

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 юни 2021 година**

1. Учредяване и регистрация. Правен статут.

“Портови флот 99” АД (дружеството) е регистрирано в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 01.07.2018 година с ЕИК 205198869 като правоприменик на „Портови флот 99“ ЕООД, ЕИК 130080266, при преобразуване чрез промяна на правната форма. Адресът на управление е град София, Индустриална зона „Орион“, ул. 3020 №34. Дружеството е с предмет на дейност извършване на маневрена дейност на плаващи транспортни средства.

Дружеството е публично по смисъла на чл. 110 от ЗППЦК. С решение № 819 – ПД от 10.11.2020г. “Портови флот 99” АД е вписано като публично дружество в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН, воден от КФН.

Съгласно изискването на чл. 43а и следващите от Наредба № 2 на КФН, във връзка с чл.100т, ал. 3 от ЗППЦК, Дружеството разкрива регулирана информация пред обществеността чрез избрана за целта специализирана информационна медия. Цялата информация, предоставена на медията в пълен нередактиран текст е налична на интернет адрес: <http://www.x3news.com/>. Изискуемата информация се представя на КФН - чрез единната система за представяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН – e-Register.

Информацията се оповестява и на корпоративната интернет страницата на Дружеството на адрес: <https://portfleet99.com>.

Оповестените важни събития, настъпили през отчетния период не са оказали значително влияние върху финансовите резултати на дружеството на индивидуална база.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Марин Иванов Лазаров
Флориан Петров Давидов
Таня Венелинова Иванчева,
и се представлява от Изпълнителния директор Марин Иванов Лазаров.

Акционерната структура е представена в т.8

2. Счетоводна политика

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане, приети за приложение от Европейския съюз. Ръководството на дружеството е направило преглед на всички промени в приложимите към дейността му счетоводни стандарти и разяснения към тях и ги е съобщило при изготвянето на настоящия междинен финансов отчет.

Не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството и то следва същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последните публикувани годишни финансови отчети.

“Портови флот 99” АД

3. Имоти, машини и съоръжения

	Транспортни средства	Машини и оборудване	Стопански инвентар	Активи с право на ползване	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 31 декември 2020	12 183	149	51	222	12 605
Придобити	136	3	-	-	139
Излезли	(8)	-	-	-	(8)
Салдо на 30 юни 2021	12 311	152	51	222	12 736
Натрупана амортизация:					
Салдо на 31 декември 2020	6 163	131	49	26	6 369
Амортизация за периода	417	3	-	22	442
Амортизация на излезлите	(8)	-	-	-	(8)
Салдо на 30 юни 2021	6 572	134	49	48	6 803
Преносна стойност на 31 декември 2020	6 020	18	2	196	6 236
Преносна стойност на 30 юни 2021	5 739	18	2	174	5 933

В полза на „Инвестбанк“ АД за обезпечаване на получен инвестиционен кредит е учреден залог върху плавателни средства на дружеството с балансова стойност 2 307 хил. лв. (31 декември 2020 година – 2 370 хил. лв.).

4. Нетекущи вземания

Към 30.06.2021 година Дружеството е предоставило заеми и временна финансова помощ на други търговски дружества в общ размер 10 703 хил. лв. (31 декември 2020 година – 10 503 хил. лв.). Крайният срок за погасяване по отделните договори е между декември 2021 – декември 2025 година. Договорените фиксирани лихвени проценти са в размер на 9%, а плаващите - в размер между ОЛП+2% - ОЛП+7%. Текущата част на предоставените заеми е представена в т.б.

5. Материални запаси

	30.06.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Гориво и смазочни материали	70	64
Резервни части	36	36
Работно облекло	5	4
Спомагателни материали	3	5
Общо	114	109

“Портови флот 99” АД

6. Търговски и други вземания

	30.06.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	240	362
<i>Вземания от клиенти</i>	<i>244</i>	<i>366</i>
<i>Обезценка на вземания</i>	<i>(4)</i>	<i>(4)</i>
Предплатени разходи	80	64
ДДС за възстановяване	20	40
Надплатени данъци	8	8
Вземания от свързани лица (т. 23)	10	10
Предоставени депозити	13	13
Вземания по предоставени заеми	1 990	1 976
Общо	2 361	2 473

7. Парични средства

	30.06.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	39	80
Парични средства в чуждестранна валута	2	2
Общо	41	82

8. Основен капитал

Към 30 юни 2021 година основният капитал на дружеството се състои от 2,008,400 броя безналични поименни акции с номинална стойност от 1 лев всяка, като собствеността е разпределена по следния начин:

Име на юридическото лице	Брой акции	Дял от капитала %
Българска морска компания – ПФ ЕООД	1 070 300	53,29 %
Универсален пенсионен фонд Бъдеще	71 500	3,56 %
Доброволен пенсионен фонд Бъдеще	4 250	0,21 %
ДФ „ЕФ Принсипал“	123 125	6,13 %
ДФ „ЕФ Рапид“	143 850	7,16 %
ДФ „Юг маркет максимум“	30 815	1,53 %
ДПФ Топлина	71 300	3,55 %
ППФ Топлина	123 900	6,17 %
УПФ Топлина	140 400	6,99 %
ДФ Стратегия	72 856	3,63 %
ДФ Прогрес	16 353	0,81 %
ДФ Актива балансиран фонд	40 700	2,03 %
ДФ Актива високодоходен фонд	46 550	2,32 %
ДФ Тренд балансиран фонд	23 305	1,16 %
ДФ Тренд фонд акции	25 000	1,24 %
ДФ Тренд фонд консервативен	4 000	0,20 %
Физически лица	196	0,02%
Общо	2 008 400	100,00%

“Портови флот 99” АД

9. Нетекущи банкови заеми

Дружеството е сключило договор за банков кредит за инвестиционни цели и оборотни средства. Договорената годишна лихва е в размер на 6М Euribor, плюс надбавка, като през 2021 е в размер на 4.01%. 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 (виж също т. 3). Към 30 юни 2021 година общият размер на задълженията по кредита възлиза на 2 931 хил. лв. (31 декември 2020 година – 3 175 хил. лв.), като текущата част от тях са представени в т. 14.

10. Нетекущи търговски заеми

Към 30 юни 2021 година Дружеството е получило заеми от други търговски дружества в общ размер 822 хил. лв. (31 декември 2020 – 837 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. Текущата част на получените заеми е представена в т.14., а частта от търговските заеми, получени от свързани лица са оповестени в т. 23.

11. Нетекущи задължения по лизинг

Дружеството е сключило договор за финансов лизинг за покупка на автомобил. Задължението по договора към 30 юни 2021 е в размер на 37 хил. лв. (31 декември 2020 – 45 хил. лв.), като текущата част от него е представено в т.14.

Дружеството е сключило договор за наем на търговски и офис площи, използвани в дейността му. Лизинговите срокове са 5-годишни. Към 30 юни 2021 година задължението възлиза на 178 хил. лв. (31 декември 2020 – 198 хил. лв.), като текущата част от тях е представена в т. 14.

	30.06.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по финансов лизинг	19	29
Задължения по оперативен лизинг	137	157
Общо	156	186

12. Нетекущи задължения към персонала

Нетекущите задължения към персонала са свързани с дефинирани доходи при пенсиониране. Към края на отчетния период не е извършвана нова оценка от актюер и размера им – 383 хил.лв. (към 31 декември 2020 – 383 хил.лв.)

13. Отсрочени данъчни пасиви, нетно

	30.06.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Отсрочени данъчни активи		
Провизии за пенсии	36	36
Данъчна загуба	43	27
Неизплатени доходи	11	12
Начисления за отпуски	6	6
Общо отсрочени данъчни активи	96	81
Отсрочени данъчни пасиви		
Разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на нетекущи активи	(67)	(99)
Общо отсрочени данъчни пасиви	(67)	(99)
Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно	29	(18)

“Портови флот 99” АД

14. Текущи задължения

	30.06.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Задължения по банкови кредити	2351	2351
Текуща част от нетекущите задължения, в т.ч.:	542	544
<i>Банкови кредити</i>	484	486
<i>Задължения по оперативен лизинг</i>	41	41
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	17	17
Задължения към свързани предприятия	32	-
Задължения по получени заеми	718	752
Задължения към доставчици	333	249
Задължения към персонала	256	245
Задължения за социално осигуряване	89	94
Задължения за компенсируеми отпуски	54	54
Данъчни задължения	21	27
Задължения по получени аванси	-	2
Неизплатени дивиденди	28	-
Общо	4 424	4 318

15. Приходи от дейността

	Трите месеца, завършващи на 30.06.2021 хил. лв.	Трите месеца, завършващи на 30.06.2020 хил. лв.
Приходи от маневрена дейност	2 914	3 428
Други приходи	3	-
Общо	2 917	3 428

16. Финансови приходи

	Трите месеца, завършващи на 30.06.2021 хил. лв.	Трите месеца, завършващи на 30.06.2020 хил. лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	200	156
Общо	200	156

17. Разходи за материали

	Трите месеца, завършващи на 30.06.2021 хил. лв.	Трите месеца, завършващи на 30.06.2020 хил. лв.
ГСМ	157	188
Ел. енергия	33	30
Резервни части	2	6
Вода за технологични нужди	2	2
Други	26	27
Общо	220	253

“Портови флот 99” АД

18. Разходи за външни услуги

	Трите месеца, завършващи на 30.06.2021 хил. лв.	Трите месеца, завършващи на 30.06.2020 хил. лв.
Комисионни	656	720
Буксирни услуги	195	261
Застраховки	44	53
Данъци и такси	32	36
Рекламни, одиторски и консултантски услуги	30	60
Поддръжка и ремонт	9	10
Съобщителни услуги	4	3
Други външни услуги	17	19
Общо	987	1 162

19. Разходи за персонала

	Трите месеца, завършващи на 30.06.2021 хил. лв.	Трите месеца, завършващи на 30.06.2020 хил. лв.
Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	1 348	1 569
<i>Възнаграждение за ключов управленски персонал</i>	<i>193</i>	<i>166</i>
Разходи за социални осигуровки и надбавки	68	83
Общо	1 416	1 652

20. Други разходи

	Трите месеца, завършващи на 30.06.2021 хил. лв.	Трите месеца, завършващи на 30.06.2020 хил. лв.
Разходи за командировки	4	2
Представителни разходи	1	1
Други	2	1
Общо	7	4

21. Финансови разходи

	Трите месеца, завършващи на 30.06.2021 хил. лв.	Трите месеца, завършващи на 30.06.2020 хил. лв.
Разходи за лихви	82	101
Банкови такси	17	23
Валутни разлики	4	5
Общо	103	129

“Портови флот 99” АД

22. Доход на акция

Основният доход/(загуба) на акция е изчислена, като за числител е използвана нетната печалба/(загуба), подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Средно претегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход/(загуба) на акция, както и нетната печалба/ (загуба), подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	Трите месеца, завършващи на 30.06.2021 хил. лв.	Трите месеца, завършващи на 30.06.2020 хил. лв.
Печалба/(загуба), подлежаща на разпределение (в лв.)	(58)	(95)
Средно претеглен брой акции	2 008	2 008
Основен доход/ (загуба) на акция (в лв. за акция)	(0.03)	(0.05)

23. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани на дружеството лица са:

- „Българска морска компания - ПФ“ ЕООД – мажоритарен собственик
- Марин Иванов Лазаров – Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите
- Флориан Петров Давидов – Член на Съвета на директорите
- Таня Венелинова Иванчева – Член на Съвета на директорите

Общата сума на неуредените разчети са както следва:

Задължения към свързани лица

	30.06.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Задължения по получени заеми	24	24
Задължения за лихви	4	4
Неизплатени дивиденди	32	-
Общо	60	28

Вземания от свързани лица

	30.06.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Търговски вземания	10	10
Общо	10	10

През отчетния период не са осъществявани сделки между свързани лица.

24. Събития след края на отчетния период

През 2021г. COVID-19 продължава да се разпространи в световен мащаб. Ръководството счита това за некоригиращо събитие, съгласно МСС 10. Въпреки това ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията, за да може доколкото е възможно да вземе мерки за намаляване на негативните последици.

Не са настъпили важни събития след 30 юни 2021 година, които да налагат допълнителни корекции или оповестявания в индивидуалния отчет на дружеството.