

## Съдържание

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

## 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. София 1000, бул. „Александър Малинов” No 80А.

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 2020 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 2020 г.

Към 31 декември 2020 г. в дружеството-майка има едно лице, назначено на трудов договор.

Към 31 декември 2020 г. собствеността върху дружеството-майка е разпределена между множество акционери, предимно физически лица.

### Дъщерни дружества

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

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

## ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

### Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет за четвъртото тримесечие на 2020 г.

Към 31 декември 2020 г. предприятието майка се определя, като инвестиционно предприятие по смисъла на МСФО 10 тъй като отговаря на условията заложи в пар. 27, а именно:

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

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

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

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

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

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

#### Неконтролиращо участие

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

#### Съвместни дружества

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет**  
**за четвъртото тримесечие на 2020 г.**

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 2020 г. групата има участие в едно съвместно предприятие – Фин инвест къмпани ООД.

## **2. Основи за изготвяне на финансовия отчет**

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

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

Съдържанието на този консолидиран финансов отчет включва **финансов отчет и подбрани пояснителни приложения**. Предназначението на настоящия консолидиран финансов отчет за четвърто 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 четвърто тримесечие е изготвен в български лева - функционалната валута на дружествата в групата. Всички данни за двата

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет**  
**за четвъртото тримесечие на 2020 г.**

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

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

В следващите таблици се обобщават представените от групата които отчети за четвърто тримесечие. Четвърто тримесечие отчетане за период, завършващ на 31 декември 2020 г.

Изявление	Текущата	Сравнителни
Отчет за финансовото състояние четвърто тримесечие към	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Отчет за всеобхватния доход: - четвърто тримесечие приключва	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Отчет за промени в собствения капитал: - четвърто тримесечие приключва	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Отчет на паричните потоци - четвърто тримесечие приключва	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.

Консолидиран финансов отчет за четвърто тримесечие към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 25 февруари 2021 г.

В изпълнение на разпоредбата на чл. 100а, ал. 7 от ЗППЦК, Дружеството посочва, че изготвеният междинен финансов отчет не е заверен от одитор.

**2. Машини и оборудване**

Машини и оборудване  
**Общо**

31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
5	-
<b>5</b>	<b>-</b>

**3. Земи**

Земи  
**Общо**

31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
49	49
<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.

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
 Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет  
 за четвъртото тримесечие на 2020 г.

**4. Инвестиции в дъщерни дружества**

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

	Цена на придобиване 31 декември 2020 ‘000 лв.	Размер на участието %	Цена на придобиване 31 декември 2019 ‘000 лв.	Размер на участието %
НЕФТОХИМ - ИНВЕСТ ФИНАНС АД	281	100,00%	281	100,00
<b>Общо</b>	<b>281</b>		<b>281</b>	

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

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

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

Ръководството на предприятието майка е взело решение да обезцени напълно и да не включва в консолидирания финансов отчет за четвърто тримесечие финансов отчет на Приморец-турист АД, тъй като не е в състояние да упражнява контрол върху неговите активи и дейности и не разполага с

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**

Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет  
за четвъртото тримесечие на 2020 г.

актуална счетоводна документация. С Определение № 521/08.06.2020 г. Бургаски Окръжен съд е допуснато искане за свикване на общо събрание на акционерите на Приморец-турист АД за вземане на решения за започване на процедура по ликвидация.

**5. Инвестиции в съвместни и асоциирани предприятия**

Име на предприятието	ЕИК	Участие	Участие чрез
ФИН ИНВЕСТ КЪМПАНИ ООД	13063118 2	50.00%	Съвместно контролирано НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД 50%
ВАРНА-ПЛОД АД	10310669 7	38.03%	Асоциирано предприятие СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД 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 четвърто тримесечие на 2020 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 2020	31 декември 2019
Дял измененията на финансовия резултат	'000 лв. 55	'000 лв. -
Покупка на дялове, чрез увеличение на капитал	3 400	-
<b>Общо</b>	<b>3 455</b>	<b>-</b>

Инвестициите в асоциирани предприятия възникват след придобиването на контрола на ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД през месец октомври 2020 година с което притежаваното от него дъщерното предприятие СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД през 2014 г. е придобило 38.03. % от дяловете на ВАРНА-ПЛОД АД и неговите дъщерни предприятия. Цената на придобиване на участието е 7 958 хил. лв.

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

	31 декември 2020	31 декември 2019

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет**  
**за четвъртото тримесечие на 2020 г.**

Дял от измененията на финансовия резултат	'000 лв.	'000 лв.
Цена на придобиване на инвестициите	677	-
Общо	7 958	-
	<b>8 635</b>	<b>-</b>

**6. Нетекущи финансови активи**

	<b>31 декември</b>	<b>31 декември</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	'000 лв.	'000 лв.
Финансови инструменти, които се търгуват на регулиран пазар	319	25
Финансови инструменти, които не се търгуват на регулиран пазар	1	1
Общо	<b>320</b>	<b>26</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.

**7. Нетекущи търговски и други вземания**

	<b>31 декември</b>	<b>31 декември</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	'000 лв.	'000 лв.
Вземания по договори, брутно	12 138	20 610
Общо	<b>12 138</b>	<b>20 610</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. (главница 9 600 хил. лв. и начислени лихви 1 482 хил. лв.). Първоначално вземанията са оценени по тяхната цена на придобиване. През 2019 г., съгласно условията на договора, дружеството е признало приходи от лихви на стойност 528 хил. лв., а към четвърто тримесечие на 2020 г. приходите от лихви са в размер на 528 хил. лв.

**8. Инвестиционни имоти**

	<b>31 декември</b>	<b>31 декември</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	'000 лв.	'000 лв.
Инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност	9 818	-
Общо	<b>9 818</b>	<b>-</b>



**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет**  
**за четвъртото тримесечие на 2020 г.**

През 2018 година дружеството е сключило договор, с който са придобити вземания по договор на стойност 9 000 хил. лв., който е обезпечен с ипотeka на недвижими имоти. Дружествата длъжници са обявени в несъстоятелност и намеренията на ръководството са да удовлетвори вземанията си чрез придобиване на активите, които са предмет на обезпечението. В резултат от проведена публична продажба от Частен съдебен изпълнител и влезли в сила Постановления за възлагане, Черноморски холдинг АД е обявен за собственик на имоти, находящи се в гр. Варна с балансова стойност общо в размер на 9 818 хил. лв. Недвижимите имоти са класифицирани като инвестиционни имоти за дружеството и са оценени по справедлива стойност.

Справедливата стойност е определена от лицензиран оценител на базата на налични актуални цени на активни пазари.

Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

**Балансова стойност към 1 януари 2020 г.**

Новопридобити активи:

- Чрез възлагане от частен съдебен изпълнител

Нетна печалба от промяна на справедливата стойност

**Балансова стойност към 31 декември 2020 г.**

**'000 лв.**

-

8 426

1 392

**9 818**

**9. Текущи търговски и други вземания**

Данъци за възстановяване  
 Вземания по договори  
 Предоставени аванси  
 Търговски и други вземания  
**Общо**

	<b>31 декември 2020</b>	<b>31 декември 2019</b>
	<b>'000 лв.</b>	<b>'000 лв.</b>
	892	-
	-	1 645
	6 435	6 655
	1 315	789
	<b>8 552</b>	<b>9 089</b>

Във връзка с придобиване на финансови активи, дружеството е предоставило аванси в размер на 6 335 хил. лв. Другите вземания в размер на 1 315 хил. лв. включват вземания по отчетени неустойки по договори с контрагенти, вземания от продажба на вземания съгласно договор, сключен през месец юни 2020 г. Данъчните вземания в размер на 892 хил.лв., произтичат от данък за възстановяване, във връзка с придобиване на активи по публична продажба.

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

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет**  
**за четвъртото тримесечие на 2020 г.**

**10. Финансови активи**

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
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 четвърто тримесечие на 2020 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.

**11. Паричните средства**

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Парични средства в брой	1	1
Парични средства в банкови сметки	15	3
<b>Общо</b>	<b>16</b>	<b>4</b>

**12. Собствен капитал**

**12.1 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. През месец април Дружеството продаде притежаваните обратно изкупени собствени акции в размер на 92 805 (деветдесет и две хиляди осемстотин и пет) броя акции или 4,05%. Продажната стойност на акциите е в размер на 418 хил. лв.

Към 31 декември 2020 г. акционерите на дружеството-майка са основно физически лица.

**12.2 Резерви**

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Резерви	12 761	12 549
<b>Общо</b>	<b>12 761</b>	<b>12 549</b>

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет**  
**за четвъртото тримесечие на 2020 г.**

**13. Задължения по получени заеми**

	Текущи		Нетекущи	
	31.12.2020 '000 лв.	31.12.2019 '000 лв.	31.12.2020 '000 лв.	31.12.2019 '000 лв.
Банкови заеми	1 151	-	-	-
Облигация	293	292	19 983	19 988
Търговски заеми	2	55	-	-
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>1 446</b>	<b>347</b>	<b>19 983</b>	<b>19 988</b>

През месец юни 2020 година дружеството сключва банков кредит с падеж 25.12.2020 г. в размер от 750 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 %.

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 %.

На 01.04.2019 г. Съветът на директорите на Черноморски Холдинг АД взема решение за издаване на емисия облигации:

- Емитент, издателя 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 – 6.00 % на годишна база;
- Период на лихвени плащане – 6 (шест) месеца – два пъти годишно;

Текущата част от задължението по облигационния заем към 31 декември 2020 г. са начислени лихви в размер на 293 хил. лв., които към края на отчетния период не са с настъпил падеж.

Нетекущата част от задължението по облигационния заем към 31 декември 2020 г. представлява главница по облигационен заем в размер на 20 000 хил. лв., намалена с предплатени такси в размер на 17 хил. лв.

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет**  
**за четвъртото тримесечие на 2020 г.**

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

**14. Краткосрочни търговски и други задължения**

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
<b>Текущи</b>		
Задължения по договори	2 562	-
Задължения към доставчици	37	28
Данъчни задължения	19	-
Задължения към ключов управленски персонал	-	4
<b>Текущи търговски задължения</b>	<b>2 618</b>	<b>32</b>

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

През месец януари 2020 година групата е сключила договор, по силата на който придобива вземания на стойност 4 252 хил. лв. с цена на придобиване 4 225 хил. лв. Съгласно условията на договора и подписано споразумение за прихващане на вземания и задължения, групата е прихванала вземанията си по договор, в размер на 1 645 хил. лв., като след извършеното прихващане, задълженията на групата към този контрагент възлизат на 2 580 хил. лв. Към 31.12.2020 г. задължението е в размер на 2 562 хил.лв.

**15. Други приходи**

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Отписани задължения	-	12
Приходи от неустойки	1 052	839
<b>Общо</b>	<b>1 052</b>	<b>851</b>

**16. Разходи за външни услуги**

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Охрана	(58)	(37)
Консултантски услуги	(36)	(24)
Регулаторни и други такси	(13)	(7)
Други	(24)	(7)
<b>Общо</b>	<b>(131)</b>	<b>(75)</b>

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
 Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет  
 за четвъртото тримесечие на 2020 г.

**17. Разходи за персонала**

Разходи за заплати  
 Разходи за социални осигуровки  
**Общо**

31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
(68)	(32)
(6)	(9)
<b>(74)</b>	<b>(41)</b>

**18. Финансовите приходи**

Приходи от лихви  
 Нетна печалба от последващи оценки на финансови активи  
 Приходи от продажба на вземания  
**Общо**

31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
588	528
-	20
1	1
<b>589</b>	<b>549</b>

**19. Финансови разходи**

Загуба от операции с вземания  
 Лихви и такси по облигационни заеми  
 Лихви по заеми  
 Такси и комисионни  
 Нетна загуба от последващи оценки на финансови активи  
**Общо**

31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
(1 051)	-
(1 201)	(915)
(186)	(160)
(36)	(2)
(26)	(31)
<b>(2 500)</b>	<b>(1 108)</b>

**20. Сделки със свързани лица**

Свързаните лица, с които групата е била страна по сделки към 31 декември 2020 г. включват ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

**20.1. Сделки с ключов управленски персонал**

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

31 декември 2020 ‘000 лв.	30 декември 2019 ‘000 лв.
---------------------------------	---------------------------------

**ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**  
**Подбрани пояснителни приложения към консолидиран финансов отчет**  
**за четвъртото тримесечие на 2020 г.**

---

Заплати	(57)	(20)
Разходи за социални осигуровки	(5)	(6)
<b>Общо</b>	<b>(62)</b>	<b>(26)</b>

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

Няма съществени събития настъпили след края на отчетния период.

Дата: 25.02.2021 г.