

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. Бургас 8000, ул. „Рилска” № 9, ет. I.

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 13 156 584 лева, разпределен в 3 289 146 броя обикновени, безналични, поименни акции с номинал 4 (четири) лева.

Черноморски Холдинг АД е с едностепенна система на управление. Към 30 юни 2024 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.

Към 30 юни 2024 г. капиталът на Дружеството е разпределен между юридически и физически лица. С над 5 % участие в капитала са следните дружества:

Астер 2000 ЕООД- 14,64%

Зора 2005 ЕООД -9,30%

Към 30 юни 2024 г. в дружеството-майка има едно лице, назначено на трудов договор.

Към 30 юни 2024 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

Към 30 юни 2024 г. предприятието майка се определя, като инвестиционно предприятие по смисъла на МСФО 10, тъй като отговаря на условията заложиени 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.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2024 г.**

На основание пар. ВЗБ от МСФО 10 дъщерните предприятия НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД, НИФ-Самоков ЕООД, Странд БГ ЕООД и Логистичен Парк Бургас ЕООД се консолидират 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:

Име на предприятието	ЕИК	Участие	Вид свързаност	Собственик
ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД	102192707	-	Предприятие майка	-
НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД	831832631	100.00%	Дъщерно предприятие консолидира се	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
ЛОГИСТИЧЕН ПАРК БУРГАС ЕООД	203342769	100.00%	Дъщерно предприятие консолидира се	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
НИФ-САМОКОВ ЕООД	206740696	100.00%	Дъщерно предприятие консолидира се	НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД 100%
ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД	124600244	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД	103844475	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
ЛЕОМАРА ЕООД	202589040	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД	131493688	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД 100%
РАВДА ТУР ЕООД	131346097	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%
ФИН ИНВЕСТ КЪМПАНИ ООД	130631182	50.00%	Съвместно контролирано предприятие	НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД 50%
ВАРНА-ПЛОД АД	103106697	38.03%	Асоциирано предприятие	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕАД 38.03%
МИСТРАЛ ЕМ ЕООД	103814521	38.03%	Асоциирано предприятие	ВАРНА-ПЛОД АД 100%

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет

Към 30.06. 2024 г.

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

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 към 30.06.2024 г. групата има участие в едно съвместно предприятие – Фин инвест къмпани ООД.

2. Основи за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият консолидиран финансов отчет за първото шестмесечие 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 първото шестмесечие е да предостави навременна информация за първото шестмесечие 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 първото шестмесечие е изготвен в български лева - функционалната валута на дружествата в групата. Всички данни за двата съпоставими периода са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

Консолидираният финансов отчет към 30.06.2024 г 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 отчети за първото шестмесечие.

Изявление	Текущата	Сравнителни
Отчет за финансовото състояние към 30.06.2024 г.	30 юни 2024 г.	31 декември 2023 г.
Отчет за всеобхватния доход: Към 30.06.2024 г.	30 юни 2024 г..	30 юни 2023 г.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2024 г.**

Отчет за промени в собствения капитал: Към 30.06.2024 г.	30 юни 2024 г..	30 юни 2023 г.
Отчет на паричните потоци Към 30.06.2024 г.	30 юни 2024 г.	30 юни 2023 г.

Консолидиран финансов отчет към 30.06.2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 22 август 2023 г.

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

3. Машини и оборудване

	30 юни 2024	31 декември 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Машини и оборудване	8	9
Общо	8	9

4. Земи

	30 юни 2024	31 декември 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Земи	49	49
Общо	49	49

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.

5. Инвестиции в дъщерни дружества

Инвестиционното предприятие майка ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД притежава дъщерно предприятие НЕФТОХИМ - ИНВЕСТ ФИНАНС АД , Странд БГ ЕООД, НИФ-Самоков ЕООД и Логистичен парк Бургас ЕООД които сами по себе си не са инвестиционно предприятие, но тяхната дейност е да предоставят услуги, свързани с инвестиционната му дейност, поради което прилага изключението на пар. 32 от МСФО 10 да консолидира тези дъщерни предприятия.

	Цена на придобиване	Размер на участието	Цена на придобиване	Размер на участиет о
	30 юни 2024	%	31 декември 2023	%
	‘000 лв.		‘000 лв.	
ЛОГИСТИЧЕН ПАРК БУРГАС ЕООД	19 000	100.00%	19 000	0%
НЕФТОХИМ - ИНВЕСТ ФИНАНС АД	1 581	99.99%	1 581	99.99%
СТРАНД БГ ЕООД	21 000	100.00%	21 000	100.00%
НИФ-САМОКОВ ЕООД	3 967	100.00%	3 967	100.00%
Общо	45 548		45 548	

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет

Към 30.06. 2024 г.

На 31.03.2022 г. ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД закупува 100% от дружествените дялове на „ЛОГИСТИЧЕН ПАРК БУРГАС“ ЕООД.

На 08.10.2020 г. Черноморски холдинг АД придобива 100 % от акциите на „ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ“ АД (междинно предприятие майка).

През 2023 г. ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД закупува 100% от дружествените дялове на „СТРАНД БГ“ ЕООД.

Към датата на консолидирания финансов отчет към 30.06.2024 г. 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 на инвестицията и представянето и в консолидирания финансов отчет	Собственик
ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД	124600244	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД 100%
СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД	103844475	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
ЛЕОМАРА ЕООД	202589040	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД 100%
БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД	131493688	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД 100%
РАВДА ТУР ЕООД	131346097	100.00%	Дъщерно предприятие не се консолидира оценява се по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9	БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100%

Цената на придобиване на инвестициите неучастващи в консолидацията е 32 113 хил. лв. Възприетата справедлива стойност при първоначалното признаване е цената на сделката, съгл. пар. Б5.1.2А от МСФО 9. Тъй като е налице широк обхват от възможни оценки на справедливата стойност, цената на придобиване представлява най-добрата приблизителна оценка на справедливата стойност в рамките на този обхват пар. Б5.2.3 МСФО 9.

През първото шестмесечие на 2024 г. е извършена обезценка в размер на 1 001 хил. лв. на инвестиция в дъщерно дружество ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД отчитана по справедлива стойност. Обезценката е извършена в резултат на продажба от дъщерно на ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ АД предприятие БИЗНЕС ЦЕНТЪР ИЗГРЕВ ЕООД 100% на участия му в дъщерните ВАРНА ТРАКС АД, ЕКСПЕРТ СЕРВИЗ ЕООД и ДАРУ КАР ЕАД. Причината за обезценката е че от продажбата им са реализирани приходи с 1 001 хил. лв. по-малко от цената им на придобиване която е приета за справедливата им стойност.

6. Инвестиции в съвместни и асоциирани предприятия

Име на предприятието	ЕИК	Участие	Участие чрез
ФИН ИНВЕСТ КЪМПАНИ ООД	13063118	2 50.00%	Съвместно контролирано предприятие НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ ФИНАНС АД 50%

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД

Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет

Към 30.06. 2024 г.

ВАРНА-ПЛОД АД	10310669	7	38.03%	Асоциирано предприятие	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД 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 първото шестмесечие на 2024 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:

	30 юни 2024	31 декември 2023
	'000 лв.	'000 лв.
Дял в измененията на финансовия резултат	910	886
Покупка на дялове, чрез увеличение на капитал	3 400	3 400
Общо	4 310	4 286

Инвестициите в асоциирани предприятия възникват след придобиването на контрола на ДОБРУДЖАНСКА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ ЕАД през месец ноември 2020 година, с което притежаваното от него дъщерното предприятие СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА ТРЕЙД ЕООД, през 2014 г. е придобило 38.03. % от дяловете на ВАРНА-ПЛОД АД и неговите дъщерни предприятия. Инвестициите се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие МСФО 9. Цената на придобиване на инвестицията е 7 965 хил. лв. Възприетата справедлива стойност при първоначалното признаване е цената на сделката, съгл. пар. Б5.1.2А от МСФО 9. Тъй като е налице широк обхват от възможни оценки на справедливата стойност, цената на придобиване представлява най-добрата приблизителна оценка на справедливата стойност в рамките на този обхват пар. Б5.2.3 МСФО 9.

7. Нетекущи финансови активи

	30.06.2024	31.12.2023
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
Борсови капиталови инструменти	3	3
Неборсови капиталови инструменти	661	661
Общо	664	664

Инвестициите на групата в борсови капиталови инструменти са оценени по справедлива стойност, определена на базата на борсови котировки към датата на финансовия отчет.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2024 г.**

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.

8. Нетекучи търговски и други вземания

	30 юни 2024	31 декември 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Вземания по договори, брутно	14 987	14 424
Общо	14 987	14 424

По силата на сключен договор през 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. Към второто тримесечие на 2024 г. вземането е 10 736 хил. лв. (главница 9 600 хил. лв. и начислени лихви 1 136 хил. лв.). През 2024 г. дружеството е придобило вземания по договор за заем в размер на главница 4 196 хил. лв./главница 4 093 хил. лв. и лихва 103 хил. лв. Към 30.06.2024 г. вземането е 4 250 хил. лв./ главница 4 093 хил. лв. и лихва 158 хил. лв./

9. Инвестиционни имоти

	30 юни 2024	31 декември 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Инвестиционни имоти	50 235	48 517
Общо	50 235	48 517

Недвижимите имоти са класифицирани като инвестиционни имоти за групата и са оценени по справедлива стойност.

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

	‘000 лв.
Балансова стойност към 1 януари 2024 г.	-
Инвестиционни имоти	48 517
Новопридобити инвестиционни имоти	1 718
Балансова стойност към 30 декември 2024 г.	50 235

10. Текущи търговски и други вземания

	30 юни 2024	31 декември 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Вземания от клиенти	135	2 760
Вземания по предоставени аванси	-	6 335
Данъци за възстановяване	326	
Търговски и други вземания	1 639	1 752
Общо	2 100	10 847

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД
Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет
Към 30.06. 2024 г.

Другите вземания в размер на 1 639 хил. лв. включват; 1273 хил. лв. вземания по отчетени неустойки по договори с контрагенти, годишна такса по договор с довереник, 338 хил. лв. вземане по цесия и предплатени застраховки.

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

11. Финансови активи

	30 юни 2024 г. хил. лв.	31 Декември 2023 г. хил. лв.
Холдинг нов век АД	10	10
ЕАЗ АД	3	3
Антибиотик АД	2	2
ДФ Навигатор плюк	144	-
ДФ Престиж	24	-
ДФ Куест вижън	52	-
ДФ ЦКБ-Лидер	17	-
	252	15

Представените в междинния консолидиран отчет за първото шестмесечие на 2024 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.

12. Паричните средства

	30 юни 2024 '000 лв.	31 декември 2023 '000 лв.
Парични средства в брой	8	8
Парични средства в банкови сметки	76	66
Общо	84	74

13. Собствен капитал

13.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на дружеството-майка е 13 156 584 лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои от 3 289 146 бр. обикновени акции с номинална стойност 4 лв. всяка. Всички акции са с право на един глас и без допълнителни преференции и ограничения..

Към 30 юни 2024 г. акционерите на дружеството-майка са основно физически лица.

13.2 Резерви

30 юни 2024 '000 лв.	31 декември 2023 '000 лв.
-------------------------------------	--

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД
Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет
Към 30.06. 2024 г.

Резерви	20 435	20 435
Общо	20 435	20 435

14. Задължения по получени заеми

	Текущи		Нетекучи	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Банкови заеми	-	2 563	20 956	19 000
Облигация	4 392	4 438	25 480	27 505
Търговски заеми	3	2		
Общо балансова стойност	4 395	7 003	46 436	46 505

През 2021 г. дъщерното дружество Нефтохим-Инвест Финанс АД сключва договор за банков кредит за инвестиционни средства в размер на 4 250 хил. лв. със срок до 20.03.2024 г. Лихвеният процент е променлив, който се формира като сбор от стойността на променлив БЛП плюс надбавка за кредитен риск в размер на 1,5 пункта. Кредитът е погасен в срок. През 2024 г. дъщерното дружество Нефтохим-Инвест Финанс АД сключва договор за банков кредит за инвестиционни средства в размер на 1 956 хил. лв. със срок до 20.01.2029 г. Лихвеният процент е променлив, който се формира като сбор от стойността на променлив БЛП плюс надбавка за кредитен риск в размер на 1,7 пункта.

През месец март 2022 година дружеството сключва договор за банков кредит в размер на 19 000 хил. лв. за закупуване на 100% от дружествените дялове на „Логистичен Парк Бургас“ ЕООД с падеж март 2025 г. Договорът е сключен с местна банкова институция при променлив лихвен процент равен на референтен лихвен процент на кредитната институция плюс надбавка от 1.41 %.

През 2019 година групата е емитирала обикновени, безналични, поименни, лихвоносни, срочни, необезпечени, неконвертируеми, свободно прехвърляеми, корпоративни облигации на стойност 20 000 хил. лв. Срокът на падежа е седем години (84 месеца), считано от датата на сключване на заема. Дължимата лихва е 6% годишно, която се изплаща на шестмесечни купонни плащания, които се изчисляват на базата на проста лихва за отделните шестмесечни периоди върху номиналната стойност на всяка облигация. Считано от 03.04.2021 г., от фиксиран 6% годишно на плаващ годишен лихвен процент, формиран от 6-месечен EURIBOR с надбавка от 4.25% (425 базисни точки), но не по-малък от 2.5% годишно, при лихвена конвенция;

През месец март 2023 г. Дружеството сключва облигационен заем при следните условия: безналични, поименни, свободно прехвърляеми, лихвоносни, обезпечени, неконвертируеми, обикновени; Обща номинална стойност на облигационния заем: 11 000 000 (единадесет милиона) евро; Обща емисионна стойност на облигационния заем: 11 000 000 (единадесет милиона) евро; Брой облигации: 11 000 (единадесет хиляди); с лихвен процент EURIBOR + 1%, но не по-малко от 2,5% и не повече от 5%.

Номинална стойност на една облигация: 1 000 (хиляда) евро;

Емисионна стойност на една облигация: 1 000 (хиляда) евро;

Срок на облигационния заем: 9 (девет) години (108 месеца), считано от датата на сключване на заема (издаване на емисията) с четири години гратисен период;

Текущата част от задължението по облигационните заеми към 30 юни 2024 г. са начислени лихви в размер на 392 хил. лв. и главница в размер на 4 000 хил. лв.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД**Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет****Към 30.06. 2024 г.**

Нетекущата част от задължението по облигационния заем към 30 юни 2024 г. представлява главница по облигационни заеми в размер на 25 514 хил. лв., намалена с предплатени такси в размер на 34 хил. лв.

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

В края на юни 2023 г. облигационната емисия с ISIN код BG2100004238 на „Черноморски Холдинг“ АД е допусната до търговия на Българска Фондова Борса АД, сегмент Облигации.

15. Краткосрочни търговски и други задължения

	30 юни 2024	31 декември 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Текущи		
Задължения към доставчици	18	14
Получени аванси	-	100
Задължения към персонала и осиг. задължения	10	2
Данъчни задължения за МДТ	130	-
Други задължения	169	165
Текущи търговски задължения	327	281

16. Други приходи

	30 юни 2024	30 юни 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от преценка на инвестиционни имоти	-	-
Приходи от неустойки	500	1435
Общо	500	1 435

17. Разходи за външни услуги

	30 юни 2024	30 юни 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Охрана	(38)	(29)
Застраховки	(29)	-
Консултантски правни услуги	(17)	(21)
Регулаторни и други такси	(17)	(44)
Одиторска услуга	(14)	(12)
Други	(15)	(41)
Общо	(130)	(147)

18. Разходи за персонала

30 юни 2024	30 юни 2023
‘000 лв.	‘000 лв.

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД
Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет
Към 30.06. 2024 г.

Разходи за заплати	(52)	(49)
Разходи за социални осигуровки	(2)	(3)
Общо	(54)	(52)

19. Финансовите приходи

	30 юни 2024 ‘000 лв.	30 юни 2023 ‘000 лв.
Приходи от лихви	320	471
Нетна печалба от последващи оценки на финансови активи	7	-
Приходи по договор за цесия	47	-
Други		
Общо	374	471

20. Финансови разходи

	30 юни 2024 ‘000 лв.	30 юни 2023 ‘000 лв.
Лихви и такси по облигационни заеми	(789)	(706)
Лихви по заеми и кредити	(312)	(321)
Такси и комисионни	(50)	(60)
Обезценка на активи	(1 001)	-
Общо	(2 152)	(1 087)

21. Сделки със свързани лица

Свързаните лица, с които групата е била страна по сделки към 30 юни 2024 г. включват ключов управленски персонал и дъщерните предприятия: Бизнес Център Изгрев ЕООД, Логистичен парк Бургас ИООД и Добруджанска Петролна Компания ЕАД и Странд БГ ЕООД.

21.1 Сделки с дъщерни предприятия

	30 юни 2024 ‘000 лв.	30 юни 2023 ‘000 лв.
Приходи от неустойки	500	1 435
Приходи от лихви	391	511
Разходи за лихви	(127)	(126)
Предоставени заеми	2656	145
Възстановена сума по предоставен заем	-	-
Получени заеми	73	-

Разчетните взаимоотношения с дъщерните предприятия Добруджанска Петролна Компания ЕАД включват вземания по заеми в размер на 10 736 хил. лв., от Нефтохим-Инвест Финанс АД в размер на 6 534 хил. лв, от НИФ-Самоков в размер на 104 хил.лв, от Странд БГ ЕООД

ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ АД
Подбрани пояснителни приложения към междинен консолидиран финансов отчет
Към 30.06. 2024 г.

в размер на 77 хил.лв ; и задължения по заем към Логистичен Парк Бургас ЕООД в размер на 6 334 хил. лв.

21.2. Сделки с ключов управленски персонал

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

	30 юни 2024 ‘000 лв.	30 юни 2023 ‘000 лв.
Заплати	(33)	(33)
Разходи за социални осигуровки	(1)	(1)
Общо	(34)	(34)

Ако не е изрично упоменато, трансакциите 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.

22. Събития след края на отчетния период

След края на отчетния период не са настъпили други важни събития за дружеството-майка и неговите дъщерни дружества, които да не са оповестени.

Дата: 22.08.2024 г.