

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 юни 2023 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 правопреемник 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.

3. Имоти, машини и съоръжения

	Транспортни средства	Машини и оборудване	Стопански инвентар	Сгради	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 31 декември 2022	11 907	137	49	222	12 315
Придобити	-	6	-	16	22
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо на 30 юни 2023	11 907	143	49	238	12 337
Натрупана амортизация:					
Салдо на 31 декември 2022	7 352	126	49	114	7 641
Амортизация за периода	429	4	-	27	460
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо на 30 юни 2023	7 781	130	49	141	8 101
Преносна стойност на 31 декември 2022	4 555	11	-	108	4 674
Преносна стойност на 30 юни 2023	4 126	13	-	97	4 236

В полза на „Инвестбанк“ АД за обезпечаване на получен инвестиционен кредит е учреден залог върху плавателни средства на дружеството с балансова стойност 748 хил. лв. (31 декември 2022 година – 1 750 хил. лв.).

4. Нетекущи вземания

Към 30.06.2023 година Дружеството е предоставило заеми и временна финансова помощ на други търговски дружества в общ размер 11 829 хил. лв. (31 декември 2022 година – 11 283 хил. лв.). Крайният срок за погасяване по отделните договори е между декември 2023 – 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.6.

“Портови флот 99” АД

5. Материални запаси

	30.06.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Гориво и смазочни материали	143	195
Резервни части	103	103
Работно облекло	4	5
Спомагателни материали	2	2
Общо	252	305

6. Търговски и други вземания

	30.06.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	698	499
<i>Вземания от клиенти</i>	<i>700</i>	<i>501</i>
<i>Обезценка на вземания</i>	<i>(2)</i>	<i>(2)</i>
Предплатени разходи	56	62
ДДС за възстановяване	-	13
Предоставени депозити	13	13
Вземания по предоставени заеми	1905	1875
Общо	2672	2462

7. Парични средства

	30.06.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	1052	687
Парични средства в чуждестранна валута	29	2
Общо	1081	689

8. Основен капитал

Към 30 юни 2023 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	60 250	3,00 %
Борсово търгуван фонд „ЕФ Принсипал“	41 125	2,05 %
ДФ „ЕФ Рапид“	122 350	6,09%
ДФ „Юг маркет максимум“	30 815	1,53 %
ДФТ Топлина	75 500	3,76 %
ППФ Топлина	123 900	6,17 %
УПФ Топлина	140 400	6,99 %
ДФ Стратегия	64 561	3,21 %
ДФ Прогрес	2 390	0,12 %

“Портови флот 99” АД

ДФ Инвест Класик	7 000	0,35 %
ДФ Инвест Актив	5 300	0,26 %
ДФ Актива високодоходен фонд	4 750	0,24 %
ДФ Тренд балансиран фонд	23 305	1,16 %
ДФ Тренд фонд акции	36 708	1,83 %
ДФ Тренд фонд консервативен	4 000	0,20 %
ДФ Смарт глобал фънд	1 400	0,07 %
РАК 2019 АД	6 500	0,32 %
Дифайндс ЕООД	5	0,00 %
Физически лица	341	0,02 %
Общо	2 008 400	100,00%

9. Нетекущи задължения по заеми

Дружеството е сключило договор за банков кредит за инвестиционни цели. Договорената годишна лихва е в размер на 6М Euribor плюс надбавка 4,01%. Задълженията по кредита са обезпечени с ипотека на дълготрайни активи, собственост на дружеството и запис на заповед (виж също т.3), а крайният срок за погасяване е май 2026 г. Към 30 юни общият размер на задълженията по кредита възлиза на 761 хил. лв. (31 декември 2022 – 1 378 хил. лв.), като текущата част от тях, платими през 2023 са представени в т.13.

Към 30 юни 2023 година Дружеството е получило заеми от други търговски дружества в общ размер 25 хил. лв. (31 декември 2022 – 176 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 сключен договор за финансов лизинг за покупка на автомобил. Задължението по договора за финансов лизинг към 30 юни 2023 е в размер на 27 хил. лв. (31 декември 2022 – 30 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 2023 година задължението възлиза на 104 хил. лв. (31 декември 2022 – 114 хил. лв.), като текущата част от тях е представена в т. 13.

	30.06.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв..
Нетекущи задължения по финансов лизинг	20	23
Нетекущи задължения по оперативен лизинг	51	68
Общо	71	91

11. Нетекущи задължения към персонала

Нетекущите задължения към персонала са свързани с дефинирани доходи при пенсионирне. Към 30 юни 2023 не е извършвана нова оценка от актюер и размера им е 418 хил. лв. (към 31 декември 2022 – 418 хил. лв.)

“Портови флот 99” АД

12. Отсрочени данъчни пасиви, нетно

	30.06.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Отсрочени данъчни активи		
Провизии за пенсии	43	43
Неизплатени доходи	9	11
Начисления за отпуски	2	2
Общо отсрочени данъчни активи	54	56
Отсрочени данъчни пасиви		
Разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на нетекущи активи	(147)	(137)
Общо отсрочени данъчни пасиви	(147)	(137)
Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно	(93)	(81)

13. Текущи задължения

	30.06.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по банкови кредити	-	1377
Текуща част от нетекущите задължения, в т.ч.:	321	54
<i>Банкови кредити</i>	<i>261</i>	<i>1</i>
<i>Задължения по оперативен лизинг</i>	<i>53</i>	<i>46</i>
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	<i>7</i>	<i>7</i>
Задължения по получени заеми	16	16
Задължения към доставчици	85	62
Задължения към персонала	239	248
Задължения за социално осигуряване	40	41
Задължения за компенсируеми отпуски	17	17
Данъчни задължения	157	37
Общо	875	1852

14. Приходи от дейността

	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от маневрена дейност	5 327	4 265
Други приходи	-	17
Приходи от финансираня	5	21
Общо	5 332	4 303

15. Финансови приходи

	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	298	198
Общо	298	198

“Портови флот 99” АД

16. Разходи за материали

	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.
ГСМ	356	315
Ел. енергия	45	62
Резервни части	20	19
Вода за технологични нужди	3	2
Други	8	6
Общо	432	404

17. Разходи за външни услуги

	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.
Комисионни	1 051	667
Буксирни услуги	234	75
Застраховки	52	48
Данъци и такси	26	28
Рекламни, одиторски и консултантски услуги	56	55
Поддръжка и ремонт	19	20
Съобщителни услуги	4	5
Други външни услуги	11	11
Общо	1 453	909

18. Разходи за персонала

	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	1 626	1 572
<i>Възнаграждение за ключов управленски персонал</i>	227	207
Разходи за социални осигуровки и надбавки	76	78
Общо	1 702	1 650

19. Други разходи

	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за командировки	3	2
Представителни разходи	2	2
Други	3	4
Общо	8	8

20. Финансови разходи

	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за лихви	36	58
Банкови такси	21	19
Валутни разлики	1	3
Общо	58	80

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:

	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2022 30.06.2022 ХИЛ. ЛВ.
Печалба/(загуба), подлежаща на разпределение (в лв.)	1 364	931
Средно претеглен брой акции	2 008	2 008
Основен доход/ (загуба) на акция (в лв. за акция)	0.68	0.46

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

Общата сума на неуредените разчети са както следва:

Задължения към свързани лица

	30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.
Задължения по получени заеми	11	11
Задължения за лихви	5	5
Общо	16	16

През отчетния период не са осъществявани сделки между свързани лица.

23. Събития след края на отчетния период

Военният конфликт между Русия и Украйна продължава да ескалира и води до непредвидимост и динамика на пазарната среда. Дружеството е непряко (косвено) засегнато и затова ръководството продължава да следи развитието на конфликта и доколкото е възможно да взема мерки за намаляване на негативните последици.

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.

Не са настъпили важни събития след 30 юни 2023 година, които да налагат допълнителни корекции или оповестявания в индивидуалния отчет на дружеството.