

 "ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА" ЕАД

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

към 31 декември 2015 г.

Съдържание

Годишен доклад за дейността	1 - 5
Финансов отчет:	
Отчет за всеобхватния доход	1
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за паричните потоци	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Приложение към финансовия отчет	5 – 38
Доклад на независимия одитор	a-b

ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА

Пристанище Варна е регистрирано като еднолично акционерно дружество с държавно имущество с Решение № 2107/17.05.1996 год. на Варненски Окръжен Съд. Основният капитал е в размер на 8 493 571 лева, разпределен в 8 493 571 бр. поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка една.

Към 31.12.2015 г. "Пристанище Варна" ЕАД се управлява от Съвет на директорите в състав:

1. Димитър Йорданов Атанасов – Председател на Съвета на директорите
2. Марио Христов Желев – Заместник-председател на Съвета на директорите
3. Петър Ивов Сеферов – Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор – Петър Ивов Сеферов.

Настоящия финансово-икономически анализ обхваща основни позиции и резултати от стопанската дейност на "Пристанище Варна" ЕАД, отразена в счетоводните и експлоатационни отчети за 2015 год., като за база за сравнение е използван съответния период на предходната 2014 година.

2. АНАЛИЗ НА ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ**2.1 Анализ на производствената дейност.**

В резултат на цялостната работа на Ръководството на "Пристанище Варна" ЕАД са постигнати следните основни резултати:

През 2015 г. в "Пристанище Варна" ЕАД са обработени 9 575 хил. тона товари.

В сравнение със съответния период на предходната година са обработени с 515 хил. тона - намаление с 5,1%, в т.ч.: - намаление на наливните товари -2,1%, намаление на насипните товари - 7% , намаление на генерални товари - 18,2%, ръст в обработка на контейнери - 6,4%.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетен период 2015 г.	Съотв. период на предход. година	(%)
Обработени товари (хил. тона)	9 575	10 090	- 5,1%
- насипни	6 110	6 573	- 7,0%
- генерални	625	764	- 18,2%
- наливни	1 033	1 055	- 2,1%
- контейнери	1 807	1 698	6,4%
Среден престой на един кораб (часа)	92	104	- 11,5%
- под претоварни операции	38	43	- 11,6%
- по други причини	54	61	- 11,5%
Натовареност на разполагаемия капацитет (%)	72,5	76,4	- 5,1%
Средно сп. брой на служителите за периода (бр.)	1 619	1 630	- 0,7%

През отчетния период 63,81% от товарите са в насипно състояние, 6,53% - генерални товари, 10,79% - наливни товари и 18,87% - товари в контейнери.

2.2 Пазарен анализ.

Маркетингова политика

„Пристанище Варна“ ЕАД присъства активно на пазара на пристанищните услуги, използвайки своите конкурентни предимства за да привлече нови товари и клиенти, да увеличава едни от най-главните показатели – обработен тонаж и реализирани приходи и чрез подобрене на експлоатационните, технологични, технически параметри на оказваните пристанищни услуги и ефективни маркетингови действия да увеличава тяхното качество и осигурява изпълнението на производствената си програма.

Основни фактори, оказващи влияние върху резултатите, постигнати през 2015 г.:

- Гъвкава пристанищна политика за привличането на нови товари и клиенти
- договорените и обработени газопроводни тръби (транзит)
- ръст в контейнерооборота спрямо 2015 г.;
- добро ценово ниво на пристанищните услуги и през 2015 г.;
- реорганизация на работни места, процеси, реконструкция на инфраструктурата, инвестиции в техника, с цел подобряване качеството на пристанищните услуги;

Конкуренти

„Пристанище Варна“ ЕАД е зависимо от усложнената политическа и икономическа обстановка в световен мащаб, както и от политиката на своите конкуренти, най-вече във Варненския регион. Увеличеният брой частни/концесионирани пристанища и обособени пристанищни кейове отклоняват част от товарите/ клиентите чрез по-ниски цени на услугите 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.

„Пристанище Варна“ ЕАД активно използва своите конкурентни предимства (близостта на пристанището до зърно-производителните райони, разполагаемост с магазини; капацитетни възможности за обработка на големи кораби, специализиран контейнерен терминал, специализирани площадки за съхранение на газопроводни тръби), непрекъснатата реорганизация на работния процес, осъвременяване на техниката, подобряване инфраструктурата, условията и качеството на услугите повишава удовлетвореността на клиентите и задържането им.

2.3 Изпълнение на инвестиционната програма.

Реализираните инвестиции за 2015 г. са финансирани със собствени оборотни средства. 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. През 2015 г. са направени инвестиции в пристанищна инфраструктура в размер на 5 183 хил.лв и инвестиции в собствени машини и съоръжения в размер на 4 232 хил.лв.

Пазарната среда за 2015 г.

Световната икономическа криза и нейните ефекти за страната (сривове на международните пазари на търгуваните товари, намаляване на потреблението, намаляване на чуждите инвестиции, забавяне ръста на БВП и пр.), дават своето отражение върху морския бизнес и пристанищата.

Въпреки своята предпазливост, прогнозните данни съдържат редица **рискове**, подчинени изцяло на икономическата рецесия и свързани с:

- очерталата се през 2014 г. и 2015 г. тенденция на намаление на общия тонаж предлагани товари на стратегическите ни клиенти (Солвей Соди АД, Агрополихим АД, Девня Цимент АД и др.), които обичайно осигуряват малко над 40% от товарооборота
- бавното и трудно съвземане от кризата на стратегическите и традиционни клиенти на пристанището;
- все още невъзстановените пазари на традиционно работещи се в пристанището товари (силно влияещи се от пазарната конюнктура): метали, товари за строителството, товарите на Девня Цимент, нефтени продукти, химически продукти и пр.;
- непрекъснатите атаки от клиентите за намаляване цените на услугите;
- неизвестната зърнена реколта за 2015 г.;
- опасност от насочването на клиентите към други пристанища в региона, прилагащи към клиентите силна и агресивна политика на „ниски цени“.

Основните акценти на предприетите от ръководството на „Пристанище Варна“ ЕАД антикризисни мерки, залегнали при разработването на Бизнес-плана за 2016 г. и договарянето на търговската ни кампания с клиентите за 2016 г., което е осъществено през първото тримесечие на 2016 г. са насочени към:

- прилагане на различни маркетинг средства и лостове с цел задържането на стратегическите, традиционните и новоспечелени клиенти;
- привличане на нови товари и клиенти;
- предоставяне на съобразени и разумни облекчени условия при оказването на услугите.

През 2015 г. предприятието не извършва научно-изследователска и развойна дейност.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През 2015 г., Дружеството не е придобило собствени акции чрез обратно изкупуване.

През 2015 година Съвета на директорите на Пристанище Варна ЕАД е получил възнаграждения от Дружеството на стойност 108 хил. лв.

4. ИЗБРАНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Финансови съотношения	2015	2014
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайна дейност)	10,45%	9,53%
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	18,60%	17,72%
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	2,58	1,94
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства / Краткосрочни задължения)	2,23	1,61
Финансови съотношения		
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	1,63	1,00
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	2,60	1,86
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал / Собствен капитал)	0,38	0,54
Финансови показатели		
Нетни приходи от дейността	67 686	65 877
Нетна печалба	7 140	6 322
Общо активи	52 628	51 432
Общо пасиви	14 616	17 993
Собствен капитал	38 012	27 216

Приходите на "Пристанище Варна" ЕАД се формират от продажбата на услуги от основната дейност – претоварна, складово-експедиционна, услуги от спомагателната дейност и др.

Увеличението на приходите е в следствие:

- Увеличение на приходите от складово-експедиционна дейност
- Промяна в структурата на обработваните товари;
- За 12 месеца на 2015 г. са обработени 139 140 TEU контейнери при 132 808 TEU за 2014 г.
- Създадената организация за обработка на корабите и въведената техника.

5. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

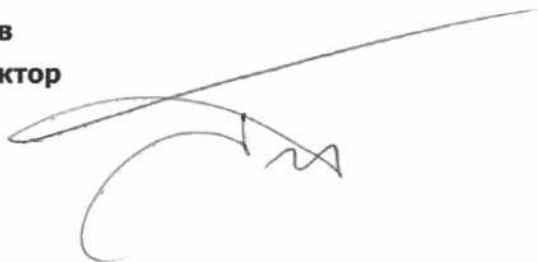
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, като по преценка на ръководството предприятието е способно да продължи дейността си като действащо. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще, но е налице съществена несигурност, която е в зависимост от бъдещите решения на изпълнителната власт на Република България.

Ръководството на дружеството счита, че в средносрочен план - до пет години е възможно реализирането на частни концесии върху територията на „Пристанище Варна“ ЕАД, но за следващия период от дванадесет месеца очаква запазване на обема и характера на извършваните пристанищни дейности от дружеството.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Петър Ивов Сеферов
Изпълнителен директор

Варна, март 2016 г.



„ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА“ ЕАД, град Варна

Финансов отчет за 2015 година
Заедно с доклад на независимия одитор

„ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА“ ЕАД

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2015**

Приложения	2015 BGN'000	2014 BGN'000*	2013 BGN'000*	
Приходи	3	67 686	65 877	66 166
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	4	644	491	364
Разходи, за придобиване на имоти, машини и съоръжения	13	100	273	31
Разходи за материали	5	(8 934)	(9 564)	(9 143)
Разходи за външни услуги	6	(8 094)	(8 675)	(9 271)
Разходи за персонала	7	(37 967)	(36 915)	(39 496)
Разходи за амортизация	13, 14	(4 354)	(3 542)	(2 740)
Други разходи за дейността	8	(1 016)	(763)	(1 227)
Печалба от оперативна дейност		8 065	7 182	4 684
Финансови разходи	9	(177)	(195)	(125)
Финансови приходи	10	55	16	107
Печалба преди облагане с данъци		7 943	7 003	4 681
Разход за данъци върху печалбата	11	(803)	(681)	(470)
Нетна печалба за годината		7 140	6 322	4 196
Друг всеобхватен доход:	12			
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи		(533)	(183)	(324)
Данък върху печалбата, отнасящ се за компонентите на другия всеобхватен доход		90	90	94
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данък върху печалбата		(443)	(93)	(230)
Общо всеобхватен доход за годината		6 697	6 229	3 966

*преизчислен и рекласифициран

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 31 март 2016 г.

Виолета Златкова
Главен счетоводител

Петър Сеферов
Изпълнителен директор

Приложението на страници от 5 до 38 съставлява неразделна част от финансовия отчет.