

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 30 юни 2022 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 съобразило 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	Сгради	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>					
<b>Салдо на 31 декември 2021</b>	<b>11 868</b>	<b>138</b>	<b>49</b>	<b>222</b>	<b>12277</b>
Придобити	55	-	-	-	55
Излезли	(16)	-	-	-	(16)
<b>Салдо на 30 юни 2022</b>	<b>11 907</b>	<b>138</b>	<b>49</b>	<b>222</b>	<b>12 316</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>					
<b>Салдо на 31 декември 2021</b>	<b>6487</b>	<b>120</b>	<b>48</b>	<b>70</b>	<b>6725</b>
Амортизация за периода	441	3	-	19	463
Амортизация на излезлите	(16)	-	-	-	(16)
<b>Салдо на 30 юни 2022</b>	<b>6 912</b>	<b>123</b>	<b>48</b>	<b>89</b>	<b>7 172</b>
<b>Преносна стойност на 31 декември 2021</b>	<b>5 381</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>152</b>	<b>5 552</b>
<b>Преносна стойност на 30 юни 2022</b>	<b>4 995</b>	<b>15</b>	<b>1</b>	<b>133</b>	<b>5 144</b>

В полза на „Инвестбанк“ АД за обезпечаване на получен инвестиционен кредит е учреден залог върху плавателни средства на дружеството с балансова стойност 1 936 хил. лв. (31 декември 2021 година – 2 122 хил. лв.).

### 4. Нетекущи вземания

Към 30.06.2022 година Дружеството е предоставило заеми и временна финансова помощ на други търговски дружества в общ размер 11 068 хил. лв. (31 декември 2021 година – 10 887 хил. лв.). Крайният срок за погасяване по отделните договори е между октомври 2022 – 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.

## “Портови флот 99” АД

### 5. Материални запаси

	30.06.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Гориво и смазочни материали	130	94
Резервни части	93	68
Работно облекло	6	4
Спомагателни материали	3	2
<b>Общо</b>	<b>232</b>	<b>168</b>

### 6. Търговски и други вземания

	30.06.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	658	404
<i>Вземания от клиенти</i>	<i>662</i>	<i>408</i>
<i>Обезценка на вземания</i>	<i>(4)</i>	<i>(4)</i>
Предплатени разходи	86	137
ДДС за възстановяване	8	135
Предоставени депозити	13	13
Вземания по предоставени заеми	75	73
<b>Общо</b>	<b>840</b>	<b>762</b>

### 7. Парични средства

	30.06.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	255	59
Парични средства в чуждестранна валута	6	2
<b>Общо</b>	<b>261</b>	<b>61</b>

### 8. Основен капитал

Към 30 юни 2022 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	139 500	6,95 %
Професионален пенсионен фонд Бъдеще	48 000	2,39 %
Доброволен пенсионен фонд Бъдеще	39 550	1,97 %
Борсово търгуван фонд „ЕФ Принсипал“	41 125	2,05 %
ДФ „ЕФ Рапид“	122 350	6,09%
ДФ „Юг маркет максимум“	30 815	1,53 %
ДФП Топлина	71 300	3,55 %
ППФ Топлина	123 900	6,17 %
УПФ Топлина	140 400	6,99 %
ДФ Стратегия	70 356	3,50 %

## “Портови флот 99” АД

ДФ Прогрес	1 000	0,05 %
ДФ Инвест Класик	7 000	0,35 %
ДФ Инвест Актив	7 000	0,35 %
Борсово търгуван фонд Актива балансиран	20 700	1,03 %
ДФ Актива високодоходен фонд	4 750	0,24 %
ДФ Тренд балансиран фонд	23 305	1,16 %
ДФ Тренд фонд акции	34 798	1,73 %
ДФ Тренд фонд консервативен	4 000	0,20 %
ДФ Смарт глобал фънд	1 400	0,07 %
РАК 2019 АД	6 500	0,32 %
Дика акаунт ЕООД	100	0,00 %
Физически лица	251	0,02 %
<b>Общо</b>	<b>2 008 400</b>	<b>100,00%</b>

### 9. Нетекущи търговски заеми

Към 30 юни 2022 година Дружеството е получило заеми от други търговски дружества в общ размер 618 хил. лв. (31 декември 2021 – 802 хил. лв.). Договорените лихвени проценти са в размер между 4-8%, а крайният срок за погасяване на задълженията е в периода февруари 2025 – февруари 2026 година. Текущата част на получените заеми е представена в т.13., а частта от търговските заеми, получени от свързани лица са оповестени в т. 22.

### 10. Нетекущи задължения по лизинг

Дружеството има сключени два договора за финансов лизинг за покупка на автомобили. Задължението по договори за финансов лизинг към 30 юни 2022 е в размер на 52 хил. лв. (31 декември 2021 – 27 хил. лв.), като текущата част от него е представено в т.13

Дружеството е сключило договор за наем на търговски и офис площи, използвани в дейността му. Лизинговите срокове са 5-годишни. Към 30 юни 2022 година задължението възлиза на 136 хил. лв. (31 декември 2021 – 157 хил. лв.), като текущата част от тях е представена в т. 13.

	30.06.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв..
Задължения по финансов лизинг	40	-
Задължения по оперативен лизинг	92	114
<b>Общо</b>	<b>132</b>	<b>114</b>

### 11. Нетекущи задължения към персонала

Нетекущите задължения към персонала са свързани с дефинирани доходи при пенсиониране. Към 30 юни не е извършвана нова оценка от актоер и размера им е 401 хил. лв. (към 31 декември 2021 – 401 хил. лв.)

## “Портови флот 99” АД

### 12. Отсрочени данъчни пасиви, нетно

	30.06.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ..
<b>Отсрочени данъчни активи</b>		
Провизии за пенсии	39	39
Неизплатени доходи	13	11
Начисления за отпуски	6	6
<b>Общо отсрочени данъчни активи</b>	<b>58</b>	<b>56</b>
<b>Отсрочени данъчни пасиви</b>		
Разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на нетекущи активи	(84)	(120)
<b>Общо отсрочени данъчни пасиви</b>	<b>(84)</b>	<b>(120)</b>
<b>Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно</b>	<b>(26)</b>	<b>(64)</b>

### 13. Текущи задължения

	30.06.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения по банкови кредити	2 159	2607
Текуща част от нетекущите задължения, в т.ч.:	56	70
<i>Задължения по оперативен лизинг</i>	44	43
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	12	27
Задължения по получени заеми	16	16
Задължения към доставчици	64	286
Задължения към персонала	235	218
Задължения за социално осигуряване	44	40
Задължения за компенсиреми отпуски	59	55
Данъчни задължения	89	44
Задължения за дивиденди	60	-
<b>Общо</b>	<b>2 782</b>	<b>3 336</b>

#### **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 2022 е в размер на 4.01%. Крайният срок за погасяване на частта за инвестиционни цели е през септември 2022 г., а на овърдрафта – юни 2023 г. Задълженията по кредита са обезпечени с ипотека на дълготрайни активи, собственост на дружеството и запис на заповед (виж също т. 3).

### 14. Приходи от дейността

	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Приходи от маневрена дейност	4 265	2 914
Други приходи	17	3
Приходи от финансираня	21	-
<b>Общо</b>	<b>4 303</b>	<b>2 917</b>

## “Портови флот 99” АД

---

### 15. Финансови приходи

	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2021 30.06.2021 ХИЛ. ЛВ.
Приходи от лихви по предоставени заеми	198	200
<b>Общо</b>	<b>198</b>	<b>200</b>

### 16. Разходи за материали

	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2021 30.06.2021 ХИЛ. ЛВ.
ГСМ	315	157
Ел. енергия	62	33
Резервни части	19	2
Вода за технологични нужди	2	2
Други	6	26
<b>Общо</b>	<b>404</b>	<b>220</b>

### 17. Разходи за външни услуги

	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2021 30.06.2021 ХИЛ. ЛВ.
Комисионни	667	656
Буксирни услуги	75	195
Застраховки	48	44
Данъци и такси	28	32
Рекламни, одиторски и консултантски услуги	55	30
Поддръжка и ремонт	20	9
Съобщителни услуги	5	4
Други външни услуги	11	17
<b>Общо</b>	<b>909</b>	<b>987</b>

### 18. Разходи за персонала

	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2021 30.06.2021 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	1 572	1 348
<i>Възнаграждение за ключов управленски персонал</i>	<i>207</i>	<i>193</i>
Разходи за социални осигуровки и надбавки	78	68
<b>Общо</b>	<b>1 650</b>	<b>1 416</b>

## “Портови флот 99” АД

---

### 19. Други разходи

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи за командировки	2	4
Представителни разходи	2	1
Други	4	2
<b>Общо</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

### 20. Финансови разходи

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи за лихви	58	82
Банкови такси	19	17
Валутни разлики	3	4
<b>Общо</b>	<b>80</b>	<b>103</b>

### 21. 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:

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Печалба/(загуба), подлежаща на разпределение (в лв.)	931	(11)
Средно претеглен брой акции	2 008	2 008
<b>Основен доход/ (загуба) на акция (в лв. за акция)</b>	<b>0.46</b>	<b>(0.01)</b>

### 22. 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

## “Портови флот 99” АД

---

Общата сума на неуредените разчети са както следва:

*Задължения към свързани лица*

	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Задължения по получени заеми	11	11
Задължения за лихви	5	5
Задължения за дивиденди	32	-
<b>Общо</b>	<b>48</b>	<b>16</b>

През отчетния период не са осъществявани сделки между свързани лица.

### **23. Събития след края на отчетния период**

През февруари 2022 година беше оповестено, че Русия започва военна интервенция на територията на Украйна. В отговор на ескалацията на конфликта между двете държави, Европейският съюз, съвместно със САЩ, предприе редица рестриктивни действия спрямо Русия. Към датата на изготвяне на настоящия отчет ситуацията около Украйна е динамична и непредвидима и Дружеството е непряко (косвено) засегнато.

Военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции към Русия не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности, както и до промяна в класификацията на текущи и нетекущи активи и пасиви.

Ръководството продължава да следи развитието на военният конфликт между Украйна и Русия, както и пандемията COVID-19 и доколкото е възможно взема мерки за намаляване на негативните последици.

Не са настъпили важни събития след 30 юни 2022 година, които да налагат допълнителни корекции или оповестявания в индивидуалния отчет на дружеството.