

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**към 30 юни 2024 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.
<b>Отчетна стойност:</b>					
<b>Салдо на 31 декември 2023</b>	<b>12 084</b>	<b>148</b>	<b>49</b>	<b>238</b>	<b>12 519</b>
Придобити	112	-	-	4	116
Излезли	-	-	-	-	-
<b>Салдо на 30 юни 2024</b>	<b>12 196</b>	<b>148</b>	<b>49</b>	<b>242</b>	<b>12 635</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>					
<b>Салдо на 31 декември 2023</b>	<b>8 206</b>	<b>130</b>	<b>49</b>	<b>168</b>	<b>8 553</b>
Амортизация за периода	447	3	-	21	471
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
<b>Салдо на 30 юни 2024</b>	<b>8 653</b>	<b>133</b>	<b>49</b>	<b>189</b>	<b>9 024</b>
<b>Преносна стойност на 31 декември 2023</b>	<b>3 878</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	<b>3 966</b>
<b>Преносна стойност на 30 юни 2024</b>	<b>3 543</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>53</b>	<b>3 611</b>

В полза на „Инвестбанк“ АД за обезпечаване на получен кредит е учреден залог върху плавателни средства на дружеството с балансова стойност 949 хил. лв. (31 декември 2023 година – 1 561 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 14 762 хил. лв. (31 декември 2023 година – 13 304 хил. лв.). Крайният срок за погасяване по отделните договори е между декември 2024 – 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

	30.06.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Гориво и смазочни материали	138	144
Резервни части	99	99
Работно облекло	8	4
Спомагателни материали	3	4
<b>Общо</b>	<b>248</b>	<b>251</b>

### 6. Търговски и други вземания

	30.06.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	920	608
<i>Вземания от клиенти</i>	<i>920</i>	<i>608</i>
<i>Обезценка на вземания</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Предплатени разходи	71	65
ДДС за възстановяване	36	19
Предоставени депозити	13	13
Вземания по предоставени заеми	6 186	5 012
<b>Общо</b>	<b>7 226</b>	<b>5 717</b>

### 7. Парични средства

	30.06.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	679	980
Парични средства в чуждестранна валута	867	535
<b>Общо</b>	<b>1 546</b>	<b>1 515</b>

### 8. Основен капитал

Към 30 юни 2024 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	1070300	53.29%
УНИВЕРСАЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД-БЪДЕЩЕ	139500	06.95%
ПРОФЕСИОНАЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД-БЪДЕЩЕ	48000	02.39%
ДОБРОВОЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД-БЪДЕЩЕ	60250	03.00%
БОРСОВО ТЪРГУВАН ФОНД ЕФ ПРИНЦИПАЛ ETF	41125	02.05%
ДФ "ЕФ РАПИД"	122350	06.09%
ДФ "ЮГ МАРКЕТ МАКСИМУМ"	30815	01.53%
ДПФ ТОПЛИНА	75500	03.76%
ППФ ТОПЛИНА	123900	06.17%

## “Портови флот 99” АД

УПФ ТОПЛИНА	140400	06.99%
ДФ СТРАТЕГИЯ	61061	03.04%
ДФ ЕВРОСТАБИЛНОСТ	3500	00.17%
ДФ ПРОГРЕС	313	00.02%
ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК	7000	00.35%
ДФ ИНВЕСТ АКТИВ	5300	00.26%
ДФ АКТИВА ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД	4750	00.24%
ДФ ТРЕНД БАЛАНСИРАН ФОНД	23305	01.16%
ДФ ТРЕНД ФОНД АКЦИИ	36648	01.82%
ДФ ТРЕНД ФОНД КОНСЕРВАТИВЕН	4000	00.20%
ДФ СМАРТ ГЛОБАЛ ФЪНД	1400	00.07%
ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД	6500	00.32%
БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД	2050	00.10%
ДИФАЙНДС ЕООД	5	00.00%
ДИКА АКАУНТ ЕООД	40	00.00%
Физически лица	388	00.03%
	<b>2008400</b>	<b>100.00%</b>

### 9. Нетекущи задължения по заеми

Дружеството е сключило договор за банков кредит за оборотни средства. 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 2024 общият размер на задълженията по кредита възлиза на 500 хил. лв. (31 декември 2023 – 630 хил. лв.), като текущата част от тях, платими през следващите 12 месеца са представени в т.13.

### 10. Нетекущи задължения по лизинг

Дружеството има сключени два договора за финансов лизинг за покупка на автомобили, всеки за период от 5 години. Общото задължение по договорите за финансов лизинг към 30 юни 2024 е в размер на 97 хил. лв. (31 декември 2023 – 23 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 2024 година задължението възлиза на 54 хил. лв. (31 декември 2023 – 78 хил. лв.), като текущата част от тях е представена в т. 13.

	30.06.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв..
Нетекущи задължения по финансов лизинг	77	16
Нетекущи задължения по оперативен лизинг	-	24
<b>Общо</b>	<b>77</b>	<b>40</b>

## “Портови флот 99” АД

### 11. Нетекущи задължения към персонала

Нетекущите задължения към персонала са свързани с дефинирани доходи при пенсионирне. Към 30 юни 2024 не е извършвана нова оценка от актюер и размера им е 332 хил. лв. (към 31 декември 2023 – 418 хил. лв.)

### 12. Отсрочени данъчни пасиви, нетно

	30.06.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Отсрочени данъчни активи</b>		
Провизии за пенсии	44	44
Неизплатени доходи	13	10
Начисления за отпуски	3	3
<b>Общо отсрочени данъчни активи</b>	<b>60</b>	<b>57</b>
<b>Отсрочени данъчни пасиви</b>		
Разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на нетекущи активи	(166)	(156)
<b>Общо отсрочени данъчни пасиви</b>	<b>(166)</b>	<b>(156)</b>
<b>Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно</b>	<b>(106)</b>	<b>(99)</b>

### 13. Текущи задължения

	30.06.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по банков кредити	-	1
Текуща част от нетекущите задължения, в т.ч.:	334	323
<i>Банкови кредити</i>	<i>261</i>	<i>261</i>
<i>Задължения по оперативен лизинг</i>	<i>54</i>	<i>56</i>
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	<i>20</i>	<i>7</i>
Задължения към доставчици	91	86
Задължения към персонала	283	240
Задължения за социално осигуряване	50	41
Задължения за компенсируеми отпуски	27	27
Неизплатен дивидент	120	-
Данъчни задължения	156	211
<b>Общо</b>	<b>1 061</b>	<b>929</b>

### 14. Приходи от дейността

	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от маневрена дейност	5 576	5 327
Други приходи	15	-
Приходи от финансираня	-	5
<b>Общо</b>	<b>5 591</b>	<b>5 332</b>

## “Портови флот 99” АД

### 15. Финансови приходи

	01.01.2024 30.06.2024 хил. лв.	01.01.2023 30.06.2023 хил. лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	412	298
<b>Общо</b>	<b>412</b>	<b>298</b>

### 16. Разходи за материали

	01.01.2024 30.06.2024 хил. лв.	01.01.2023 30.06.2023 хил. лв.
ГСМ	327	356
Ел. енергия	31	45
Резервни части	22	20
Вода за технологични нужди	3	3
Други	18	8
<b>Общо</b>	<b>401</b>	<b>432</b>

### 17. Разходи за външни услуги

	01.01.2024 30.06.2024 хил. лв.	01.01.2023 30.06.2023 хил. лв.
Комисионни	1057	1 051
Буксирни услуги	105	234
Застраховки	44	52
Данъци и такси	23	26
Рекламни, одиторски и консултантски услуги	39	56
Поддръжка и ремонт	15	19
Съобщителни услуги	3	4
Други външни услуги	10	11
<b>Общо</b>	<b>1 296</b>	<b>1 453</b>

### 18. Разходи за персонала

	01.01.2024 30.06.2024 хил. лв.	01.01.2023 30.06.2023 хил. лв.
Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	1 958	1 626
<i>Възнаграждение за ключов управленски персонал</i>	250	227
Разходи за социални осигуровки и надбавки	90	76
<b>Общо</b>	<b>2 048</b>	<b>1 702</b>

## “Портови флот 99” АД

---

### 19. Други разходи

	01.01.2024 30.06.2024 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за командировки	3	3
Представителни разходи	2	2
Други	10	3
<b>Общо</b>	<b>15</b>	<b>8</b>

### 20. Финансови разходи

	01.01.2024 30.06.2024 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за лихви	40	36
Банкови такси	5	21
Валутни разлики	2	1
<b>Общо</b>	<b>47</b>	<b>58</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:

	01.01.2024 30.06.2024 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2023 30.06.2023 ХИЛ. ЛВ.
Печалба/(загуба), подлежаща на разпределение (в лв.)	1 550	1 364
Средно претеглен брой акции	2 008	2 008
<b>Основен доход/ (загуба) на акция (в лв. за акция)</b>	<b>0.77</b>	<b>0.68</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

Общата сума на неуредените разчети са както следва:

## “Портови флот 99” АД

Задължения към свързани лица

	30.06.2024	31.12.2023
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
Задължения за дивидент	64	-
<b>Общо</b>	<b>64</b>	<b>-</b>

През отчетния период не са осъществявани сделки между свързани лица.

### 23. Управление на капитала

Дружеството се стреми да управлява капитал си така, че да гарантира функционирането си като действащо предприятие и да осигури максимална възвръщаемост за акционерите. Основен показател, наблюдаван от ръководството е съотношението нетен дълг към собствен капитал.

	30.06.2024	31.12.2023
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
<b>ДЪЛГ, в т.ч.:</b>	<b>741</b>	<b>828</b>
<i>Задължения по получени лихвени заеми</i>	<i>500</i>	<i>641</i>
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	<i>97</i>	<i>23</i>
<i>Задължения по оперативен лизинг</i>	<i>54</i>	<i>78</i>
<i>Търговски задължения</i>	<i>90</i>	<i>86</i>
<b>Парични средства</b>	<b>1 546</b>	<b>1 515</b>
<b>Нетен дълг</b>	<b>(805)</b>	<b>(687)</b>
Собствен капитал	19 392	17 962
<b>Нетен дълг/Собствен капитал</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 24. Събития след края на отчетния период

Военните конфликти в Близкия изток и между Русия и Украйна продължават да ескалират. Разрастването им може да доведе до рискове за корабоплаването в Черно море и използване на алтернативни маршрути, повишаване на инфлацията и цените на петрола. Дружеството е косвено засегнато и затова ръководството следи развитието на конфликтите, за да вземе мерки за намаляване на негативните последици, доколкото е възможно.

Военният конфликт между Украйна и Русия, както и този в Близкия изток 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 2024 година, които да налагат допълнителни корекции или оповестявания в индивидуалния финансов отчет на дружеството.

26.07.2024 г.