

"ПОРТ КЛУБ" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2015 г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Петър Петков Гечев



Съставител:

Одит Бургас 99 ДМ ЕООД
- Диана Иванова



гр. Приморско, 31 януари 2016 год.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ПОРТ КЛУБ" АД

Към 31.12.2015 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	-	-
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Кошечесни, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	11	12
Общо за група I:	11	12
II. Дълготрайни материални активи		
Земли	184	184
Съоръжения и други	14	14
Предоставени аванси и други материални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за група II:	198	198
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отерочени данъци	3	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	212	213
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Стока и материали	21	10
Общо за група I:	21	10
II. Вземания		
Други вземания	6	6
Общо за група II:	4	6
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	18	27
- безсрочни сметки (депозити)	-	2
Общо за група IV:	18	29
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	43	45
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	255	258

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	307	307
II. Премии от емисии	-	-
III. Резерв от последващи оценки	-	-
IV. Резерви		
Законови резерви	2	1
Общо за група IV:	2	1
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	4	5
- непокрита загуба	(63)	(66)
Общо за група V:	(59)	(61)
VI. Текуща печалба (загуба)	4	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	254	257
Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
В. Задължения		
I. Задължения към доставчици	1	1
- до 1 година	1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- над 1 година	-	-
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА ПАСИВА	255	258

Дата на съставяне:
гр. Приморско, 31 януари 2016 год.

Съставител:
Одиг Бургас 99 ДМ ЕООД - Диана Иванова

Ръководител:
Петър Петков Гечев

0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор
25.05.2016г.

"ПОРТ КЛУБ" АД
ПРИМОРСКО

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПОРТ КЛУБ" АД
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
I	2	3
A. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	81	77
а) суровини и материали	60	57
б) външни услуги	21	20
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	27
а) разходи за възнаграждения	22	23
б) разходи за осигуровки	4	4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	4
- разходи за амортизации	1	4
5. Други разходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	108	108
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи,	-	-
Общо финансови разходи	-	-
Общо разходи за обичайната дейност	108	108
8. Печалба от обичайната дейност	5	11
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	108	108
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	5	11
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	1
13. Печалба	4	10
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	113	119

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
I	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	113	119
- Продукция	113	119
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4. Други приходи	-	-
Общо приходи от оперативната дейност	113	119
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-	-
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни)	-	-
7. Други лихви и финансови приходи	-	-
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи от обичайната дейност	113	119
8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни приходи	-	-
Общо приходи	113	119
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 11)	113	119

Дата на съставяне:

гр. Приморско, 31 януари 2016 год.

Съставител:

Одит Бургас 99 ДМ ЕООД - Диана Иванова

Ръководител:

Петър Петков Гечев



25.05.2016 г.



ОТЧЕТ

за паричните потоци

"ПОРТ КЛУБ" АД

За 2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Нетен поток		Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	a	1	2	3	4	5	6	
A. Парични потоци от основна дейност								
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		135	110	25	142	106		36
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	26	(26)	-	27		(27)
3 Плащания при разпределение на печалбата		-	7	(7)				
4 Други парични потоци от основна дейност		-	3	(3)	-	8		(8)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		135	146	(11)	142	141		1
B. Парични потоци от инвестиционна дейност								
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-	-		15		(15)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		-	-	-	-	15		(15)
B. Парични потоци от финансова дейност								
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)		135	146	(11)	142	156		(14)
Д. Парични средства в началото на периода				29				43
Е. Парични средства в края на периода				18				29

Дата:
гр. Приморско, 31 януари 2016 год.

Съставител:

Олит Бургас 99 ДМ ЕООД - Диана Иванова

Ръководител:

Петър Петков Гечев



0586 Стояна Шишкова
Регистриран одитор
25.05.2016 г.

Петър



ОТЧЕТ

за собствения капитал

"ПОРТ КЛУБ" АД

За 2015 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови		Неразпределен на печалба	Непокрита загуба		
a	1	4	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	307	1	15	(66)		257	
2. Грешки	-	-	-	-	-	-	
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	307	1	15	(66)		257	
4. Финансов резултат от текущия период					4	4	
5. Разпределение на печалбата в т.ч.		1	(11)	3		(7)	
- за дивидент			(7)			(7)	
6. Салдо към края на отчетния период	307	2	4	(63)	4	254	
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина						-	
8. Собствен капитал към края на отчетния период	307	2	4	(63)	4	254	

Дата на съставяне:
гр. Приморско, 31 януари 2016 год.

Съставител:

Одит Бургас 99 ДМ ЕООД - Диана Иванова

Ръководител:

Петър Петков Гечев



Handwritten signature of Petar Petkov Gachev



25.05.2016 г.

"ПОРТ КЛУБ" АД
ПРИМОРСКО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на "ПОРТ КЛУБ" АД
гр. Приморско

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ПОРТ КЛУБ" АД (Дружество), включващ счетоводен баланс към **31 декември 2015 година**, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима, за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одиторът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и



разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **"ПОРТ КЛУБ" АД към 31 декември 2015 година**, както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на „ПОРТ КЛУБ“ АД по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.), във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на чл. 38, пар. 4 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на „ПОРТ КЛУБ“ АД за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28.03.2016 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

СТАНКА ПЕТКОВА ШИШКОВА

Регистриран одитор



25 май 2016 година

гр. Бургас 8000,

ул. „Струма“ № 50, ет. 4

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ПОРТ КЛУБ АД гр. Приморско

към 31.12.2015 год.

1.УВОД

Основните приоритети в дейността на ръководството на „Порт Клуб“ АД през 2015 г., бяха насочени към подобряване на пазарните позиции на дружеството в регионален мащаб чрез предлагането на висококачествени стоки и добро обслужване.

През годината се акцентираше върху развитието на бързо и добро обслужване и постоянното качество на предлаганите стоки с цел повишаване равнището на приходите от дейността.

2.КРАТКА ИСТОРИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО

Порт Клуб АД е с адрес на регистрация: гр. Приморско , ул. „Трети Март“ № 7А. Регистрираният капитал на дружеството е 306 660 лева.

Основният акционер - Община Приморско, е внесла като непарична вноска в капитала на дружеството следния свой недвижим имот : УПИ I в кв. 33б по плана на гр. Приморско. Пазарната стойност на апортирания имот е 184 000 (стоосемдесет и четири хиляди) лева, срещу които придобива 18 400 броя акции, представляващи 60% от капитала на дружеството, от които 41 привилегировани.

Акционерът Петър Петков Гечев, с ЕГН: 4007100462 и постоянен адрес : гр. Приморско , ул. „Трети Март“ №7А, е внесъл парична вноска в размер на 122 660(сто двадесет и две хиляди шестотин и шейсет) лева, срещу които придобива 12 266 броя акции, представляващи 40% от капитала на дружеството.

Порт Клуб АД е дружество с предмет на дейност – предоставяне на услуги в питейни заведения. Дружеството развива дейност от 2009г. с изключително изразен сезонен характер.

3.КРАТЪК ПРЕГЛЕД НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПАЗАРА

През 2015 година дружеството има добри пазарни позиции заради доброто разположение на експлоатираното заведение – на морското пристанище. Навлизащата конкуренцията стимулира дружеството към повишаване качеството за услугите, които предлага, но несъмнено кризата на икономическия пазар в страната и високото ниво на предлагане оказват негативно влияние за реализирането на стоките на вътрешния пазар.

4.ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството има едностепенната система на управление. Органите на управление на дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Общото събрание на акционерите се състои от всички акционери с право на глас. Общото събрание се събира на редовно годишно събрание веднъж годишно, а на извънредни – в зависимост от необходимостта.

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите провежда редовни заседания веднъж на три месеца и извънредни заседания при необходимост.

5.ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

През 2015г. дружеството реализира приходи от обичайната си дейност в размер на 113 х.лева. Приходите са както следва:

Нетни приходи от продажба на:	2015г. х.лв	2014 г. х.лв	Разлика в хил. лева	Съотношен ие %
1. Продукция	113	119	-6	- 5,04
Общо:	113	119	-6	- 5,04

През 2015 г. общо извършените **разходи** за обичайна дейност са в размер на 108 хил.лв., в т.ч. по икономически елементи както следва:

Икономически елементи	2015г. х.лв	2014г. х.лв	Разлика в хил.лева	Съотношени е в %
1.Намаление на запасите				
2.Разходи за материали	60	57	3	5,26
3.Разходи за външни услуги	21	20	1	5
4.Разходи за амортизации	1	4	-3	-75
5.Разходи за възнаграждения	22	23	-1	-4,35
6.Разходи за соц. осигуровки	4	4	0	0,00
7.Други разходи	0	0	0	0,00
Общо	108	108	0	0

За 2015г. разходите остават постоянни в размер на 108 хил. лева спрямо предходната година.

Отчетеният финансов резултат е положителна величина - печалба в размер на 4 хил лв.

Финансовото състояние на Порт Клуб АД – гр.Приморско към 31.12.2015 год. се характеризира с изпълнението на основните показатели за финансово-счетоводен анализ – то е подобро значително, основно поради наличието на стопанска дейност, съответно реализирани приходи от дейността и отразени текущи разходи.

I.Рентабилност

1.Коефициент на рентабилност на приходи от продажби

финансов резултат/приходи:

4/113– 0,04 предх.год. 10/119 – 0,08

2.Коефициент на рентабилност на собствен капитал

финансов резултат/собствен капитал:

4/254 – 0,02 предх.год. 10/257 – 0,04

Показателите за рентабилност отразяват ефективността на приходите от продажби на база приходи и собствен капитал, които през текущата година са положителни величини, поради наличието на приходи и балансовата печалба на дружеството.

II. Ефективност

1.Коефициент на ефективност на разходите

приходи/разходи

113/108 – 1,05 , предх.год. 119/108 – 1,10

2.Коефициент на ефективност на приходите

разходи/приходи

108/113– 0,96 , предх.год. 108/119– 0,91

Показателите за ефективност са количествени характеристики за съотношението между приходите и разходите.

III. Финансова автономност

1.Коефициент на финансова автономност

собствен капитал/ пасиви

254/1 – 254, предх.год. 257/1 – 257

2.Коефициент на задлъжнялост

пасиви/ собствен капитал

1/254 – 0,004, предх.год. 1/257 – 0,004

Показателите за финансова автономност отразяват степента на финансова независимост на дружеството от кредиторите. Дружеството е напълно независимо, тъй като няма дългосрочни или краткосрочни задължения по баланс.

IV. Ликвидност

1. Коефициент на обща ликвидност

краткотрайни активи/ задължения

43/1 – 43, предх.год. 45/1 – 45

2. Коефициент на бърза ликвидност

кратср. вземания, инв., пар. средства/ краткосрочни задължения

22/1 – 22, предх.год. 35/1 – 35

3. Коефициент на абсолютна ликвидност

парични средства/ текущи задължения

18/1 – 18, предх.год. 29/1 – 29

Показателите за ликвидност отразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Дружеството е с висока платежоспособност поради наличност основно на парични средства и липса на краткосрочни задължения.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЪБИТИЯ СЛЕД ИЗГОТВАНЕ НА ГФО

След датата на изготвяне на ГФО за 2015г. не са настъпили събития със съществен характер, повлияли значително върху дейността на дружеството и формирания финансов резултат, както и такива, които да изискват специални оповестявания.

Дата: 28.03.2016 г.

Изп. директор:

/Петър Гечев/

