

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 юни 2025 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 2024	11 747	143	49	242	12 181
Придобити	1316	1	-	328	1 645
Излезли	-	-	(1)	(243)	(244)
Салдо на 30 юни 2025	13 063	144	49	327	13 582
Натрупана амортизация:					
Салдо на 31 декември 2024	8 649	122	49	218	9 038
Амортизация за периода	444	4	-	30	478
Амортизация на излезлите	-	-	(1)	(243)	(244)
Салдо на 30 юни 2025	9 093	126	48	5	9 272
Преносна стойност на 31 декември 2024	3 098	21	-	24	3 143
Преносна стойност на 30 юни 2025	3 970	18	-	322	4 310

В полза на „Инвестбанк“ АД, за обезпечаване на получен от „Порт флот-Бургас“ АД кредит, е учредена морска ипотека върху плавателни средства на дружеството с балансова стойност 2 307 хил. лв. (31 декември 2024 година – няма учредени залози).

4. Нетекущи вземания

Към 30.06.2025 година Дружеството е предоставило заеми и временна финансова помощ на други търговски дружества в общ размер 14 925 хил. лв. (31 декември 2024 година – 13 536 хил. лв.). Крайният срок за погасяване по отделните договори е между декември 2025 – декември 2030 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.

През 2024 година Дружеството е сключило договор за цесия на стойност 1 348 хил. лв. с падеж 2027 г.

5. Материални запаси

	30.06.2025	31.12.2024
	хил. лв.	хил. лв.
Гориво и смазочни материали	110	137
Резервни части	161	99
Работно облекло	4	6
Спомагателни материали	3	3
Общо	278	245

6. Търговски и други вземания

	30.06.2025	31.12.2024
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	892	545
<i>Вземания от клиенти</i>	892	545
<i>Обезценка на вземания</i>	-	-
Предплатени разходи	54	55
ДДС за възстановяване	116	41
Предоставени депозити	17	13
Вземания по предоставени заеми	7 071	6 897
Други вземания	1	2
Общо	8 151	7 553

7. Парични средства

	30.06.2025	31.12.2024
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	665	1 146
Парични средства в чуждестранна валута	984	1 176
Общо	1 649	2 322

8. Основен капитал

Към 30 юни 2025 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%

“Портови флот 99” АД

ДФ "ЕФ РАПИД"	122350	06.09%
ДФ "ЮГ МАРКЕТ МАКСИМУМ"	30815	01.53%
ДФФ ТОПЛИНА	75500	03.76%
ППФ ТОПЛИНА	123900	06.17%
УПФ ТОПЛИНА	140400	06.99%
ДФ СТРАТЕГИЯ	61061	03.04%
ДФ ЕВРОСТАБИЛНОСТ	3500	00.17%
ДФ ПРОГРЕС	330	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	36628	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%
Физически лица	431	00.03%
	2008400	100.00%

9. 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 2025 е в размер на 112 хил. лв. (31 декември 2024 – 124 хил. лв.), като текущата част от него е представено в т.12

Дружеството е сключило договор за наем на търговски и офис площи, използвани в дейността му. Лизинговите срокове са 5-годишни. Към 30 юни 2025 година задължението възлиза на 321 хил. лв. (31 декември 2024 – 25 хил. лв.), като текущата част от тях е представена в т. 12.

	30.06.2025	31.12.2024
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ..
Нетекущи задължения по финансов лизинг	87	100
Нетекущи задължения по оперативен лизинг	262	-
Общо	349	100

10. Нетекущи задължения към персонала

Нетекущите задължения към персонала са свързани с дефинирани доходи при пенсиониране. Към 30 юни 2025 не е извършвана нова оценка от актюер и размера им е 367 хил. лв. (към 31 декември 2024 – 367 хил. лв.)

11. Отсрочени данъчни пасиви, нетно

	30.06.2025	31.12.2024
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ..
Отсрочени данъчни активи		
Провизии за пенсии	42	42
Неизплатени доходи	13	10
Начисления за отпуски	3	3
Общо отсрочени данъчни активи	58	55
Отсрочени данъчни пасиви		
Разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на нетекущи активи	(184)	(174)
Общо отсрочени данъчни пасиви	(184)	(174)
Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно	(126)	(119)

12. Текущи задължения

	30.06.2025	31.12.2024
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ..
Текуща част от нетекущите задължения, в т.ч.:	84	49
<i>Задължения по оперативен лизинг</i>	59	25
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	25	24
Задължения към доставчици	121	78
Задължения към персонала	296	242
Задължения за социално осигуряване	54	47
Задължения за компенсируеми отпуски	26	26
Неизплатен дивидент	60	-
Данъчни задължения	198	24
Общо	839	466

13. Приходи от дейността

	01.01.2025	01.01.2024
	30.06.2025	30.06.2024
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Приходи от маневрена дейност	6 160	5 576
Други приходи	1	15
Приходи от финансираня	6	-
Общо	6 167	5 591

14. Финансови приходи

	01.01.2025	01.01.2024
	30.06.2025	30.06.2024
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Приходи от лихви по предоставени заеми	341	412
Общо	341	412

“Портови флот 99” АД

15. Разходи за материали

	01.01.2025 30.06.2025 хил. лв.	01.01.2024 30.06.2024 хил. лв.
ГСМ	355	327
Ел. енергия	36	31
Резервни части	6	22
Вода за технологични нужди	3	3
Други	17	18
Общо	417	401

16. Разходи за външни услуги

	01.01.2025 30.06.2025 хил. лв.	01.01.2024 30.06.2024 хил. лв.
Комисионни	1 067	1057
Буксирни услуги	311	105
Застраховки	41	44
Данъци и такси	25	23
Рекламни, одиторски и консултантски услуги	63	39
Поддръжка и ремонт	19	15
Съобщителни услуги	4	3
Други външни услуги	9	10
Общо	1 539	1 296

17. Разходи за персонала

	01.01.2025 30.06.2025 хил. лв.	01.01.2024 30.06.2024 хил. лв.
Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	1 991	1 958
<i>Възнаграждение за ключов управленски персонал</i>	252	250
Разходи за социални осигуровки и надбавки	96	90
Общо	2 087	2 048

18. Други разходи

	01.01.2025 30.06.2025 хил. лв.	01.01.2024 30.06.2024 хил. лв.
Разходи за командировки	3	3
Представителни разходи	2	2
Други	9	10
Общо	14	15

19. Финансови разходи

	01.01.2025 30.06.2025 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2024 30.06.2024 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за лихви	3	40
Банкови такси	2	5
Валутни разлики	-	2
Общо	5	47

20. 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:

	01.01.2025 30.06.2025 ХИЛ. ЛВ.	01.01.2024 30.06.2024 ХИЛ. ЛВ.
Печалба/(загуба), подлежаща на разпределение (в лв.)	1 771	1 550
Средно претеглен брой акции	2 008	2 008
Основен доход/ (загуба) на акция (в лв. за акция)	0.88	0.77

21. 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

	30.06.2025 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2024 ХИЛ. ЛВ.
Задължения за дивидент	32	-
Общо	32	-

През отчетния период не са осъществявани сделки между свързани лица.

22. 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.

	30.06.2025	31.12.2024
	хил. лв.	хил. лв.
Дълг, в т.ч.:	554	227
<i>Задължения по получени лихвени заеми</i>	-	-
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	112	124
<i>Задължения по оперативен лизинг</i>	321	25
<i>Търговски задължения</i>	121	78
Парични средства	1 649	2 322
Нетен дълг	(1 095)	(2095)
Собствен капитал	21 909	20 198
Нетен дълг/Собствен капитал	-	-

23. 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 2025 година, които да налагат допълнителни корекции или оповестявания в индивидуалния финансов отчет на дружеството.

29.07.2025 г.