

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.