

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

До
съдружниците
на
„ВАРНАФЕРИ“ ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ВАРНАФЕРИ“ ООД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и (за) неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с *Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС)*, заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение към финансовия отчет, т. 2.16 Собствен капитал в което се посочва, че дружеството е понесло нетна загуба в размер на 5415 хил.лв. през годината (2021г.- 3906 хил.лв.), завършваща на 31 декември 2022г., като

към тази дата текущите пасиви на дружеството превишават общата сума на активите с 17 497 хил.лв. (2021г.- 13 454 хил.лв.). Както е посочено в Пояснително приложение 2.16 Собствен капитал, тези събития или условия, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Същевременно с това Дружеството е посочило в т. 2.3. Основни предположения, т. Действащо предприятие, че ефект върху дейността му има нарушаването на обичайната му икономическа дейност в РБългария в резултат на военния конфликт между Русия и Украйна, поради наложените международни санкции към Русия. Създалата се обстановка е повлияла неблагоприятно върху операциите на Дружеството, в частност върху реализираните приходи от дейността и свързаната с тях оценка на предположението за действащо предприятие. Поради непредсказуемата динамика на конфликта Русия-Украйна, на този етап е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от възникналата ситуация. Дружеството има продължаваща финансова подкрепа от собствениците, разработва алтернативни източници за продължаване на дейността си в близко бъдеще. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно

представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Одиторско дружество
“АКТИВ” ООД,
гр.Варна, ул.“Дунав”№: 5

.....
Регистриран одитор, отговорен за одита (диплом №0598): Костадинка Коева

.....
Управител: Надя Костова

Дата: 27.03.2023г.



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 Декември 2022 г.

BGN'000

| Приложения | 31 Декември 2022 | 31 Декември 2021 | |
|---|------------------|------------------------|-----------------------|
| АКТИВИ | | | |
| <i>Нетекущи активи</i> | | | |
| Имоти, машини и съоръжения | 3.01 | 4 637 | 5 975 |
| Нематериални активи | 3.02 | 15 | 15 |
| Активи по отсрочени данъци | 3.03 | 170 | 204 |
| Общо нетекущи активи | | <u>4 822</u> | <u>6 194</u> |
| <i>Текущи активи</i> | | | |
| Материални запаси | 3.04 | 345 | 97 |
| Търговски вземания | 3.05 | 5 | 180 |
| Други вземания | 3.06 | 17 | 1 369 |
| Пари и парични еквиваленти | 3.07 | 220 | 197 |
| Предоставени аванси по вземания | 3.08 | 81 | 64 |
| Общо текущи активи | | <u>668</u> | <u>1 907</u> |
| ОБЩО АКТИВИ | | <u>5 490</u> | <u>8 101</u> |
| ПАСИВИ | | | |
| <i>Нетекущи пасиви</i> | | | |
| Общо нетекущи пасиви | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <i>Текущи пасиви</i> | | | |
| Текущ дял от получени заеми от свързани предприятия | 3.09 | 16 355 | 12 750 |
| Текущ дял от други заеми | 3.10 | 792 | 553 |
| Търговски задължения | 3.11 | 922 | 1 944 |
| Задължения към персонала | 3.12 | 89 | 91 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 3.13 | 5 | 17 |
| Данъчни задължения | 3.14 | 2 | 6 |
| Общо текущи пасиви | | <u>18 165</u> | <u>15 361</u> |
| ОБЩО ПАСИВИ | | <u>18 165</u> | <u>15 361</u> |
| СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | | |
| Капитал | | | |
| Основен капитал | 3.15 | 10 114 | 10 114 |
| Неразпределена печалба | 3.16 | (22 789) | (17 374) |
| Общо капитал | | <u>(12 675)</u> | <u>(7 260)</u> |
| ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | <u>(12 675)</u> | <u>(7 260)</u> |
| ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | <u>5 490</u> | <u>8 101</u> |

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне : 22.02.2023 г.

Съставител:
Десислава ПетковаУправители:
Иван Вълчев и Красимир Балчев

ЗАВЕРИЛ:

Регистриран одитор №0588
Костадинка Коева
Управител: Надя Костова

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината, завършваща на 31 Декември 2022 г.

| | Приложения | BGN'000 | |
|--|------------|-----------------|-----------------|
| | | 2 022 | 2 021 |
| Приходи | 4.01 | 871 | 3 894 |
| Себестойност на продажбите | 4.02 | (4 662) | (6 047) |
| Брутна загуба | | <u>(3 791)</u> | <u>(2 153)</u> |
| Други приходи от дейността | 4.03 | 61 | = |
| Административни разходи | 4.04 | (254) | (262) |
| Загуба от оперативната дейност | | <u>(3 984)</u> | <u>(2 415)</u> |
| Финансови приходи | 4.05 | 1 688 | 232 |
| Финансови разходи | 4.06 | (3 085) | (1 681) |
| Загуба от обичайната дейност | | <u>(5 381)</u> | <u>(3 864)</u> |
| Нетна загуба преди данъци върху печалбата | | <u>(5 381)</u> | <u>(3 864)</u> |
| Разход за данъци | 4.07 | (34) | (42) |
| Загуба за периода от продължаващи дейности | | <u>(5 415)</u> | <u>(3 906)</u> |
| Нетна загуба | | <u>(5 415)</u> | <u>(3 906)</u> |
| Друг всеобхватен доход: | | | |
| Друг всеобхватен доход за периода след данъци | | - | - |
| ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА | | <u>(5 415)</u> | <u>(3 906)</u> |

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне : 22.02.2023 г.

Съставител:
Десислава Петкова



ЗАВЕРИЛ:
Регистриран одитор №0598
Костадинка Коева
Управител: Надя Костова



Управители:
Иван Вълчев и Красимир Балъев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, завършващ на 31 Декември 2022 г.

| | BGN'000 | |
|--|-----------------------|---------------------|
| | 2 022 | 2 021 |
| <u>Парични потоци от оперативна дейност</u> | | |
| Постъпления от клиенти | 1 086 | 3 902 |
| Плащания към доставчици | (3 484) | (3 373) |
| Парични наличности, получени от оперативна дейност | (2 398) | 529 |
| Други платени и възстановени данъци | 49 | 27 |
| Плащания свързани с трудови възнаграждения | (1 183) | (1 413) |
| Други плащания от основна дейност | (2) | - |
| Нетни парични потоци от оперативна дейност | <u>(3 534)</u> | <u>(857)</u> |
| <u>Парични потоци от инвестиционната дейност</u> | | |
| Покупка на Имоти, машини и съоразения | - | - |
| Други парични потоци от инвестиционната дейност | 1 115 | - |
| Нетни парични потоци от инвестиционна дейност | <u>1 115</u> | <u>-</u> |
| <u>Парични потоци от финансови дейности</u> | | |
| Постъпления от предоставени заеми | 2 444 | 908 |
| Положителни/отрицателни валутни курсови разлики | (16) | 4 |
| Други финансови приходи/разходи | 14 | (16) |
| Нетни парични потоци от финансова дейност | <u>2 442</u> | <u>896</u> |
| Нетно увеличение на парични наличности и еквиваленти за периода 01 Януари - 31 Декември | <u>23</u> | <u>39</u> |
| Парични наличности и еквиваленти в началото на периода | 197 | 158 |
| Парични наличности и еквиваленти към края на отчетния период - 31 | 220 | 197 |
| Приложенията са неразделна част от финансовия отчет. | | |

Дата на изготвяне : 22.02.2023 г.

ЗАВЕРИЛ:
Регистриран одитор №0598
Костадинка Коева
Управител: Надя Костова



Съставител:
Десислава Петкова

Управител:
Иван Вълчев / Касимир Балчев



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода, завършващ на 31 Декември 2022 г.

| Съдържание | BGN'000 | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|---------------|------------------------|----------------------|---------|--|---|-------------------------------|----------|
| | Основен капитал | Невнесен капитал | Изкупени собствени акции | Премия резерв | Неразпределена печалба | Резерви от преоценки | Резерви | Валутно-курсни разлики от преаждаче на отчети на дружествена | От финансови активи на разположение за продажба | От хеджиране на паричен поток | Общо |
| Салдо към 01.01.2021 г. | 10 114 | - | - | - | (13 468) | - | - | - | - | - | (3 354) |
| Преизчислено начално салдо | 10 114 | - | - | - | (13 468) | - | - | - | - | - | (3 354) |
| Увеличение на основен капитал | | | | | | | | | | | |
| Общ всеобхватен доход за периода | | | | | (3 906) | - | - | - | - | - | (3 906) |
| Салдо към 31.12.2021 г. | 10 114 | - | - | - | (17 374) | - | - | - | - | - | (7 260) |
| Салдо към 01.01.2022 г. | 10 114 | - | - | - | (17 374) | - | - | - | - | - | (7 260) |
| Преизчислено начално салдо | 10 114 | - | - | - | (17 374) | - | - | - | - | - | (7 260) |
| Общ всеобхватен доход за периода | | | | | (5 415) | - | - | - | - | - | (5 415) |
| Салдо към 31.12.2022 г. | 10 114 | - | - | - | (22 789) | - | - | - | - | - | (12 675) |

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне : 22.02.2023 г.

ЗАВЕРИЛ:
Регистриран одитор №0598
Костадинка Коева
Управител: Надя Костова



Съставител:

Десислава Петкова

Управители:

Иван Вълчев и Красимир Балчев



ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ВАРНАФЕРИ“ ООД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022-
31.12.2022 г.

1. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ВАРНАФЕРИ“ ООД е вписано в Търговския регистър на 04.04.2011 г. със заявление образец А4 с вх.№20110404130808, с ЕИК 201521517. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Варна 9000, област Варна, община Варна, район Одесос, бул. „Приморски“ №1. Основният капитал е 10 114 000 лева / десет милиона сто и четиринадесет хиляди лева/. Основният капитал е внесен изцяло.

Предмета на дейност на дружеството включва: Извършване на превози, включително и фериботни и товарни по море; придобиване и управление на морски кораби; външнотърговска и вътрешнотърговска дейност; консултански услуги в сферата на морския транспорт; комисионерство; както и всички други дейности, разрешени от закона.

Дружеството се помещава в офис под наем намиращ се в гр.Варна, бул. „Приморски“ №1. Към датата на съставяне на настоящия финансов отчет Дружеството се представлява се заедно от двама управители – Иван Николов Вълчев и Красимир Недялков Балчев.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на годишния финансов отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на

Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия финансов отчет.

Стандарти и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2022 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения – Постъпления преди предвидената употреба в сила от 1 януари 2022 г., приет от ЕС
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи – Обременяващи договори – разходи за изпълнение на договор в сила от 1 януари 2022 г., приет от ЕС
- МСФО 3 Бизнес комбинации – Препратка към Концептуалната рамка в сила от 1 януари 2022 г., приет от ЕС
- МСФО 9 Финансови инструменти – Такси при прага от „10 процента“ за отписване на финансови пасиви в сила от 1 януари 2022 г., приет от ЕС
- МСС 41 Земеделие – Данъчно облагане при оценяване по справедлива стойност в сила от 1 януари 2022 г., приет от ЕС
- МСФО 16 Лизинг – Стимули по лизинга в сила от 1 януари 2022 г., приет от ЕС
-

Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, които са публикувани, но не са влезнали все още в сила, не се очаква да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството:

- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2013 г., приет от ЕС
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г. все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС.

Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

2.2. Сравнителни данни

В този финансов отчет, Дружеството представя сравнителна информация за един предходен период.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и/или преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промените на представяне в текущия период.

2.3. Основни положения

Настоящият финансов отчет на Дружеството е изготвен на база историческа цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и /или пасиви по тяхната справедлива стойност към датата на съставяне на Отчета за финансовото състояние,

както това е посочено в съответните бележки.

Текущо начисляване

Финансовите отчети, с изключение на отчета за паричните потоци са изготвени на база принципа на начисляването.

Статиите (елементите на финансовите отчети) са признати като активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, когато те отговарят на дефинициите и критериите за признаване на тези елементи в общите положения. Резултатите от транзакциите и други събития са признати, когато те настъпват, а не когато са платени и са отразени в счетоводните записи и във финансовите отчети в периода, за който се отнасят.

Действащо предприятие

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от затихващото, но все още усещано се въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19 и започналата в началото на 2022г. война в Украйна.

Дори и към датата на съставяне на финансовият отчет бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, последици от Covid-19 свързани с намалени приходи и все още не напълно възстановени вериги за доставки. Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоките пазари в България и в световен мащаб. Ръководството на Дружеството счита, че все още има макар и минимално въздействие както върху икономиката на страната, така и върху дейността на Дружеството в резултат на намалената кредитоспособност на населението.

На 24.02.2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Много от предприятията бяха засегнати пряко и са изправени пред значителни несигурности по отношение на своята дейност, например от високи скокове и колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

В началото на месец Март, а и през месец Април се очакваше вероятно да има и бъдещи въздействия върху дейността на Дружеството, свързани с бизнес модела, веригата на доставки, правните и договорните отношения, служителите, потребителите и оборотните средства в резултат на Войната в Украйна. Първоначалното въздействие беше

свързано със спад на заявките за превоз на товари във връзка с наложените ограничения и санкции в световен мащаб.

Продължаващите военни действия, липсата на перспектива за разрешаване на конфликта в кратки срокове оказаха пряк и съществен ефект върху дейността на Дружеството предвид, че основно дейността му е транспорт по пряката железопътно-фериботна връзка между Русия и България. Поради наложените международни санкции към Русия и военния риск при посещаване на руски пристанища, а порт Кавказ е в района на конфликта, считаме, че пренасочването на осъществявания фериботен транспорт от Дружеството към други пристанища в района на Черно море е от съществено значение. Към момента продължава да се работи в посока на подготовка и организиране на превози по транспортните връзки порт Варна – порт Поти (Грузия) и порт Варна – порт Самсун (Турция). Прави се периодично анализ на обстановката в региона на Черно море и се разглежда възможността за евентуално възобновяване на превозите до порт Кавказ, като се отчитат всички рискове. На първо място се поставя безопасността на екипажа, кораба и товара.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

Некоригиращите последващи събития не оказват влияние върху оценката на активите и пасивите към датата на баланса. Това се отнася, наред с други съображения, и до оценки, включително обезценка на активи, справедливи стойности и провизии.

Следователно, военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции към Русия, оценен като некоригиращо събитие за целите на годишните финансови отчети за 2022 г.:

- **Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности:** не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др. под.
- **Не води до промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви:** всякакви съпътстващи промени в намеренията на ръководството на предприятията и договореностите след

31.12.2022 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2022 г.

В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има алтернативи за развитие, като превози по транспортните връзки порт Варна – порт Потти (Грузия) и порт Варна – порт Самсун (Турция), а също така вземайки в предвид продължаващата регулярна финансова подкрепа от собствениците, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на годишния индивидуален финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.4. Инфлационно преизчисление на отчетните показатели

За 2022 година не са извършвани инфлационни преизчисления на отчетните показатели на Дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

2.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на елементите на годишния индивидуален финансов отчет на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1 от 01.01.1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Данните в елементите на финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева. Сумите над 500 лева са закръглени към 1 хил. лева при представянето им в годишния финансов отчет и приложението.

При първоначално признаване, сделките в чуждестранна валута се записват във

функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към последната дата на отчетния период те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, които се отчитат по справедлива стойност се преизчисляват във функционална валута по курса към датата на която справедливата стойност е определена. Курсовите разлики, възникващи от преизчисление, се признават в печалби или загуби, с изключение на разликите възникващи от преизчисление на капиталови инструменти на разположение за продажба, на финансови пасиви определени като хеджиращи нетна инвестиция в чуждестранна дейност или квалифицирани като хеджиране на парични позиции, които се отчитат директно в капитала.

2.6. Приходи

2.6.1. Приходи от стоки и услуги

Приходите включват приходи от продажба на стоки и материали, услуги, други приходи и финансови приходи.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включва данък добавена стойност.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надежно оценена.
- Вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надежно да се оценят;
- Критериите за признаване, са специфични, в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, които са изложени по-долу:

2.6.2. Продажба на материални запаси

Продажбата на материални запаси включва продажбата на отработени масла и горива. Приход се признава, когато са прехвърлени на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените материални запаси. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел материалните запаси без възражение.

2.6.3. Приходи от лихви

Приходите от лихви се представят към статия „*Финансови приходи*”

2.6.4. Валутни разлики

Валутните курсови разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в Отчета за всеобхватния доход, когато възникнат, като:

- Положителните валутни разлики се представят към статия „*Финансови приходи*”;
- Отрицателните валутни разлики се представят към статия „*Финансови разходи*”.

2.7. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, включително банкови такси и други преки разходи по кредити, банкови гаранции и разходи по валутни операции и се посочват в Отчета за всеобхватния доход, когато възникнат, некомпенсирано към статия "*Финансови разходи*".

2.7.1. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви, такси и комисионни по заемите към съдружниците и банката. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването и строителството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване. Останалите разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за всеобхватния доход към статия „*Финансови разходи*”.

2.8. Текущи и нетекущи активи

Дружеството класифицира актив като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- Очаква да реализира актива или възнамерява да го продаде или употреби в своя нормален оперативен цикъл;

- Държи актива предимно с цел търгуване;

- Очаква да реализира актива в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период;

- Активът е пари или парични екваленти (съгласно дефиницията на МСС7), освен ако за актива няма ограничение да бъде разменен или използван за уреждане на пасив в продължение на най-малко дванадесет месеца след края на отчетния период.

Актив се класифицира като нетекущ, ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

2.9. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на имотите, машините и съоръженията се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на нетекущите материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в

съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Ползният живот по класове активи е както следва:

| Вид активи | Амортизационна норма |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Сгради | 4 % |
| Машини, оборудване, съоръжения | 30 % |
| Транспортни средства | 25 % |
| Транспортни средства без автомобили | 10 % |
| Други, Стопански инвентар | 15 % |

Определеният срок на годност на нетекущите материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Печалбата или загубата от продажба на актив от имоти, машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива .

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение. Разликата между равностойността на паричната цена и общото плащане се признава като лихва в течение на периода на кредита, освен ако не се капитализира в съответствие с МСС 23.

Разходи по заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване, чрез възлагане на имота, машини и съоръжения се капитализират само ако отговарят на изискванията за капитализация по реда на МСС 23 „Разходи по заеми“. Във всички останали случаи те се отчитат като текущи финансови разходи през периода, за който се отнасят.

Нетекущи активи, които се изграждат за бъдещо използване, се отчитат като активи в процес на изграждане се представят по себестойност до завършване на

изграждането им.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на нетекущите материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив.

Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като корекция на друг всеобхватен доход в Отчета за всеобхватния доход.

Отписване на нетекущи материални активи

Балансовата стойност на даден имот, машина или съоръжение се отписва: при продажба, когато не се очакват никакви други икономически изгоди от неговото използване или при освобождаването от него поради липса.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на имот, машина или съоръжение се включват в Отчета за всеобхватния доход, когато актива бъде отписан (освен ако МСС

17 не изисква друго при продажба и обратен лизинг). Печалбите и загубите от освобождаване от нетекущи активи се определя, като постъпленията от продажба (освобождаване) се намаляват с балансовата сума на актива и свързаните с продажбата разходи. Те се посочват към статията „*Нетен резултат от продажба на имоти, машини и оборудване*“ в Отчета за всеобхватния доход. Частта от преоценъчния резерв, отнасящ се за отписания актив, се прехвърля директно към неразпределена печалба.

Дължимото вземане при освобождаване от имоти, машини или съоръжения се признава първоначално по справедлива стойност.

2.10. Нематериални активи

Нематериалните активи включват софтуер, лицензи за ползване на програмни продукти и други. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнес комбинация себестойността му е равна на справедливата стойност в деня на придобиването.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот. Очакваните срокове на полезен живот са, както следва:

| Вид активи | Амортизационна норма |
|-----------------------------|----------------------|
| Програмни продукти, софтуер | 50 % |
| Лицензи и търговски марки | 50% |
| Други НДМА | 33 1/3 |

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в Отчета за всеобхватния доход.

Печалбата или загубата от продажбата на нематериални активи се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на активите и се

отразява в консолидирания отчет за всеобхватния доход. Те се посочват нетно, към *Други приходи от дейността* / *Други разходи от дейността* .

Избраният праг на същественост за нематериални активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

Последващи разходи

Разходи свързани с поддръжка на първоначално установена стандартна ефективност, извършени след въвеждане в експлоатация на нематериалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден нематериален актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния нематериален актив. Възприет подход за извеждане от употреба на нематериални активи. Разходите за консервиране (изваждане от употреба за определен период от време и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи в периода, през който са възникнали.

2.11. Материални запаси

Материалните запаси включват горива и смазочни материали, резервни части, стоки и други материали. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването , преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности в каса и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени банкови кредити се включват като плащания за финансова дейност;
- трайно блокираните парични средства (за обезпечения по банкови гаранции, по съдебни производства и др.) се представят в Отчета за финансовото състояние като част от паричните средства и еквиваленти, но не се включват като част от тях при изготвянето на Отчета за паричните потоци.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения, не се класифицират в категориите финансови активи. Те включват:

- сумите на възстановими данъци върху дохода във връзка с облагаемата печалба/данъчната загуба за периода и платени суми за текущ и предходен период превишаващи дължимите суми;
- сумите на данъчен кредит за възстановяване и прихващане след края на отчетния период и платени суми за текущ и предходен период превишаващи дължимите суми за други данъци.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

2.13. Текущи и нетекущи пасиви

Дружеството класифицира пасив като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да уреди пасива в своя нормален оперативен цикъл;
- държи пасива предимно с цел търгуване;
- пасивът следва да бъде уреден в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период;
- дружеството няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца след края на отчетния период.

Пасив се класифицира като нетекущ, ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Пасив се класифицира като текущ, когато следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период, дори ако:

- първоначалният срок е бил за период по-дълъг от дванадесет месеца;
- след края на отчетния период и преди финансовите отчети да са одобрени за публикуване е сключено споразумение за рефинансиране или за нов погасителен план на дългосрочна база.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на дружеството не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви. Те включват:

- Текущият данък върху дохода за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен;
- Текущи задължения за данъци съгласно други данъчни закони;
- Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала съгласно социалното и трудовото законодателство

Краткосрочни доходи

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсиреми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала“ по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

Дългосрочни доходи

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер на:

- при трудов стаж до 10 години - 2 брутни месечни трудови възнаграждения;
- при трудов стаж над 10 години - 6 брутни месечни трудови възнаграждения;

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- обезщетение по чл.222, ал.1 на работниците и служителите при уволнение, съгласно Кодекса на труда (чл328, ал. 1 и ал.2) в размер на едно брутно месечно трудово възнаграждение.
- при прекратяване на трудовия договор поради болест, довела до пълна загуба на трудоспособност (по чл. 325, т.9) обезщетение в размер на шест брутни месечни трудови възнаграждения, при условие че работниците и служителите придобиват право на пенсия за осигурителен стаж и възраст по време на срока на трудоустрояването;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат

други задължения към работниците и служителите.

2.15. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към края на отчетния период.

Отсрочен данъчен пасив се признава за всички дължими в бъдещи периоди суми на данъци, свързани с облагаеми временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава за възстановимите в бъдещи периоди суми на данъци, свързани с приспадащи се временни разлики, пренос на неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват.

Към края на всеки отчетен период, Дружеството преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Признават се непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се погаси въз основа на данъчните ставки, действащи към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

2.16. Собствен капитал

„ВАРНАФЕРИ“ ООД е създадено като дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Към 31 декември 2022 г. записаният капитал на "ВАРНАФЕРИ" ООД възлиза на 10 114 000 лв., разпределен в дялове както следва:

„Параходство Български Морски Флот” АД гр.Варна

| Стойност | Брой дялове | Процент от капитала |
|-----------------|-------------|---------------------|
| 5 007 хил. лева | 505 700 | 50% |

„Параходство Българско Речно плаване” АД гр.Русе

| Стойност | Брой дялове | Процент от капитала |
|-----------------|-------------|---------------------|
| 5 007 хил. лева | 505 700 | 50% |

Неразпределените печалби/загуби включват: Общия всеобхватен доход за периода и неразпределена печалба/загуба от минали периоди.

Финансов резултат за текущия период

В „Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход към 31.12.2022 г., Дружеството отчита загуба в размер на 5415 хил.лева за текущия отчетен период.

2.17. Данъци върху печалбата

Корпоративен данък върху печалбата

За текущият отчетен период Дружеството се облага с корпоративен данък върху печалбата. Корпоративният данък върху печалбата за периода представлява текущи и отсрочени данъци. Корпоративният данък върху печалбата се признава в Отчета за всеобхватния доход с изключение на този, отнасящ се до активи и пасиви, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. и предходната 2021 г. е 10% .

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на годишния индивидуален финансов отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните

основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на Отчета за финансовото състояние и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга позиция на Отчета за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила и са посочени компенсирани в отделна статия на Отчета за финансовото състояние.

Към 31.12.2022 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.18. Ключови приблизителни оценки с определящо значение при прилагане на счетоводната политика и предположения с висока несигурност

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

Полезен живот на дълготрайните активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи. Тази приблизителна оценка се базира на определяне на жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководството увеличава разхода за амортизация, когато полезния живот е по-малък от предварително

определения и изписва или обезценява технологично остарели или нестратегически активи, които не са в действие.

Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на органите по приходите. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на данъчна провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база на преценка на ръководството. Когато окончателния данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху краткосрочния данък и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

Обезценка

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

2.19. Финансови инструменти по категории

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на сделката.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

2.19.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се

оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на редове „*Финансови разходи*”, „*Финансови приходи*” или „*Други финансови позиции*”, с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „*Други разходи*”.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „*Други разходи*”.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, са активи, които са държани за търгуване или са определени при първоначалното им признаване като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Всички деривативни финансови активи, освен ако не са специално определени като хеджиращи инструменти, попадат в тази категория. Активите от тази категория се оценяват по справедлива стойност, чийто изменения се признават в печалбата или загубата. Всяка печалба или загуба, произтичаща от деривативни финансови инструменти,

е базирана на промени в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на активен пазар.

Инвестиции, държани до падеж

Инвестиции, държани до падеж, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа, различни от кредити и вземания. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. При наличието на обективни доказателства за обезценка на инвестицията на базата на кредитен рейтинг, финансовите активи се оценяват по настояща стойност на очакваните бъдещи парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията, включително загубата от обезценка, се признават в печалбата или загубата.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж. Промените в справедливата им стойност се отразяват в другия всеобхватен доход и се представят в съответния резерв в отчета за собствения капитал, нетно от данъци, с изключение на загубите от обезценка и валутни курсови разлики на парични активи, които се признават в печалбата или загубата. Когато финансов актив на разположение за продажба бъде продаден или обезценен, натрупаните печалби и загуби, признати в другия всеобхватен доход, се рекласифицират от собствения капитал в печалбата или загубата за отчетния период и се представят като рекласифицираща корекция в другия всеобхватен доход. Лихви, изчислени по метода на ефективната лихва, и дивиденди се признават в печалбата или загубата като „Финансови приходи”. Възстановяване на загуби от обезценка се признава в другия всеобхватен доход с изключение на дълговите финансови инструменти, при които възстановяването се

признава в печалбата или загубата, само ако възстановяването може обективно да бъде свързано със събитие, настъпило след момента на признаване на обезценката.

2.19.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „*Финансови разходи*” или „*Финансови приходи*”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Банковите заеми са взети с цел дългосрочно подпомагане на дейността на Дружеството. Те са отразени в отчета за финансовото състояние на Дружеството, нетно от разходите по получаването на заемите. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в отчета за печалбата или загубата/отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на принципа на начислението, като се използва методът на ефективния лихвен процент, и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на съдружниците се признават, когато са одобрени на Общото събрание на съдружниците.

2.20. Оповестяване на свързани лица

Към 31.12.2022 г. „ВАРНАФЕРИ“ ООД има отношения като свързано лице със

следните дружества и лица:

| Дружество/лице | Вид на свързаността |
|---|--------------------------------|
| „Параходство Български Морски Флот“ АД гр.Варна | Съдружник с 50% от капитала |
| „Параходство Българско Речно Плаване“ АД гр.Русе | Съдружник с 50% от капитала |
| ДАР Трейд ЕООД | по линия на управление |
| Порт Балчик АД | по линия на управление |
| Иван Николов Вълчев | Управител |
| Красимир Недялков Балчев | Управител |

Сделки между свързани лица

Сделките между свързаните лица са осъществени при справедливи пазарни условия, като сделки между независими, осведомени и желаещи страни.

| Име на свързаното лице | Покупки/ хил.лв. | Продажби / хил.лв. | Получени заеми/ хил.лв. | Начислени лихви по получени заеми/ хил.лв. |
|------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|--|
| ПБМФ АД | 74 | 0 | 1210 | 300 |
| ПБРП АД | 0 | 0 | 1036 | 270 |
| Порт Балчик АД | 0 | 0 | 174 | 21 |
| Дар Трейд ЕООД | 0 | 0 | 0 | 9 |

Разчети със свързани лица в края на годината

| | 2022 г в хил.лева | 2021 г в хил.лева |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Текущи | | |
| Вземания от: | | |
| - ПБМФ АД | 1 | 1 |
| Общо текущи вземания от свързани лица | 1 | 1 |
| Общо вземания от свързани лица | 1 | 1 |
| Текущи | | |
| Задължения към: | | |
| - ПБМФ АД | 8614 | 6865 |
| - ПБРП АД | 7781 | 6098 |
| - Порт Балчик АД | 563 | 346 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| - Дар Трейд ЕООД | 229 | 207 |
| Общо текущи задължения към свързани лица | 17187 | 13516 |
| Общо задължения към свързани лица | 17187 | 13516 |

Начислени възнаграждения на ключовия управленски персонал

| Категории доходи | 2022 г. |
|--|--------------------|
| Краткосрочни доходи на наети лица | 94 хил. лв. |
| Доходи след прекратяване на трудовото възнаграждение | |
| Други дългосрочни доходи | |
| Доходи при напускане | |
| ОБЩО: | 94 хил. лв. |
| Неизплатени възнаграждения към 01.01.2022 г. | 7 хил.лв. |
| Неизплатени възнаграждения към 31.12.2022 г. | 8 хил.лв. |

2.21. Събития след края на отчетния период

Освен оповестените събития в т.2.3 от влиянието на войната между Русия и Украйна, върху дейността на Дружеството, между отчетната дата и датата, на която настоящият финансов отчет е съставен, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

2.22. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителите на 28.02.2023 г.

3.02 Нематериални активи

BGN'000

| | Продукти от развойна дейност | Програмни продукти | Права върху интелектуална собственост | Права върху индустриална собственост | Други | Разходи за придобиване на НДМА | Общо |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---|--|-------|--------------------------------------|------|
| 01.01.2021 | | | | | | | |
| Отчетна стойност | | 4 | | | 39 | | 43 |
| Амортизация | | (4) | | | (24) | | (28) |
| Балансова стойност | - | - | - | - | 15 | - | 15 |
| Придобивания (отчетна стойност) | - | - | - | - | - | - | - |
| Намаления (балансова стойност) | - | - | - | - | - | - | - |
| Амортизация за периода | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменения на амортизацията | - | - | - | - | - | - | - |
| Балансова стойност в края | - | - | - | - | 15 | - | 15 |
| 31.12.2021 | | | | | | | |
| Отчетна стойност | - | 4 | - | - | 39 | - | 43 |
| Амортизация | - | (4) | - | - | (24) | - | (28) |
| Балансова стойност | - | - | - | - | 15 | - | 15 |
| 01.01.2022 | | | | | | | |
| Отчетна стойност | - | 4 | - | - | 39 | - | 43 |
| Амортизация | - | (4) | - | - | (24) | - | (28) |
| Балансова стойност | - | - | - | - | 15 | - | 15 |
| Придобивания (отчетна стойност) | - | - | - | - | - | - | - |
| Амортизация за периода | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменения на амортизацията | - | - | - | - | - | - | - |
| Балансова стойност в края | - | - | - | - | 15 | - | 15 |
| 31.12.2022 | | | | | | | |
| Отчетна стойност | - | 4 | - | - | 39 | - | 43 |
| Амортизация | - | (4) | - | - | (24) | - | (28) |
| Балансова стойност | - | - | - | - | 15 | - | 15 |

3.03 Активи по отсрочени данъци

BGN'000

| | 31 Декември 2022 | | 31 Декември 2021 | |
|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Временна разлика | Данък | Временна разлика | Данък |
| Имоти, машини и съоразения в т.ч. : | 2 649 | 265 | 1 770 | 177 |
| <i>Амортизации</i> | 2 649 | 265 | 1 770 | 177 |
| Общо пасиви по отсрочени данъци | 2 649 | 265 | 1 770 | 177 |
| Лихви от слаба капитализация | 4 335 | 434 | 3 721 | 372 |
| Неизплатени доходи на физически лица | 13 | 1 | 55 | 6 |
| Обезценка на вземания | - | - | 29 | 3 |
| Общо активи по отсрочени данъци | 4 348 | 435 | 3 805 | 381 |
| АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ | (1 699) | (170) | (2 035) | (204) |

3.04 Материални запаси

BGN'000

| | 31 Декември 2022 | | 31 Декември 2021 | | Стойност |
|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--|-----------|
| | Стойност преди обезценка | Обезценка до нетна реализуема стойност | Стойност преди обезценка | Обезценка до нетна реализуема стойност | |
| Материали | 340 | - | 340 | 92 | 92 |
| Резервни части | 45 | | 45 | 18 | 18 |
| Горивни материали | 295 | | 295 | 74 | 74 |
| Стоки | 5 | | 5 | 5 | 5 |
| МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ | 345 | - | 345 | 97 | 97 |

3.05 Търговски вземания

BGN'000

| Контрагенти | 31 Декември 2022 | | | 31 Декември 2021 | | |
|----------------------------------|------------------------|-----------|-----------------------|------------------------|-----------|-----------------------|
| | Вземания от клиенти | Обезценка | Балансова стойност | Вземания от клиенти | Обезценка | Балансова стойност |
| Вземания от клиенти | | | | | | |
| ГАЗТРЕЙД АД | - | - | - | 150 | - | 150 |
| VIKUDHA OVERSEAS | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 |
| ГЛОБТРЕКС ЛОДЖИСТИКС ЕООД | - | - | - | 9 | - | 9 |
| UBT International Spedition LP | - | - | - | 26 | 26 | - |
| ДИСКОРДИА АД | - | - | - | 14 | - | 14 |
| БИ ЕЛ ДЖИ ТРАНС ЛОДЖИСТИК ГРУП | 4 | 4 | - | 4 | 4 | - |
| Други | 3 | - | 3 | 3 | - | 3 |
| Общо вземания от клиенти | 8 | 4 | 4 | 207 | 30 | 177 |
| Доставчици по аванси | | | | | | |
| HANS JENSEN LUBRICATORS | x | x | - | x | x | 2 |
| НБС МЕРИТАЙМ ООД | x | x | 1 | x | x | 1 |
| Общо доставчици по аванси | | | 1 | | | 3 |
| ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ | | | 5 | | | 180 |

3.06 Други вземания

BGN'000

| | 31 Декември 2022 | | | 31 Декември 2021 | | |
|-------------------------|------------------|-----------|--------------------|------------------|-----------|--------------------|
| | Вземания | Обезценка | Балансова стойност | Вземания | Обезценка | Балансова стойност |
| ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ | 5 | | 5 | 3 | - | 3 |
| ДДС за възстановяване | 5 | | 5 | 3 | | 3 |
| ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ | 12 | | 12 | 1 366 | - | 1 366 |
| Вземания от агенти | 7 | | 7 | 85 | | 85 |
| Подотчетни лица | 5 | | 5 | 6 | | 6 |
| Вземания за застраховки | 0 | | | 1 275 | | 1 275 |
| ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ | 17 | - | 17 | 1 369 | | 1 369 |

3.07 Пари и парични еквиваленти

BGN'000

| Вид валута | 31 Декември 2022 | | 31 Декември 2021 | |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | Стойност валута '000 | BGN'000 | Стойност валута '000 | BGN'000 |
| Парични средства в брой | | - | | 1 |
| Каса в левове | BGN | | 1 | 1 |
| | BGN | | 1 | 1 |
| Парични средства в разплащателни сметки | | 220 | | 196 |
| Разплащателна сметка в левове | | 18 | | 71 |
| ЦКБ АД - BGN | BGN | 18 | 71 | 71 |
| Разплащателна сметка във валута | | 202 | | 125 |
| ЦКБ АД - USD | USD | 110 | 73 | 125 |
| ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ | | 220 | | 197 |

3.08 Предоставени аванси по вземания

BGN'000

| | 31 Декември 2022 | | | 31 Декември 2021 | | |
|--|------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------------|-----------|
| | До една година | Над една година | Общо | До една година | Над една година | Общо |
| Оперативна дейност | | | | | | |
| Застраховки | 80 | - | 80 | 63 | | 63 |
| Други | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| Общо оперативна дейност | 81 | - | 81 | 64 | - | 64 |
| ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ПО ВЗЕМАНИЯ | 81 | - | 81 | 64 | - | 64 |

3.09 Текущ дял от получени заеми от свързани предприятия

BGN'000

31 Декември 2022 31 Декември 2021

| | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----------|
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 2.9.2011 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 38 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 38 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 38 |
| <i>до една година</i> | | | 38 |
| Задължения за лихви | | 40 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 40 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 40 | |
| <i>до една година</i> | | 40 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 2.9.2011 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 38 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 38 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 38 |
| <i>до една година</i> | | | 38 |
| Задължения за лихви | | 40 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 40 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 40 | |
| <i>до една година</i> | | 40 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 7.7.2014 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 5 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 5 |
| <i>до една година</i> | | | 5 |
| Задължения за лихви | | 5 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 5 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 5 | |
| <i>до една година</i> | | 5 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 1.8.2014 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 4 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 4 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 4 |
| <i>до една година</i> | | | 4 |
| Задължения за лихви | | 3 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 3 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 3 | |
| <i>до една година</i> | | 3 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 1.9.2014 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Задължения за лихви | | 2 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 2 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 2 | |
| <i>до една година</i> | | 2 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 1.10.2014 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 3 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 3 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|---|---|
| <i>до една година</i> | | | | 3 |
| Задължения за лихви | | | 3 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 3 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 3 | |
| <i>до една година</i> | | | 3 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 31.10.2014 | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Задължения за лихви | | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 | |
| <i>до една година</i> | | | 2 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 1.12.2014 | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Задължения за лихви | | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 5 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 5 |
| <i>до една година</i> | | | | 5 |
| Задължения за лихви | | | 5 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 5 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 5 | |
| <i>до една година</i> | | | 5 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 7.7.2014 | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Задължения за лихви | | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 5 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 5 |
| <i>до една година</i> | | | | 5 |
| Задължения за лихви | | | 5 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 5 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 5 | |
| <i>до една година</i> | | | 5 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 1.8.2014 | | |
| Задължения за лихви | | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 3 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 3 |
| <i>до една година</i> | | | | 3 |
| Задължения за лихви | | | 3 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 3 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 3 | |
| <i>до една година</i> | | | 3 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 1.9.2014 | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Задължения за лихви | | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 | |
| <i>до една година</i> | | | 2 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 1.10.2014 | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Задължения за лихви | | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 3 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 3 |
| <i>до една година</i> | | | | 3 |
| Задължения за лихви | | | 3 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 3 | |

| | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|---|
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 3 |
| <i>до една година</i> | | | 3 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 31.10.2014 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 1.12.2014 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 5 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 5 |
| <i>до една година</i> | | | 5 |
| Задължения за лихви | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 5 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 5 |
| <i>до една година</i> | | | 5 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 5.1.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Стойност на главницата | | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 27.2.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 1.4.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 1 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 1 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 1 |
| <i>до една година</i> | | | 1 |
| Задължения за лихви | | | 1 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 1 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 1 |
| <i>до една година</i> | | | 1 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 4.5.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 5 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 5 |
| <i>до една година</i> | | | 5 |
| Задължения за лихви | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 5 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 5 |
| <i>до една година</i> | | | 5 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 1.6.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 3 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|-----|-----|
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 3 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 3 |
| <i>до една година</i> | | | | 3 |
| Задължения за лихви | | | 3 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 3 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 3 | |
| <i>до една година</i> | | | 3 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 26.6.2015 | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Задължения за лихви | | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 | |
| <i>до една година</i> | | | 2 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 5.8.2015 | | |
| Общ размер | | 219 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 149 |
| Задължения за лихви | | | | 46 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 195 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 195 |
| <i>до една година</i> | | | | 195 |
| Стойност на главницата | | | 158 | |
| Задължения за лихви | | | 56 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 214 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 214 | |
| <i>до една година</i> | | | 214 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 3.9.2015 | | |
| Общ размер | | 340 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 225 |
| Задължения за лихви | | | | 77 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 302 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 302 |
| <i>до една година</i> | | | | 302 |
| Стойност на главницата | | | 239 | |
| Задължения за лихви | | | 92 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 331 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 331 | |
| <i>до една година</i> | | | 331 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 30.9.2015 | | |
| Общ размер | | 25 | | |
| Лихвен процент | | 4,50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 18 |
| Задължения за лихви | | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 23 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 23 |
| <i>до една година</i> | | | | 23 |
| Стойност на главницата | | | 18 | |
| Задължения за лихви | | | 6 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 24 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 24 | |
| <i>до една година</i> | | | 24 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 30.10.2015 | | |
| Общ размер | | 106 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 73 |
| Задължения за лихви | | | | 21 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 94 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 94 |
| <i>до една година</i> | | | | 94 |
| Стойност на главницата | | | 77 | |
| Задължения за лихви | | | 26 | |

| | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----|
| Стойност към 31.12.2022 | | | 103 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 103 |
| <i>до една година</i> | | | 103 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 5.1.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 27.2.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 1.4.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 3 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 3 |
| <i>до една година</i> | | | 3 |
| Задължения за лихви | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 3 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 3 |
| <i>до една година</i> | | | 3 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 4.5.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 1.6.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 3 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 3 |
| <i>до една година</i> | | | 3 |
| Задължения за лихви | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 3 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 3 |
| <i>до една година</i> | | | 3 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 26.6.2015 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 2 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 2 |
| <i>до една година</i> | | | 2 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 5.8.2015 | |
| Общ размер | | 219 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 148 |

| | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|-----|
| Задължения за лихви | | | 46 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 194 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 194 |
| <i>до една година</i> | | | 194 |
| Стойност на главницата | | 158 | |
| Задължения за лихви | | 56 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 214 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 214 | |
| <i>до една година</i> | | 214 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 3.9.2015 | |
| Общ размер | | 332 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 225 |
| Задължения за лихви | | | 69 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 294 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 294 |
| <i>до една година</i> | | | 294 |
| Стойност на главницата | | 239 | |
| Задължения за лихви | | 84 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 323 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 323 | |
| <i>до една година</i> | | 323 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 30.9.2015 | |
| Общ размер | | 25 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 18 |
| Задължения за лихви | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 23 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 23 |
| <i>до една година</i> | | | 23 |
| Стойност на главницата | | 18 | |
| Задължения за лихви | | 6 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 24 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 24 | |
| <i>до една година</i> | | 24 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 30.10.2015 | |
| Общ размер | | 106 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 73 |
| Задължения за лихви | | | 21 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 94 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 94 |
| <i>до една година</i> | | | 94 |
| Стойност на главницата | | 77 | |
| Задължения за лихви | | 26 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 103 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 103 | |
| <i>до една година</i> | | 103 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 5.12.2016 | |
| Общ размер | | 170 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 121 |
| Задължения за лихви | | | 29 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 150 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 150 |
| <i>до една година</i> | | | 150 |
| Стойност на главницата | | 128 | |
| Задължения за лихви | | 37 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 165 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 165 | |
| <i>до една година</i> | | 165 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 5.12.2016 | |
| Общ размер | | 170 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 121 |

| | | | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----|--|-----|
| Задължения за лихви | | | | | 29 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 150 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 150 |
| <i>до една година</i> | | | | | 150 |
| Стойност на главницата | | | 128 | | |
| Задължения за лихви | | | 37 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 165 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 165 | | |
| <i>до една година</i> | | | 165 | | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 24.1.2017 | | | |
| Общ размер | | 48 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 35 |
| Задължения за лихви | | | | | 8 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 43 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 43 |
| <i>до една година</i> | | | | | 43 |
| Стойност на главницата | | | 37 | | |
| Задължения за лихви | | | 10 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 47 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 47 | | |
| <i>до една година</i> | | | 47 | | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 23.2.2017 | | | |
| Общ размер | | 204 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 147 |
| Задължения за лихви | | | | | 34 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 181 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 181 |
| <i>до една година</i> | | | | | 181 |
| Стойност на главницата | | | 156 | | |
| Задължения за лихви | | | 43 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 199 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 199 | | |
| <i>до една година</i> | | | 199 | | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 21.6.2017 | | | |
| Общ размер | | 249 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 181 |
| Задължения за лихви | | | | | 39 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 220 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 220 |
| <i>до една година</i> | | | | | 220 |
| Стойност на главницата | | | 192 | | |
| Задължения за лихви | | | 50 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 242 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 242 | | |
| <i>до една година</i> | | | 242 | | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 21.7.2017 | | | |
| Общ размер | | 222 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 162 |
| Задължения за лихви | | | | | 34 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 196 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 196 |
| <i>до една година</i> | | | | | 196 |
| Стойност на главницата | | | 172 | | |
| Задължения за лихви | | | 44 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 216 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 216 | | |
| <i>до една година</i> | | | 216 | | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 22.8.2017 | | | |
| Общ размер | | 85 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 62 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|-----|-----|
| Задължения за лихви | | | | 13 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 75 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 75 |
| <i>до една година</i> | | | | 75 |
| Стойност на главницата | | | 66 | |
| Задължения за лихви | | | 17 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 83 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 83 | |
| <i>до една година</i> | | | 83 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 21.9.2017 | | |
| Общ размер | | 263 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 194 |
| Задължения за лихви | | | | 39 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 233 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 233 |
| <i>до една година</i> | | | | 233 |
| Стойност на главницата | | | 206 | |
| Задължения за лихви | | | 51 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 257 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 257 | |
| <i>до една година</i> | | | 257 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 23.10.2017 | | |
| Общ размер | | 70 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 52 |
| Задължения за лихви | | | | 10 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 62 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 62 |
| <i>до една година</i> | | | | 62 |
| Стойност на главницата | | | 55 | |
| Задължения за лихви | | | 13 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 68 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 68 | |
| <i>до една година</i> | | | 68 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 21.11.2017 | | |
| Общ размер | | 65 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 49 |
| Задължения за лихви | | | | 9 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 58 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 58 |
| <i>до една година</i> | | | | 58 |
| Стойност на главницата | | | 51 | |
| Задължения за лихви | | | 12 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 63 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 63 | |
| <i>до една година</i> | | | 63 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 22.12.2017 | | |
| Общ размер | | 151 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 103 |
| Задължения за лихви | | | | 21 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 133 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 133 |
| <i>до една година</i> | | | | 133 |
| Стойност на главницата | | | 119 | |
| Задължения за лихви | | | 28 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 147 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 147 | |
| <i>до една година</i> | | | 147 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 24.1.2017 | | |
| Общ размер | | 49 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 35 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------------|-----------|-----|-----|
| Задължения за лихви | | | | 8 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 43 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 43 |
| <i>до една година</i> | | | | 43 |
| Стойност на главницата | | | 37 | |
| Задължения за лихви | | | 10 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 47 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 47 | |
| <i>до една година</i> | | | 47 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 23.2.2017 | | |
| Общ размер | | 204 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 147 |
| Задължения за лихви | | | | 34 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 181 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 181 |
| <i>до една година</i> | | | | 181 |
| Стойност на главницата | | | 156 | |
| Задължения за лихви | | | 43 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 199 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 199 | |
| <i>до една година</i> | | | 199 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 21.6.2017 | | |
| Общ размер | | 249 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 181 |
| Задължения за лихви | | | | 39 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 220 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 220 |
| <i>до една година</i> | | | | 220 |
| Стойност на главницата | | | 192 | |
| Задължения за лихви | | | 50 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 242 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 242 | |
| <i>до една година</i> | | | 242 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 21.7.2017 | | |
| Общ размер | | 221 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 162 |
| Задължения за лихви | | | | 33 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 195 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 195 |
| <i>до една година</i> | | | | 195 |
| Стойност на главницата | | | 172 | |
| Задължения за лихви | | | 43 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 215 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 215 | |
| <i>до една година</i> | | | 215 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 22.8.2017 | | |
| Общ размер | | 85 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 62 |
| Задължения за лихви | | | | 13 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 75 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 75 |
| <i>до една година</i> | | | | 75 |
| Стойност на главницата | | | 66 | |
| Задължения за лихви | | | 17 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 83 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 83 | |
| <i>до една година</i> | | | 83 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 21.9.2017 | | |
| Общ размер | | 263 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 194 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|--|-----|
| Задължения за лихви | | | | 39 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 233 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 233 |
| <i>до една година</i> | | | | 233 |
| Стойност на главницата | | 206 | | |
| Задължения за лихви | | 51 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 257 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 257 | | |
| <i>до една година</i> | | 257 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 23.10.2017 | | |
| Общ размер | | 70 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 52 |
| Задължения за лихви | | | | 10 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 62 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 62 |
| <i>до една година</i> | | | | 62 |
| Стойност на главницата | | 55 | | |
| Задължения за лихви | | 13 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 68 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 68 | | |
| <i>до една година</i> | | 68 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 21.11.2017 | | |
| Общ размер | | 66 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 49 |
| Задължения за лихви | | | | 9 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 58 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 58 |
| <i>до една година</i> | | | | 58 |
| Стойност на главницата | | 51 | | |
| Задължения за лихви | | 12 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 63 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 63 | | |
| <i>до една година</i> | | 63 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 22.12.2017 | | |
| Общ размер | | 150 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 112 |
| Задължения за лихви | | | | 21 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 133 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 133 |
| <i>до една година</i> | | | | 133 |
| Стойност на главницата | | 119 | | |
| Задължения за лихви | | 27 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 146 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 146 | | |
| <i>до една година</i> | | 146 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 22.1.2018 | | |
| Общ размер | | 92 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 69 |
| Задължения за лихви | | | | 13 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 82 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 82 |
| <i>до една година</i> | | | | 82 |
| Стойност на главницата | | 73 | | |
| Задължения за лихви | | 17 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 90 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 90 | | |
| <i>до една година</i> | | 90 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 13.2.2018 | | |
| Общ размер | | 154 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 116 |

| | | | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----|--|-----|
| Задължения за лихви | | | | | 21 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 137 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 137 |
| <i>до една година</i> | | | | | 137 |
| Стойност на главницата | | | 123 | | |
| Задължения за лихви | | | 28 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 151 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 151 | | |
| <i>до една година</i> | | | 151 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | | |
| Договор дата | | 19.3.2018 | | | |
| Общ размер | | 151 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 113 |
| Задължения за лихви | | | | | 20 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 133 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 133 |
| <i>до една година</i> | | | | | 133 |
| Стойност на главницата | | | 120 | | |
| Задължения за лихви | | | 27 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 147 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 147 | | |
| <i>до една година</i> | | | 147 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | | |
| Договор дата | | 20.4.2018 | | | |
| Общ размер | | 115 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 84 |
| Задължения за лихви | | | | | 18 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 102 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 102 |
| <i>до една година</i> | | | | | 102 |
| Стойност на главницата | | | 89 | | |
| Задължения за лихви | | | 23 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 112 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 112 | | |
| <i>до една година</i> | | | 112 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | | |
| Договор дата | | 17.5.2018 | | | |
| Общ размер | | 72 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 55 |
| Задължения за лихви | | | | | 9 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 64 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 64 |
| <i>до една година</i> | | | | | 64 |
| Стойност на главницата | | | 59 | | |
| Задължения за лихви | | | 12 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 71 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 71 | | |
| <i>до една година</i> | | | 71 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | | |
| Договор дата | | 20.6.2018 | | | |
| Общ размер | | 131 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 99 |
| Задължения за лихви | | | | | 16 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 115 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 115 |
| <i>до една година</i> | | | | | 115 |
| Стойност на главницата | | | 105 | | |
| Задължения за лихви | | | 22 | | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 127 | | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 127 | | |
| <i>до една година</i> | | | 127 | | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | | |
| Договор дата | | 19.7.2018 | | | |
| Общ размер | | 136 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 104 |

| | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|-----|
| Задължения за лихви | | | 16 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 120 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 120 |
| <i>до една година</i> | | | 120 |
| Стойност на главницата | | 110 | |
| Задължения за лихви | | 22 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 132 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 132 | |
| <i>до една година</i> | | 132 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 6.8.2018 | |
| Общ размер | | 699 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 534 |
| Задължения за лихви | | | 83 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 617 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 617 |
| <i>до една година</i> | | | 617 |
| Стойност на главницата | | 567 | |
| Задължения за лихви | | 114 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 681 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 681 | |
| <i>до една година</i> | | 681 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 7.9.2018 | |
| Общ размер | | 414 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 318 |
| Задължения за лихви | | | 48 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 366 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 366 |
| <i>до една година</i> | | | 366 |
| Стойност на главницата | | 337 | |
| Задължения за лихви | | 66 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 403 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 403 | |
| <i>до една година</i> | | 403 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 12.11.2018 | |
| Общ размер | | 301 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 233 |
| Задължения за лихви | | | 33 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 266 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 266 |
| <i>до една година</i> | | | 266 |
| Стойност на главницата | | 247 | |
| Задължения за лихви | | 46 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 293 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 293 | |
| <i>до една година</i> | | 293 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 19.12.2018 | |
| Общ размер | | 223 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 173 |
| Задължения за лихви | | | 24 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 197 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 197 |
| <i>до една година</i> | | | 197 |
| Стойност на главницата | | 183 | |
| Задължения за лихви | | 34 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 217 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 217 | |
| <i>до една година</i> | | 217 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 22.1.2018 | |
| Общ размер | | 92 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 69 |

| | | | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|--|-----|-----------|
| Задължения за лихви | | | | | 13 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 82 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 82 |
| <i>до една година</i> | | | | | 82 |
| Стойност на главницата | | | | 73 | |
| Задължения за лихви | | | | 17 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | | 90 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | | 90 | |
| <i>до една година</i> | | | | 90 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 13.2.2018 | | | |
| Общ размер | | 154 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 116 |
| Задължения за лихви | | | | | 21 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 137 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 137 |
| <i>до една година</i> | | | | | 137 |
| Стойност на главницата | | | | 123 | |
| Задължения за лихви | | | | 28 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | | 151 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | | 151 | |
| <i>до една година</i> | | | | 151 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 19.3.2018 | | | |
| Общ размер | | 149 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 112 |
| Задължения за лихви | | | | | 20 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 132 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 132 |
| <i>до една година</i> | | | | | 132 |
| Стойност на главницата | | | | 119 | |
| Задължения за лихви | | | | 26 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | | 145 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | | 145 | |
| <i>до една година</i> | | | | 145 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 20.4.2018 | | | |
| Общ размер | | 110 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 83 |
| Задължения за лихви | | | | | 14 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 97 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 97 |
| <i>до една година</i> | | | | | 97 |
| Стойност на главницата | | | | 88 | |
| Задължения за лихви | | | | 19 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | | 107 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | | 107 | |
| <i>до една година</i> | | | | 107 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 17.5.2018 | | | |
| Общ размер | | 74 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 56 |
| Задължения за лихви | | | | | 9 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | | 65 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | | 65 |
| <i>до една година</i> | | | | | 65 |
| Стойност на главницата | | | | 60 | |
| Задължения за лихви | | | | 13 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | | 73 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | | 73 | |
| <i>до една година</i> | | | | 73 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | | |
| Договор дата | | 20.6.2018 | | | |
| Общ размер | | 131 | | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | | |
| Стойност на главницата | | | | | 99 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|-----|-----|
| Задължения за лихви | | | | 16 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 115 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 115 |
| <i>до една година</i> | | | | 115 |
| Стойност на главницата | | | 105 | |
| Задължения за лихви | | | 22 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 127 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 127 | |
| <i>до една година</i> | | | 127 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 19.7.2018 | | |
| Общ размер | | 136 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 104 |
| Задължения за лихви | | | | 16 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 120 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 120 |
| <i>до една година</i> | | | | 120 |
| Стойност на главницата | | | 110 | |
| Задължения за лихви | | | 22 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 132 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 132 | |
| <i>до една година</i> | | | 132 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 6.8.2018 | | |
| Общ размер | | 699 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 534 |
| Задължения за лихви | | | | 61 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 595 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 595 |
| <i>до една година</i> | | | | 595 |
| Стойност на главницата | | | 567 | |
| Задължения за лихви | | | 114 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 681 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 681 | |
| <i>до една година</i> | | | 681 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 7.9.2018 | | |
| Общ размер | | 414 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 311 |
| Задължения за лихви | | | | 48 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 366 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 366 |
| <i>до една година</i> | | | | 366 |
| Стойност на главницата | | | 337 | |
| Задължения за лихви | | | 66 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 403 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 403 | |
| <i>до една година</i> | | | 403 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 12.11.2018 | | |
| Общ размер | | 302 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 233 |
| Задължения за лихви | | | | 33 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 266 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 266 |
| <i>до една година</i> | | | | 266 |
| Стойност на главницата | | | 248 | |
| Задължения за лихви | | | 46 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 294 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 294 | |
| <i>до една година</i> | | | 294 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 19.12.2018 | | |
| Общ размер | | 223 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 173 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| Задължения за лихви | | | | 24 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 197 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 197 |
| <i>до една година</i> | | | | 197 |
| Стойност на главницата | | | 183 | |
| Задължения за лихви | | | 34 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 217 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 217 | |
| <i>до една година</i> | | | 217 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 10.1.2019 | | |
| Общ размер | | 144 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 112 |
| Задължения за лихви | | | | 15 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 127 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 127 |
| <i>до една година</i> | | | | 127 |
| Стойност на главницата | | | 119 | |
| Задължения за лихви | | | 21 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 140 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 140 | |
| <i>до една година</i> | | | 140 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 14.2.2019 | | |
| Общ размер | | 111 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 87 |
| Задължения за лихви | | | | 11 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 98 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 98 |
| <i>до една година</i> | | | | 98 |
| Стойност на главницата | | | 92 | |
| Задължения за лихви | | | 16 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 108 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 108 | |
| <i>до една година</i> | | | 108 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 18.3.2019 | | |
| Общ размер | | 232 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 181 |
| Задължения за лихви | | | | 23 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 204 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 204 |
| <i>до една година</i> | | | | 204 |
| Стойност на главницата | | | 193 | |
| Задължения за лихви | | | 33 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 226 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 226 | |
| <i>до една година</i> | | | 226 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 19.4.2019 | | |
| Общ размер | | 186 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 147 |
| Задължения за лихви | | | | 17 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 164 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 164 |
| <i>до една година</i> | | | | 164 |
| Стойност на главницата | | | 156 | |
| Задължения за лихви | | | 25 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 181 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 181 | |
| <i>до една година</i> | | | 181 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 15.5.2019 | | |
| Общ размер | | 44 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 35 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|-----|-----|
| Задължения за лихви | | | | 4 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 39 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 39 |
| <i>до една година</i> | | | | 39 |
| Стойност на главницата | | | 37 | |
| Задължения за лихви | | | 6 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 43 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 43 | |
| <i>до една година</i> | | | 43 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 10.7.2019 | | |
| Общ размер | | 240 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 190 |
| Задължения за лихви | | | | 21 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 211 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 211 |
| <i>до една година</i> | | | | 211 |
| Стойност на главницата | | | 202 | |
| Задължения за лихви | | | 32 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 234 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 234 | |
| <i>до една година</i> | | | 234 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 16.8.2019 | | |
| Общ размер | | 113 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | | | | |
| Стойност на главницата | | | | 90 |
| Задължения за лихви | | | | 10 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 100 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 100 |
| <i>до една година</i> | | | | 100 |
| Стойност на главницата | | | 95 | |
| Задължения за лихви | | | 15 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 110 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 110 | |
| <i>до една година</i> | | | 110 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 16.9.2019 | | |
| Общ размер | | 152 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 121 |
| Задължения за лихви | | | | 13 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 134 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 134 |
| <i>до една година</i> | | | | 134 |
| Стойност на главницата | | | 128 | |
| Задължения за лихви | | | 19 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 147 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 147 | |
| <i>до една година</i> | | | 147 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 22.10.2019 | | |
| Общ размер | | 156 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 124 |
| Задължения за лихви | | | | 13 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 137 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 137 |
| <i>до една година</i> | | | | 137 |
| Стойност на главницата | | | 132 | |
| Задължения за лихви | | | 19 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 151 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 151 | |
| <i>до една година</i> | | | 151 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 4.11.2019 | | |
| Общ размер | | 230 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| Задължения за лихви | | | | 18 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 203 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 203 |
| <i>до една година</i> | | | | 203 |
| Стойност на главницата | | | 196 | |
| Задължения за лихви | | | 28 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 224 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 224 | |
| <i>до една година</i> | | | 224 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 4.12.2019 | | |
| Общ размер | | 107 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 86 |
| Задължения за лихви | | | | 8 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 94 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 94 |
| <i>до една година</i> | | | | 94 |
| Стойност на главницата | | | 92 | |
| Задължения за лихви | | | 13 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 105 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 105 | |
| <i>до една година</i> | | | 105 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 10.1.2019 | | |
| Общ размер | | 144 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 112 |
| Задължения за лихви | | | | 15 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 127 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 127 |
| <i>до една година</i> | | | | 127 |
| Стойност на главницата | | | 119 | |
| Задължения за лихви | | | 21 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 140 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 140 | |
| <i>до една година</i> | | | 140 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 14.2.2019 | | |
| Общ размер | | 111 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 86 |
| Задължения за лихви | | | | 11 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 97 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 97 |
| <i>до една година</i> | | | | 97 |
| Стойност на главницата | | | 92 | |
| Задължения за лихви | | | 16 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 108 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 108 | |
| <i>до една година</i> | | | 108 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 18.3.2019 | | |
| Общ размер | | 232 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 181 |
| Задължения за лихви | | | | 23 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 204 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 204 |
| <i>до една година</i> | | | | 204 |
| Стойност на главницата | | | 193 | |
| Задължения за лихви | | | 33 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 226 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 226 | |
| <i>до една година</i> | | | 226 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 19.4.2019 | | |
| Общ размер | | 187 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 147 |
| Задължения за лихви | | | | 18 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 165 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 165 |
| <i>до една година</i> | | | | 165 |
| Стойност на главницата | | | 156 | |
| Задължения за лихви | | | 26 | |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|-----|-----|
| Стойност към 31.12.2022 | | | 182 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 182 | |
| <i>до една година</i> | | | 182 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 15.5.2019 | | |
| Общ размер | | 44 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 35 |
| Задължения за лихви | | | | 4 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 39 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 39 |
| <i>до една година</i> | | | | 39 |
| Стойност на главницата | | | 37 | |
| Задължения за лихви | | | 6 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 43 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 43 | |
| <i>до една година</i> | | | 43 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 10.7.2019 | | |
| Общ размер | | 240 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 190 |
| Задължения за лихви | | | | 21 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 211 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 211 |
| <i>до една година</i> | | | | 211 |
| Стойност на главницата | | | 202 | |
| Задължения за лихви | | | 32 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 234 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 234 | |
| <i>до една година</i> | | | 234 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 16.8.2019 | | |
| Общ размер | | 113 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 90 |
| Задължения за лихви | | | | 10 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 100 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 100 |
| <i>до една година</i> | | | | 100 |
| Стойност на главницата | | | 95 | |
| Задължения за лихви | | | 15 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 110 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 110 | |
| <i>до една година</i> | | | 110 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 16.9.2019 | | |
| Общ размер | | 152 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 121 |
| Задължения за лихви | | | | 13 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 134 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 134 |
| <i>до една година</i> | | | | 134 |
| Стойност на главницата | | | 128 | |
| Задължения за лихви | | | 19 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 147 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 147 | |
| <i>до една година</i> | | | 147 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 22.10.2019 | | |
| Общ размер | | 156 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 124 |
| Задължения за лихви | | | | 13 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 137 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 137 |
| <i>до една година</i> | | | | 137 |
| Стойност на главницата | | | 132 | |
| Задължения за лихви | | | 19 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 151 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 151 | |
| <i>до една година</i> | | | 151 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | | |
| Договор дата | | 4.11.2019 | | |
| Общ размер | | 230 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 185 |
| Задължения за лихви | | | | 18 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 203 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 203 |
| <i>до една година</i> | | | | 203 |

| | | | | |
|-------------------------------|----------------|------------|-----|-----|
| Стойност на главницата | | | 196 | |
| Задължения за лихви | | | 28 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 224 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 224 | |
| <i>до една година</i> | | | 224 | |
| <i>над една до три години</i> | | | | |
| <i>над три до пет години</i> | | | | |
| <i>над пет години</i> | | | | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 15.1.2020 | | |
| Общ размер | | 128 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 104 |
| Задължения за лихви | | | | 9 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 113 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 113 |
| <i>до една година</i> | | | | 113 |
| Стойност на главницата | | | 110 | |
| Задължения за лихви | | | 15 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 125 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 125 | |
| <i>до една година</i> | | | 125 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 27.7.2020 | | |
| Общ размер | | 125 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 104 |
| Задължения за лихви | | | | 6 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 110 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 110 |
| <i>до една година</i> | | | | 110 |
| Стойност на главницата | | | 110 | |
| Задължения за лихви | | | 12 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 122 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 122 | |
| <i>до една година</i> | | | 122 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 13.11.2020 | | |
| Общ размер | | 269 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 224 |
| Задължения за лихви | | | | 12 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 236 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 236 |
| <i>до една година</i> | | | | 236 |
| Стойност на главницата | | | 238 | |
| Задължения за лихви | | | 23 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 261 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 261 | |
| <i>до една година</i> | | | 261 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 26.8.2021 | | |
| Общ размер | | 140 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 121 |
| Задължения за лихви | | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 123 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 123 |
| <i>до една година</i> | | | | 123 |
| Стойност на главницата | | | 128 | |
| Задължения за лихви | | | 8 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 136 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 136 | |
| <i>до една година</i> | | | 136 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 8.10.2021 | | |
| Общ размер | | 99 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |
| Стойност на главницата | | | | 86 |
| Задължения за лихви | | | | 1 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | | 87 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | | 87 |
| <i>до една година</i> | | | | 87 |
| Стойност на главницата | | | 92 | |
| Задължения за лихви | | | 5 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 97 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 97 | |
| <i>до една година</i> | | | 97 | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | | |
| Договор дата | | 6.12.2021 | | |
| Общ размер | | 288 | | |
| Лихвен процент | | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | | |

| | | | |
|-----------------------------|----------------|-----|-----|
| Стойност на главницата | | | 252 |
| Задължения за лихви | | | 1 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 253 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 253 |
| <i>до една година</i> | | | 253 |
| Стойност на главницата | | 268 | |
| Задължения за лихви | | 13 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 281 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 281 | |
| <i>до една година</i> | | 281 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | 26.8.2021 | | |
| Общ размер | 140 | | |
| Лихвен процент | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 121 |
| Задължения за лихви | | | 2 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 123 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 123 |
| <i>до една година</i> | | | 123 |
| Стойност на главницата | | 128 | |
| Задължения за лихви | | 8 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 136 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 136 | |
| <i>до една година</i> | | 136 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | 8.10.2021 | | |
| Общ размер | 99 | | |
| Лихвен процент | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 86 |
| Задължения за лихви | | | 1 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 87 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 87 |
| <i>до една година</i> | | | 87 |
| Стойност на главницата | | 92 | |
| Задължения за лихви | | 5 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 97 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 97 | |
| <i>до една година</i> | | 97 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | 6.12.2021 | | |
| Общ размер | 288 | | |
| Лихвен процент | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 252 |
| Задължения за лихви | | | 1 |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 253 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 253 |
| <i>до една година</i> | | | 253 |
| Стойност на главницата | | 268 | |
| Задължения за лихви | | 13 | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 281 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 281 | |
| <i>до една година</i> | | 281 | |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | 12.4.2022 | | |
| Общ размер | 273 | | |
| Лихвен процент | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 257 |
| Задължения за лихви | | | 8 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 265 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 265 |
| <i>до една година</i> | | | 265 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | 9.6.2022 | | |
| Общ размер | 193 | | |
| Лихвен процент | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 183 |
| Задължения за лихви | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 188 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 188 |
| <i>до една година</i> | | | 188 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | 29.7.2022 | | |
| Общ размер | 144 | | |
| Лихвен процент | 4.50% | | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 137 |
| Задължения за лихви | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 140 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 140 |
| <i>до една година</i> | | | 140 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | 7.11.2022 | | |
| Общ размер | 189 | | |

| | | | |
|--|----------------|------------|---------------|
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 183 |
| Задължения за лихви | | | 1 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 184 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 184 |
| <i>до една година</i> | | | 184 |
| Контрагент | ПБРП АД | | |
| Договор дата | | 20.12.2022 | |
| Общ размер | | 282 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 275 |
| Задължения за лихви | | | - |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 275 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 275 |
| <i>до една година</i> | | | 275 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 12.4.2022 | |
| Общ размер | | 456 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 431 |
| Задължения за лихви | | | 14 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 445 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 445 |
| <i>до една година</i> | | | 445 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 9.6.2022 | |
| Общ размер | | 193 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 183 |
| Задължения за лихви | | | 5 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 188 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 188 |
| <i>до една година</i> | | | 188 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 29.7.2022 | |
| Общ размер | | 144 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 137 |
| Задължения за лихви | | | 3 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 140 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 140 |
| <i>до една година</i> | | | 140 |
| <i>над една до три години</i> | | | |
| <i>над три до пет години</i> | | | |
| <i>над пет години</i> | | | |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 7.11.2022 | |
| Общ размер | | 189 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 183 |
| Задължения за лихви | | | 1 |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 184 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 184 |
| <i>до една година</i> | | | 184 |
| Контрагент | ПБМФ АД | | |
| Договор дата | | 20.12.2022 | |
| Общ размер | | 282 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност на главницата | | | 275 |
| Задължения за лихви | | | - |
| Стойност към 31.12.2022 | | | 275 |
| Погасителен план 31.12.2022 | | | 275 |
| <i>до една година</i> | | | 275 |
| ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ | | | - |
| ТЕКУЩ ДЯЛ ОТ ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ | | | 16 355 |
| | | | 12 750 |

3.10 Текущ дял от други заеми

BGN'000

31 Декември 2021 31 Декември 2021

| | | | |
|---------------------------------|-----------------------|------------|------------|
| Контрагент | ДАР ТРЕЙД ЕООД | | |
| Договор дата | | 14.12.2019 | |
| Общ размер | | 107 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Стойност на главницата | | 94 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 94 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 94 |
| <i>до една година</i> | | | 94 |
| Стойност към 31.12.2022 | | 104 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 104 | |
| <i>до една година</i> | | 104 | |
| Контрагент | ДАР ТРЕЙД ЕООД | | |
| Договор дата | | 15.1.2020 | |
| Общ размер | | 128 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 113 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 113 |
| <i>до една година</i> | | | 113 |
| Стойност към 31.12.2022 | | 125 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 125 | |
| <i>до една година</i> | | 125 | |
| Контрагент | НОРТ БАЛЧИК АД | | |
| Договор дата | | 6.8.2020 | |
| Общ размер | | 122 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 110 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 110 |
| <i>до една година</i> | | | 110 |
| Стойност към 31.12.2022 | | 122 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 122 | |
| <i>до една година</i> | | 122 | |
| Контрагент | НОРТ БАЛЧИК АД | | |
| Договор дата | | 13.11.2020 | |
| Общ размер | | 261 | |
| Кредитополучател | ВАРНАФЕРИ ООД | | |
| Стойност към 31.12.2021 | | | 236 |
| Погасителен план 31.12.2021 | | | 236 |
| <i>до една година</i> | | | 236 |
| Стойност към 31.12.2022 | | 261 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 261 | |
| <i>до една година</i> | | 261 | |
| Контрагент | НОРТ БАЛЧИК АД | | |
| Договор дата | | 12.4.2022 | |
| Общ размер | | 180 | |
| Лихвен процент | | 4.50% | |
| Стойност към 31.12.2022 | | 180 | |
| Погасителен план 31.12.2022 | | 180 | |
| <i>до една година</i> | | 180 | |
| ДРУГИ ЗАЕМИ | | | |
| ТЕКУЩ ДЯЛ ОТ ДРУГИ ЗАЕМИ | | 792 | 553 |

3.11 Търговски задължения

BGN'000

| Контрагенти | 31 Декември 2022 | 31 Декември 2021 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Задължения към доставчици | | |
| ПБМФ АД | 41 | 214 |
| ЛУЛОЙЛ БЪЛГАРИЯ БУНКЕР | | - |
| БДЖ - ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ ЕООД | | 6 |
| ПРИСТАНИЩЕ ЛЕСПОРТ | 189 | 79 |
| ПЕТРОМАР АД | | 32 |
| НЕС МЕРИТАЙМ ООД | 543 | 1 177 |
| MCMG WORDWIDE LIMITED | | 5 |
| ДП ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА | | 15 |
| BERG&LARSEN DENMARK A/S | | - |
| ВДМ ТУРБО ЕООД | | - |
| БАЛАНС 2000 ЕООД | | 1 |
| АДВАНС ИНШУРЪНС С.БРОКЕР | 55 | 49 |
| MAN ENERGY SOLUTIONS | 7 | 15 |
| РЕТЕХ СД ЕООД | | 12 |
| RINA SERVICES S.P.A. | | 27 |
| UBT INTERNATIONAL SPEDITION | | 32 |
| HLRH s.r.o. | | - |
| ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД | 11 | 115 |
| ЧЕРНОМОРСКИЙ ПАРОМ | 16 | 110 |
| Други | 60 | 55 |
| Общо задължения към доставчици | 922 | 1 944 |
| Клиенти по аванси | | |
| Общо клиенти по аванси | | |
| ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 922 | 1 944 |

3.12 Задължения към персонала

| | <i>BGN'000</i> | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | 31 Декември 2022 | 31 Декември 2021 |
| Задължения към персонала | 86 | 89 |
| Задължения по неизползвани отпуски | 3 | 2 |
| ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА | 89 | 91 |

3.13 Задължения към осигурителни предприятия

BGN'000

| | 31 Декември 2022 | 31 Декември 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Фондове на ДОО | 2 | 10 |
| Допълнително задължително пенсионно осигуряване | 1 | 3 |
| Здравно осигуряване | 2 | 4 |
| ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ | 5 | 17 |

3.14 Данъчни задължения

BGN'000

| | 31 Декември 2022 | | | 31 Декември 2021 | | |
|------------------------------------|------------------|-----------|----------|------------------|-----------|----------|
| | Начислени | Платени | Остатък | Начислени | Платени | Остатък |
| Данък за общините | 2 | 2 | - | 2 | 2 | - |
| Данъци върху дохода | 16 | 15 | 1 | 20 | 16 | 4 |
| Данък върху представителните разхо | 1 | - | 1 | 2 | - | 2 |
| ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 19 | 17 | 2 | 24 | 18 | 6 |

3.15 Основен капитал

| Съдружници | 31 Декември 2022 | | | | | | 31 Декември 2021 | | | | | | Основен капитал | Стойност BGN'000 към 31 Декември 2021 | Стойност BGN'000 към 1 Януари 2021 | | |
|------------------------|------------------|-----------|----------------------|------------|-----------------|---------------------------------------|------------------|------------------|------|----------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| | Дялове | | Номинативна стойност | | Основен капитал | Стойност BGN'000 към 31 Декември 2022 | 01 Януари 2021 | Дялове | | Номинативна стойност | | Основен капитал | | | | Стойност BGN'000 към 31 Декември 2021 | Стойност BGN'000 към 1 Януари 2021 |
| | Увеличение | Намаление | Общо | Увеличение | | | | Намаление | Общо | Увеличение | Намаление | | | | | | |
| ПАРАХОДСТВО БМФ АД | | | 505 700 | | 10.00 | 5 057 000 | 5 057 | 505 700 | | | 505 700 | 10.00 | - | 10.00 | 5 057 000 | 5 057 | 5 057 |
| ПАРАХОДСТВО БРП АД | | | 505 700 | | 10.00 | 5 057 000 | 5 057 | 505 700 | | | 505 700 | 10.00 | - | 10.00 | 5 057 000 | 5 057 | 5 057 |
| ОСНОВЕН КАПИТАЛ | - | - | 1 011 400 | | | 10 114 000 | 10 114 | 1 011 400 | - | - | 1 011 400 | | | | 10 114 000 | 10 114 | 10 114 |

3.16 Неразпределена печалба

BGN'000

| | 31 Декември 2022 | | | 31 Декември 2021 | | | | |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------|
| | Общ всеобхватен доход за периода | Неразпределена печалба минали периоди | Непокрита загуба | Неразпределена печалба | Общ всеобхватен доход за периода | Неразпределена печалба минали периоди | Непокрита загуба | Неразпределена печалба |
| Начално салдо | (3 906) | 2 155 | (15 623) | (17 374) | (1 155) | 2 155 | (14 468) | (13 468) |
| Преизчислено начално салдо | (3 906) | 2 155 | (15 623) | (17 374) | (1 155) | 2 155 | (14 468) | (13 468) |
| Резултат преди облагане | (5 381) | | | (5 381) | (3 864) | | | (3 864) |
| Отсрочени данъци | (34) | | | (34) | (42) | | | (42) |
| Разход за данък | (34) | - | - | (34) | (42) | - | - | (42) |
| Загуба за периода | (5 415) | - | - | (5 415) | (3 906) | - | - | (3 906) |
| Общ всеобхватен доход | (5 415) | - | - | (5 415) | (3 906) | - | - | (3 906) |
| Печалби /загуби/ отнесени към минали периоди | 3 906 | - | (3 906) | - | 1 155 | - | (1 155) | - |
| Намаления на друг всеобхватен доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА | (5 415) | 2 155 | (19 529) | (22 789) | (3 906) | 2 155 | (15 623) | (17 374) |

4. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

4.01 Приходи

BGN'000

| | 2 022 | | | | | 2 021 | | | | | | |
|----------------------------|-----------|-------|------|----------------|-------|----------------|-----------|-------|------|----------------|-------|----------------|
| | Продукция | Стоки | Наем | Услуги | Други | Общо | Продукция | Стоки | Наем | Услуги | Други | Общо |
| ПРИХОДИ | | | | | | | | | | | | |
| Себестойност | - | - | - | 871 | - | 871 | - | - | - | 3 894 | - | 3 894 |
| СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ | - | - | - | (4 662) | - | (4 662) | - | - | - | (6 047) | - | (6 047) |
| БРУТНА ЗАГУБА | - | - | - | (3 791) | - | (3 791) | - | - | - | (6 047) | - | (6 047) |
| По видове услуги | | | | | | | | | | | | |
| Транспорт на стоки | - | - | - | 871 | - | 871 | - | - | - | 3 894 | - | 3 894 |
| ПО ВИДОВЕ УСЛУГИ | - | - | - | 871 | - | 871 | - | - | - | 3 894 | - | 3 894 |

4.02 Себестойност на продажбите

BGN'000

| | 2 022 | | | | | 2 021 | | | | | | |
|--|-----------|-------|------|--------|-------|-------|-----------|-------|------|--------|-------|-------|
| | Продукция | Стоки | Наем | Услуги | Други | Общо | Продукция | Стоки | Наем | Услуги | Други | Общо |
| Разходи за материали | - | - | - | 1 217 | - | 1 217 | - | - | - | 2 000 | - | 2 000 |
| Мазут | - | - | - | 710 | - | 710 | - | - | - | 1 417 | - | 1 417 |
| Газьол | - | - | - | 125 | - | 125 | - | - | - | 141 | - | 141 |
| Резервни части | - | - | - | 61 | - | 61 | - | - | - | 93 | - | 93 |
| Масла | - | - | - | 51 | - | 51 | - | - | - | 148 | - | 148 |
| Безплатна храна | - | - | - | 70 | - | 70 | - | - | - | 112 | - | 112 |
| Консумативи | - | - | - | 18 | - | 18 | - | - | - | 48 | - | 48 |
| Бои | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | - | 4 |
| Химикали | - | - | - | 2 | - | 2 | - | - | - | 6 | - | 6 |
| Ел.енергия | - | - | - | 171 | - | 171 | - | - | - | 11 | - | 11 |
| Вода | - | - | - | 8 | - | 8 | - | - | - | 9 | - | 9 |
| Работно облекло | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | - | 4 |
| Други | - | - | - | 1 | - | 1 | - | - | - | 7 | - | 7 |
| Разходи за външни услуги | - | - | - | 1 141 | - | 1 141 | - | - | - | 1 547 | - | 1 547 |
| Портови разходи | - | - | - | 611 | - | 611 | - | - | - | 1 142 | - | 1 142 |
| Ремонти | - | - | - | 159 | - | 159 | - | - | - | 85 | - | 85 |
| Застраховки | - | - | - | 196 | - | 196 | - | - | - | 151 | - | 151 |
| Комуникации | - | - | - | 22 | - | 22 | - | - | - | 24 | - | 24 |
| Транспорт | - | - | - | 4 | - | 4 | - | - | - | 30 | - | 30 |
| Инспекции оборудване | - | - | - | 16 | - | 16 | - | - | - | 21 | - | 21 |
| Спедиторски услуги | - | - | - | 4 | - | 4 | - | - | - | 13 | - | 13 |
| Регистрови документи | - | - | - | 70 | - | 70 | - | - | - | 28 | - | 28 |
| Други | - | - | - | 59 | - | 59 | - | - | - | 53 | - | 53 |
| Разходи за амортизации | - | - | - | 1 336 | - | 1 336 | - | - | - | 1 337 | - | 1 337 |
| Разходи за амортизации | - | - | - | 1 336 | - | 1 336 | - | - | - | 1 337 | - | 1 337 |
| Разходи за заплати | - | - | - | 932 | - | 932 | - | - | - | 1 015 | - | 1 015 |
| Разходи за заплати | - | - | - | 932 | - | 932 | - | - | - | 1 015 | - | 1 015 |
| Разходи за осигуровки | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разходи за данъци, такси и други подобни | - | - | - | 2 | - | 2 | - | - | - | 2 | - | 2 |
| Данък за общините | - | - | - | 2 | - | 2 | - | - | - | 2 | - | 2 |
| Разходи за провизии | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разходи за последващи оценки на активи | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Други разходи | - | - | - | 34 | - | 34 | - | - | - | 146 | - | 146 |
| Командировки, смяна екипажа, репатриране | - | - | - | 34 | - | 34 | - | - | - | 146 | - | 146 |
| Други | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ | - | - | - | 4 662 | - | 4 662 | - | - | - | 6 047 | - | 6 047 |
| Балансова стойност на продадени стоки и | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ | - | - | - | 4 662 | - | 4 662 | - | - | - | 6 047 | - | 6 047 |

4.03 Други приходи от дейността

BGN'000

| | 2 022 | | | 2 021 | | |
|-----------------------------------|-----------|--|----------------|----------|--|----------------|
| | Приход | Балансова стойност на продадени активи | Нетен резултат | Приход | Балансова стойност на продадени активи | Нетен резултат |
| Отписани задължения | 61 | x | 61 | | x | - |
| ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА | 61 | - | 61 | - | - | - |

4.04 Административни разходи

BGN'000

| | 2 022 | 2 021 |
|--|------------|------------|
| Разходи за материали | 2 | 3 |
| Реклама | | |
| Канцеларски материали | | 1 |
| Гориво | 1 | 1 |
| Други | 1 | 1 |
| Разходи за външни услуги | 25 | 31 |
| Счетоводни и одиторски | 2 | 2 |
| Застраховки | | 1 |
| Наем | 3 | 3 |
| Далекосъобщителни услуги | 4 | 4 |
| Абонаменти | 1 | 1 |
| Други | 15 | 20 |
| Разходи за амортизации | 2 | 2 |
| Разходи за амортизации | 2 | 2 |
| Разходи за заплати | 167 | 187 |
| Разходи за заплати | 167 | 185 |
| Неизползуван отпуск | | 2 |
| Разходи за осигуровки | 28 | 34 |
| Разходи за социално осигуряване | 28 | 34 |
| Разходи за данъци, такси и други подобни плащания | - | 3 |
| Данък върху разходите | | 3 |
| Разходи за провизии | - | - |
| Разходи за последващи оценки на активи | - | - |
| Други разходи | 30 | 2 |
| Обезценка на вземания | | |
| Командировки | 2 | 1 |
| Други | 28 | 1 |
| АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ | 254 | 262 |

4.05 Финансови приходи

BGN'000

| | 2 022 | 2 021 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| Приходи от валутни операции | 1 684 | 231 |
| Правителствени дарения | 4 | 1 |
| ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ | 1 688 | 232 |

4.06 Финансови разходи

| | BGN'000 | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | 2 022 | 2 021 |
| Разходи за лихви в т.ч. | 612 | 468 |
| <i>Лихви по краткосрочни заеми</i> | <i>612</i> | <i>468</i> |
| <i>Други финансови разходи</i> | <i>21</i> | <i>16</i> |
| <i>Разходи по валутни операции</i> | <i>2 452</i> | <i>1 197</i> |
| ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ | 3 085 | 1 681 |

4.07 Разход за данъци

BGN'000

| | 2 022 | 2 021 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Отсрочени данъци | (34) | (42) |
| РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ | (34) | (42) |

4.08 Равнение на пасивите, възникващи от финансова дейност

| | Парични потоци от дейността | | | Промени с непаричен характер | | | 31.12.2022 | |
|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|--|----------------------------------|------------|---------------|
| | 1.1.2022 | Входящи парични потоци | Изходящи парични потоци | Придобивания | Ефект на промените в обменните курсове | Промени в справедливата стойност | | Други промени |
| | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | | '000 лв |
| Получени краткосрочни заеми от свързани лица | 13 303 | 5 390 | 1 546 | 0 | | | 17 147 | |

ДОКЛАД ЗА

ДЕЙНОСТТА

ВАРНАФЕРИ ООД

1. Обща информация за дружеството

1.1. Предмет на дейност

В резултат на проведена конкурсна процедура от Изпълнителна агенция „Морска администрация“ по реда и условията на Наредба за условията и реда за определяне на български превозвачи за осъществяване на дейности по превоз на пътници и товари по силата на международен договор (обн. ДВ бр.55 от 19.06.2001), със Заповед № 237/03.02.2010 г. на Изпълнителния директор на „Морска администрация“ ПБМФ АД гр.Варна, „ПБМФ“ АД е определено за участник спечелил конкурса за избор на български морски превозвач при прилагане на „Спогодбата между Министерството на транспорта на Република България и Министерството на транспорта на Руската федерация за организация на пряка международна железопътна – фериботна връзка между пристанищата Варна (Република България) и Кавказ (Руска федерация)“.

На основание чл. 27 от Наредбата придобитите права за извършване на превози при прилагане на Спогодбата бяха преотстъпени на „Варнафери“ ООД – дружество, съвместно учредено с „Параходство БРП“ АД.

Предмета на дейност на дружеството включва: Извършване на превози, включително и фериботни и товарни по море; придобиване и управление на морски кораби; външнотърговска и вътрешнотърговска дейност; консултански услуги в сферата на морския транспорт; комисионерство; както и всички други дейности, разрешени от закона.

1.2. Собственост и управление

1.2.1. Разпределение на капитала

Към 31.12.2022 г. разпределението на капитала на "ВАРНАФЕРИ" ООД е както следва:

| <i>показатели</i> | | <i>мярка</i> | <i>31.12.2022</i> |
|-------------------|---|-----------------|-------------------|
| 1 | Размер на капитала | <i>хил.лева</i> | 10 114 |
| 2 | Брой на дяловете | <i>брой</i> | 1 001 400 |
| 3 | Номинална стойност на дял | <i>лева</i> | 10 |
| 4 | Дялове собственост на „Параходство Български Морски Флот“ АД гр.Варна | <i>брой</i> | 505 700 |

| | | | |
|---|--|----------|---------|
| 5 | Дялове собственост на „Параходство Българско Речно Плаване“ АД гр.Русе | брой | 505 700 |
| 6 | Дялове собственост на „Параходство Български Морски Флот“ АД гр.Варна | хил.лева | 5 007 |
| 7 | Дялове собственост на „Параходство Българско Речно Плаване“ АД гр.Русе | хил.лева | 5 007 |

1.2.2. Форма на управление

Дружеството се управлява и представлява заедно от двама Управители, избрани от Общо събрание на съдружниците – Иван Николов Вълчев и Красимир Недялков Балчев.

2.Характеристика на дейността

2.1. Правила и политики на компанията

Във „Варнафери“ ООД е разработена и внедрена „Система за управление на безопасността“ (СУБ). Политиката на дружеството е постигането на най – високи стандарти на управление, насочени към морската безопасност, безопасните практики на труда и опазване на околната среда на море, както и за осигуряване на условията на труд, почивки, храна и заплащане на членовете на екипажите.

Тези високи стандарти за безопасност, опазване и грижи за екипажите се усъвършенстват непрекъснато в съответствие на изискванията на Международният Кодекс за Управление на Безопасността (ISM Code), на Международната Морска Организация за безопасно управление на корабите и предотвратяване на замърсяването. Въведените от дружеството Наръчник процедури за управление по МТК (MLC), съответства на Морската Трудова Конвенция 2006 (MLC 2006) на МОТ. В съответствие с тази политика, процедурите на СУБ и МТК са задължителни и се явяват свързващо звено за целия брегови и плавателен състав.

Корабът започна отчетната 2022 година под Български флаг, с регистър RINA и по ISM Code - Българска Морска Администрация.

На 11.01.2022 - извършен редовен вътрешен годишен одит на Кораба по КУБ и МТК и подготовка за представяне на промеждутъчен външен одит на кораба пред ДМА. Съответно на 10.01.2022 беше извършен и вътрешен одит по КСКПС и подготовка за представяне на промеждутъчен външен одит на кораба пред ДМА.

На 21.03.2022 - извършен редовен вътрешен годишен одит на Компанията по СУБ и подготовка за представяне на външен одит пред ДМА.

След подадени заявки към ДМА за планиране и провеждане на външните одити, същите бяха проведени както следва:

- по КУБ на Компанията годишен одит беше планиран, но не беше извършен поради смяната на флага;
- по КУБ на кораба промеждутъчен - на 14.02.2022;
- по МТК на кораба промеждутъчен - на 14.02.2022 и
- по КСКПС на кораба промеждутъчен - на 25.01.2022.

През м. март 2022 год. корабособственикът взе решение да се предприемат действия за смяна на флага от РБ на Сейнт Винсент и Гренадини. Новата флагова администрация призна и прие искането на корабособственика за Призната Организация по ISM Code да бъде посочен Български Корабен Регистър, като класовият регистър се запази RINA.

В изпълнение на горното, по отношение на съответствието с изискванията на ISM Code се извърши следното:

- Вътрешни предварителни одити по СУБ: не са извършвани, тъй като промени в СУБ на Компанията и на кораба няма.

- Вътрешни първоначални одити за проверка на функционирането на СУБ и представяне на външен първоначален одит: по СУБ на Компанията - на 08.08.2022; по СУБ и МТК на кораба - на 26.08.2022, по КСКПС на кораба - на 27.08.2022 год.

- Външни предварителни одити от страна на Признатата организация Български Корабен Регистър: по СУБ на Компанията - на 14.04.2022; по СУБ на кораба - 21.04.2022, по МТК на кораба - на 21.04.2022; по КСКПС на кораба - на 21.04.2022 год.

- Външни първоначални одити от страна на Признатата организация Български Корабен Регистър: по СУБ на Компанията - на 14.09.2022; по СУБ на кораба - 15.09.2022, по МТК на кораба - на 15.09.2022; по КСКПС на кораба - на 15.09.2022 год.

След извършването на одитите, Компанията и кораба бяха снабдени с всички необходими документи съгласно изискванията на Конвенцията.

Редовният годишен технически преглед на кораба от страна на RINA е извършен на 17.11.2022 год. и съответните корабни документи бяха заверени със тази дата.

Отделя се внимание на поддържане на подготовката на корабните екипажи, с цел да отговарят на изискванията при провежданите проверки от Държавен Пристанищен Контрол. Провеждат се периодични инструктажи преди качване на кораба, както и тренировки

на борда за подобряване на готовността на екипажите за действие при аварийни ситуации, съгласно годишни планове.

2.2 Регламентиране на експлоатацията на линията

Експлоатацията на линията се извършва в съответствие със „Спогодбата между Министерството на транспорта на Република България и Министерството на транспорта на Руската федерация за организация на пряка международна железопътно – фериботна връзка между пристанищата Варна (Република България) и Кавказ (Руска федерация)“, правилата за превоз на вагони по линията и подписаното четиристранно „Споразумение между ОАО РЖД, БДЖ – Товарни превози, ООО Аншип и Варнафери ООД за експлоатация и пономерно отчитане на използването на товарни вагони и контейнери по пряката международна железопътно – фериботна линия през порт Кавказ и порт Варна“.

2.3. Превозна дейност

През 2022 г. сме извършили 6 рейса, като корабът е бил в експлоатация 57 дни. Общият обем на превозените товари е 6228 т., от които 152 пълни вагона и 101 празни. Превозените товари на Газтрейд са 4119 т (пълни цистерни 115 бр. и празни 101 бр.) Допълнително за други товародатели сме превозили 37 вагона и 34 камиона. За сравнение през 2021г. сме извършили 53 рейса, като корабът е бил в експлоатация 310 дни. Общият обем на превозените товари е 32089 т., от които 792 пълни вагона и 640 празни. Превозените товари на Газтрейд са 18220 т (пълни цистерни 550 бр. и празни 489 бр.) Допълнително за други товародатели сме превозили 242 вагона и 275 камиона..

През 2022г. приходите са 781 хил.лева , а за 2021г. те са 3 894 хил.лева или с 3 113 хил.лева по-малко. Това намаление е пряко свързано с Войната в Украйна и прекратяването на рейсовете до порт Кавказ поради големия военен риск.

На 21 февруари 2022 г. с указ на Президента на Руската Федерация, бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република. На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция“ на територията на Република Украйна. Започналите военни действия на територията на Република Украйна и свързаните с тях мерки, които бяха въведени от държавите от Европейския съюз, вкл. България спрямо Русия (Руска Федерация) и реципрочно - пораждат

геополитическо, макроикономическо и пазарно напрежение, чието изражение са високите цени на стоки, енергийни ресурси, инфлация и пазарни колебания. Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индикират за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Очаква се ценовите сътресения да окажат влияние и в световен мащаб. Ако конфликтът търпи негативно развитие или се проточи за по-продължителен период от време, икономическите щети ще бъдат значими и се очаква да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС. Към датата на съставяне на отчета все още има заплаха за негативни промени във финансовото състояние на контрагенти на Дружеството, имащи индиректна бизнес зависимост от руски и украински пазар. Ръководството на Дружеството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни мерки за смекчаване на евентуални потенциални ефекти. Ръководството на Дружеството е предприело комплекс от организационни мерки, с цел Дружеството да отговаря на всички въведени ограничения и санкции при трансфера на средства от и към Русия и/или санкционирани лица и институции.

Поради наложените международни санкции към Русия и военния риск при посещаване на руски пристанища, а порт Кавказ е в района на конфликта, Ръководството на Дружеството счита, че пренасочването на осъществявания фериботен транспорт от Дружеството към други пристанища в района на Черно море е от съществено значение. Към момента продължава да се работи в посока на подготовка и организиране на превози по транспортните връзки порт Варна – порт Поти (Грузия) и порт Варна – порт Самсун (Турция). Прави се периодично анализ на обстановката в региона на Черно море и се разглежда възможността за евентуално възобновяване на превозите до порт Кавказ, като се отчитат всички рискове. На първо място се поставя безопасността на екипажа, кораба и товара.

2.4 Човешки ресурси

През м. март 2022 год. корабособственикът взе решение да се предприемат действия за смяна на флага от РБ на Сейнт Винсент и Гренадини, което наложи освобождаване на екипажите като бяха спазени всички изисквания на Кодекса на труда. Назначаването отново на екипажите стана чрез посредничеството на менингова фирма, като бяха сключени контракти, при спазване на изискванията на действащото морско право. Екипажа беше

редуциран според MINIMUM SAFE MANNING DOCUMENT. Плавсъстава се подлага на редовни атестации и преценка на уменията за изпълняване на присъщите им задължения. Подборът им се извършва при стриктно спазване на заложените в разработената система за качество норми за професионално представяне и развитие на моряците, с цел изпълнение на кадровата политика за последоватено и трайно увеличаване на качеството на работа на офицерския и изпълнителския състав.

Към 31.12.2022 г. списъчният състав на Дружеството е 17 човека, от които плавателен състав 14 човека и брегови състав 3 човека.

3. Финансови резултати от дейността

3.1. Рентабилност

Рентабилността е количествена характеристика на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието.

| Показател | 2022 | 2021 | Изменение |
|---------------------------------------|----------|----------|-----------|
| I. Показатели за рентабилност | | | |
| Рентабилност на приходите от продажби | -581,01% | -100,31% | -480,70% |
| Рентабилност на привлечения капитал | -29,81% | -25,43% | -4,38% |
| Рентабилност на активите | -100,11% | -48,60% | -51,51% |

3.2. Показатели за ликвидност

Ликвидността показва способността на фирмата непрекъснато и в съответните размери да посреща своите задължения към доставчици, работен персонал, държавата и да извърши своите текущи плащания към кредиторите.

| II. Показатели за ликвидност | 2022 | 2021 | Изменение |
|------------------------------|-------|-------|-----------|
| Обща ликвидност | 0.030 | 0.120 | -0.090 |
| Бърза ликвидност | 0.010 | 0.114 | -0.104 |
| Незабавна ликвидност | 0.010 | 0.114 | -0.104 |

| | | | |
|----------------------|-------|-------|--------|
| Абсолютна ликвидност | 0.010 | 0.013 | -0.003 |
|----------------------|-------|-------|--------|

3.3. Ефективност на приходи и разходи

| III. Показатели за ефективност | 2022 | 2021 | Изменение |
|--|-------|-------|-----------|
| Коефициент на ефективност на разходите | 0.326 | 0.514 | -0.188 |
| Коефициент на ефективност на приходите | 3.067 | 1.947 | 1.12 |

3.4. Показатели за анализ на финансовото състояние

Показатели с най-голяма тежест за дейността са тези, свързани с печалбата на Дружеството и със степента на рентабилност, които разкриват доколко е ефективна дейността на фирмата при настоящата икономическа конюнктура и доколко е успешен мениджмънта в краткосрочен план.

Резултата преди лихви, данъци и амортизации (EBITDA) за периода са в размер на -2646 хил.лева.

Печалбата преди лихви и данъци (EBIT) за анализирания период е отрицателна в размер на -3984 хил.лева.

Нетният резултат за периода е отрицателен и е в размер на 5415 хил.лева.

4. Рискове, пред които е изправено дружеството

4.1 Систематични рискове:

✓ Политически риск:

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите.

Те включват:

- Възникване на политически събития, като война, преврат, граждански безредици, бунтове, стачки, ембарго, както и природни бедствия или други събития със сравним ефект;
- Обявяване на общ мораториум върху плащанията;

- Промени в режима на валутните плащания;
- Приемане или изменение на нормативни актове или решения на правителството или на друг държавен орган;
- Конфискация или национализация;
- Ограничения или забрана за износ на стоки или услуги в изпълнение на задължения по международни договори, по които България е страна.

За 2022 г. индекса на политическия риск показва две тенденции: от една страна, увеличаване на риска от конфликти на глобално ниво свързани с Войната в Украйна, и от друга, също увеличаване на риска от политическа нестабилност от факта за невъзможност за продължителен период от време съставянето на редовно правителство в България и социална нестабилност породена от високата инфлация и драстично увеличение на цените на стоки и услуги. Последното се изостря в страните, които са най-засегнати от Войната в Украйна и наложените санкции към Русия.

Основните политически рискове за България се свеждат предимно до:

Финансовата политика на страната – недостатъчно задоволителното изграждане на стабилна финансова система като предпоставка за устойчиво икономическо развитие и поддържане на атрактивна инвестиционна среда, както и продължаващата невъзможност за съставяне на редовен кабинет съществено повлияват в негативна насока оценките на усилията и резултатите в тази посока.

Борбата срещу корупционните практики и организираната и битова престъпност - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори.

* *На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като: нисък*

✓ **Макроекономически рискове:**

През 2022 г. се наблюдава възстановяване на световната икономика от пандемията от COVID-19. Основните усилия са свързани с осигуряването на ваксини и методи на лечение, укрепване на здравните системи, подкрепа за социалното и икономическото възстановяване от кризата, облекчаване на пътуванията и транспорта и подпомагане на партньорски страни по света.

С разгръщането на икономическите последици от войната в Украйна, които пораждат

силен инфлационен натиск, доверието на потребителите и бизнеса остава ниско, а реалният разполагаем доход намалява и засилващият се натиск върху разходите ограничава производството, особено в енергоемките отрасли. Очаква се отрицателните икономически последици да бъдат частично смекчени от мерките на фискалната политика. Освен това високите равнища на запасите от природен газ и продължаващите усилия за намаляване на търсенето и за замяна на руския газ с алтернативни източници означават, че се очаква да се избегне необходимостта от принудително съкращаване на производството, свързано с енергопотреблението, въпреки че рисковете от прекъсване на енергийните доставки остават повишени.

. Очаква се пазарът на труда да остане относително устойчив на предстоящата лека рецесия, отразявайки запазването на работна ръка на фона на все още значителния ѝ недостиг.

Инфлацията продължава да изненадва с нарастването и разширява обхвата си въпреки отчетливия спад в цените на едро на природния газ и електроенергията, намаляващото търсене, отзвучаването на пречките в предлагането и правителствените мерки за ограничаване на инфлацията на енергоносителите. Сега се очаква общата инфлация да остане изключително висока в краткосрочен план, тъй като верижният ценови натиск, свързан с предишни увеличения на цените на суровините, поевтиняването на еврото в минали периоди, недостигът в предлагането и затегнатите пазари на труда продължават да намират отражение в потребителските цени..

Икономическият растеж значително се забави през третото тримесечие на 2022 г., тъй като силните ефекти от отварянето на икономиката след пандемията и отзвучаването на затрудненията във веригите на доставка бяха отслабени от по-ниското доверие и по-силния внос, съчетани със слаб износ и висока инфлация

С отслабването на ефектите от отварянето на икономиката след пандемията се предвижда по-високата инфлация, нарастващите лихвени проценти по банковите кредити и слабото доверие и очаквания на бизнеса и потребителите да ограничат както потребителските, така и капиталовите разходи . Неблагоприятното въздействие на инфлацията върху реалния разполагаем доход, съчетано с вероятно увеличение на буферните спестявания, се очаква да се отрази сериозно върху разходите на домакинствата в края на годината. На фона на почти рекордно ниско доверие на потребителите и висока несигурност има по-малка вероятност натрупаните по време на пандемията от коронавирус (COVID-19) извънредно големи

спестявания, по-малко от половината от които са ликвидни и по-голямата част от които са концентрирани сред най-богатите домакинства, да послужат като буфер срещу въздействието на неблагоприятните сътресения върху реалните доходи

Премахването на свързаните с пандемията от коронавирус (COVID-19) ограничения стимулира активността в сектора на услугите и подпомогна частното потребление през летните месеци, Енергийният шок, предизвикан от войната в Украйна, тласна нагоре потребителските цени и несигурността, засегна сериозно доверието на потребителите и намали реалните доходи, като по този начин се отрази отрицателно върху реалните разходи на домакинствата и вероятно доведе до свиване на общото потребление в краткосрочен план

На този етап е много трудно да се оцени пълното въздействие на сътресението, предизвикано от Войната в Украйна.

Въпреки че продължителността и сериозността на военния конфликт е свързана с голяма несигурност, базисното допускане е, че последиците ще бъде овладяни през следващите няколко месеца и това ще позволи растежът да се нормализира

➤ **Валутен риск:**

Валутният риск е вид пазарен риск, носещ заплаха за инвестициите или корпоративните паричните потоци в чуждестранна валута, който произтича от възможността за негативни ценови динамики на валутни двойки.

Като гарант за макроикономическата стабилност, България запазва паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и щатски долари.

* *На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като: нисък*

➤ **Инфлационен риск:**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България.

Инфлацията е количествена мярка, която измерва темпа на увеличението на цената

на осреднена потребителска кошница от продукти и услуги за определен период от време. Често изразена в проценти, инфлацията показва намаляването на покупателната способност на националната валута. Когато цените се покачват, те започват да влияят на качеството на живот на населението и отговорните монетарни институции, най-често централната банка на държавата, вземат мерки, за да поддържат инфлацията в рамките на допустимите граници и да предпазят икономиката от трусове.

Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната.

Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2022 г. спрямо същия период на 2021 г. е 16.9%. Инфлацията е важна, тъй като освен разполагаемия доход тя изяжда и от доходността на инвестициите, ако е извън здравословните нива. Разбира се, всичко е доста условно и зависи както от потребителския профил на човека, така и от спестовния му план.

Годишна инфлация, измерена чрез Индекс на потребителските цени, по години

| 2011 г. | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. | 2015 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 4.2% | 3.0% | 0.9% | -1.40% | -0.1% | -0.80% | 2.1% | 2.8% | 3.1% | 1.7% | 3.3% | 16.9% |

Източник: НСИ

Прогнозите за инфлацията са предпазливи, защото имаме продължаващо нарастване на цените на стоките и енергоносителите, а също така и продължаващия конфликт в Украйна и невъзможността да се предвиди изхода от ситуацията, като малка и отворена икономика България е подвластна на външни ценови ефекти.

* *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като: висок*

4.2 Несистематични (микроикономически) рискове:

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

✓ Отраслов (секторен) риск:

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обезпеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасъла. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

Отраслите с голям потенциал в България, които следва да се стимулират от правителството са: туризъм, селско стопанство, ИТ сектор, иновации и аутсорсинг на услуги.

** На база посоченото по-горе и спецификата На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като: нисък*

✓ **Технологичен риск:**

Технологичният риск е произведен от необходимите нови технологии за обслужване дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те. Налице е обратна зависимост на този риск спрямо технологичното фирмено обезпечение.

** На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: нисък*

✓ **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 продуктите/услугите, които се предлагат от „Варнафери“ ООД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативно и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

* На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **нисък**

✓ **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.

Като традиционен основен проблем в макроикономически аспект са високите стойности на междуфирмена задлъжнялост. Негативен ефект върху предприятията и задлъжнялостта имат ръстът на БВП, променливият бизнес климат, свиването на инвестициите, нарастването на случаите с фактическа неплатежоспособност, фалитите и бавните процедури по несъстоятелност. Наред с изложеното, през 2022 г. съществен е и негативният ефект от продължаващия конфликт в Украйна, което доведе до голямо покачване на цените на енергоносителите.

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.

* На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **никък**

✓ **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.

* *На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: нисък*

✓ **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 преговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

* *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: висок*

✓ **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

* *На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: нисък*

✓ 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.

* На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **нисък**

✓ Инвестиционен риск:

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Поради дефицита на финансов ресурс и съществуващата финансова криза, банките не финансират много от проектите, класирани по новите рискови матрици. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

За управление на инвестиционния риск се прилага политика на хеджиране - застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

* На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като: **нисък**

✓ 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. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

* *На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: нисък*

✓ **Рискове, свързани с продуктите и пазарите:**

Този риск се свързва с възможността на дружеството да произвежда продукти / услуги, които не могат да се реализират успешно на съществуващия пазар. Рисковете по отношение на пазарите са свързани с ограниченията, които налагат международните пазари по отношение стандартите за качество. Пазарната война се води предимно на база цена, което води до нейното редуциране.

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 продукти и услуги за нови пазари).

Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на продължаващия военен конфликт в Украйна или избухването на нова пандемия върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността на Дружеството, но счита, че въздействието би могло да доведе до волатилност на пазарния и ценови риск, свързан с финансовите и други активи на Дружеството и е възможно да има негативен ефект върху дейността му. Очакванията на Ръководството са негативните ефекти да отшумят след отпадането на санкциите, намаляване на зависимостта от руски енергоизточници, както и икономическата активност да бъде положително повлияна от обявените мерки за подкрепа и заделените допълнителни държавни и европейски фондове. Доколкото тези мерки се допълват разширяват и удължават, Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени окончателния ефект върху стопанската активност.

* На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **високи**

✓ **Риск, свързан с корпоративната сигурност:**

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

* На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: **нисък**

5. Предвиждано развитие на дружеството

В следствие на интереса на руски и грузински превозвачи през 2022 г., Дружеството насочи усилия към разширяване на линията до порт Поти (Грузия). Компанията е включена като морски превозвач по линията порт Кавказ – порт Поти с подписаното международно тристранно споразумение между РЖД, ГрЖД и Варнафери ООД, за организация на превози на товари с ЖП вагони.

Започналата на 24 февруари война в Украйна води до драстично засилване на несигурността относно перспективите пред икономическата активност и инфлацията в България и затруднява значително тяхното прогнозиране. Основно допускане при изготвянето на този доклад е, че войната ще остане локален конфликт, при който няма да се наблюдава допълнителна ескалация или разрастване на военните действия, включително и към други държави.

Очаква се ефектите от войната в Украйна да намалят световния брутен вътрешен продукт с 1 трилион щ. долара през настоящата година.

Войната в Украйна оказва влияние върху световната икономика чрез произтичащите от нея по-високи цени на суровините, прекъсвания на веригата за доставки и влошаването на очакванията както за домакинствата, така и пред бизнеса. Тези фактори причиняват скок на нивата на инфлация по света и забавяне на растежа

Европейските икономики са изправени пред три едновременно протичащи затруднения:

- растящата инфлация натежава върху покупателната способност на потребителите и вреди на настроенята сред бизнеса;
- външното търсене се забавя, тъй като САЩ затягат паричната политика, а Китай продължава своята политика на нулев ковид;
- страничните ефекти от войната в Украйна забавят растежа чрез по-високи цени на суровините и нарушените вериги за доставки.

Предизвиканото от войната в Украйна повсеместно забавяне на растежа ще произтича главно от по-високата инфлация и влошаващи се настроения, .Продоволствената несигурност е друг основен риск,военните действия и блокадите на украинските пристанища от страна на Русия спряха износа на зърно. Двете страни са източник на около една трета от световните доставки на пшеница, а цените ѝ, както и тези на царевичата и ечемика, растат. Това ще подхрани рисковете от недостиг на храни и социално недоволство .

Несигурността, свързана с прогнозите на експертите, остава висока. Основения риск при прогнозата все още е свързан с вероятността от по-сериозни смущения в енергийните доставки в Европа, водещи до по-нататъшни скокове в цените на енергията и до съкращаване на производството.

Управител:

/Иван Вълчев/

Управител:

/Красимир Балчев/

