

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2020 г.

НА

„ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗПЩК И ПРИЛОЖЕНИЕ № 10, КЪМ ЧЛ. 32, АЛ. 1, 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.

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Ние, членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, водени от стремежа да управляваме дружеството в интерес на акционерите, както и на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството, чл.100н, ал. 7 от ЗППЦК и приложение № 10 към чл. 32, ал. 1, 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 изготвихме настоящия доклад за дейността /Доклада/. Докладът представя коментар и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

Приложена към настоящия доклад е декларация за корпоративно управление на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, съгласно разпоредбите на чл. 100 н, ал. 8 от ЗППЦК.

Информация относно настъпилите през 2020 г. обстоятелства, които ръководството на дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават акции от капитала на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, е публично оповестявана до Комисия за финансов надзор, обществеността /инвеститорите/ и регулирания пазар на ценни книжа в сроковете и по реда, предвидени за разкриване на регулирана информация от публични дружества и други емитенти на ценни книжа съгласно разпоредбите на ЗППЦК и Наредба № 2.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД е акционерно дружество, регистрирано във Варненския окръжен съд през м.септември 1999 г. На 28.12.2002 г. е пререгистрирано в Софийски градски съд по ф.д.№ 6350.

От 01.07.2018 г.правната форма на дружеството бе преобразувана от ЕООД в ЕАД с ЕИК 205198869. През м.ноември 2019 г. “Портови флот 99” ЕАД е преобразувано в акционерно дружество.

Дружеството е със седалище в гр. София и регистриран предмет на дейност:

Извършване на маневрена дейност на плаващи средства, буксировка на плаващи /провличане/, завързване и отвързване на плаващи средства на кей, извършване на операции с швартови катер, транспортиране на пилоти и от плавателни средства, транспортиране на служебни лица за извършване на контрол или други служебни дейности, предоставяне на плаващи средства за извършване на други услуги, извършване на товарно-разтоварни операции с плаващ кран и аварийно-спасителни операции, апотиране, агентирание, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, изготвяне на документи, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 2 008 400 лв. лева, разпределен в 2 008 400 броя обикновени, безналични, поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една.

“ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД придобива статут на публично дружество с решение № 819 – ПД/ 10.11.2020 г. на Комисията за финансов надзор

Структура на капитала на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД към 31.12.2020 г.

Таблица №1

Име/Наименование	Брой притежавани акции	Процент от капитала
„Българска морска компания – ПФ“ ЕООД	1 070 300	53,29%
ПОД „Бъдеще“ за сметка на:	71 500	3,56%
УПФ „Бъдеще“	71 500	3,56%
УД ЕФ Асет Мениджмънт АД за сметка на:	171 225	8,53%
ДФ „ЕФ Принсипал“	127 375	6,34%
ДФ „ЕФ Рапид“	43 850	2,18%
УД Юг Маркет Фонд Мениджмънт АД за сметка на :	30 815	1,53%
ДФ „Юг маркет максимум“	30 815	1,53%
ПОД „Топлина“ за сметка на:	335 600	16,71%
ДФ „Топлина“	71 300	3,55%
ППФ „Топлина“	123 900	6,17%
УПФ „Топлина“	140 400	6,99%
УД Стратегия Асет Мениджмънт АД за сметка на:	72 856	3,63%
ДФ „Стратегия“	72 856	3,63%
УД Компас Инвест АД за сметка на:	14 719	0,73%
ДФ „Прогрес“	14 719	0,73%
УД Актива Асет Мениджмънт АД за сметка на:	187 250	9,32%
ДФ „Актива Балансиран фонд“	87 700	4,37%
ДФ „Актива Високодоходен фонд“	99 550	4,96%
УД Тренд Асет Мениджмънт АД за сметка на:	54 000	2,69%
ДФ „Тренд Балансиран фонд“	25 000	1,24%
ДФ „Тренд Фонд Акции“	25 000	1,24%
ДФ „Тренд фонд Консервативен“	4 000	0,20%
Физически лица	135	0,01%
Общо	2 008 400	100,00%

Информация относно системата на управление на дружеството

„ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите като орган на управление.

Към 31.12.2020 г. Съветът на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД е в следния състав:

- ✓ Марин Иванов Лазаров
- ✓ Флориан Петров Давидов
- ✓ Тая Венелинова Иванчева

Дружеството се управлява от изпълнителния директор - Марин Иванов Лазаров.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2020 Г.

Основната дейност на дружеството включва извършване на морско-технически услуги като: маневриране на кораби с моторни влекачи, отвързване/завързване на кораби, буксировка и други услуги с влекачи в акваториите на рейдовете, каналите и пристанищата под юрисдикцията на Дирекция „Морска администрация – Варна”. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД е водеща буксирна компания, която към 31.12.2020 г. притежава пазарен дял в размер на над 31%, изчислен на база обработен брутен тонаж (GT). Дружеството сключва договори за услуги с влекачи и договори за

посредничество в корабоплаването, както с корабни агенции, посредници, така и директни договори с корабособственици, корабни оператори и мениджъри. Към момента Дружеството има сключени 41 договора за услуги с влекачи, 26 договора за посредничество, а също така са постигнати договорености с 10 корабособственика/оператора за обслужване на техни кораби. При отделни случаи, като извършване на буксировки до 12-милната зона, очертаваща границата на териториалните води на Република България, се сключват договори според спецификата на услуга. Дружеството предлага конкурентни условия и цени за извършване на услугите и поддържа политика на лоялно партньорство с корабните агенции, корабособственици, корабни оператори и мениджъри, което осигурява дългогодишно сътрудничество с тях, както и работи усилено и в посока търсене на нови пазарни възможности.

„ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД притежава 8 броя влекачи и катери, с които упражнява своята дейност.

Таблица №2

Влекачи и катери	Тонаж	Мощност (конски сили)
Моторен влекач Икар	186	1 200
Моторен влекач Леда	186	1 200
Моторен влекач Вега	182	1 600
Моторен влекач Г. Игъл	215	2 431
Моторен влекач Процион	220	2 430
Моторен влекач Александра	72	2 028
Моторен влекач Европа	150	1200
Моторен катер Метеор 2	18	150

Влекачите на дружеството са снабдени с освидетелствано оборудване за противопожарно осигуряване на танкери и други кораби превозващи опасни товари по време на въвеждането и извеждането им от пристанищата и товаро-разтоварните операции. В случай на необходимост от предприемане на аварийно-спасителни операции на бедстващи съдове, хора и имущество, „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е в състояние да предостави влекачи, за извършване на маневри, гасене на пожари и всички други необходими спасителни действия.

Влекачите, които „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД използва в своята дейност, подлежат на задължителни годишни прегледи от представител на Изпълнителна агенция Морска Администрация и при наличие на забележки по техническото състояние от тяхна страна, задължително се предприемат корективни мерки от страна на дружеството, за да бъде отговорено на изискванията на регулаторния орган. За да гарантира Дружеството добра техническа база, всеки влекач подлежи на класов и междинен ремонт. Съответно за всеки конкретен ремонт се сключва договор със завода, който ще го извърши.

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Към 31.12.2020 г. нетният финансов резултат на Дружеството е печалба в размер на 124 хил. лв., спрямо отчетената за 2019 г. нетна загуба на стойност 136 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. общо приходите от дейността на дружеството са на стойност 7 241 хил. лв. спрямо отчетените към 31.12.2019 г. общо приходи от дейността в размер на 7 342 хил. лв.

През 2020 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД регистрира нетни приходи от продажби в размер на 6 858 хил. лева, в сравнение с отчетените през 2019 г. 7 048 хил. лева. През отчетния период дружеството отчита финансови приходи в размер на 383 хил. лева, като за 2019 г. те са в размер на 294 хил. лева.

Към 31.12.2020 г. сумата на активите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е в размер на 17 427 хил. лв., а стойността на собствения капитал е 12 099 хил. лв.

Приходи от основна дейност

Таблица №3

(в хил. лв.)			
ПРИХОДИ	2020	%	2019
A. Приходи от дейността			
I. Нетни приходи от продажби на:			
1. Продукция	0	0%	0
2. Стоки	0	0%	0
3. Услуги	6 792	-0,88%	6 852
4. Други	66	-66,33%	196
Общо за група I:	6 858	-2,70%	7 048
II. Приходи от финансирания	0	0%	0
Общо за група II:	0	0%	0
III. Финансови приходи			
1. Приходи от лихви	383	30%	294
2. Приходи от дивиденди	0	0%	0
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0%	0
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0%	0
5. Други	0	0%	0
Общо за група III:	383	30,27%	294
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	7 241	-1,38%	7 342

Разходите по икономически елементи на Дружеството са в размер на 6 868 хил. лева и намаляват с 4,58 % спрямо 2019 г., когато са в размер на 7 198 хил. лева. Към 31.12.2020 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД отчита финансови разходи в размер на 235 хил. лева. Най-голям дял от разходите заемат разходите за възнаграждения и осигуровки, представляващи 47,18 % от общите разходи за дейността, следвани от разходите за външни услуги, представляващи 29,76 % от всички разходи за дейността.

Разходи за основна дейност

Таблица № 4

РАЗХОДИ	(в хил. лв.)		
	2020	%	2019
I. Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали	485	-13,85%	563
2. Разходи за външни услуги	2 114	-6,63%	2 264
3. Разходи за амортизации	900	-6,35%	961
4. Разходи за възнаграждения	3 183	1,43%	3 138
5. Разходи за осигуровки	168	1,82%	165
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	0	-100,00%	92
8. Други	18	20,00%	15
Общо за група I:	6 868	-4,58%	7 198
II. Финансови разходи			
1. Разходи за лизви	174	-32,56%	258
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	9	125,00%	4
4. Други	52	57,58%	33
Общо за група II:	235	-20,34%	295
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	7 103	-5,20%	7 493

Таблица №5

	към 31.12.2020 г.	към 31.12.2019 г.
ОПЕРАТИВЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	-10	-150

Към 31.12.2020 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД отчита оперативен резултат загуба в размер на 10 хил. лв. в сравнение с 2019 г., когато загубата е в размер на 150 хил. лв.

Таблица №6

СОБСТВЕН КАПИТАЛ	(в хил. лв.)		
	2020	%	2019
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Основен капитал			
I. Основен капитал	2 008	0%	2 008
II. Резерви	245	-0,41%	246
III. Финансов резултат	0	0%	0
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	9 722	-1,39%	9 859
неразпределена печалба	10 110	-0,01%	10 111
непокрита загуба	-388	0%	0
2. Текуща печалба	124	0%	0
3. Текуща загуба	0	0%	-136
Общо за група III:	9 846	1,27%	9 723
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	12 099	1,02%	11 977

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

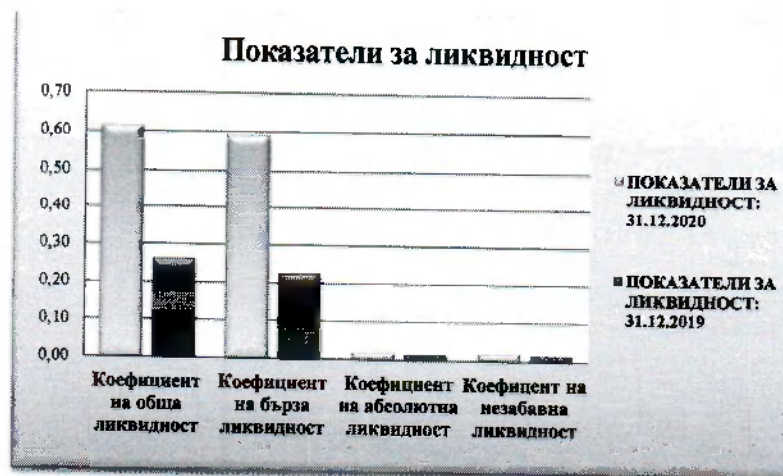


Таблица № 7

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ:	31.12.2020	31.12.2019
Коефициент на обща ликвидност	0,62	0,26
Коефициент на бърза ликвидност	0,59	0,23
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,02	0,01
Коефициент на незабавна ликвидност	0,02	0,01

При показателите за ликвидност тенденцията във времето дава най-ценната информация за дружеството.

Коефициент на обща ликвидност

Коефициентът на обща ликвидност се смята за универсален и представя съотношението на текущите активи и текущите пасиви.

Към 31.12.2020 г. стойността на коефициента на обща ликвидност е 0,62 и се увеличава спрямо стойностите му за 2019 г. През 2020 г. в сравнение с 2019 г. текущите активи на дружеството бележат ръст от 174,07 %, а текущите пасиви нарастват с 16,39 %.

Коефициент на незабавна ликвидност

Към 31.12.2020 г. коефициентът на незабавна ликвидност се увеличава сравнение със стойността за 2019 г. Както отбелязахме по-горе през 2020 г. в сравнение с 2019 г. текущите активи на дружеството нарастват, паричните средства също нарастват с 51,85 %.

Коефициент на бърза ликвидност

Коефициентът на бърза ликвидност представя съотношението на текущите активи минус материалните запаси към текущите пасиви.

Към 31.12.2020 г. стойността на коефициента на бърза ликвидност е 0,59 и отчита увеличение в сравнение със стойността от 0,23 отчетена към 31.12.2019 г. Стойността на текущите активи на компанията нараства със 174,07 %, увеличава се стойността на текущите пасиви със 16,39 % при намаляване на стойността на материалните запаси с 18,05 %.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и текущите пасиви и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

Към 31.12.2020 г. стойността на коефициента на абсолютна ликвидност е 0,02 и се увеличава спрямо стойността му за 2019 г. През 2020 г. спрямо 2019 г. паричните средства се увеличават с 51,85 %, текущите пасиви също се увеличават.

2. КАПИТАЛОВИ РЕСУРСИ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ



Таблица № 8

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ:	31.12.2020	31.12.2019
Коефициент на задлъжнялост	0,44	0,47
Дълг / Активи	0,31	0,32
Коефициент на финансова автономност	2,27	2,12

Чрез показателите за финансова автономност и задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента на финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента на финансова задлъжнялост са гаранция, както за инвеститорите /кредиторите/, така и за самите собственици, за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Ефектът от използването на привлечени средства (дълг) от предприятието с оглед увеличаване на крайния нетен доход от общо въввлечените в дейността средства (собствен капитал и привлечени средства) се нарича финансов ливъридж. Ползата от използването на финансовия ливъридж се явява тогава, когато дружеството печели от влагането на привлечените средства повече, отколкото са разходите (лихвите) по тяхното привличане. Когато дадено дружество постига по-висока доходност от използването на привлечени средства в капиталовата си структура, отколкото са разходите по тях, ливъриджът е оправдан и би следвало да се разглежда в положителен аспект (с уговорката нивото на ливъридж да не дава драстично негативно отражение на други финансови показатели на компанията).

Коефициент на финансова автономност

Коефициентът на финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството.

Към 31.12.2020 г. стойността на коефициента на финансова автономност е 2,27 и отбелязва малко увеличение спрямо 2019 г. голямо намаление. През 2020 г. спрямо 2019 г. сумата на дълга малко намалява като от 5 641 хил.лв. за 2019 г. намалява на 5 328 хил. лв. Нарастването на собствения капитал е в размер на 1,02 %.

Коефициент на задлъжняост

Към 31.12.2020 г. стойността на коефициента на задлъжняост е 0,44 и намалява спрямо 2019 година. През 2020 г. спрямо 2019 г. дългът на дружеството намалява, а собствения капитал нараства.

Съотношение дълг към обща сума на активите

Съотношението Дълг/Активи показва директно какъв процент от активите на дружеството се финансира чрез дълг.

Стойността на коефициента Дълг/Активи към 31.12.2020 г. е 0,31 и намалява спрямо стойността му от 0,32, отчетена за 2019 г. През 2020 г. спрямо 2019 г. дългът на дружеството намалява при намаление на стойността на активите.

2. ПОКАЗАТЕЛИ НА РЕНТАБИЛНОСТ

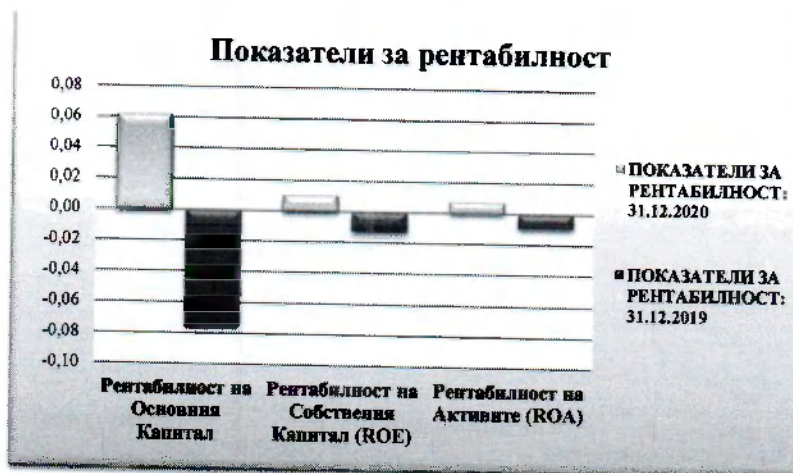


Таблица № 9

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:	31.12.2020	31.12.2019
Рентабилност на Основния Капитал	0,06	-0,08
Рентабилност на Собствения Капитал (ROE)	0,01	-0,01
Рентабилност на Активите (ROA)	0,01	-0,01

Рентабилност на Собствения капитал (ROE)

Към 31.12.2020 г. коефициентът на рентабилност на собствения капитал нараства и е на стойност 0,01, поради отчетения положителен нетен финансов резултат в сравнение с предходната финансова година при нарастване на собствения капитал с 1,02 %.

Рентабилност на активите (ROA)

Стойността на коефициента на рентабилност на активите към 31.12.2020 г. е 0,01 и нараства. За 2020 г. дружеството отчита положителен нетен финансов резултат, а общата сума на активите намалява в сравнение с 2019 г.

Рентабилност на Основния капитал

Към 31.12.2020 г. коефициентът на рентабилност на основния капитал расте и е на стойност 0,06. През 2020 г. спрямо 2019 г. основният капитал на дружеството остава без промяна, като нетния финансов резултат е печалба при отчетена загуба за 2019 г.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С ЕКОЛОГИЯТА И СЛУЖИТЕЛИТЕ

ЕКОЛОГИЯ

Отрицателен ефект върху околната среда от дейността на "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД може да бъде предизвикан от генерираните опасни отпадъци:

- Сантинни (отпадни) води със съдържание на нефтопродукти
- Масла (отработени) от двигателите на влекачите
- Опасни отпадъци – Акумулаторни батерии
- Разлив на гориво по време на бункероване на плавателните средства

Работният процес в "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД протича при спазване на всички нормативни документи и работни инструкции за правилно изпълнение на дейностите, като е съобразен с опазването на околната среда от замърсяване. Дружеството е сертифицирано по ISO 9001. Сантинните води, отработените масла и акумулаторите се предават на лица, притежаващи документи за извършване на дейности със съответния код отпадък при спазване разпоредбите на „Закон за управление на отпадъците“ и „Наредба № 1 от 04 юни 2014 г. за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за водене на публични регистри“. За ситуации с евентуален разлив на горива, дружеството има разработени процедури и форми, които се спазват от всички членове на екипажите при зареждане на влекачите с горива. Процесът е описан поетапно, като за всяка потенциална заплаха и ситуация има предписани строго определени действия, целящи предотвратяването на разлив и ограничаване на опасните за околната среда последици.

СЛУЖИТЕЛИ

Към 31.12.2020 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД има 117 служители.

"ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е приело процедури за безопасност на труда, както и стандартни оперативни процедури за определени видове дейности, които да гарантират безопасността на служителите.

V. ДОКЛАДВАНЕ НА НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ

Съгласно изискванията на Директива 2014/95/EU на Европейския парламент за докладване на нефинансова информация и разпоредбите на Закона за счетоводството за част от компаниите възниква задължение за публикуват нефинансова информация самостоятелно или като част от годишните доклади за дейността.

Задължението възниква за големи предприятия от обществен интерес, които към 31 декември на отчетния период надвишават критерия за среден брой служители през финансовата година от 500 души. Предприятията от обществен интерес са: публичните дружества и други емитенти на ценни книжа; кредитни институции; финансови институции; застрахователи и презастрахователи, пенсионноосигурителни дружества и управляваните от тях фондове; инвестиционни посредници; търговски дружества, които произвеждат, пренасят и продават електрическа енергия и топлоенергия; търговски дружества, които внасят, пренасят, разпределят и транзитират природен газ; търговски дружества, които предоставят водоснабдителни, канализационни и телекомуникационни услуги; "Български държавни железници" ЕАД и дъщерните му предприятия.

Като големи предприятия са дефинирани такива с нетни приходи от продажби - 76 млн. лв. или балансова стойност на активите – 38 млн. лв.

Предвид посочените в Закона за счетоводството изисквания може да бъде направен извод, че за „ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД не възниква задължение за докладване на нефинансова информация самостоятелно или като част от доклада.

VI. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Рисковете, свързани с дейността на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

✓ Несистематични за „ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла/отраслите, в които то оперира.

✓ Систематични – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти. Общите рискове не могат да бъдат диверсифицирани от инвеститорите в ценни книжа.

В следващите два подраздела са посочени видовете рискове в така определените групи, както и начини за тяхното ограничаване. Рисковите фактори са описани в последователност съобразно значимостта им в дейността на Дружеството (представени по-нататък в материала).

Представените рискови фактори са описани единствено като рискове, свързани с бъдещата дейност и търговските намерения на дружеството, а не се основават на резултата от извършената дейност на Дружеството до момента.

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Систематичните рискове са свързани с пазара и макросредата, в която Дружеството функционира, поради което те не могат да бъдат управлявани и контролирани от мениджмънта на компанията екип. Систематични рискове са: политическият риск, макроикономическият риск, инфлационният риск, валутният риск, лихвеният риск, данъчният риск.

Таблица № 10

Вид риск	Описание
ПОЛИТИЧЕСКИ РИСК	<p>Политическият риск е вероятността от смяна на Правителството, или от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в европейското и/или националното законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби.</p> <p>Политическите рискове за България в международен план са свързани с поетите ангажменти за осъществяване на сериозни структурни реформи в страната в качеството ѝ на равноправен член на ЕС, повишаване на социалната стабилност ограничаване на</p>

неефективните разходи, от една страна, както и със силната дестабилизация на страните от Близкия изток, зачестяващите заплахи от терористични атентати в Европа, бежански вълни и нестабилност на ключови страни в непосредствена близост до България.

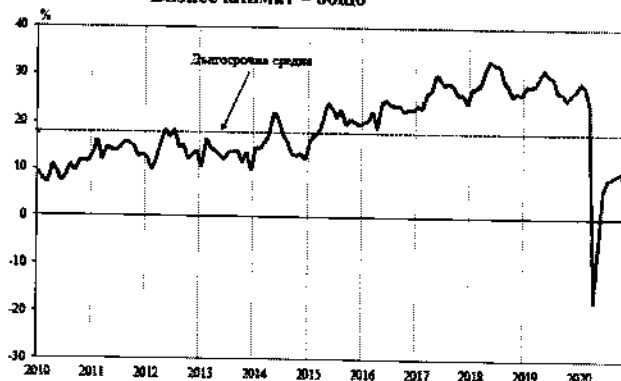
България, както и другите държави – членки на ЕС от региона, продължава да бъде сериозно засегната от общоевропейския проблем с интензивния бежански поток от Близкия изток.

Други фактори, които също влияят на този риск, са евентуалните законодателни промени и в частност тези, касаещи стопанския и инвестиционния климат в страната.

ОБЩ
МАКРОИКОНОМ
ИЧЕСКИ РИСК

По данни на Националния статистически институт през декември 2020 г. общият показател на бизнес климата намалява с 1.7 пункта в сравнение с предходния месец. Понижение на показателя се наблюдава в търговията на дребно и в сектора на услугите, в строителството запазва нивото си от ноември, а в промишлеността е регистрирано увеличение.

Бизнес климат – общо



Източник: НСИ

Съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ през декември 2020 г. нараства с 2.6 пункта в резултат на благоприятните оценки и очаквания на промишлените предприемачи за бизнес състоянието на предприятията. Според тях през последния месец има известно увеличение на осигуреността на производството с поръчки, което обаче не е съпроводено с повишени очаквания за производствената активност през следващите три месеца. Несигурната икономическа среда, факторът „други“, недостатъчното търсене от страната и недостатъчното търсене от чужбина продължават да са основните пречки за развитието на бизнеса, като спрямо миналия месец нараства негативното влияние на втория фактор. По отношение на продажните цени в промишлеността очакванията на мениджърите са за запазване на тяхното равнище през следващите три месеца.

По данни на Националния статистически институт през декември 2020 г. съставният показател „бизнес климат в строителството“ запазва нивото си от ноември. Относно настоящата строителна активност анкетата регистрира известно намаление в сравнение с предходния месец, като и прогнозите за следващите три месеца остават резервирани. Най-сериозните затруднения за дейността на предприятията остават свързани с несигурната икономическа среда, недостига на работна сила и фактора „други“. Преобладаващата част от мениджърите предвиждат продажните цени в строителството да останат без промяна през следващите три месеца.

През декември 2020 г. съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ намалява с 5.8 пункта в резултат на неблагоприятните оценки и очаквания на търговците на дребно за бизнес състоянието на предприятията. Прогнозите им за обема на продажбите и поръчките към доставчиците през следващите три месеца са също по-резервирани. Факторът, ограничаващ в най-голяма степен развитието на бизнеса, продължава да бъде несигурната икономическа среда, следван от недостатъчното търсене и конкуренцията в бранша. По отношение на продажните цени очакванията на търговците са за запазване на тяхното равнище през следващите три месеца.

През декември 2020 г. съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“ спада със 7.8 пункта, което се дължи на по-песимистичните оценки и очаквания на мениджърите за бизнес състоянието на предприятията. Негативни са и мненията им за настоящото и очакваното търсене на услуги. Основните проблеми за дейността остават свързани с несигурната икономическа среда, недостатъчното търсене, фактора „други“ и конкуренцията в бранша, макар през последния месец да се отчита намаление на неблагоприятното въздействие на последния фактор. По-голяма част от мениджърите предвиждат продажните цени в сектора да останат без промяна през следващите три месеца. Икономическата оценка на Управителния съвет на Европейската Централна Банка към 10 декември 2020 г. отчита, че след рязко свиване през първата половина на 2020 г. реалният

БВП на еврозоната отбеляза силно възстановяване и се повиши с 12,5% през третото тримесечие спрямо предходното, макар да остана доста под равнищата от преди пандемията. Втората вълна на пандемията и свързаното с това засилване на мерките за нейното овладяване, наблюдавани от средата на октомври насам, се очаква да доведат до ново значително понижаване на активността през четвъртото тримесечие, макар и в доста по-малка степен от наблюдаваното през второто тримесечие на годината. Икономическата динамика остава неравномерна в различните сектори, като активността в услугите е по-неблагоприятно засегната от новите ограничения върху социалния живот и придвижването, отколкото в сектора на промишленото производство. Въпреки че мерките в сферата на бюджетната политика подпомагат домакинствата и предприятията, поведението на потребителите остава предпазливо с оглед на пандемията и нейните последици за заетостта и доходите. Освен това по-слабите баланси на предприятията и несигурността относно икономическите перспективи възпират бизнес инвестициите. Гледайки напред, последните постижения в разработването на ваксини срещу COVID-19 позволяват с по-голяма увереност да се предполага постепенно преодоляване на здравната криза. Все пак ще измине време, докато се постигне масов имунитет, като не може да се изключат нови вълни на заразата, изправящи пред предизвикателства общественото здраве и икономическите перспективи. В средносрочен план възстановяването на икономиката в еврозоната трябва да бъде подпомогнато от благоприятни условия за финансиране, експанзионистична бюджетна позиция и възстановяване на търсенето след премахването на ограничителните мерки и отслабването на несигурността.

Тази оценка като цяло е отразена в базисния сценарий на макроикономическите прогнози за еврозоната на експертите на Евросистемата от декември 2020 г. В тези прогнози се предвижда годишен растеж на БВП в реално изражение от -7,3% през 2020 г., 3,9% през 2021 г., 4,2% през 2022 г. и 2,1% през 2023 г. В сравнение с макроикономическите прогнози на експертите на ЕЦБ от септември 2020 г. перспективата за икономическата активност е ревизирана надолу в краткосрочен план, но в средносрочен хоризонт се очаква в общи линии да се възстанови до равнището, предвидено в базисния сценарий на септемврийските прогнози. Като цяло рисковете относно перспективите за растежа в еврозоната продължават да са ориентирани в посока надолу, но вече са по-слабо изразени. Въпреки че известията за възможностите за прилагане на ваксини са окуражаващи, остават рисковете от надценяване, свързани с последици от пандемията върху икономическите и финансовите условия.

Европейската комисия определя пандемията от коронавирус като голямо сътресение за европейската и световната икономика. Държавите от ЕС приеха бюджетни мерки в областта на ликвидността и политиката с цел повишаване на капацитета на здравните си системи и оказване на помощ на онези граждани и сектори, които са особено засегнати. Комисията прие широкомащабни икономически мерки в отговор на пандемията, използва максимално гъвкавостта на фискалните правила на ЕС, преразгледа правилата за държавната помощ и създаде Инвестиционна инициатива в отговор на коронавируса, за да се осигурят ликвидни средства на малки предприятия и на сектора на здравеопазването.

Освен това на 2 април Комисията предложи широкообхватни мерки за мобилизиране на всички ресурси в бюджета на ЕС в защита на човешкия живот и препитанието на хората. Комисията стартира нова инициатива, наречена инфлация на рисковете от безработица при извънредно положение (SURE), която допринася за запазване на работните места и подкрепа на семействата. Тя също така предложи всички налични средства по структурните фондове да бъдат пренасочени за действия във връзка с коронавируса. Земеделските стопани и рибарите също ще получат помощ, както и най-нуждаещите се от подпомагане. Инициатива на ЕС за солидарност в областта на здравеопазването с бюджет 3 млрд. евро ще помогне за задоволяване на нуждите на здравните системи на страните от ЕС.

На 26 май 2020 г. Европейската комисия представи обширен план за възстановяване на Европа, за чието изпълнение ще бъде мобилизиран пълният потенциал на бюджета на ЕС. С плана ще се подпомогне преодоляването на икономическите и социалните последици от коронавирусната пандемия, задвижването на европейското възстановяване и запазването и създаването на работни места.

На 21 юли 2020 г. лидерите на ЕС постигнаха съгласие по този план за възстановяване и многогодишната финансова рамка за периода 2021—2027 г., поемайки курс към излизане от кризата и поставяне на основите на една модерна и по-устойчива Европа. Лидерите се споразумяха за пакет от 1,8 трилиона евро, който съчетава следващия бюджет и средствата по NextGenerationEU. В рамките на NextGenerationEU на Съюза ще бъдат осигурени средствата, необходими за справяне с последиците от пандемията. Съгласно споразумението Комисията ще може да вземе до 750 млрд. евро на финансовите пазари. Следват преговори с Европейския парламент, като целта е бързо приключване на работата по всички правни

актове. След като Решението за собствените ресурси бъде прието, то трябва възможно най-скоро да бъде одобрено от държавите членки в съответствие с техните конституционни изисквания.

На 5 ноември 2020 г. Европейската комисия излезе с икономическа прогноза. „Икономическата дейност в Европа претърпя сериозно сътресение през първата половина на годината и започна бързо да се възстановява през третото тримесечие с постепенното премахване на противоепидемичните мерки. Новата вълна на пандемията през последните седмици обаче причинява смущения, тъй като националните органи въвеждат нови мерки в областта на общественото здраве, за да се ограничи нейното разпространение. Вследствие на епидемиологичната обстановка прогнозите за растежа през прогнозния период са изложени на изключително голяма несигурност и на рискове.“

Според прогнозата икономиката на ЕС ще се свие със 7,4 % през 2020 г., преди да се възстанови с ръст от 4,1 % през 2021 г. и 3 % през 2022 г. Икономическите последици от пандемията се различават значително в различните части на ЕС, като това важи и за перспективите за възстановяване.

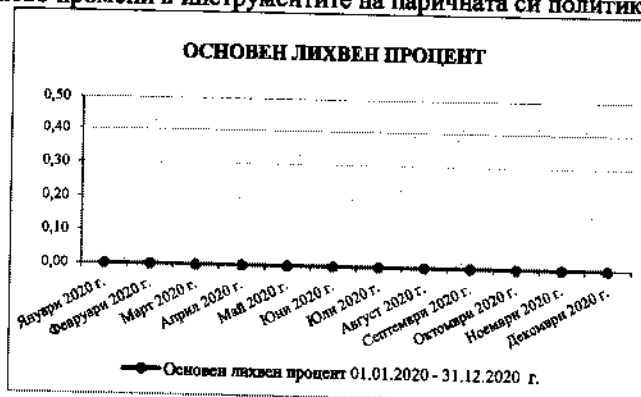
По отношение на България, прогнозата е за намаление на реалния БВП с 5.1% през 2020 г., като се очаква по-слабо възстановяване през 2021 г. - 2.6% растеж спрямо прогнозираните 5.3% през лятото.

На 21.12.2020 г. Европейската комисия издаде разрешение за употреба при определени условия на ваксината срещу COVID-19, разработена от BioNTech и Pfizer, като я превърна в първата ваксина срещу COVID-19, разрешена на пазара в ЕС.

ЛИХВЕН РИСК

Лихвеният риск е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции на Република България.

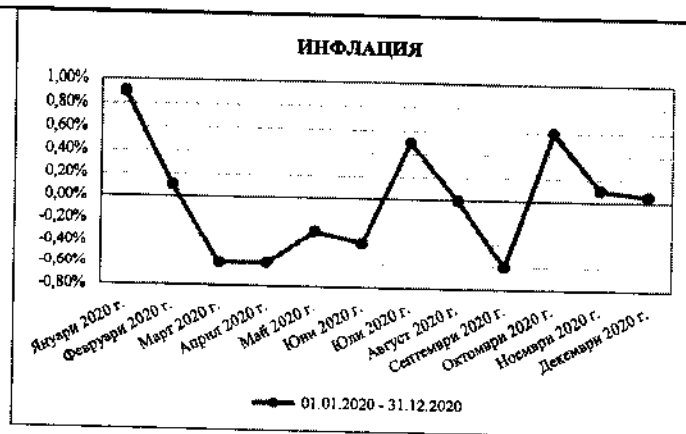
На своето заседание по въпросите на паричната политика на 10 декември 2020 г. Управителният съвет взе решение да извърши повторно калибриране на инструментите на паричната си политика. Макар че възстановяването на икономическата активност през третото тримесечие бе по-силно от очакваното и перспективите за въвеждане на ваксините са обнадеждаващи, пандемията от коронавирус (COVID-19) продължава да излага на сериозни рискове общественото здраве и икономиките в еврозоната и в глобален мащаб. Новата вълна случаи на COVID-19 и съответните мерки за овладяването ѝ значително ограничават икономическата активност в еврозоната, която се очаква да е свита през четвъртото тримесечие на 2020 г. Докато активността в сектора на преработващата промишленост продължава да се задържа на добро равнище, в услугите тя е тежко засегната от нарастването на процента на заразените и новите ограничителни мерки в социалните контакти и придвижването. Инфлацията остава много ниска в условията на слабо търсене и значителен неизползван капацитет на пазарите на труд, стоки и услуги. Като цяло постъпващите данни и макроикономическите прогнози на експертите от Евросистемата от декември 2020 г. предполагат по-силно изразено влияние на пандемията в краткосрочен план върху икономиката и по-продължителен период на слаба инфлация от първоначално предвиденото. Предвид това на заседанието си на 10 декември 2020 г. Управителният съвет реши да внесе отново промени в инструментите на паричната си политика.



*Източник: БНБ

ИНФЛАЦИОНЕН РИСК

Инфлационният риск представлява всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценяват и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите. По предварителни данни на НСИ индексът на потребителските цени за януари 2020 г. спрямо декември 2019 г. е 100.9%, т.е. месечната инфлация е 0.9%. Годишната инфлация за януари 2020 г. спрямо януари 2019 г. е 4.2%. Средногодишната инфлация за периода февруари 2019 - януари 2020 г. спрямо периода февруари 2018 - януари 2019 г. е 3.2%.



*Източник: НСИ

ВАЛУТЕН РИСК

Експозицията към валутния риск представлява зависимостта и ефектите от изменението на валутните курсове. Систематичният валутен риск е вероятността от евентуална промяна на валутния режим на страната (валутен борд), което би довело или до обезценяване на лева или до поскъпване на лева спрямо чуждестранните валути.

Валутният риск ще има влияние върху компании, имащи пазарни дялове, плащанията на които се извършват във валута, различна от лева и еврото. Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение EUR 1 = BGN 1.95583, а Българската народна банка е длъжна да поддържа ниво на българските левове в обръщение, равно на валутните резерви на банката, рискът от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален и се състои във евентуално предсрочно премахване на валутния борд в страната. Очакванията са валутният борд да бъде отменен при приемането на еврото в България за официална платежна единица.

Европейската централна банка на 10.07.2020 г. излезе с Комюнике, със следното съдържание: „По искане на българските власти финансовите министри на държавите-членки от еврозоната, президентът на Европейската централна банка и финансовите министри и управителите на централните банки на Дания и България решиха единодушно да включат българския лев във Валутен механизъм II (VM II). В процеса на вземане на това решение бе включена Европейската комисия и бяха проведени консултации с Икономическия и финансов комитет. Централният курс на българския лев е фиксиран на 1 евро = 1.95583 лева. Около този централен курс на лева ще бъде поддържан стандартният диапазон от плюс или минус 15 процента. След внимателна оценка на адекватността и устойчивостта на валутния борд в България, бе прието, че България се присъединява към валутния механизъм със съществуващия си режим на валутен борд, като едностранен ангажимент и без допълнителни изисквания към ЕЦБ“.

На 16.09.2020 г. правителството одобри последващите ангажименти, които страната ни следва да изпълнява след присъединяването към ERM II и Банковия съюз, считано от 1 юли 2020 г., както и План за действие с конкретни мерки по тях. В плана влиза продължаване на реформите в небанковия финансов сектор, управлението на държавните предприятия, несъстоятелността и борбата с изпирането на пари. Заложени са и мерки за адресиране на констатираните правни несъответствия в Конвергентните доклади на ЕЦБ и ЕК от 2020 г. Ангажиментите, поети от страната, са съгласувани след преговори с европейските партньори, включително и с членовете на еврогрупата и представителите на Дания.

Договорените последващи ангажименти не се различават съществено от тези, одобрени на 1 юли от правителството като основа за водене на преговори. Те са естествено продължение и надграждане на вече предприетите, преди присъединяването ни към ERM II, мерки.

Изпълнението на Плана за действие, включващ мерки за изпълнение на последващите ангажименти на България след присъединяването към Валутния механизъм II ще бъде част от условията за последващото приемане на страната ни в еврозоната и въвеждане на еврото, след изпълнение на всички критерии за конвергенция, в съответствие с член 140 от Договора за функционирането на Европейския съюз.

Брутният външен дълг към даден момент отразява размерът на текущите и безусловни задължения, изискващи плащане(ия) на главница и/или лихва от дебитора в даден бъдещ момент, които се дължат на нерезиденти от резидентите на дадена икономика. Високият брутен външен дълг е предпоставка за потенциални проблеми с изплащането на задълженията, особено когато съществува значителен валутен риск.

По данни на БНБ от 29.01.2021 г. в края на ноември 2020 г. е 37 474.3 млн. евро (62.2% от

	<p>БВП), което е с 2 296.1 млн. евро (6.5%) повече в сравнение с края на 2019 г. (35 178.2 млн. евро, 57.4% от БВП). Дългът нараства с 2 270.4 млн. евро (6.4%) спрямо ноември 2019 г. (35 203.9 млн. евро, 57.5% от БВП). В края на ноември 2020 г. дългосрочните задължения са 29 913.2 млн. евро (79.8% от brutния дълг, 49.6% от БВП), като нарастват с 3 385.6 млн. евро (12.8%) спрямо края на 2019 г. (26 527.7 млн. евро, 75.4% от дълга, 43.3% от БВП). Дългосрочният дълг се повишава с 3 313.3 млн. евро (12.5%) спрямо ноември 2019 г. (26 600 млн. евро, 43.4% от БВП). Краткосрочните задължения възлизат на 7 561 млн. евро (20.2% от brutния дълг, 12.5% от БВП) и намаляват с 1 089.5 млн. евро (12.6%) спрямо края на 2019 г. (8 650.5 млн. евро, 24.6% от дълга, 14.1% от БВП). Краткосрочният външен дълг намалява с 1 042.9 млн. евро (12.1%) спрямо ноември 2019 г. (8 603.9 млн. евро, 14% от БВП).</p>
ДАНЪЧЕН РИСК	<p>От определящо значение за финансовия резултат на компаниите е запазването на текущия данъчен режим. Няма гаранция, че данъчното законодателство, което е от пряко значение за дейността на Дружеството, няма да бъде изменено в посока, която да доведе до значителни непредвидени разходи и съответно да се отрази неблагоприятно на неговата печалба. Системата на данъчно облагане в България все още се развива, в резултат на което може да възникне противоречива данъчна практика.</p>
РИСК COVID-19	<p>Предвид усложнената обстановка с разпространението на COVID-19 и въведеното извънредно положение в страната от 13 март 2020 г. в страната бяха въведени строги противоепидемични мерки и ограничения, имащи за цел да ограничат социалните контакти и разпространението на вируса. Това непредвидено събитие оказва негативно въздействие върху цялата икономическа обстановка в страната - удължаване и прекъсване на административни срокове, удължаване срока за действие на административни актове, спиране на процесуални срокове и на сроковете за погасителна давност, промени в трудовото законодателство, отнасящи се до нови режими на работно време, преустановяване на работата и ползване на отпуски и други. Това развитие на ситуацията в България се отрази неблагоприятно върху дейността на дружествата, засили въздействието на всички по-горе изброени рискове върху дейността и увеличи несигурността по отношение на приходите, сроковете за изпълнение, достъп до финансиране, връзки с контрагенти и осъществяването на доставки.</p>

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

БИЗНЕС РИСК

Бизнес рискът или още наречен отраслов риск, е свързан със състоянието и тенденциите в развитието на отрасъла. Бизнес рискът се определя от особеностите на отрасловите суровини и материали, конкуренцията в сектора, наличието и цената на специалистите, еластичността на търсенето на продукцията, достъпа до финансиране, технологиите и рентабилността на сектора.

Секторът, в който оперира "ПОРОТВИ ФЛОТ 99" АД е извършване на основни морско-технически пристанищни услуги, вкл. за влачене, буксировка на плаващи средства, провлачане или тласкане, включително въвеждане на кораби или други плаващи средства в пристанищата и извеждането им от тях, отвързване/завързване на кораби от дежурни брегови моряци. За тази индустрия по принцип е характерна сравнително висока цикличност, тъй като е обвързана с тенденциите във външната търговия и свързаните с нея транспортни услуги. Анализите на дружеството показват, че в пристанищните райони под юрисдикцията на Дирекция "Морска администрация"-Варна, към момента не се наблюдава ясно изразена сезонност на извършваните от "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД услуги. Независимо от това, намаляването на обемите на входящия морски транспорт в пристанище Варна, където дружеството оперира, биха се отразили негативно на обема дейности, които дружеството извършва, а оттам – и на реализираните приходи. Такава тенденция се наблюдава през периода март-май 2020 г., причината, за която се дължи на разразилата се пандемия от коронавирусна инфекция (COVID-19), вследствие на която обемът на обработения брутен тонаж товари спада значително във всички групи превози и услуги.

СПЕЦИФИЧЕН ФИРМЕН РИСК

Специфичният фирмен риск е несистематичен риск, свързан с естеството на дейност на дружеството. За акционерите и мениджмънта на всяко дружество е важно възвръщаемостта от инвестираните средства и ресурси да съответства на риска, свързан с тази инвестиция.

ФИНАНСОВ РИСК (ИЛИ КРЕДИТЕН РИСК)

Това е рискът, произтичащ от невъзможността на дадено дружество да посрещне задълженията си по обслужване на привлечените средства. Тази финансова несигурност допълва бизнес риска. Рискът от невъзможност за посрещане на текущите задължения на "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД може да настъпи както при значително забавяне на плащанията от страна на клиентите, така и при неефективно управление на паричните потоци от дейността на компанията. Допускането на грешни прогнози и решения при управлението на паричните потоци и евентуално настъпването на ликвидна криза могат да доведат до непредвидени загуби и пропуснати ползи за дружеството. Противодействие на риска от намалена ликвидност може да бъде постоянното поддържане на минимални парични наличности и ефективното прогнозиране и управление на паричните потоци, дейности, към които финансовият мениджмънт на дружеството подхожда с максимално внимание и предпазливост.

РИСК ОТ НЕВЪЗМОЖНОСТ ДРУЖЕСТВОТО ДА СЪБИРА ВЗЕМАНИЯТА СИ

Съществува риск Дружеството да не успее да събира вземанията си. Ръководството на Дружеството смята, че рискът не е съществен с оглед на добрата история на събираемост на вземанията и надеждността на търговските му партньори. Събираемостта на вземанията се следи текущо, като за целта дружеството извършва редовен преглед на вземанията си по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

РИСК ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ ПО ЕДИН ИЛИ ПОВЕЧЕ ЗНАЧИТЕЛНИ ДОГОВОРИ

"ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е страна по договори за предоставена и получена финансова помощ, във връзка с които Дружеството отчита значителни активи (вземания) и пасиви (задължения), които биха могли да повлияят върху платежоспособността на дружеството. Неизпълнение по един или повече от тези договори, от страна на дружеството или негов контрагент може да доведе до евентуални проблеми в ликвидната позиция и платежоспособността на дружеството.

ОПЕРАТИВЕН РИСК

Оперативен е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг причини, свързани с процесите, персонала, дейността и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори (различни от кредитни, пазарни и ликвиднирискове), произтичащи от правни и регулаторни изисквания, от общоприети стандарти за корпоративно управление и организационна култура. Оперативен риск може да възникне при всички операции на Дружеството. По-конкретно, той е свързан със загуби или непредвидени разходи в резултат на неадекватни или неработещи вътрешни процеси и системи, човешки грешки, проблеми в компетентността, проблеми в текущото управление и контрол, липса на надеждни независими контролни механизми, както и неблагоприятни и недобронамерени външни събития и действия, в т.ч. и злоупотреби, измами, съдебни дела, щети от компютърен вирус, напускането на ключов персонал, щети от природни бедствия и други инциденти.

Пропуски при изпълнението на поетите ангажименти могат да доведат до забавяне или неизпълнение на договорни ангажименти, което да предизвика съдебни дела и значителни непредвидени разходи за Дружеството. От друга страна, трудови инциденти, възникнали в хода на дейността на Дружеството биха могли да доведат до временно преустановяване на дейността, щети по имуществото и нараняване на персонала. Последното също би могло да доведе до съдебни дела, както и до санкции от страна на регулаторните органи. По тази причина "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е приело процедури за безопасност на труда, както и стандартни оперативни процедури за определени видове дейности, които да гарантират безопасността на служителите.

Дейността на Дружеството е специфична и изисква служителите на компанията да имат определени знания, умения и квалификация. Това поражда оперативен риск за "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД с оглед на недостига на квалифицирани кадри на местния пазар на труда. В тази посока съществува риск служителите с висока квалификация и специфични технически умения да напуснат Дружеството и да не могат да бъдат заместени за продължителен период от време. Като превенция, в Дружеството са установени политики за управление на човешките ресурси и непрекъснато се предприемат мерки, целящи намаляване на текучеството и повишаване на мотивацията при основния производствен персонал.

Пандемията от коронавирус оказва влияние и върху организацията на работа на служителите в дружеството, което увеличи риска от възможни финансови загуби, вследствие на допуснати пропуски от персонала. С цел минимизиране на негативните ефекти и недопускане понижаване на качеството на услугите или спиране на извършването им и разпространение на вируса, ръководството на "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД предприе бързи и адекватни действия чрез: ограничаване на контактите до минимум между служители, клиенти и трети страни; организация на дистанционна работа на служителите, където е приложимо; спазване на безопасна дистанция; спазване на висока лична хигиена и висока хигиена на работните места; измерване на телесната температура на служителите; носене на предпазни маски от служителите.

ЕКОЛОГИЧЕН РИСК

Това е риск от замърсяване и увреждане на околната среда, което може да настъпи хода на обичайната дейност на Дружеството. В България е в сила законодателство, което изисква от дружествата да предприемат редица мерки за ограничаване и може да доведе до финансови санкции и дори принудително прекратяване на дейността на нарушителя. В тази връзка "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е възприело политики за стриктно спазване на всички законови изисквания в областта на екологията.

РИСК ОТ ОТНЕМАНЕ ИЛИ ПРЕДСРОЧНО ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ЛИЦЕНЗИИ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството подлежи на регистрационен режим и предоставянето от Изпълнителна Агенция „Морска администрация“ удостоверение за регистрация на пристанищен оператор му дава право за упражняване на влекачна дейност. Влекачите, използвани в дейността на дружеството също подлежат на регистрация и ежегодни прегледи от страна на агенцията. В този случай съществува риск, ако "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД престане да изпълнява някое от законовите условия за регистрация, предоставените удостоверения да бъдат отнети и дружеството да не може да изпълнява изцяло или частично своята дейност. Мерките за контролиране и управление на този риск са насочени към спазване на всички изисквания, свързани с притежаването на съответните регистрации.

РИСК ОТ ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРИ УСЛОВИЯ, РАЗЛИЧАВАЩИ СЕ ОТ ПАЗАРНИТЕ

Предвид наличието на свързани с дружеството лица, съществува риск от осъществяване на сделки с тях при условия, различаващи се от пазарните. Такива сделки биха могли да засегнат неблагоприятно финансовото състояние на емитента и интересите на акционерите. До момента няма практика за извършване на сделки със свързани лица при непазарни условия.

РИСК ЗА ЕМИТЕНТА КАТО ЧАСТ ОТ ИКОНОМИЧЕСКА ГРУПА

"ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е част от икономическа група (групата предприятия на "Митрадор Венчър" ЛТД., Великобритания). В тази връзка следва да се отбележи, че съществува риск от възможни неблагоприятни последици за дружеството в случай на влошаване на финансовото състояние и резултатите на Групата.

РИСК ОТ ПРОМЯНА НА ОСНОВНИЯ АКЦИОНЕР (ОТ ПРОМЯНА В КОНТРОЛА) НА ДРУЖЕСТВОТО

Доколкото основният акционер може да промени Устава, ръководството, стратегията за развитие на Дружеството и да одобрява осъществяването на съществени сделки с активите на дружеството, това може да се отрази неблагоприятно на интересите на миноритарните акционери. Освен това при промяна на основния акционер, респективно на контрола, за някои от миноритарните акционери може да се окаже проблемно или невъзможно да държат акции в дружеството заради концентрация, свързаност или други инвестиционни ограничения. Въпреки че по закон промяната в основния акционер съгласно законово определени прагове и условия следва да доведе до търгово предложение от страна на новото лице акционер към останалите акционери, няма гаранция че такова предложение ще бъде отправено.

ВЛИЯНИЕ НА COVID-19 ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на цели икономически отрасли. На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13 март Народното събрание на Република България обяви извънредно положение за срок от 1 месец - до 13 април 2020 г. В първите седмици на април 2020 г. броят на новите безработни се покачва и регистрира пикови стойности в резултат от наложените забрани и спирането на функционирането на множество икономически сектори. На 3 април 2020 г. Народното събрание удължи срока на извънредното положение до 13 май 2020 г. След изтичане на срока на извънредното положение Министерският съвет обяви извънредна епидемична обстановка от 14 май 2020 г., чиито временни противоепидемични мерки са валидни към момента на изготвяне на настоящия документ. Въпреки отпадането на противоепидемичните мерки и възобновяването на дейността на дружествата, много икономически сектори остават засегнати от ефектите на пандемията. Макроикономическите прогнози на световните институции са за общо намаление на БВП на България с до 7 % на годишна база и възстановяване на предкризистните равнища на ръст (стабилизация) на икономиката през второ /трето тримесечие на 2021 г. Все още остават силно засегнати секторите транспорт, туризъм, развлечения и свободно време, както и дружества в изцяло експортноориентирани отрасли.

VII. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към датата на съставяне на настоящия годишен доклад за дейността не са настъпили важни събития, възникнали след датата на годишното приключване, които да изискват корекция на финансовите отчети.

VIII. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството на Дружеството има за цел да продължи работата си по утвърждаване на "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД като престижно дружество в Североизточния морски регион по услугата морска буксировка. За тази цел изпълнението на възприетите политики, стратегии и постигнатите резултати се следят стриктно и ръководството има готовност да реагира бързо при възникване на необходимост от промяна или адаптиране на правилата и стратегическите политики на Дружеството.

IX. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

За поддържане на високо качество на отчетност и отговаряне на високите изисквания в работата си с контрагентите ни, дружеството е сертифицирано по ISO 9001:2015. Във връзка с подготовката на висококвалифицирани кадри дружеството членува в браншово сдружение „Българска асоциация на капитаните на влекачи”.

X. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето

През 2020 г. дружеството не е изкупувало обратно собствени акции.

2. Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват

Към 31.12.2020 г. "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД не притежава собствени акции.

XI. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите

За 2020 г. на членовете на Съвета на директорите на Дружеството са начислени следните възнаграждения:

Таблица №11

Грите имена	Длъжност	Бруто/лева
Марин Иванов Лазаров	Изпълнителен директор	295 625
Флориан Петров Давидов	Член на СД	11 068
Таня Венелинова Иванчева	Член на СД	36 306

2. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Към 31.12.2020 г. никой от членове на СД не притежава акции от капитала на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99 АД.

3. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

Членовете на СД на дружеството могат да придобиват свободно акции от капитала на дружеството на регулиран пазар на ценни книжа при спазване на разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

4. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети

Членовете на СД на дружеството, към 31.12.2020 г. не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуриснт, управител или член на съвети.

5. Сключени през 2020 г. договори с членове на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2020 г. не са сключвани договори с дружеството от членовете на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

6. Планираната стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството

Дружеството не планира значителни инвестиционни и капиталови разходи, като основната цел на ръководството ще бъде запазване на постигнатия пазарен дял на дружеството и оптимизация на всички оперативни разходи с оглед поддържане на добро ниво на рентабилност и ефективност на дейността на компанията.

XII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Към 31.12.2020 г. Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

XIII. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Дружеството не е използвало специфични финансови инструменти при осъществяване на финансовата си политика, вкл. при хеджиране и управление на финансовия си риск.

XIV. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 НА НАРЕДБА № 2 НА КФН

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Таблица № 12

ПРИХОДИ	(в хил. лв.)		
	2020	%	2019
А. Приходи от дейността			
I. Нетни приходи от продажби на:			
1. Продукция	0	0%	0
2. Стоки	0	0%	0
3. Услуги	6 792	-0,88%	6 852
4. Други	66	-66,33%	196
Общо за група I:	6 858	-2,70%	7 048
II. Приходи от финансиране	0	0%	0
Общо за група II:	0	0%	0
III. Финансови приходи			
1. Приходи от лихви	383	30%	294
2. Приходи от дивиденди	0	0%	0
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0%	0
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0%	0
5. Други	0	0%	0
Общо за група III:	383	30,27%	294
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	7 241	-1,38%	7 342

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента

Не съществува концентрация, както и зависимост на дружеството по отношение на отделен продавач или купувач/потребител, както и не съществува отделен продавач или купувач/потребител, чийто относителният дял надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби на емитента.

3. Информация за сключени съществени сделки

През отчетния период дружеството няма сключени съществени сделки извън обичайната си дейност.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период

През 2020 г. "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД не е сключвало сделки със свързани лица.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През 2020 г. не са налице събития или показатели с необичаен за емитента характер и влияние върху дейността.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово.

През 2020 г. не са сключвани сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Към 31.12.2020 г. "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД не притежава съучастия в дъщерни дружества в страната и чужбина.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

Дружеството е сключило договор за банков кредит за инвестиционни цели и оборотни средства. Договорената годишна лихва е в размер на 6М Euribor, плус надбавка, като през 2020 е в размер на 5.5%. Крайният срок за погасяване на частта за инвестиционни цели е през септември 2022 г. Задълженията по кредита са обезпечени с ипотека на дълготрайни активи, собственост на дружеството и запис на заповед.

Към 31 декември 2020 година общият размер на задълженията по кредита възлиза на 3 175 хил. лв. (31 декември 2019 година – 3 660 хил. лв.; 01 януари 2019 – 4 180 хил. лв.).

Към 31 декември 2020 година Дружеството е получило заеми от други търговски дружества в общ размер 837 хил. лв. (31 декември 2019 – 908 хил. лв.; 01 януари 2019 – 673 хил. лв.). Договорените лихвени проценти са в размер между 4-8%, а крайният срок за погасяване на задълженията – в периода февруари 2021 – май 2022 година.

9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Към 31 декември 2020 година Дружеството е получило заеми от други търговски дружества в общ размер 837 хил. лв. (31 декември 2019 – 908 хил. лв.; 01 януари 2019 – 673 хил. лв.). Договорените лихвени проценти са в размер между 4-8%, а крайният срок за погасяване на задълженията – в периода февруари 2021 – май 2022 година.

10. Информация за използването на средствата от емитирана нова емисия ценни книжа през отчетния период

През 2020 г. дружеството не е емитирало нова емисия акции.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати

През 2020 година "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД не е публикувало прогнози за финансовите си резултати за отчетната година включително не е коригирало публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дружеството е финансово стабилно и има възможност да обслужва задълженията си и да остане действащо.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството не планира значителни инвестиционни и капиталови разходи, като основната цел на ръководството ще бъде запазване на постигнатия пазарен дял на дружеството и оптимизация на всички оперативни разходи с оглед поддържане на добро ниво на рентабилност и ефективност на дейността на компанията.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През 2020 год. не са настъпили промени в основните принципи за управление на дружеството.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление не дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

Вътрешната контролна система на финансовото отчетяване е базирана на досегашен опит на ръководството, проучвания на добри отчетни и контролни практики, спазване на законови изисквания за гарантиране на ефективното функциониране на

системите за отчетност и разкриване на информация. Тя е в постоянен процес на доразработване, усъвършенстване и наблюдение от страна на ръководството.

Ръководството на Дружеството отговаря за изготвянето на годишен доклад за дейността, както и финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на предприятието, в съответствие с приложимата счетоводна политика. Отговорността на ръководството включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

В тази връзка ръководството спазва следните основни принципи в процеса на финансово отчитане :

Спазване на счетоводна политика, пълнота и правилност на счетоводната информация, оповестена във финансовите отчети;

Отразяване на всички операции в съответствие със законовите и подзаконовни нормативни актове;

Своевременно отразяване на операции и събития, с точният им размер, при изготвянето на финансовите отчети;

Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите; установяване и прекратяване на измами и грешки;

Изготвяне на надеждна финансова информация; придържане към международните стандарти за финансова отчетност и спазване на принципа на действашо предприятие.

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска (системата), която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на висшия мениджмънт се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на корпоративното ръководство, отговорно за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Ангажимент за компетентност.

Съветът на директорите на дружеството, както и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Изпълнителният директор на дружеството следи нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания, необходими за осъществяване на дейността на дружеството.

Участие на лицата, натоварени с общо управление.

Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно Съветът на директорите. Отговорностите на членовете на СД са уредени в Устава на дружеството и договорите за управление.

Допълнително Изпълнителния директор е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството.

Философия и оперативен стил на ръководството.

Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на членовете на СД и техните действия във връзка с финансовото отчитане се проявяват чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.

Организационна структура.

Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Съветът на директорите преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.

Възлагане на правомощия и отговорности.

При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.

Политика и практика, свързани с човешките ресурси.

Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал Изпълнителният директор се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на корпоративното ръководство да назначава компетентни и надеждни служители.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на корпоративното ръководство представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на директорите идентифицира следните видове риск, относими към дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

В дружеството има разработена вътрешна система за ежемесечна финансова отчетност, която цели своевременна идентификация на несистематични рискове свързани,

както с цялостното финансово представяне на дружеството, така и с отделни елементи на представянето.

Системата за финансово отчитане е под пряк контрол от страна на Ръководството на дружеството и е основа за ежемесечно идентифициране на несистематични рискове и предприемане на действия за тяхното управление.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „Портови флот 99“ АД, е представено в раздел „ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО“ от доклада за дейността.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал; разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга; обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции. Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към корпоративното ръководство.

Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през 2020 г.

Няма настъпили промени в управителните органи през отчетната финансова година.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;

в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

За 2020 г. на членовете на Съвета на директорите на Дружеството са начислени следните възнаграждения:

Трите имена	Длъжност	Бруто/лева
Марин Иванов Лазаров	Изпълнителен директор	295 625
Флориан Петров Давидов	Член на СД	11 068
Таня Венелинова Иванчева	Член на СД	36 306

През 2020 г. членове на СД не са получили непарични възнаграждения.

През 2020 г. не са възникнали условни и/или разсрочени възнаграждения за членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД.

Дружеството не дължи суми за изплащане на пенсии или за обезщетения при пенсиониране на членовете на Съвета на директорите.

18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени имот емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Към 31.12.2020 г. членовете на СД не притежават акции от капитала на дружеството.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства по отношение на вземанията и задълженията в в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Анка Христова.

Тел: + 359 888 331 142

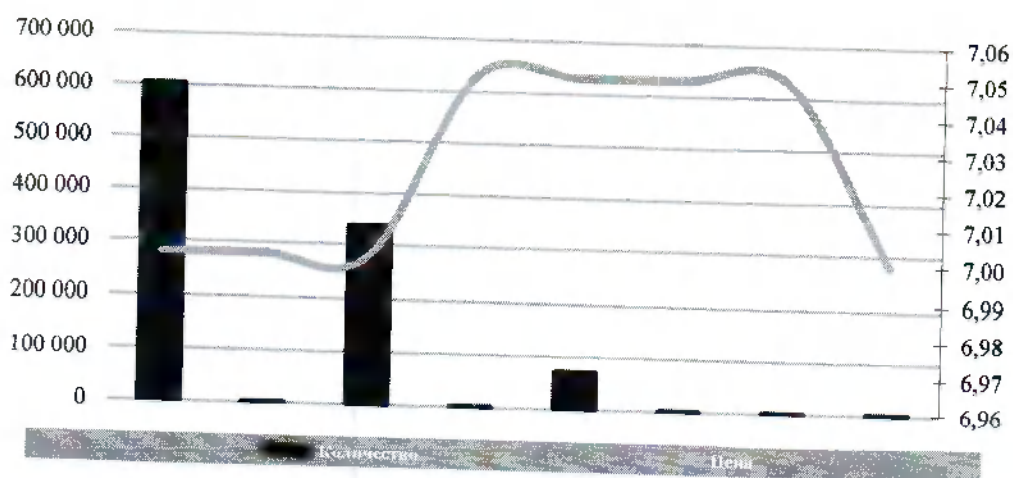
e-mail: hristova@portfleet99.com

XV. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвеститорско решение.

Приложена към настоящия годишен доклад за дейността е Декларация за корпоративно управление на дружеството съгласно изискването на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК, която представлява неразделна част от доклада.

XVI. ДВИЖЕНИЕ НА ЦЕНАТА НА АКЦИИТЕ НА „ПОРТОВИ ФЛОТ-99“ АД ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2020 Г. ДО 31.12.2020 Г.



Дата на съставяне: 26 март 2021 година

За „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД :.....

Марин Лазаров
/Изпълнителен директор/

