на техниката и добра поддръжка на наличната;
- ефективно управление във всички насоки на пристанищната дейност: експлоатационни, финансови, маркетингови, иновационни;
- коректност при изпълнение на поетите договорни ангажменти към своите клиенти в резултат добрата маркетингова политика.

„Пристанище Варна“ ЕАД се конкурира с пристанищата от Варненския регион, като залага на своите потенциални възможности и предимства. В конкуренцията си с другото морско пристанище Бургас, дружеството залага на ефективната си маркетингова политика, на коректността и точността на офертите си, и на коректното изпълнение на поетите договорни ангажменти към клиентите си. Основните конкуренти на „Пристанище Варна“ ЕАД в международен мащаб са пристанищата на Солун и Констанца. Те продължават да работят успешно благодарение на коридорите север-юг. Атрактивните

претоварни цени на услугите на „Пристанище Варна“ ЕАД не са достатъчен фактор за успешно конкуриране с тези пристанища, предвид многобройните им предимства и покровителството на националната им политика.

3.3 Изпълнение на инвестиционната програма.

Реализираните инвестиции за 2022 г. са финансирани със собствени оборотни средства, налични в началото на текущата година, както и реализирани през отчетния период. Всички направени инвестиции са съобразени с Бизнес програма 2021 г. – 2023 г. Основна цел е поддържането на висок процент техническа готовност, гарантираща по-високи норми на обработка на товарите, запазване на стабилно финансово състояние и постигане на добри икономически резултати. Инвестициите в инфраструктура са в размер на 733 хил. лв., а тези в машини, съоръжения и оборудване – 1 329 хил. лв. на годишна база.

4. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

В зависимост от възможността или невъзможността риска да бъде преодолян, минимизиран или елиминиран, разделяме рисковете на систематични и несистематични:

→ систематични рискове - рискове, които са свързани с най-общия икономически и политически контекст, в който функционира дружеството (като риск свързан с развитието на глобалната икономика, с развитието на местната икономика, инфлационен риск, общи политически рискове, вътрешна политика, външна политика и общи тенденции). Поради това дружеството не може да влияе върху тях, но може да ги отчита и да се съобразява с тях. Те оказват влияние с различна тежест върху дейността на дружеството и се появяват в различни обикновено непредвидими периоди;

→ несистематични рискове – рискове, които са специфични за самото дружество, неговата дейност, както и конкретния отрасъл, в който то оперира. Тези рискове са част от общия инвестиционен риск и могат да бъдат управлявани или поне минимизирани. Тяхното управление зависи до голяма степен от ръководния екип на дружеството. За минимизирането на несистематичните рискове дружеството използва застрахователни полици, системи за управление на качеството и вътрешнофирмен контрол, планиране и прогнозиране, с което да намали до минимум както вероятността от евентуално настъпване на рисково събитие, така и размера на негативните последици от евентуалното настъпване на рисково събитие.

Финансовите рискове, на които е изложено дружеството са подробно изложени в бележка 2.6. Управление на финансовите рискове в Годишния финансов отчет за 2022 г.

Подробен анализ и оценка на финансовите инструменти е показана в бележка 2.7.4 от Годишния финансов отчет за 2022 г. на дружеството.

5. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

5.1. Приходи, разходи и финансови резултати

Оперативни резултати	2022		2021		Изменение	
	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	Отн. дял	BGN'000	%
Приходи от оперативна дейност, в т.ч. на:	73 093	100%	56 376	100%	16 717	30%
Приходи от претоварна дейност	60 138	82%	49 009	87%	11 129	23%
Приходи от складово-експедиционна дейност	6 689	9%	3 916	7%	2 733	71%
Приходи от наеми, нетно от вноса за бюджет	674	1%	592	1%	82	14%
Други приходи от продажби	3 324	5%	2 454	4%	870	35%
Други приходи от дейността	2 268	3%	405	1%	1 863	460%
Разходи за оперативна дейност, в т.ч. от:	(63 896)	100%	(58 276)	100%	(5 620)	10%
Разходи за материали	(11 312)	18%	(8 035)	14%	(3 277)	41%
Разходи за външни услуги	(7 300)	11%	(7 220)	12%	(80)	1%
Разходи за персонала	(40 027)	63%	(37 007)	64%	(3 020)	8%
Разходи за амортизации и обезценка	(4 413)	7%	(5 363)	9%	950	(18%)
Други оперативни разходи	(844)	1%	(651)	1%	(193)	30%
Финансови разходи, нетно	(120)		(119)		(1)	1%
Финансов резултат преди нетни финансови разходи, данъци и амортизации (EBITDA)	13 610		3 463		10 147	293%
Финансов резултат преди нетни финансови разходи и данъци (EBIT)	9 197		(1 900)		11 097	584%
Финансов резултат преди данъци (ЕБТ)	9 077		(2 019)		11 096	550%
Приход/(разход) от данък върху печалбата	(747)		487		(1 234)	(253%)
Нетен финансов резултат след данъци	8 330		(1 532)		9 862	644%

Реализираните приходи от основни пристанищни услуги към 31 декември 2022 г. са в размер на 70 825 хил. лв. Отчита се увеличение спрямо съответния период на предходната година с 26.5%, в резултат от увеличения обем на обработените товари (+178 хил. тона) и увеличените цени на основните претоварни услуги, съхранението на товарите и оказваните допълнителните услуги.

Приходите от други дейности към 31 декември 2022 г. са в размер на 2,268 хил. лв. Отчетено е увеличение от 460% (1,863 хил. лв.) спрямо същия период на 2021 г., което е основно от приходите от финансираня получени по програма на Министерски съвет за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия. По тази мярка приходите към 31 декември 2022 г. са в размер на 2,127 хил. лв. (326 хил. лв. за 2021 г.)

В рамките на разглеждания период оперативните разходи на дружеството са по-големи в сравнение с 2021 г. с 5,620 хил. лв. (увеличение от + 10%). Разликите по отделни позиции са следните:

→ Разходите за материали са 11,312 хил. лв., което представлява увеличение от 3,277 хил. лв. (+ 41%) спрямо съответния период на предходната година, в следствие от нарасналите цени на електрическата енергия, всички енергоносители, основни материали и резервни части. Увеличение бележат изразходените средства за електроенергия + 1 967 хил. лв.; за гориво и смазочни материали + 538 хил. лв.; за гуми + 418 хил. лв.; за резервни части + 245 хил. лв.; разходите за работно облекло + 16 хил. лв.;

→ Разходите за външни услуги са 7,300 хил. лв. и са по-големи с 80 хил. лв. (+ 1%). Увеличението се дължи най-вече на разхода за ползване на пристанищната инфраструктура по договора с ДППИ + 70 хил. лв. в резултат на реализиран по-голям товарооборот, разходите за текущ ремонт на ДМА + 234 хил. лв., разходи за екологични дейности + 29 хил. лв. и др. Икономия се отчита: за почистваща услуга – 142 хил. лв.; за експлоатационни разходи и техническо обслужване – 79 хил. лв. и в разходите за охрана – 41 хил. лв. и др.;

→ Разходите за персонала в дружеството през отчетния период са в размер на 40,027 хил. лв., като са увеличени с 3,020 хил. лв. (+ 8%) спрямо 2021 г. и съставляват 63% от оперативните разходи (64% за 2021 г.). Отчита се нарастване на всички структурни елементи: текущи възнаграждения на персонала се увеличават с + 1 464 хил. лв. (+ 6%); разходи за социално осигуряване 448 хил. лв. (+ 7%); разходите за социални придобивки + 830 хил. лв. (+ 15%); разходи за възнаграждения на управленски персонал + 118 хил. лв. (+ 63%); други начисления + 160 хил. лв. (+ 32%).

→ Разходите за амортизации за текущия период възлизат на 4 413 хил. лв. и са намалени с 950 хил. лв. (- 18%);

→ Другите разходи за периода възлизат на 844 хил. лв. и са се увеличили с 193 хил. лв. (+ 30%) спрямо съответния период на предходната година, основно в резултат на обезценки на вземания + 115 хил. лв. и материални запаси + 36 хил. лв.

Нетно финансовите разходи от дейността са в размер на 120 хил. лв., като се отчитат структурни изменения спрямо 2021 г. Увеличени са разходите за лихви + 8 хил. лв. а са намалени разходи за банкови такси и комисионни – 6 хил. лв. и отрицателни курсови разлики – 1 хил. лв.

На база реализираните приходи и извършените разходи „Пристанище Варна“ ЕАД приключва отчетения период с финансов резултат **печалба в размер на 8 330 хил. лв. след данъци**, който е с 9,862 хил. лева по-голям от съпоставимия отчетен период за 2021 г. Дружеството успя да покрие изцяло натрупаните загуби през предходните два отчетни периода в общ размер на 6,648 хил. лв. (за 2020 г. – 5,116 хил. лв. и за 2021 г. – 1,532 хил. лв.).

5.2. Активи

Структура на активите	31 Декември 2022		31 Декември 2021		Изменение	
	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	%
Имоти, машини и съоръжения	30 552	44%	33 617	57%	(3 065)	(9%)
Нематериални активи	432	1%	164	0%	268	163%
Инвестиции на разположение за продажба	169	0%	169	0%	-	-
Отсрочени данъчни активи	1 047	2%	777	2%	270	35%
Общо нетекущи активи	32 200	47%	34 727	59%	(2 527)	(7%)

Структура на активите	31 Декември 2022		31 Декември 2021		Изменение	
	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	%
Материални запаси	3 780	6%	4 086	7%	(306)	(7%)
Търговски и други финансови вземания	5 014	7%	4 661	8%	353	8%
Предплащания и други активи	452	1%	356	1%	96	27%
Парични средства и парични еквиваленти	26 881	39%	15 097	25%	11 784	78%
Общо текущи активи	36 127	53%	24 200	41%	11 927	49%
ОБЩО АКТИВИ	68 327	100%	58 927	100%	9 400	16%

Към 31 декември 2022 г. активите на дружеството са в размер на 68,327 хил. лв., в това число нетекущи 32,200 хил. лв. (47%) и текущи 36,127 хил. лв. В сравнение към 31 декември 2021 г. активите бележат увеличение с 9,400 хил. лв. (16%), изразено със следните структурни промени:

→ намаление на нетекущите активи с 3,065 хил. лв. (9%) – в резултат на начислените амортизации за периода (4 413 хил. лв.) и по-малката стойност на направените инвестиции (1,329 хил. лв.), които да ги компенсират;

→ увеличение на текущите активи с 11,927 хил. лева (49%), като се отчитат следните структурни промени: намаление на материалните запаси с 306 хил. лв. (7%), основно на спомагателни материали – 212 хил. лв. и горива и смазочни материали – 93 хил. лв.; увеличение на търговските и други финансови вземания с 412 хил. лв. (9%), в резултат от по-големи вземания от клиенти по продажби с 413 хил. лв., като от тях просрочените вземания са в размер на 148 хил. лв. (2021 г. – 60 хил. лв.); увеличение на предплащанията и други активи с 37 хил. лв. (6%) в резултат на по-големи данъци за възстановяване; увеличение на стойността на паричните средства с 11,784 хил. лв. (78%).

Дружеството е спазвало разпоредбите на чл. 28, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия и няма концентрация на паричните средства.

5.3. Пасиви и капитал

Структура на капитала и пасивите	31 Декември 2022		31 Декември 2021		Изменение	
	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	%
СОБСТВЕН КАПИТАЛ						
Основен акционерен капитал	8,494	12%	8,494	14%	-	-
Резерви	40,819	60%	40,825	69%	(6)	0%
Печалба/(загуба)	2,774	4%	(5,562)	(9%)	8,336	150%
Общо собствен капитал	52,087	76%	43,757	74%	8,330	19%
ПАСИВИ						
Нетекущи пасиви						
Дългосрочни банкови заеми	2,121	3%	3,535	6%	(1,414)	(40%)
Пенсионни и други задължения към персонала	2,816	4%	2,905	5%	(89)	(3%)
Общо нетекущи пасиви	4,937	7%	6,440	11%	(1,503)	(23%)

Структура на капитала и пасивите	31 Декември 2022		31 Декември 2021		Изменение	
	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	Отн. дял	BGN '000	%
Текущи пасиви						
Краткосрочни банкови заеми	1,414	2%	1,414	2%	-	-
Търговски и други задължения	6,606	10%	4,722	9%	1,884	40%
Задължения към персонала и социално осигуряване	3,283	5%	2,594	4%	689	27%
Общо текущи пасиви	11,303	17%	8,730	15%	2,573	29%
Общо пасиви	16,240	24%	15,170	26%	1,070	7%
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	68,327	100%	58,927	100%	9,400	16%

През отчетния период собственият капитал на дружеството е увеличен с 8,330 хил. лв. (+ 19%) в сравнение с предходната година, поради отчетената текуща печалба.

Към 31 декември 2022 г. пасивите възлизат на 16,240 хил. лв. и са увеличени с 1,070 хил. лв. (7%). Увеличението е изразено със следните структурни промени:

→ нетекущите пасиви са намалени с 1,503 хил. лв. (23%), в резултат на изплатени суми по банков заем в размер на 1,414 хил. лв. и намаление в задълженията към персонала при пенсиониране в размер на 89 хил. лв.;

→ търговски и други задължения са увеличени с 1,884 хил. лв. (40%), като се отчитат следните изменения: намаление на търговските задължения с 866 хил. лв.; увеличение на получените аванси с 2,865 хил. лв.; намаление на задълженията по гаранционни депозити с 215 хил. лв.; увеличение на данъчните задължения с 99 хил. лв.; увеличение на задълженията към бюджета за вноса от приходите от наеми 10 хил. лв.; намаление на други задължения с 9 хил. лв.;

→ задълженията към персонала и социално осигуряване са увеличени с 689 хил. лв. (27%), като задълженията за заплати са по-големи с 535 хил. лв., а начисленията за социални осигуровки са увеличени с 154 хил. лв.

5.4. Други финансови показатели

Финансови показатели	2022 г.	2021 г.
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,1176	(0,0274)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,1599	(0,0350)
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,5129	(0,1010)
Коефициент на капитализация на активите	0,1219	(0,0260)
Показатели за ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	1,1418	0,9654
Коефициент на ефективност на приходите	0,8758	1,0358
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	3,1962	2,7721
Коефициент на бърза ликвидност	2,8618	2,3040
Коефициент на незабавна ликвидност	2,3787	1,7293
Коефициент на абсолютна ликвидност	2,3782	1,7293

Финансови показатели	2022 г.	2021 г.
Показатели за финансова автономност и задлъжнялост		
Коефициент на финансова автономност	3,2073	2,8844
Коефициент на задлъжнялост	0,3118	0,3467

6. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват сделки с предприятия с над 50% държавно участие в системата на Министерството на транспорта и съобщенията и ключов управленски персонал.

Сделките със свързани лица са подробно оповестени в Приложение 22 на финансовия отчет към 31 декември 2022 г.

7. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НОВОВЪЗНИКНАЛИ СЪЩЕСТВЕНИ ВЗЕМАНИЯ И/ИЛИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА СЪОТВЕТНИЯ ОТЧЕТЕН ПЕРИОД

През текущия период няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения. Текущите вземания от клиенти и задължения към доставчици са на нива съотносими към дейността на дружеството.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

През януари 2023 г. дружеството е погасило предсрочно със собствени средства цялата дължима сума по получения дългосрочен банков заем.

Няма други събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестявания във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството.

9. ЦЕЛИ НА ДЕЙНОСТТА

Основната стратегическа цел е повишаване на производителността, ефективността, разнообразието и гъвкавостта на предоставяните пристанищни услуги, чрез балансираните инвестиции в модерна пристанищна техника и технологии с подобряваща се организация на работа, позволяващи качествена и безопасна обработка на товарите, корабите и сухопътните транспортни средства. Това е свързано и с адекватни и бързи реакции в отговор на изискванията на пазара, при съблюдаване потребностите на всички заинтересовани страни и прилагане на законовите и нормативни изисквания, включващи опазване на околната среда, създаване на здравословни и безопасни условия на труд и съхраняване сигурността на информацията.

Чрез непрекъснатият процес по подобряване и иновации, ние целим да се превърнем във възможно най-сигурния, ефикасен и екологосъобразен пристанищен оператор, както на местно, така и на национално и световно ниво. Затова се стремим да предлагаме комплекс от висококонкурентни пристанищни услуги на нашите клиенти, съобразени с най-високите световни стандарти за качество, безопасност на труда, сигурност на информацията и опазване на околната среда.

Финансови цели и показатели за изпълнение

През 2022 г. реализираните приходи от оперативна дейност са по-големи с 10 624 хил. лв. или с 17% от планираните, в резултат от увеличението на обработените товари и увеличените цени на основните претоварни услуги, съхранението на товарите и оказваните допълнителни услуги.

Оперативните разходи на дружеството за всички дейности са по-големи с 2 546 хил. лв. или с 4,1 % от годишния бизнес разчет за 2022 г. Като цяло по всички видове и отделни направления на разходите няма значителни различия. Разходите за външни услуги и разходите за амортизация са под очаквания им годишен размер.

Финансовите разходи за 2022 г. нетно са по-големи с 1 хил. лв. или с 0,8% от планираните, като основно влияние има такса съхранение на парични наличности до месец август на текущата година.

В сравнение с Бизнес плана за 2022 г. печалбата на дружеството е по-голяма с 7 330 хил. лв. или с над 833%.

Изпълнение на ключовите финансови цели, дефинирани в Политиката за участието на държавата в публичните предприятия, разработена от Агенцията за публичните предприятия и контрол, а именно:

Финансови показатели	Политика за участието на държавата в публичните предприятия	Бизнес план 2022 г.	2022 г.	2021 г.
Ефективност на разходите	≥ 1	1,016	1,142	0,965
Рентабилност на собствения капитал		0,022	0,174	(0,046)
Задлъжнялост	≤ 1	0,263	0,312	0,347
Обща ликвидност	≥ 1	3,470	3,196	2,772

Нефинансови цели и показатели за изпълнение

При съпоставяне на отчетните резултати за 2022 г. с планираните годишни показатели в Бизнес плана за 2022 г., се отчита преизпълнение по всички показатели.

Цели произтичащи от стратегическата цел, свързани с производствения капацитет

	Показател	Бизнес план 2022	2022 г.
Производителност на дружеството	Обработен тонаж	8 350 хил. т.	8 448 хил. т.
Производителност контейнерни товари	Обработено количество контейнери	135 000 хил. TEU	137 826 TEU

Цели произтичащи от стратегическата цел, свързани с ефективност на разполагаеми мощности

	Показател	Бизнес план 2022	2022 г.
Ефективност на дружеството	Обработен тонаж на линеен метър от кейовия фронт	1 446 тона	1 463 тона
Натовареност на разполагаемия капацитет	Процент натоварване на разполагаемия експлоатационен капацитет	63,26%	64,0%

За постигане на целите си в настоящата икономическа ситуация, усилията на дружеството са съсредоточени в изпълнението на следните дейности и задачи:

- актуализиране на цените и условията на пристанищните услуги във връзка с променените икономически условия и нарасналите цени на енергоизточници и основни материали;
- прилагане на адекватни маркетингови средства и политики за запазване традиционните клиенти;
- привличане на нови клиенти и товари при използване на конкурентните си предимства като географски дадености, мащабност, капацитетни възможности;
- ефективно управление на всички процеси на пристанищната дейност;
- обновяване на използваната техника.

10. ОЧАКВАНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие, на база наличната информация за предвидимото бъдеще. Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в обозримо бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет. Към датата на този отчет ръководството на дружеството няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

В края на февруари през предходната 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни силно са нарушени. Европейският съюз и много държави по света наложиха на Русия редица икономически санкции. Предприетите ограничителни икономически и финансови мерки биха могли да доведат до промяна в цените на енергоносителите и на други стоки и услуги, които са от значение за развитието на българската икономика. Това от своя страна косвено може да окаже неблагоприятно влияние върху дейността на дружеството в следващи отчетни периоди. Неговото ръководство текущо анализира и следи всички промени в събитията, с цел определяне на защитни и стабилизационни мерки. С прилагането им се очаква негативните последици от военния конфликт да бъдат смекчени до степен, до която да не окажат значимо отрицателно влияние върху бъдещата жизнена способност и до възможността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

Горният конфликт и рестрикции може да доведат и до обработка на изцяло нови за района товари във връзка с променените изцяло логистични мрежи за доставки. В по-дългосрочен план ще се разчита и на осигуряване на пристанищни мощности по проекти за възстановяване на засегнатия от войната район.

11. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните потоци, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики и че при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството носи отговорност за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване злоупотреби и други нередности.

ИВАЙЛО СЛАВОВ ГАВРАИЛОВ
В КАЧЕСТВОТО СИ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

31 МАРТ 2023 г.
Варна

Заличена
информация по
Регламент (ЕС)
2016/679

