



БЪЛГАРСКИ МОРСКИ КВАЛИФИКАЦИОНЕН ЦЕНТЪР

9026 ул. "Васил Друмев" 73; тел.:(052) 380 588, факс:(052) 302 503

www.bmtc-bg.com; email: bmtc@bmtc-bg.com

Пояснителни бележки на „БЪЛГАРСКИ МОРСКИ КВАЛИФИКАЦИОНЕН ЦЕНТЪР” ЕАД за първо тримесечие на 2017 г.

Настоящите пояснителни бележки на „Български морски квалификационен център” ЕАД са изготвени в съответствие с изискванията на § 1д. във връзка с чл. 100о¹, ал.4, т.2 и ал.5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа и във връзка с чл. 33а1, т.2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, и представят информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2017 г. Пояснителните бележки отразяват тяхното влияние върху резултатите в справките за отчетното тримесечие, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството, и съдържат информация относно сделки със свързани и/или заинтересовани лица, както и информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за същия отчетен период.

1.Преглед на дейността

„Български морски квалификационен център” ЕАД (БМКЦ ЕАД) е еднолично акционерно дружество, регистрирано с решение 327 от 16 март 2000 година на Варненски окръжен съд. Седалището и адресът на управление на БМКЦ ЕАД е гр. Варна 9026, ул. Васил Друмев 73, тел.:(052) 380 588, факс:(052) 302 503. БМКЦ ЕАД е вписан в търговския регистър към Агенцията по вписванията под ЕИК 130250366. Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове.

Към 31.03.2017 г. акционерният капитал на БМКЦ ЕАД възлиза на 32 885 300 (тридесет и два милиона осемстотин осемдесет и пет хиляди и триста) лева, разпределен на 328 853 (триста двадесет и осем хиляди осемстотин петдесет и три) броя поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 100 (сто) лева. Дружеството е 100% собственост на Българската държава, представлявана от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС).

Дружеството е с едностепенна система на управление – Едноличен собственик (МТИТС) и Съвет на директорите, състоящ се от трима члена. Дружеството се представлява от изпълнителния директор.

През 2017 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството са в следния състав:

- Кръстьо Стоянов Кривов - председател;
- Цветан Иванов Янакиев - зам. председател;
- Ивайло Славов Гавраилов - член и изпълнителен директор.

Броят на персонала към 31.03.2017 г. е 57 работници и служители (към 31.12.2016 г.- 56 работници и служители; към 31.03.2016 г.- 53 работници и служители).

Средният списъчен брой на персонала за първото тримесечие на 2017 г. е 55 работници и служители (за първото тримесечие на 2016 г. - 52 работници и служители; за цялата 2016 г. - 55 работници и служители).

Основни направления от дейността на БМКЦ ЕАД са:

- Учебна дейност за подготовка и квалификация на морски специалисти;
- Отдаване на кораби под наем;
- Търговско корабоплаване;
- Продажба на стоки и други услуги.

Учебната дейност на БМКЦ ЕАД е свързана с провеждане на специално и допълнително квалификационно обучение на моряци от изпълнителски и команден състав и провеждане на курсове за подготовка за повишаване на морска правоспособност. Дружеството е лицензирано от Националната агенция за професионално образование и обучение (НАПОО) като център за професионално обучение и образование и притежава съответните разрешения за провеждане на курсове от ИА Морска администрация. Системата за управление на качество на БМКЦ ЕАД е сертифицирана в съответствие със стандарта ISO 9001:2008. Дружеството е одобрен център за провеждане на езикови тестове MARLINS.

Дейността по отдаване на кораби под наем се осъществява посредством предоставянето на м/к Героите на Севастопол и м/к Героите на Одеса, а чрез УВК Калиакра извършва самостоятелно търговска експлоатация. Дружеството притежава необходимите конвенционални и регистрови свидетелства за безопасно управление и експлоатация на корабите. Притежаваните плавателни съдове са уникални по своята същност, притежават богата история и са символ на национална гордост.

Дружеството осъществява и спомагателни търговски дейности, чрез два търговски обекта – книжарница и бюфет, които се намират в учебно административна сграда на БМКЦ ЕАД.

2. Важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2017 г.

През 2017 г. дружеството продължи тенденцията от предходната година да осъвременява остарялата материална база. През месец февруари бе завършен проектът по изграждане на вертикална планировка на полигон за практическа подготовка на морските лица, което доведе до значително подобряване на функционалността, безопасността и облика на обекта.

В дейността по провеждане на обучения на морски специалисти продължава интересът към опреснителните курсове по безопасност, но е намален интересът от някои от по-големите корабособственици и менинг агенции към активиране на квалификационната подготовка на корпоративно ниво. Основният акцент е върху практическата подготовка в максимално реалистични условия и с използване на съвременно сертифицирано оборудване. В следствие на измененията в Наредба № 6 от февруари 2017 г. отпадна изискването за обучение по специализирана танкерска подготовка на електромеханиците, както и за „Познания по опазване на околната среда” за изпълнителски персонал, което е сравнително голяма таргет група.

Предвид силната конкуренция, продължава въвеждането на промоционални и пакетни цени за голяма част от курсовете, провеждани от други институции, като основна цел на това решение е да не се допуска отпадане на курсове от продуктовото портфолио. В резултат на това решение се активизира провеждането на курсовете „Управление на ресурсите и екипа

на мостика”, „Оперативно използване на електронни карти”, „Управление на ресурсите и екипа в машинно отделение на кораба”, „Главни и спомагателни двигатели” и др.

В края на месец януари 2017 г. след актуализиране на учебната документация и привеждане в съответствие на лабораторията за висок волтаж, беше одобрен от ИАМА курсът „1000 волта”. През първото тримесечие на 2017 г. се работи и по разработване на курс по нов стандарт на ИАМА от 16.2.2017 г. „Подготовка за водач на кораб до 40 БТ, превозващ до 35 души на борда”, чието одобрение от администрацията предстои до края на месец април.

През текущия период на 2017 г. експлоатацията на двата фериботни кораба „Героите на Одеса” и „Героите на Севастопол” е интензивна. Фериботните кораби са под постоянно наблюдение и контрол от страна на БМКЦ ЕАД по отношение на правилната експлоатация, поддържане в добро експлоатационно и ефективно работно състояние, съгласно добрата практика за търговска поддръжка.

Търговската експлоатация на УВК Калиакра има изразен сезонен характер. Практиката показва, че корабът реализира приходи основно през второто и третото тримесечие на годината, с изключение на ограничен брой дни при необходимост. През отчетния период той бе извън търговска експлоатация,

3. Основни рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни видове рискове. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на рисковете и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. В зависимост от възможността или невъзможността риска да бъде преодолян, минимизиран или елиминиран, разделяме рисковете на СИСТЕМАТИЧНИ и НЕСИСТЕМАТИЧНИ:

- Систематични рискове - рискове, които са свързани с най-общия икономически и политически контекст, в който функционира дружеството (като риск свързан с развитието на глобалната икономика, с развитието на местната икономика, инфлационен риск, общи политически рискове, вътрешна политика, външна политика и общи тенденции). Поради това дружеството не може да влияе върху тях, но може да ги отчита и да се съобразява с тях. Те оказват влияние с различна тежест върху дейността на дружеството и се появяват в различни обикновено непредвидими периоди;

- Несистематични рискове – рискове, които са специфични за самото дружество, неговата дейност, както и конкретния отрасъл, в който то оперира. Тези рискове са част от общия инвестиционен риск и могат да бъдат управлявани или поне минимизирани. Тяхното управление зависи до голяма степен от ръководния екип на дружество. За минимизирането на несистематичните рискове Дружеството използва застрахователни полици, системи за управление на качеството и вътрешно фирмен контрол, планиране и прогнозиране, с което да намали до минимум както вероятността от евентуално настъпване на рисково събитие, така и размера на негативните последици от евентуалното настъпване на рисково събитие.

По-долу са описани различни видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Валутният риск се свързва с възможността приходите на дружеството да бъдат повлияни от

промените на валутния курс на лева спрямо други валути. Дружеството е изложено на валутен риск, защото значителна част от неговите операции и сделки са договорени в щатски долари. В тази връзка се прилага политика по управление на плащанията, която ограничава необходимостта от обмяна на валута при неизгодни валутни курсове.

Ценови риск

Дружеството е изложено на финансови рискове поради промените в цените на услугите, които предлага, но очакванията на ръководството са цените на пазара да се стабилизират. Дружеството редовно извършва преразглеждане на цените преценявайки необходимостта от активно управление на финансовия риск. Ценовата политика е функция от три основни фактора – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите. За минимизиране на тяхното влияние дружеството прилага основно подход на оптимизиране на разходите и гъвкава маркетингова и ценова политика.

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по депозити, търговски и други вземания.

Основните финансови активи на дружеството носители на кредитен риск са парични средства в банкови сметки (текущи депозити), вземания от клиенти и други вземания.

За ограничаване на кредитния риск по текущи и срочни депозити в банки дружеството е възприело политика да разпределя и инвестира свободните си парични средства в различни финансови институции в България с висока репутация и доказан стабилитет.

Дружеството предоставя кредитни периоди единствено на по-големите си, утвърдени и платежоспособни контрагенти за период от 5 до 30 дни. Приходите от наем и услуги с кораби се събират със закъснение, за което се начисляват и получават неустойки.

Независимо, че е налице концентрация на кредитен риск, той е минимизиран чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва ежедневен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Вземанията от клиенти се представят в отчета за финансовото състояние в нетен размер след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки се правят където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Към 31 март 2017 г. има просрочени вземания в размер на 491 хил. лв. (31 декември 2016 г. - 692 хил. лв.), от които към датата на съставяне на настоящия доклад са платени 79 хил. лв.

Дружеството не е заложило финансови активи като обезпечение по свои задължения.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас, с който да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени. Текущо падежите и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвено-обвързаните паричните потоци

Като цяло дружеството няма риск от лихвоносни активи и пасиви. Към 31 март 2017 г. няма лихвоносни пасиви, а лихвоносни активи са предоставените депозити в размер на 2,600 хил. лв. и наличности по разплащателни сметки в размер на 2,262 хил. лв. Предоставените депозити в банки и наличности по разплащателни сметки се олихвяват с договорена фиксирана лихва за срока на договорите. В резултат на това Дружеството счита, че по отношение на финансовите активи и пасиви, паричните потоци в голяма степен са независими от краткосрочни промени в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на собственика и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес.

Към 31 март 2017 г. акционерния капитал на Дружеството превишава чистата стойност на активите с 9,590 хил. лв.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Характерното за него е, че то финансира дейността си основно от собствените си генерирани печалби.

4. Сделки със свързани и/или заинтересовани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Възнаграждения на ключовия управленски персонал

Ключовият управленски персонал на дружеството включва членовете на Съвета на директорите. През отчетния период са начислени възнаграждения на ключовия управленски персонал в размер на 25 хил. лв. (към 31.03.2016 г. – 27 хил. лв.; за цялата 2016 г. - 106 хил. лв.).

5. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период

През текущият период няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения. Текущите вземания от клиенти и задължения към доставчици са на нива съотносими към дейността на дружеството.

24.04.2017 г.

Ивайло Славов Гавраилов
Изпълнителен директор

