



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](mailto:bmtc@bmtc-bg.com)

Пояснителни бележки на „БЪЛГАРСКИ МОРСКИ КВАЛИФИКАЦИОНЕН ЦЕНТЪР ” ЕАД за четвърто тримесечие на 2016 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 четвърто тримесечие на 2016 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието. Пояснителните бележки отразяват тяхното влияние върху резултатите в справките за четвъртото тримесечие на 2016 г., както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през останалата част от финансовата година, 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 31.12.2016 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 2016 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.

С Протоколи от 31.08.2016 г. на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията са взети решения за преизбирането за срок от три години на Ивайло Славов Гавраилов от 10.09.2016 г. и на Цветан Иванов Янакиев, считано от 12.09.2016 г.

Средният списъчен брой на персонала за периода за 2016 г. е 55 работници и служители (за 2015 г. - 56 работници и служители). Броят на персонала към 31.12.2016 г. е 56 работници и служители (към 31.12.2015 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 четвърто тримесечие на 2016 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие

През 2016 г. дружеството продължи тенденцията от предходната година да осъвременява остарялата материална база - полигон за практическа подготовка на морските лица, учебни кабинети и др., което доведе до значителни подобряване на функционалността, облика и резултатите от дейността на дружеството. Основните инвестиции бяха насочени в следните обекти:

- Завършен е ремонта на 3, 4, 5 и 6-ти етаж в учебно административната сграда, който включи учебни зали, коридори, фойета, аварийно стълбище и др. Поставена е частично топлоизолация на северната фасада. Подменени са щранговете за водооттичането. Подменени са главните електрически табла. Подменени са всички стари врати на отремонтираните помещения в сградата;
- Извършен е ремонт на Полигона за практическа подготовка на морски лица, находящ се в ЮПЗ – Варна. Изградени са отводнителни шахти, водопровод, частично бетониране и асфалтиране и др. Направени са ремонт и реконструкция на пожарен

полигон, покупка на ново оборудване - компресор за пълнене на бутилки, извънбордов двигател за БДЛ и др.;

- Реализиран е рехабилитационен ремонт на покрива на сграда-инвестиционен имот на ИПК/НИПКИК с РЗП 3154 кв. м. на бул. „8ми Приморски полк”, Варна;
- Закупени са пълен комплект платна за УВК „Калиакра”. Подменено е част от оборудването на кораба.

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. По заявка на корпоративни клиенти бяха актуализирани и се провеждат курсовете „Управление на ресурсите и екипа в машинно отделение на кораба” – опреснителен, „Управление на ресурсите и екипа на мостика” - опреснителен, „Контрол на атмосферата в затворени пространства”, „Превоз на опасни, вредни и рискови товари за пристанищен персонал”. Разработени и одобрени от ИАМА са учебните програми за курсовете „Водач бързоходна дежурна лодка” – опреснителен, „Подготвителен курс за навигатори от управленско ниво” и „Подготвителен курс за механици от управленско ниво” и „Използване на радар и АРПА”, които след разработване на учебните материали, през месец юни 2016 г. преминаха проверка и получиха разрешения за провеждането им. Успешно премина пресертифициране за следващ 3-годишен период и на курсовете „Медицински грижи на борда на кораба” – първоначален и „Противопожарна подготовка по съвременни методи”.

През текущия период на 2016 г. експлоатацията на двата фериботни кораба „Героите на Одеса” и „Героите на Севастопол” е интензивна, докато през 2015 г. м/ф „Героите на Одеса” имаше периоди, през които се спираще временно от експлоатация. 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.

Търговското корабоплаване и приходите на УВК „Калиакра” са изключително зависими от развитието и на туристическия пазар. Българските учебни заведения от години не използват възможността за първоначално обучение, което УВК „Калиакра” е предоставяла. През 2016 г. бе прекратен сключения година по-рано петгодишен договор за извършване на рекламни кампании с УВК Калиакра с голямо българско търговско дружество, който даваше основание за оптимизъм и успешно реализирането на кораба по българското Черноморие.

Установени са добри контакти с ветроходни асоциации от цяла Европа, както и с Международната учебно-ветроходна асоциация в Англия (STI). През 2016 г. УВК Калиакра взе участие за трети път в Черноморска регата „SCF Black Sea Tall Ships Regatta” - най-значимото събитие за големите ветроходи, която се проведе от 08.09.2016 г. до 04.10.2016 г. по маршрут: Констанца (Румъния) - Новоросийск (Русия) - Сочи (Русия) - Варна (България). В тази едномесечна регата УВК „КАЛИАКРА” прие на борда си практиканти – деца и студенти по морски специалности от Варненската морска гимназия „Св. Николай Чудотворец” и ВВМУ „Никола Йонков Вапцаров”, които бяха част от екипажа. Генерален спонсор за участието на кораба в регатата бе „Параходство Български морски флот” АД.

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 декември 2016 г. има просрочени вземания в размер на 692 хил. лв., като към датата на съставяне на настоящия доклад от тях са платени 268 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 декември 2016 г. няма лихвоносни пасиви, а лихвоносни активи са предоставените депозити в размер на 3,592 хил. лв. и наличности по разплащателни сметки в размер на 1,092 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 31.12.2016 г. акционерния капитал на Дружеството превишава чистата стойност на активите с 9,468 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 102 хил. лв. (2015 г. – 94 хил. лв.)

Сделки със свързани лица под общ контрол

Продажби на свързани лица	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Български пощи ЕАД	3	-
Пристанище Варна ЕАД	3	-
Пристанище Бургас ЕАД	2	-
ИА "Морска администрация"	-	27

Покупки от свързани лица	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Пристанище Варна ЕАД	7	11
ДП Пристанищна инфраструктура	2	5
Български пощи ЕАД	1	1

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени. Не са извършвани транзакции със свързани лица при специални условия.

Към края на текущия отчетен и съпоставим период БМКЦ ЕАД няма вземания от и задължения към дружества, с които са свързани лица под общ контрол.

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.

Ивайло Славов Гавраилов
Изпълнителен директор

