



“ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА” ЕАД

**АНАЛИЗ
НА ЕКСПЛОАТАЦИОННИ И
ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ
КЪМ 31.03.2020 г.**

АПРИЛ 21, 2020

ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ И ОПЕРАТИВНИ ПОКАЗАТЕЛИ					
в хил. лева	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
	1	2		3	
Общо приходи от дейността	12 778	13 430	- 4.9%	15 248	- 16.2%
Оперативни разходи	12 229	11 746	4.1%	12 729	- 3.9%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации	549	1 684	- 67.4%	2 519	- 78.2%
ЕВИТДА/Приходи от продажби (%)	4.3%	12.5%	- 65.7%	16.5%	- 74.0%
Печалба преди лихви и данъци (ЕВИТ)	-929	84	-1 206%	865	- 207.4%
ЕВИТ/Приходи от продажби (%)	-7.27%	0.6%	-1 262%	5.7%	- 228.2%
Печалба преди данъци	-926	75	-1 335%	852	- 208.7%
Чиста печалба	-926	75	-1 335%	852	- 208.7%
Паричен поток (печалба + амортизации)	552	1 675	- 67.0%	2 506	- 78.0%
в хил. лева	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
Изменение на паричните наличности през периода	814	-2 337	- 134.8%	376	116.5%
Нетен паричен поток от основна дейност	2 635	45	5 756%	1 730	52.3%
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-1 220	-1 782	- 31.5%	-749	62.9%
Нетен паричен поток от финансова дейност	-601	-600	0.2%	-605	- 0.7%
в хил. лева	отчетен период			31.12.2019	1/3 (%)
Краткотрайни активи	29 084			29 740	- 2.2%
Краткосрочни пасиви	10 682			10 082	6.0%
Оборотен капитал	18 299			19 554	- 6.4%
Зает капитал	59 549			61 125	- 2.6%
Текуща ликвидност	2.72			2.95	- 7.7%
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	13.5%			14.2%	- 5.1%
	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
Средно-списъчен брой на служителите за периода (бр.)	1 383	1 410	- 1.9%	1 445	- 4.3%
Средна работна заплата за периода (лв.)	1 372	1 162	18.1%	1 281	7.1%
Обработени товари (хил. тона)	1 817	1 790	1.5%	1 927	- 5.7%
Приходи от продажби на един зает (лв.)	9 239	9 525	- 3.0%	10 545	- 12.4%
Натовареност на разполагаемия капацитет (%)	55.1	54.2	1.5%	58.4	- 5.7%

Приходите от дейността към 31.03.2020 г. са в размер на 12 778 хил. лв. Отчитаме намаление на приходите спрямо Бизнес план 2020 с 4,9% (в резултат на промени в структурата на обработваните товари – увеличен обем на наливни товари). Намалението на приходите спрямо съответния период на предходната година с 16,2%, се дължи главно на приключване изпълнението на дългосрочен договор по проект „Южен поток“.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ					
в хил. лева	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
	1	2		3	
Общо приходи от дейността, в т.ч.:	12 778	13 430	- 4.9%	15 248	- 16.2%
- приходи от продажби	12 590	13 280	- 5.2%	15 125	- 16.8%
- други приходи	188	150	25.3%	123	52.8%
Разходи за материали и външни услуги	3 657	3 600	1.6%	3 622	1.0%
Разходи за възнаграждения и соц.осигуровки	8 550	8 086	5.7%	9 051	- 5.5%
Други разходи	22	60	- 63.3%	47	- 53.2%
Суми с корективен характер	0	0	0.0%	9	0.0%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации	549	1 684	- 67.4%	2 519	- 78.2%
Разходи за амортизации	1 478	1 600	- 7.6%	1 654	- 10.6%
Печалба преди лихви и данъци	-929	84	-1 206%	865	- 207.4%
Финансирания	0	0	0.0%	0	0.0%
Нетни финансови приходи (разходи)	3	-9	- 133.3%	-13	- 123.1%
Печалба преди извънредни приходи (разходи)	-926	75	-1 335%	852	- 208.7%
Нетни извънредни приходи (разходи)	0	0	0.0%	0	0.0%
Печалба преди данъци	-926	75	-1 335%	852	- 208.7%
Разходи за данъци	0	0	0.0%	0	0.0%
Чиста печалба	-926	75	-1 335%	852	- 208.7%

Разходите по икономически елементи към 31.03.2020 г. са в размер на 13 707 хил. лв. Отчитаме увеличение на разходите с 2,7% спрямо Бизнес плана. Спрямо съответния период на предходната година завишения има при:

→ *Разходи за външни услуги (11,49%).*

Намалени са :

→ *Разходи за материали (7,05%);*

→ *Разходи за персонала (5,54%) - увеличени са основните работни заплати от 01.01.2020 г.*

→ *Разходи за амортизация (10,64%);*

→ *Други разходи (53,19%).*

Финансовият резултат към 31.03.2020 г. е отрицателен, в размер на 926 хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
	1	2		3	
Обработени товари (хил. тона)	1 817	1 790	1.5%	1 927	- 5.7%
- насипни	960	1 040	- 7.7%	1 020	- 5.9%
- генерални	193	160	20.6%	228	- 15.4%
- наливни	199	95	109.5%	133	49.6%
- контейнери	465	495	- 6.1%	546	- 14.8%
Среден престой на един кораб (часа)	97	x	x	108	- 10.2%
- под претоварни операции	36	x	x	35	2.9%
- по други причини	61	x	x	73	- 16.4%
Натовареност на разполагаемия капацитет (%)	55.1	54.2	1.5%	58.4	- 5.7%
Средно списъчен бр. на служителите за периода (бр.)	1 383	1 410	- 1.9%	1 445	- 4.3%
Средна работна заплата за периода (лв.)	1 372	1 162	18.1%	1 281	7.1%

Към 31.03.2020 г. в "Пристанище Варна" ЕАД са обработени 1 817 хил. тона товари. В сравнение със съответния период на предходната година са обработени със 110 хил. тона по-малко товари, което е намаление с 5,7% , а спрямо Бизнес план 2020 г. отчитаме увеличение с 1,5 %.

Разпределението на обработените товари за съответните периоди по структурни звена е показано в приложение № 1. През отчетния период се отчита увеличение на товарооборота в пристанищен терминал Варна - изток със 103 хил. тона (43,64%) и намаление на обработените товари в пристанищен терминал Варна - запад с 213 хил. тона (12,60%).

Към 31.03.2020 г. 52,83% от товарите са в насипно състояние, 10,62% - генерални товари, 10,95% - наливни товари и 25,60% - товари в контейнери.

Спрямо съответния период на предходната година средният списъчен брой на персонала е намален със 62.

ПРИХОДИ / РАЗХОДИ по центрове на печалбата	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
	1	2		3	
- приходи от претоварна дейност (хил. лв.)	11 238	10 878	3.3%	11 860	- 5.2%
- разходи за претоварна дейност (хил. лв.)	11 925	11 611	2.7%	12 505	- 4.6%
Печалба от претоварна дейност (хил. лв.)	-687	-733	- 6.3%	-645	6.5%
- други приходи (хил. лв.)	1 540	2 552	- 39.7%	3 378	- 54.4%
- други разходи (хил. лв.)	1 782	1 735	2.7%	1 869	- 4.7%
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	12 778	13 430	- 4.9%	15 238	- 16.1%
Общо разходи за дейността (хил. лв.)	13 707	13 346	2.7%	14 374	- 4.6%
Приходи от продажби на един зает (лв.)	9 239	9 525	- 3.0%	10 545	- 12.4%
Разходи за дейността на един зает (лв.)	9 911	9 465	4.7%	9 947	- 0.4%
Печалба от дейността/брой заети лица (лв.)	-672	60	-1 227.5%	598	- 212.3%

КЛИЕНТИ		
	отчетен период	
	стойност (хил. лв.)	натура (хил. т.)
"Девня цемент" АД гр. Девня	347	60
"Солвей соди" АД гр. Девня	1 219	288
"Агрополихим" АД гр. Девня	846	230
Други (общо)	10 366	1 239
Общо	12 778	1 817

Вид на разхода	Начин на плащане (в брой, натура и др.)	Сума (лв.)	Средно на едно лице от средно- списъчния състав
Транспортни разходи	брой	66 044	48
Лекарства и медиц. обслужване	брой / натура	111 983	81
Храна	брой	619 045	448
Помощи	брой	14 390	10
Почивки	брой	154 800	112
Еднократни плащания	брой	24 411	18
Ваучери	натура	249 543	180
Наеми			
Издръжка на столове			
Издръжка на бази за отдих, физкултура, спорт, туризъм, културни занимания, клубове, библиотеки и др.	натура	26 768	19
Облекло			
Разходи за соц. осигуровки и надбавки		2 802 187	2 026

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС			
в хил. лева	отчетен период	31.12.2019	1/2 (%)
	1	2	
Дълготрайни активи	41 250	41 571	- 0.8%
Краткотрайни активи, в т.ч.:	29 084	29 740	- 2.2%
Материални запаси	4 017	3 622	10.9%
Краткосрочни вземания	5 320	7 185	- 26.0%
Парични средства	19 747	18 933	4.3%
Краткосрочни пасиви, в т.ч.:	10 785	10 186	5.9%
Краткосрочни задължения	10 682	10 082	6.0%
Работен капитал	18 299	19 554	- 6.4%
Зает капитал	59 549	61 125	- 2.6%
Дългосрочни пасиви	9 489	10 140	- 6.4%
Други			
Чиста стойност на активите	50 060	50 985	- 1.8%
Печалба (загуба)	-926	1 082	- 185.6%
Финансов резултат от минали години	2 042	959	112.9%
Резерви	40 450	40 450	0.0%
Основен капитал	8 494	8 494	0.0%
Собствен капитал	50 060	50 985	- 1.8%

Мярка: лева

Вземания по контрагенти (над 5%)	Общ размер	Възраст на вземанията			Просрочени вземания
		до 3 мес.	до 6 мес.	над 6 мес.	
"Солвей соди" АД	462 694	462 694	0	0	159 404
"Ем Ес Си България" АД	449 043	449 043	0	0	74 046
"Мерск А/С"	359 737	325 761	1 193	32 783	198 338
"Юнимастърс Лоджистикс" ЕООД	273 182	273 182	0	0	32 229
Обща сума	1 544 656	1 510 680	1 193	32 783	464 017

Мярка: лева

Задължения по контрагенти (над 5%)	Общ размер	Възраст на задълженията			Просрочени задължения
		до 3 мес.	до 6 мес.	над 6 мес.	
"Кибер айл" ЕООД	215 086	215 086	0	0	0
"Родопи енерджи" ЕООД	161 412	161 412	0	0	0
"Трафик СОТ" ЕООД	138 163	138 163	0	0	0
"Синергон енерджи" ЕООД	134 537	134 537	0	0	0
Обща сума	649 198	649 198	0	0	0

Към 31.03.2020 г. вземанията от клиенти за извършени претоварни, складово - експедиционни и други услуги са в размер 4 564 хил. лв. За същият период задълженията към доставчици на стоки и услуги са в размер на 1 679 хил. лева.

Всички задължения към 31.03.2020 г. имат текущ характер.

Отчет за паричния поток	Отчетен период
	хил. лв.
Парични средства в нач. на периода	18 933
Финансов резултат	-926
Амортизации	1 478
Увеличение/ намаление на вземанията	1 865
Увеличение/ намаление на краткосрочни задължения	600
Увеличение/ намаление на отсрочените данъци	0
Увеличение/ намаление на материални запаси	-395
Други увеличения/ намаления	13
Финансирания	0
Други изменения	0
Нетен паричен поток от основна дейност	2 635
Инвестиции в ДА нето	-1 220
Други инвестиции	0
Други увеличения/ намаления	0
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-1 220
Увеличение/ намаление на дългосрочни заеми	-601
Увеличение/ намаление на краткосрочни финансови активи	0
Лихви	0
Нетен паричен поток от финансова дейност	-601
Парични средства в края на периода	19 747

Приложение No 1

Обработени товари по звена в "Пристанище Варна" ЕАД

Мярка: хил. тона

Период	Варна Изток	%	Варна Запад	%	Общо	%
към 31.03.2019 г.	236	12.25	1 691	87.75	1 927	100.00
към 31.03.2020 г.	339	18.66	1 478	81.34	1 817	100.00
Разлика	103	43.64	-213	-12.60	-110	-5.71

Приложение No 2

Мярка: хил. лева

ДРУГИ РАЗХОДИ		
Наименование	Отчетен период (31.03.2020)	Съответен период на предходна година (31.03.2019)
Данъци, такси	3	3
Командировки	11	18
Представителни разходи	4	5
Балансова стойност на бракувани материални активи + ДДС	0	3
Разходи по съдебни дела	0	7
Актове на държавни органи (дан.администрация, АДВФК, РИОСВ)	0	0
Повишаване на квалификацията	4	4
Разходи от обезценка	0	0
Дарения	0	7
Промяна на смет. политика ДМА	0	0
Данъци върху разходите	0	0
Други	0	0
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	22	47

Мярка: хил. лева

ДРУГИ ПРИХОДИ		
Наименование	Отчетен период (31.03.2020)	Съответен период на предходна година (31.03.2019)
Печалби (Загуби) от продажби на активи	2	12
Наеми	290	206
Вноска в републиканския бюджет (50 % от наеми)	-145	-103
Застрахователни обезщетения	22	5
Излишъци /заприх./ мат. активи	1	0
Присъдени суми по съдебни дела	17	0
Отписани задължения / провизии	0	0
Други	1	3
ОБЩО ДРУГИ ПРИХОДИ	188	123

ЕМИЛ ТРИФОНОВ

Ръководител отдел ОТРЗ и ПА

ВИОЛЕТА ЗЛАТКОВА

Ръководител отдел ФСО

МАРИЕТА МАНОЛОВА

Финансов директор

ПЕТЪР СЕФЕРОВ

Изпълнителен директор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА" ЕАД
на периода, завършващ на 31 март 2020 година

	Годината, завършваща към 31.03.2020 хил. лв.	Годината, завършваща към 31.03.2019 хил. лв.
Приходи от продажби	12,590	15,125
Други приходи от дейността	188	123
Общо приходи от дейността	12,778	15,248
Капитализирани разходи		1
Разходи за материали	1,911	2,056
Разходи за външни услуги	1,746	1,566
Разходи за персонала	8,550	9,051
Разходи за амортизация	1,478	1,654
Други разходи	22	47
Всичко разходи по икономически елементи	13,707	14,374
Балансова стойност на продадени активи		10
Финансови приходи	14	4
Финансови разходи	11	17
Всичко финансови приходи/(разходи)	3	(13)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	(926)	852
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата		
Нетна печалба за периода	(926)	852

Изпълнителен директор:
Петър Сеферов

Съставител:
Виолета Златкова



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА "ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА" ЕАД

към 31 март 2020 година

	3/31/2020 ХИЛ. ЛВ.	12/31/2019 ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални и нематериални активи	40,867	41,188
Инвестиции на разположение за продажба	169	169
Отсрочени данъчни активи	214	214
Всичко нетекущи активи	41,250	41,571
Текущи активи		
Материални запаси	4,017	3,622
Вземания и предоставени аванси	5,320	7,185
Парични средства	19,747	18,933
Всичко текущи активи	29,084	29,740
Всичко активи	70,334	71,311
Капитал		
Основен капитал	8,494	8,494
Печалба/(Загуба) за текущата година	(926)	1,082
Резерви	42,492	41,409
Всичко капитал	50,060	50,985
Нетекущи пасиви		
Дългосрочни банкови заеми	6,322	6,910
Дългосрочни задължения към персонала	3,167	3,230
Всичко нетекущи пасиви	9,489	10,140
Текущи пасиви	10,785	10,186
Всичко пасиви	20,274	20,326
Всичко капитал и пасиви	70,334	71,311

Изпълнителен директор:
Петър Сеферов

Съставител:
Виолета Златкова



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА "ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА" ЕАД
за периода, завършващ на 31 март 2020 година**

	Периодът, завършващ на 31.03.2020 хил. лв.	Периодът, завършващ на 31.03.2019 хил. лв.
Парични наличности в началото на периода	18,933	23,012
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	17,157	16,774
Плащания на доставчици и други кредитори	(5,698)	(5,745)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(8,737)	(9,050)
Плащания за дивиденди		
Плащания за данъци	(101)	(252)
Други постъпления		
Нетни парични потоци от оперативна дейност	2,621	1,727
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащане за покупка на дълготрайни активи	(1,220)	(749)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1,220)	(749)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми		
Платени заеми	(588)	(588)
Платени лихви по заеми	(13)	(17)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(601)	(605)
Изменение на наличностите през годината	800	373
Нереализирани курсови разлики	14	3
Парични наличности в края на периода	19,747	23,388
	19,747	

Изпълнителен директор:
Петър Сеферов

Съставител:
Виолета Златкова

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ПО КОСВЕН МЕТОД
НА "ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА" ЕАД**

КЪМ 31.03.2020 г..

Наименование на потоците	Сума текуща год.
Парични средства в началото на периода	18,933
Финансов резултат	(926)
Амортизации	1,478
(Увеличение)/ намаление на вземанията	1,865
Увеличение/ (намаление) на краткоср. задължения	600
Увеличение/ (намаление) на отсрочените данъци	
(Увеличение)/ намаление на материалните запаси	(395)
Други увел. / намаления	13
Финансирания	
Нетен паричен поток от основна дейност	2,635
Инвестиции в ДА нето	(1,220)
Други инвестиции	0
Парични потоци , свързани с дивиденди	0
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1,220)
Увел./ (намал.) на дългосрочни заеми	(601)
(Увел.) / намал. на краткосрочни финансови активи	
Дивидент	0
Нетен паричен поток от финансова дейност	(601)
Парични средства в края на периода	19,747

Изпълнителен директор:
Петър Сеферов

Съставител:
Виолета Златкова