ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ПРИДРУЖЕН С
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....3 СТР.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА.....22 СТР.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ..... .....27 СТР.

НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

I. Обща информация
Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от Виолета Станчева, *д.е.с., регистриран одитор*.

В условията на продължаваща извънредна обстановка във връзка с разпространението на Ковид-19 в България и световен мащаб, „Пристанище Бургас" ЕАД устойчиво възстановява предкризисните обемни нива на обработен и съхранен тонаж при високите си критерии за качество, трудова безопасност и превантивни здравни мерки, като за календарния период не е констатиран случай на починал работник или служител от Ковид или такъв, невъзстановен и включил се в работния процес. Общо случаите на сравнително леко преболедували за 2020 и 2021 години са 21 работника и служителя (~6%), при над 40 % ваксинирани.
Изминалата година е по-благоприятна, спрямо 2020 за световния търговски и в частност морски бизнес – транспорт. България е една от страните, които отчитат ръст в морския транспорт. Теглото на стоките, обработвани в основните ни пристанища, е нарастнало с близо 44%, спрямо 2020 г.. Разпространението на болестта продължава, което прави изключително трудно възстановяването на морския транспорт към предишните му стойности.

1.Описание на дейността
Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с пристанищна дейност и свързаните с нея агентийско, търговско и техническо обслужване, спедиция. "Пристанище Бургас" ЕАД е самостоятелно еднолично акционерно дружество в системата на Министерството на транспорта и съобщенията. Дейността му се ръководи от Съвет на директорите и Изпълнителен директор. Управлението и представляването на дружеството през отчетния период е възложено от Министъра на транспорта и съобщенията, като орган, упражняващ правата на държавата като едноличен собственик на капитала на „Пристанище Бургас" ЕАД на Диян Вълков Димов.
Основният нормативен акт, регламентиращ пристанищните дейности и услуги е Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България (ЗМПВВППРБ). Пристанищата в Република България са обекти, подлежащи на концесиониране, което се извършва съгласно разпоредбите на Закона за концесиите.
Съответствието между нормативната законодателна база и правно-юридическия статут на дружеството позволява и гарантира настоящата му производствена дейност на пазара на транспортните услуги, както във вътрешен, така и в регионален международен аспект.

2.Преглед на дейността

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2021 г. е загуба в размер на 1110 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Дивиденти и разпределение на печалбата

Съгласно разпоредбите на чл.133 и 247а от ТЗ дружеството не дължи вноски за дивидент за държавата за 2021 г.

Дружеството е записано в регистъра на търговските дружества с капитал 5 513 690 лева, разпределен на 551 369 броя поименни налични акции с номинал 10 лева за всяка една.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
Министерство на траспорта и съобщенията	100 %	551 369	10

3.Управление

Съгласно Търговски закон в България Пристанище Бургас е еднолично акционерно дружество със собственик държавата с едностепенна система на управление.

Към 31.12.2021 г. дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

1. Ивайло Георгиев Тодоров
2. Диян Вълков Димов

Управлението и представляването на дружеството е възложено от Министъра на транспорта и съобщенията, като орган, упражняващ правата на държавата като едноличен собственик на капитала на „Пристанище Бургас" ЕАД на Диян Вълков Димов.

Съгласно сключените договори за управление с членовете на Съвета на директорите месечното възнаграждение е определено на минимални работни заплати за страната.

Изплатеното съгласно отчета за приходите и разходите за 2021 г. възнаграждение на членовете на Съвета на директорите е в общ размер на 90 хил.лева .

Членовете на Съвета на директорите на дружеството не притежават пряко % от акциите на дружеството.

4.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 2021 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 действащо предприятие.

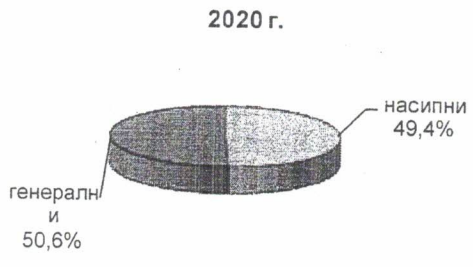
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

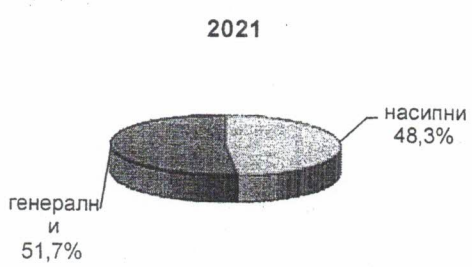
II. Характеристика на дейността

1. Оперативна дейност на дружеството

Въпреки неблагоприятното влияние на COVID 19 кризата, която е предпоставка за неосъществени договорени товари, от началото на годината през "Пристанище Бургас" ЕАД, са преминали 379 хил.тона товари ,а за 2020г. са 263 хил.тона товари,което е с 44.1% повече товари спрямо предходната година.

Относителният дял на основните видове товари в общия товарооборот е следният:





Анализ на структурата на товарооборота през 2021 г. година, сравнена с 2020 година:

- Относителният дял на *насипните товари* е намалял от 49.4% през 2020 г. на 48.3% през 2021 г. Спрямо предходната година насипните товари са намалени с 36.9%. Ръст се наблюдава при въглищата, руди и концентрати , а спад при кокс.
- Относителният дял на *генералните товари* е нараснал от 50.6% през 2020 г. на 51.7% през 2021 г. В количествено отношение спрямо предходната година се наблюдава ръст от 47.4%, основно от метали и барит.

2. Структура на приходите от основната дейност

Относителният дял на реализираните услуги в приходите на дружеството за 2021 г. и неговото изменение спрямо 2020 г. е както следва:

Относителен дял в приходите общо			
по видове услуги	**2021**	**2020**	**изменение %**
1.От транспортни услуги	71,77	66,4	108,10
от тях: приходи от внос и износ	54,8	45,3	121,04
други приходи от трансп.услуги	16,9	21,1	80,28
2. Продажби на други услуги	16,4	14,6	112,85
I.Общо приходи от продажби	88,2	81,0	108,95
II.Други приходи	11,8	19,0	61,92
Общо приходи	**100,0**	**100,0**	

Приходите общо са с 22.7% над отчетените през предходната година.

- В структурата на приходите за отчетния период с най-голям относителен дял са *приходите от продажба на услуги* – 88,2%, като с най-висок дял са приходите от транспортни услуги- 71.77%, основно приходи от внос и износ и други приходи, пряко свързани с претоварната дейност. Тези приходи са с 21,78% повече от 2020 година. Приходите от претоварни дейности/ внос и износ/ са увеличени спрямо предходната година с 36.4% в резултат от ръста на товарооборота. Други приходи от оказани транспортни услуги са спаднали. Приходите от продажби на други услуги са над достигнатото през предходната година от повишаване на консумация на ел. енергия от чужди клиенти. Общо приходите от продажба на услуги са увеличени с 27,1% спрямо отчета през предходната година.
- В *Други приходи* в наблюдаваните периоди са включени продажбите на материали и дълготрайни материални активи и приходи от други дейности извън основната дейност. Тези приходи са с 30.2% по-ниски от отчетените през

предходния период от намаление на продажби на ДМА и материали, а също и на приходи от отдадени под наем на концесионера машини и оборудване.

Основните клиенти на "Пристанище Бургас." ЕАД, техния относителен дял в общите приходи за 2021 г. и изменението спрямо 2020 г. са както следва:

Основни клиенти на "Пристанище Бургас" ЕАД			
	относителен дял		
Наименование	2021 г.	2020 г.	Изменение %
Промет Стийл АД	10,48	6,65	157,59
КЦМ АД	10,15	13,16	77,13
РУА България ЕООД	8,45	7,40	114,19
Неохим АД	6,47	2,85	227,02
Траш Енерджи ЕООД	5,50		
Булг.директ райзен ЕООД	5,07	4,79	105,85
ДППИ	4,27	3,18	134,28
Донау Транзит ООД	3,75	4,17	89,93
Порт флот Бургас ЕАД	3,30	3,24	101,85
Праспект ЕООД	2,99		
Милицер и Мюнх БГ ООД	2,72	2,97	91,58
Хъс ООД	2,43	2,23	108,97
БМФ Порт Бургас ЕАД	2,25	11,36	19,81
Династи ЕООД	2,24	2,62	85,50
Цемко ЕООД	1,72	2,03	84,73
Камекс Комерс ЕООД	1,58	1,40	112,86
Трайдън Фрейт	1,57	4,01	39,15
Емса Груп ЕООД	1,48	1,76	84,09
Максиъм България ЕООД	1,36	1,20	113,33
Мирамар ЕООД	1,17	1,80	65,00
Глобал Металс ЕООД	1,08		
Лукойл Б-я Бункер	10,10	1,09	926,61
Други (общо)	18,96	22,11	85,75
Общо	100,00	100,00	

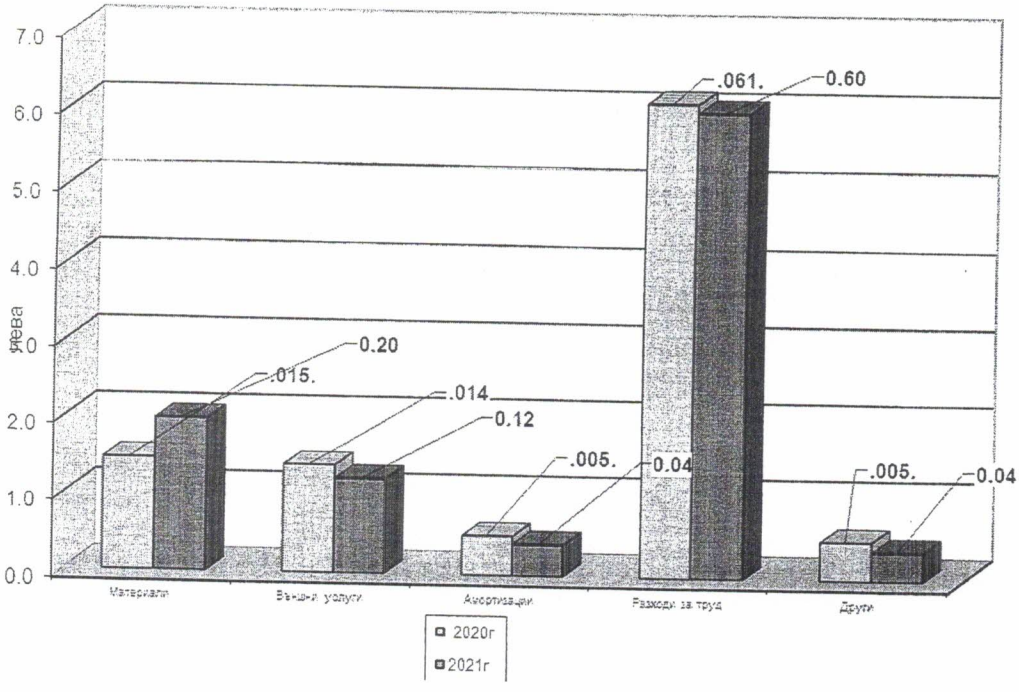
Видно от таблицата основните клиенти на "Пристанище Бургас." ЕАД, чийто относителен дял надхърля 10% от приходите от продажби е „Промет Стийл"АД и „КЦМ" АД.

Основни клиенти на "Пристанище Бургас" ЕАД с относителен дял над 10% от приходите от продажби				
Наименование	**относителен дял %**	**ЕИК**	**седалище и адрес на управление**	**връзка / взаимоотно-шения с дружеството**
Промет Стийл АД	10.48	130919989	Общ. Средец , п.к. 8314, с. Дебелт, админ. сграда „Промет Стийл" АД	Търговски взаимоотношения
КЦМ АД	10.15	115007471	Гр. Пловдив р-н Южен ул. "Асеновградско шосе"	Търговски взаимоотношения

3. Структура на разходите за основната дейност

За осъществяване на дейността си през 2021 година "Пристанище Бургас" ЕАД е направило разходи в размер на 6 933 хил. лева, които са със 11% над отчетените през предходната година.

В графичен вид разходите по икономически елементи като относителен дял, сравнени с предходната година са представени в следващата диаграма:



От посочените данни се налагат следните изводи:

➢ Разходите за материали през 2021 година съставляват 19.82% от общите разходи при 14.62% относителен дял през 2020 година. С най-голям относителен дял са разходите за ел. енергия – 60.22%, като спрямо предходната година са

увеличени с 80.5%, което се дължи на поскъпването на ел.енергия. Разходите за горива и смазочни материали с относителен дял през отчетната година 8.1% са увеличени с 43.3% спрямо предходната година. С изграждането на нова водопроводна и канализационна мрежа спаднаха разходите за вода – с 14,74% спрямо предходната година.

➢ Разходите за външни услуги през 2021 година съставляват 12,24% от общите разходи при 13.96% относителен дял през 2020 година. Разходите за външни услуги са с 2.8% по-ниски в сравнение с тези през предходната година. Нараснали са разходи за ремонти и граждански договори. Всички останали разходи са намалени.

o Разходите за персонала – възнаграждения, социални осигуровки и надбавки в "Пристанище Бургас" ЕАД през 2021 г. съставлявят 60.23% от общите разходи. Нараснали са със 8.9% спрямо предходната година.

➢ Други разходи са с относителен дял 3,14% и са намалени с 8,4% спрямо предходната година от балансова стойност на продадени активи.

4. Основните доставчици на "Пристанище Бургас" ЕАД, техният относителен дял в общите разходи за 2021 г. и изменението спрямо 2020 г.

Основни доставчици на "Пристанище Бургас" ЕАД			
Наименование	**относителен дял**		
	2021 г.	**2020 г.**	**Изменение %**
суровини			
Ел. енергия общо	73.7%	61.4%	20.1%
-"Ритъм 4" -ТБ ООД	73.7%	61.4%	20.1%
Вода			
-"Водоснабдяванеи канализация" ЕАД Бургас	4.7%	8.4%	-46.8%
Горива	8.1%	8.4%	-4.1%
-"Бултранс Ойл" ООД	8.1%	8.4%	-4.1%
Други материали	13.5%	21.8%	-38.2%
Общо	**100.0%**	**100.0%**	

Видно от таблицата основните доставчици на "Пристанище Бургас" ЕАД, чийто относителен дял надхърля 5% от разходите за суровини и материали са както следва:

Основни доставчици с относителен дял над 5% от разходите за суровини/материали				
Наименование	**относителен дял %**	**ЕИК**	**седалище и адрес на управление**	**връзка / взаимоотношения с дружеството**
-"Ритъм 4" -ТБ ООД	73.7	123655865	Гр. Стара Загора, Ул. „Свети Княз Борис" №93	Търговски взаимоотношения
-„Бултранс Ойл" ООД	8.1	102918086	Гр. Бургас, Ул. „Македония"№18	Търговски взаимоотношения

5. Рискове, пред които е изправено дружеството.

При осъществяване на дейността си "Пристанище Бургас " ЕАД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

✓ *Отраслов (секторен) риск:*

Влошаване на финансовата и икономическа конюнктура поради продължително въздействие на КОВИД-19 и колеблива икономическа среда с нестабилни и непредвидими енергийни цени

Възможност от поява на нелоялна конкуренция в бранша от страна на частни оператори.

✓ *Технологичен риск*:

Недостатъчно развита пристанищна и ж.п.инфраструктура, ограничаваща възможността за поемане на нови товаропотоци. Физическо и морално остаряване на наличните производствени и технически мощности.

✓ *Фирмен риск:*

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на услугите, които се предлагат от „Пристанище Бургас" ЕАД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативно и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

✓ *Финансов риск:*

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

✓ *Ликвиден риск:*

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност,

осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

✓ *Ценови риск:*

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените продукти/услуги.

Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

✓ *Риск, свързан с паричния поток:*

Недостиг на достатъчно свободен паричен ресурс за поддръжка и обновяване на техника и оборудване.

✓ *Кредитен риск:*

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с отложен падеж) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения по спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

✓ *Регулативен риск:*

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти.

✓ *Рискове, свързани с продуктите и пазарите:*

Управлението на риска, свързан с продуктите и пазарите за дружеството ни изисква прецизна сегментация и анализ на потенциала на съществуващите пазарни сегменти и при необходимост – проучване на възможностите за диверсифициране на дейността (разработване на нови услуги, прилагането на гъвкава ценова политика и индивидуален подход към всеки клиент на дружеството, предлагане на разумни облекчени условия при оказването на услугите е с цел задържане на настоящите и привличане на нови товарни и пасажерски потоци).

III. Анализ на финансови показатели

N:	Показатели:	2021 г.	2020 г.	2021/2020	
				стойност	процент
1	Финансов резултат	(1 110)	(1 003)	-107	10,7%
2	Нетни приходи от продажби	5 128	4 178	950	22,7%
3	Общо приходи от оперативна дейност	5 813	5 160	653	12,7%
4	Общо приходи	5 843	5 203	640	12,3%
5	Общо разходи за оперативна дейност	6 933	6 250	683	10,9%
6	Общо разходи	6 958	6 285	673	10,7%
7	Собствен капитал	1 796	2 900	-1 104	-38,1%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	7 281	7 077	204	2,9%
9	Обща сума на активите	9 077	9 977	-900	-9,0%
10	Краткотрайни активи	6 382	7 004	-622	-8,9%
11	Краткосрочни задължения	6 392	6 148	244	4,0%
12	Краткосрочни вземания	1 805	1 830	-25	-1,4%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)				
14	Парични средства	2 826	3 399	-573	-16,9%
15	Материални запаси	1 751	1 778	-27	-1,5%
16	Дългосрочни задължения	889	929	-40	-4,3%
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-0,216	-0,240	0,024	-9,8%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	-0,618	-0,346	-0,272	78,7%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0,152	0,142	0,011	7,6%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	-0,122	-0,101	-0,022	21,6%
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	0,840	0,828	0,012	1,4%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	0,838	0,826	0,013	1,6%
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	0,998	1,139	-0,141	-12,4%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,724	0,851	-0,126	-14,8%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0,442	0,553	-0,111	-20,0%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0,442	0,553	-0,111	-20,0%