

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Порт флот - Бургас ЕООД е дружество, вписано в Търговския регистър през 2008 г. На 02 юни 2018 г. е преобразувано чрез промяна на правната форма по реда на чл. 261 и чл. 264 и сл. от Търговския закон в еднолично акционерно дружество Порт флот - Бургас ЕАД. Преобразуваното дружество се прекратява без ликвидация, а новообразуваното дружество става правопреемник на преобразуваното. От 12 октомври 2018 г. е регистрирано като Порт флот – Бургас АД.

Дружеството е със седалище и адрес на управление град. Бургас, ул. Княз Александър Баненберг № 1, ЕИК 205200626.

1.1 Собственост и управление

Дружеството функционира във вид на Акционерно публично дружество. Дружеството има едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на директорите в 3 членен състав, както следва:

От 03.09.2018 година Съветът на директорите е в състав:

Димитър Христов Христов
Анка Андреева Христова
Иван Димитров Мишинов

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Димитър Христов Христов.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от изпълнителния директор от името на Съвета на директорите.

Порт флот-Бургас АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. Акциите на дружеството са поименни, безналични и свободно прехвърляеми ценни книжа, които се предлагат публично и се търгуват свободно на "Българска фондова борса – София" АД. Прехвърлянето на поименните безналични акции, издадени от дружеството, имат действие от момента на вписване на сделката в регистъра на Централния депозитар, който издава документ, удостоверяващ правата върху тези акции.

Към 30 юни 2020 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	Акционер	Брой акции	Ст-ст в лева	% на участие
1	АРЗ Холдинг-2002 ЕООД	6921339	6921339	69,21
2	Универсален пенсионен фонд Бъдеще	698000	698000	6,98
3	Универсален пенсионен фонд Топлина	696517	696517	6,97
4	Професионален пенсионен фонд Топлина	621891	621891	6,22
5	ЗАД ОЗК-Застраховане АД	563000	563000	5,63
6	Допълнителен пенсионен фонд Топлина	111400	111400	1,11
7	ДФ Актива високодоходен фонд	90000	90000	0,90
8	ДФ Капман Капитал	62500	62500	0,63
9	ДФ Капман Макс	62500	62500	0,63

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

10	ДФ Юг маркет максимум	60294	60294	0,60
11	ДФ Стратегия	39122	39122	0,39
12	ДФ Еф рапид	37000	37000	0,37
13	Гранд капитал ЕООД	16660	16660	0,17
14	ДФ Тренд акции	9750	9750	0,10
15	ДФ Юг маркет оптимум	3075	3075	0,03
16	ДФ Тренд балансиран фонд	5500	5500	0,06
17	ДФ Прогрес	1206	1206	0,01
18	БГ Инвест пропъртис АД	10	10	0,00
19	Физически лица	236	236	0,00

През периода не са настъпили промени в размера на основния капитал на дружеството спрямо предходния период.

1.2 Предмет на дейност

Съгласно устава на дружеството, предметът му на дейност е: извършване на пристанищни услуги за влачене, буксировка на плаващи средства, провличане или тласкане, включително въвеждане на кораби или други плаващи средства в пристанищата и извеждането им от тях, извършването на маневри в пристанищата, провеждане на корабите по подходните пътища към пристанищата и трафика на товари и пътници, извършване на маневрена дейност на плаващи средства, завързване и отвързване на плаващи средства на кей, извършване на операции с швартови катер, транспортиране на пилоти и от плавателни средства, транспортиране на служебни лица за извършване на контрол или други служебни дейности, предоставяне на плаващи средства за извършване на други услуги, извършване на товаро-разтоварни операции с плаващ кран и аварийно-спасителни операции, апортиране, агентирание, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, изготвяне на документи, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Порт флот-Бургас АД е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансово отчетяване МСС/МСФО, приети от Европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие. Във връзка с този принцип ръководството прецени, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще и ще генерира достатъчно приходи, които да обезпечат своевременното погасяване на текущите му задължения.

При изготвянето на финансовия отчет ръководството на дружеството прави редица

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Приходи от услуги	2998	2751
Общо	2998	2751

Приходите от продажби на услуги включват приходи от обичайната дейност на дружеството в района на Пристанище Бургас – влачене, буксировка, въвеждане и извеждане на кораби или други плаващи средства в и от пристанището и др.

4. ДРУГИ ПРИХОДИ

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Такса стаж		3
Щети по застрахователни събития		4
Префактурирани телефонни такси	5	5
Съвместни маневри	264	153
Продажба остатъчно гориво	2	
Други	6	6
Общо	277	171

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Лихви	566	337
Общо	566	337

Финансови приходи включват начислени лихви по предоставени заеми от дружеството.

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Горива	(114)	(162)
Масла	(6)	(6)
Вода	(3)	(4)
Ел.енергия	(54)	(57)
Резервни части	(4)	(3)
Бои	(9)	(3)
Други	(87)	(101)
Общо	(277)	(336)

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Телефонни разговори	(11)	(11)
Граждански договори	(16)	(13)
Данъци и такси	(5)	(6)
Застраховки	(46)	(46)
Наеми	(39)	(53)
Тонажни такси	(13)	(19)
Удостоверения	(13)	(12)
Одиторски и юридически услуги	(12)	(15)
Абонаментно поддържане	(3)	(3)
Ремонти	(45)	(26)
Влекачни услуги	(220)	(147)
Домуване	(15)	(14)
Други	(104)	(94)
Общо	(542)	(459)

8. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Машини	(6)	(1)
Транспортни средства	(218)	(17)
Стопански инвентар	(2)	(2)
Общо	(226)	(20)

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Възнаграждения	(1456)	(1460)
Социални осигуровки	(59)	(63)
Общо	(1515)	(1523)

10. ДРУГИ РАЗХОДИ

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Комисионни такси	(514)	(258)
Командировки	(3)	(4)
Представителни мероприятия	(1)	(1)
Отписани вземания		(29)
Общо	(518)	(292)

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	30.06.2020	30.06.2019
	'000	'000
Отрицателни валутни курсови разлики	(4)	(5)
Разходи за лихви	(13)	(17)
Банкови такси	(4)	(6)
Общо	(21)	(28)

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

12. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Движението на имотите, машините, съоръженията е както следва (в хил. лева):

	Машини оборуд ване	Транспорт ни средства	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност				
1 януари 2019г.	231	13381	55	13667
Придобити	6	1254	8	1268
Отписани	(3)	(644)	(3)	(650)
31 декември 2019 г.	234	13991	60	14285
Придобити	1	5		6
Отписани	(53)	(8)		(61)
30 юни 2020 г.	182	13988	60	14230
1 януари 2019г.	228	13303	43	13574
Амортизация				
Начислена за периода	3	114	4	121
Отписана	(3)	(647)		(650)
31 декември 2019 г.	228	12770	47	13045
Последваща оценка				
Увеличение		607	6	613
Намаление	(36)	(3638)	(6)	(3680)
Преоценена амортизация				
31 декември 2019	192	9739	47	9978
Амортизация				
Начислена за периода	6	218	2	226
Отписана	(45)	(5)		(5)
30 юни 2020 г.	153	9952	49	10154
Балансова стойност към 30 юни 2020 г.	29	4036	11	4076

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

13. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	2020	2019
	'000	'000
Предоставени заеми	28699	26834
Общо	28699	26834

14. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	2020	2019
	'000	'000
Разходи за последващи оценки на активи	62	62
Разходи за провизии на търговски вземания	1	1
Разходи за доходи на физически лица	1	1
Разходи за неизползвани отпуски	5	5
Разходи за доходи при пенсиониране	2	2
Общо	71	71

15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2020	2019
	'000	'000
Горива		49
Масла		5
Резервни части	1	1
Други материали	16	16
Общо	17	71

16. ТЕКУЩИ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2020	2019
	'000	'000
Търговски вземания	799	851
Данъци за възстановяване	22	21
Разчети за лихви	323	941
Договори за прехвърляне на вземане (цесии)	10288	10522
Депозити	10	18
Общо	11442	12353

17. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2020	2019
	'000	'000
Парични средства в брой	2	9
Парични средства по разплащателни сметки	83	81
Общо	85	90

18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2020	2019
	'000	'000
Такса участие във форум		10
Комисионни такси		10
Такса кейово място		1
Застраховки		17
Други такси		1
Общо		39

19. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

19.1 Основен капитал

Регистрирания капитал на Дружеството се състои от 10 000 000 обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лев на акция. Всички акции за с право на дивидент и ликвидационен глас и представляват един глас от общото събрание на Дружеството.

Регистриран капитал

	2020	2019
	'000	'000
10 000 000 броя обикновени акции с номинална стойност 1 лев всяка	10 000	10 000

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

	30 юни 2020		31 декември 2019	
	брой акции	%	брой акции	%
АРЗ ХОЛДИНГ-2002 ЕООД	6 921 339	69,21	6 921 339	69,21
Други юридически лица	3 078 661	30,79	3 078 661	30,79
Други физически лица	0	0,00		
	10 000 000	100,00	10 000 000	100,00

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

С решение на едноличния собственик на капитала от 3 юли 2018 г. е взето решение да се увеличи капиталът на Порт флот-Бургас АД от 1 696 940 лева на 10 000 000 лева, със собствени средства на Дружеството по реда на чл. 246 ал. 4 от Търговския закон и чл. 31, ал. 1 т. В от устава на Дружеството, чрез използване на част от натрупаните средства от фонд „Резервен“, надхвърлящи 1/10 от капитала. Така капиталът на Дружеството е увеличен чрез издаването на 830 306 броя поименни налични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 10 лева. Промяната е вписана в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 18 септември 2018 г. На 30 юли 2018 г., с решение на едноличния собственик на капитала на Порт флот-Бургас“ АД са направени промени в капитала на Дружеството:

- Броят на акциите на „ПОРТ ФЛОТ - БУРГАС“ АД се променя от 1 000 000 броя на 10 000 000 броя;
- Видът на акциите се променя от поименни налични на поименни безналични акции;
- Номиналната стойност на всяка една акция се променя от 10 лв. на 1 лв.

Промените са вписани в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 12 октомври 2018 г.

Акциите на Дружеството се търгуват на Българска фондова борса. Всички емитирани акции са напълно платени.

Основният капитал към 30 юни 2020 г. е показан по историческа цена.

19.2. РЕЗЕРВИ

Другите резерви са образувани по решение на общото събрание на Дружеството от разпределение на финансовия резултат. Някои пренасяния на печалби от предходни години също са представени като други резерви, което е позволено от законодателството. Тези резерви са разпределяеми за покриване на загуби и увеличение на капитала.

В резерв от последващи оценки е представен резултатът от извършените през 2019 г. преоценки от независими лицензирани оценители на:

- машини в размер на 36 хил.лева;
- автомобили в размер на 80 хил.лева;
- транспортни средства в размер на 3 558 хил.лева;
- стопански инвентар в размер на 6 хил.лева.

Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписване на съответния актив.

	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Общо
	'000	'000	'000
1 януари 2019 г.			
Увеличения	3680	26163	26163
Намаления		1415	5095
		(75)	(75)

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

31 декември 2019 г.	3680	27503	31183
Увеличения		(16)	(16)
Намаления			
30 юни 2020 г.	<u>3680</u>	<u>27487</u>	<u>31167</u>

19.3. ПЕЧАЛБА

	Печалба	Общо
	'000	'000
Печалба към 01.01.2019 г.	1415	1415
Прехвърляне в Резерви	(1415)	(1415)
Печалба за периода.	1293	1293
Печалба към 31.12.2019 г.	<u>1293</u>	<u>1293</u>
Печалба за периода	741	741
Печалба към 30.06.2020 г.	<u>2034</u>	<u>2034</u>

Основен доход на акция

Изчислението на основния доход на акция за 2020 г. се базира на печалбата за периода, която е в размер на 741 хил. лева (2019 г.: печалба от 1 293 хил. лева), припадаща се на притежателите на обикновени акции и средно претегления брой на обикновените акции налични за периода, приключващ на 30.06.2020 г. – 10 000 000 броя (31.12.2019 г. – 10 000 000 броя). Изчислението е направено както следва:

	2020	2019
	'000	'000
Нетна печалба за годината	741	1293
Средно – претеглен брой акции	10 000 000	10 000 000
Основен доход на акция	0,07	0,13

20. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Порт флот-Бургас АД има задължение към „Първа инвестиционна банка” АД по силата на договор за кредит за оборотни средства от 09.12.2009 г., с първоначален размер на кредита 500 хил. евро и лихвен процент - лихвения процент на банката в евро с надбавка от 5%. Съгласно подписани анекси от 15.03.2010 и 09.07.2010 г. сумата на кредита е увеличена и е в размер на 1 517 хил. евро. Крайният срок за погасяване на кредита е 10.07.2024 г., действащият лихвения процент е Базов лихвен процент на банката в евро с надбавка от 2,91% и остатъчна сума по главницата към 31.12.2019 г. в размер на 465 хил. лева. Плащанията по кредита се извършват съгласно договорените

ПОРТ ФЛОТ-БУРГАС АД
ПРИЛОЖЕНИЯ

Към финансовия отчет за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

условия и няма просрочени суми по договора. Дружеството не е предоставило обезпечение по този кредит.

	2020	2019
	'000	'000
Задължения по банкови заеми	465	481
Общо	465	481

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГ

	2020	2019
	'000	'000
Задължения по финансов лизинг	19	25
Задължения по оперативен лизинг	32	32
Общо	51	57

Дружеството наема транспортни средства. Договорите за лизинг на транспортни средства се сключват за фиксиран период от 4-5 години. Срокът на лизинга е определен на ниво отделен договор. За договори за лизинг на транспортни средства е определено, че срокът на лизингите са реално определените в договора срокове. Договорите за лизинг не съдържат клауза със задължителни показатели и съотношения. Лизинговите базови договори не могат да бъдат използвани като обезпечение по други договори. Дружеството няма действащи лизингови договори за преотдаване на лизинг на активи с право на ползване и не са извършвани сделки за продажби с обратен лизинг.

22. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2020	2019
	'000	'000
Задължения за лихви по заем на физическо лице	7	9
Общо	7	9

23. ТЕКУЩИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2020	2019
	'000	'000
Търговски задължения към доставчици	339	363
Общо	339	363

Посочените по-горе търговски задължения не са лихвоносни и обичайно се уреждат в 30 дневен срок. Задълженията към доставчици са текущи и безлихвени. Те са за доставка на горива, масла, резервни части, други материали, ремонтни работи и други услуги.

Дружеството няма просрочени задължения.

24. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2020	2019
	'000	'000
Задължения за корпоративен данък		50
Задължения за данък по ЗДДФЛ	11	13
Задължения за данък върху разходите	4	3
Общо	15	66

Задълженията за данъци са лихвоносни и се уреждат в законоустановените срокове. Няма просрочени данъчни задължения.

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	2020	2019
	'000	'000
Задължения за доходи от възнаграждения	196	197
Задължения за неизползвани отпуски	46	46
Задължения за доходи при пенсиониране	25	25
Осигурителни задължения	45	45
Общо	312	313

26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството включват собствениците, ключовия управленчески персонал и други свързани лица.

Дружествата и физически лица, които са свързани с Порт флот-Бургас АД са посочените в приложение 1.1 към индивидуалния финансов отчет.

Няма извършени сделки и неуредени разчети със свързани дружества и физически лица.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Към датата на изготвяне на отчета на Дружеството няма регистрирани случаи на заразени с COVID-19 служители. Няма прекратени доставки на суровини и материали, необходими за обезпечаване на работния процес на този етап.

Ръководството смята разпространението на заразата за некоригиращо събитие, настъпило след датата на индивидуалния финансов отчет.

Тъй като ситуацията се развива значително бързо, практически е невъзможно да се направи надежно измерима преценка на потенциалния финансов ефект на пандемията.

Ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички възможни стъпки, за да намали възможните негативни последствия.

Освен оповестеното по-горе не са настъпили други съществени събития след датата на финансовия отчет, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството.