



ПОРТОВИ ФЛОТ 99 АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021 година

СЪДЪРЖАНИЕ:

Отчет за финансовото състояние.....	стр.3
Отчет за всеобхватния доход.....	стр.4
Отчет за промените в собствения капитал.....	стр.5
Отчет за паричните потоци.....	стр.6
Пояснителни бележки към финансовия отчет.....	стр.7-33
Доклад за дейността.....	стр.34-66
Доклад за изпълнение на политиката за възнаграждения.....	стр.67-75
Декларация за корпоративно управление.....	стр.76-91
Приложение №3 към чл.10, т.2 от Наредба №2 от 09.11.2021 г.	стр.92-93
Декларация по чл. 100н, ал.4, т.4 от.....	стр.94
Доклад на независимия одитор	
Декларация по чл. 100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК	

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2021

	Приложение №	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	5 552	6 236
Нетекущи вземания	5	10 814	8 527
Всичко нетекущи активи		16 366	14 763
Текущи активи			
Материални запаси	6	168	109
Търговски и други вземания	7	762	2 473
Парични средства	8	61	82
Всичко текущи активи		991	2 664
Всичко активи		17 357	17 427
Капитал			
Основен капитал	9	2 008	2 008
Резерви		10 033	9 967
Печалба/(загуба) от текущата година		615	124
Всичко капитал		12 656	12 099
Нетекущи пасиви			
Нетекущи банкови заеми	10	-	338
Нетекущи търговски заеми	11	786	85
Отсрочени данъчни пасиви	12	64	18
Задължения по лизингови договори	13	114	186
Нетекущи задължения към персонала	14	401	383
Всичко нетекущи пасиви		1 365	1 010
Текущи задължения по получени заеми		2 623	3 589
Други текущи пасиви		713	729
Текущи пасиви	15,27	3 336	4 318
Всичко пасиви		4 701	5 328
Всичко собствен капитал и пасиви		17 357	17 427

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 29.03.2022 г.
Приложението към този финансов отчет е неделима част от него.

Изпълнителен директор:
Марин Лазаров

Съставител:
Снежанка Андонова-Йорданова

Заверил съгласно одиторски доклад:

"Филипов Одитинг" ООД, одиторско дружество рег.№168

Велин Филипов,
Управител

Моника Асенова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2021

	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Приходи от дейността	16	7 123	6 792
Други приходи	17	104	66
Разходи по икономически елементи			
Разходи за персонала	18	2 991	3 351
Разходи за външни услуги	19	2 299	2 114
Амортизация	4	902	900
Разходи за материали	20	552	485
Други оперативни разходи	21	16	18
Всичко оперативни разходи		6 760	6 868
Финансови приходи	22	401	383
Финансови разходи	23	184	235
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		684	138
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	24	(69)	(14)
Нетна печалба (загуба) за периода		615	124
Други компоненти на всеобхватния доход			
<i>Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата:</i>			
Преценка на задължение по план за дефинирани доходи при пенсиониране		2	(2)
Общо всеобхватен доход за периода		617	122
Доход на акция (лева)	25	0.31	0.06

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 29.03.2022 г.
Приложението към този финансов отчет е неделима част от него.

Изпълнителен директор:
Марин Лазаров

Съставител:
Снежанка Андонова-Йорданова

Заверил съгласно одиторски доклад:

"Филипов Одитинг" ООД, одиторско дружество рег.№168
Велин Филипов,
Управител

Моника Асенова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2021

	Основен капитал	Други резерви	Натрупани печалби/ (загуби)	Актьорски печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Салдо на 1 януари 2020	2 008	258	9 859	(12)	(136)	11 977
Разпределяне на резултата	-	-	(136)	-	136	-
Финансов резултат за периода	-	-	-	-	124	124
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	(2)	-	(2)
Салдо на 31 декември 2020	2 008	258	9 723	(14)	124	12 099
Разпределяне на резултата	-	64	-	-	(124)	(60)
Финансов резултат за периода	-	-	-	-	615	615
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	2	-	2
Салдо на 31 декември 2021	2 008	322	9 723	(12)	615	12 656

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 29.03.2022 г.
Приложението към този финансов отчет е неделима част от него.

Изпълнителен директор:
Марин Лазаров

Съставител:
Снежанка Андонова-Йорданова

Заверил съгласно одиторски доклад:

"Филипов Одитинг" ООД, одиторско дружество рег.№168

Велин Филипов,
Управител

Моника Асенова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2021

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Наличности от парични средства на 01 януари	82	54
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	6 019	5 933
Плащания на доставчици и други кредитори	(2 293)	(1 922)
Плащания, свързани с персонал	(3 018)	(3 170)
Платени/възстановени данъци (без корпоративен данък)	281	152
Банкови такси и лихви върху заеми за оборотни средства	(109)	(137)
Други постъпления/плащания от оперативната дейност	(7)	(7)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	873	849
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Продажба на нетекущи активи	75	-
Покупка на нетекущи активи	(256)	(217)
Предоставени заеми	-	(2 060)
Възстановени предоставени заеми	17	2 200
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(164)	(77)
Парични потоци от финансова дейност		
Изплатени банкови заеми	(568)	(483)
Изплатени задължения по лизингови договори	(21)	(21)
Постъпления по търговски заеми	44	60
Плащания по търговски заеми	(88)	(230)
Изплатени дивиденди	(60)	-
Платени лихви по заеми	(26)	(53)
Банкови такси и комисионни	(3)	(8)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(722)	(735)
Изменение на наличностите през годината	(13)	37
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	(8)	(9)
Парични наличности в края на 31 декември	61	82

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 29.03.2022 г.
Приложението към този финансов отчет е неделима част от него.

Изпълнителен директор:
Марин Лазаров

Съставител:
Снежанка Андонова-Йорданова

Заверил съгласно одиторски доклад:

"Филипов одитинг" ООД, одиторско дружество, рег. №168

Велин Филипов,
Управител

Моника Асенова
Регистриран одитор, отговорен за одита

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

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>

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.9

Годишният финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 29.03.2022 г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

На 10.11.2020 г. Комисията за финансов надзор е одобрила проспект за допускане до търговия на Българската фондова борса на емисия акции, издадена от Дружеството. В резултат на това, Дружеството има задължение да изготвя годишните си финансови отчети на база Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на всички приложими Международни стандарти за финансово отчитане /МСФО/, които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО /КРМСФО/, одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти /СМСС/, и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване /ПКР/, одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти /КМСС/, които ефективно са в сила от 1 януари 2021 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Стандартите, които са били издадени, но не са били в сила към 1 януари 2021 г., не са били приети за ранно прилагане в настоящия финансов отчет.

2.2. Първоначално прилагане на нови и променени МСФО, които са в сила за текущия отчетен период

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила през текущия отчетен период:

Изменения в МСФО 4 Застрахователни договори - отлагане на МСФО 9 в сила от 1 януари 2021, приети от ЕС.

Измененията доведоха до отлагане на датата на първоначално прилагане на МСФО 17 с две години, т.е. за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2023 г. и промяна във фиксираната дата на изтичане на временното освобождаване в МСФО 4 Застрахователни договори от прилагането на МСФО 9 Финансови инструменти, така че дружествата да бъдат задължени да прилагат МСФО 9 за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2023 г.

Изменения в МСФО 9, МСС 39, МСФО 4, МСФО 7 и МСФО 16 Реформа на референтните лихвени проценти – Фаза 2 в сила от 1 януари 2021 г., приети от ЕС

Измененията включват елементи, които засягат финансовото отчитане след реформата на референтния лихвен процент, включително замяната му с алтернативни референтни лихвени проценти. Публикуваните изменения разглеждат въпроси, които могат да засегнат финансовото отчитане, когато съществуващия референтен лихвен процент действително бъде заменен.

Изменения на МСФО 16 Лизинг: Намаления на наемите, свързани с Covid-19 след 30 юни 2021 г., в сила от 1 април 2021 г., приет от ЕС

Изменението от май 2020 г., което предоставяше на лизингополучателите освобождаване от необходимостта да третират свързаната с Covid-19 отстъпка в наема като модификация на лизинговия договор, вече ще може да се прилага до 30 юни 2022 г. Измененията в свързаните с Covid-19 намаления на наемите след 30 юни 2021 г. имат за цел:

- да позволят на лизингополучателите да прилагат практически целесъобразната мярка за намаленията в наемите, свързани с Covid-19 и по-специално плащанията, първоначално дължими на или преди 30 юни 2021 г.
- да изисква от лизингополучателите, прилагащ изменението да го направят за годишни финансови периоди започващи на или след 1 април 2021 г.
- лизингополучателите, прилагащи изменението, да го направят ретроспективно, признавайки кумулативния ефект от първоначалното прилагане на изменението като корекция на началното салдо на неразпределената печалба (или друг компонент на собствения капитал, ако е приложимо) в началото на годишния отчетен период, в който лизингополучателите за първи път прилагат изменението
- да посочат, че през отчетния период, в който лизингополучателите за първи път прилагат изменението, от тях не се изисква да оповестяват информацията, изисквана от параграф 28(e) от МСС 8.

Прилагането на посочените стандарти няма съществен ефект върху финансовото състояние и отчетените резултати на Дружеството.

2.3. Стандарти, изменения и разяснения, които са издадени към отчетната дата, но не са приложими за отчетния период и не са възприети за ранно прилагане от дружеството

Към датата на одобрение на тези финансови отчети са издадени някои нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващите стандарти, но не са влезли в сила или не са приети

от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г., и не са били приложени по-рано от дружеството. Не се очаква те да имат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила. По-долу е даден списък с промените в стандартите:

- Изменения в МСФО 3 Бизнес Комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2013 г., приет от ЕС
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г. все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС.

Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС.

2.4. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите е осъществено при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата или на предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

2.5. Действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на цели икономически отрасли. Въведените противоепидемични мерки продължиха и през 2021 година с различна интензивност, а обявената извънредна епидемична обстановка е удължена до 31.03.2022 година.

Ръководството на Дружеството счита, че не съществуват съществени несигурности, свързани с Covid-19, които може да поставят съмнение за способността на дружеството да продължи като

действащо предприятие. Въпреки това, ръководството продължава да следи и анализира ситуацията, с цел навреме да идентифицира заплахи за дейността и да предприемане на адекватни и навременни мерки за тяхното минимизиране.

Въпреки че към 31 декември 2021 година текущите пасиви на Дружеството превишават текущите му активи с 339 хил. лв., ръководството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще. За целта то е предвидило мерки за подобряване на финансовото състояние чрез провеждане на политика за оптимизиране на резултатите от дейността и осигуряване на средства за изплащане на задълженията и/или тяхното разсрочване.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Прилагането на МСФО изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство, в т. ч. по реда на регламентираните за прилагане МСФО, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.

2.8. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата на основната икономическа среда, в която дружеството функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Дружеството води счетоводството си и изготвя финансовите си отчети в националната валута на България - българският лев. Това е официалната валута в основната икономическа среда, в която дружеството функционира. Считано от 01.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1.95583 лв. за 1 евро. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев, като всички данни са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.9. Чуждестранна валута

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

Паричните позиции в чуждестранна валута към края на представените отчетни периоди са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

2.10. Доход на акция

Основният доход на акция се изчислява като се раздели като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежащи на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за периода. Среднопретегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средновременния фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

2.11. Отчитане по сегменти

Оперативен сегмент е компонент от дружеството:

- в който се извършва стопанска дейност, от която той може да получи приходи и да извърши разходи (включително приходи и разходи, свързани със сделки с други компоненти на дружеството);
- чиито оперативни резултати се преглеждат от ръководителя на дружеството, вземащ главните оперативни решения, при вземането на решения относно ресурсите, които могат да бъдат разпределени към сегмента и оценяване на резултатите от дейността му;
- и
- за който е налице отделна финансова информация.

Дружеството представя само един сегмент на отчитане – маневрена дейност.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Дружеството има задължение за извършване на класови ремонти за притежаваните от него плавателни средства на всеки три или пет години, в зависимост от вида плавателно средство. Дружеството капитализира тези последващи разходи по активите, като техният полезен живот се определя на база периода им на валидност, съответно три или пет години.

Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод.

Амортизационните норми на активите са определени от ръководството на дружеството на база на предполагаемия им полезен живот.

Имоти, машини и съоръжения, които са наети по договор за финансов лизинг, са представени в отчета за финансовото състояние и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване, както и на активи, класифицирани като държани за продажба в съответствие с изискванията на МСФО 5 *Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности*.

По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Групи активи	2021	2020
Сгради	4 %	4 %
Компютри и компютърна техника	50 %	50 %
Автомобили	25 %	25 %
Транспортни средства	10 %	10 %
Офис и складово оборудване	15 - 30 %	15 - 30 %
Стопански инвентар	15 %	15 %
Права за ползване на софтуер	50 %	50 %

Амортизационните норми са определени от ръководството на база очаквания полезен живот на активите. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на балансовите им стойности, с цел да провери за наличие на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Към 31 декември 2021 и 2020 година не възниква потребност от обезценка на дълготрайни активи или промяна на амортизационните норми.

Начисляването на амортизацията започва, когато той е налице за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството.

3.2. Обезценка на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на активите, за да се определи дали са налице признаци за обезценка. Ако такива съществуват, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка.

Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи. Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект).

Загубата от обезценка се признава като разход в отчета за всеобхватния доход в годината на възникването ѝ.

В случай, че загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход в отчета за всеобхватния доход в годината на установяването ѝ.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва всички преки разходи, свързани с доставката на актива. Оценката на потреблението им

се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на капитал в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този актив или пасив. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване съгласно МСФО 9 *Финансови инструменти*.

Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени — т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от изброените по-долу.

3.4.1. Вземания от клиенти, предоставени аванси и заеми

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки и услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи.

Търговските вземания се признават първоначално в размер на дължимото безусловно възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране.

Дружеството държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството преценява дали съществува обективно доказателство за обезценка относно търговските вземания, които са индивидуално значими. Обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички суми, съгласно договорените условия за съответното вземане.

Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на очакваните парични потоци, дисконтирани с ефективния лихвен процент. Размерът на обезценката на търговските вземания през текущия период се отчита като приход и разход. Когато въз основа на договора се очаква вземане да бъде събрано до една година, то се отчита като текущ актив. В останалите случаи вземанията се отчитат като нетекущи активи.

Бъдещите парични потоци, определени за група от финансови активи, които колективно се оценяват за обезценка се определят на база на историческа информация, касаеща финансови активи с характеристики на кредитния риск, подобни на характеристиките на групата финансови активи. Активи, на които се прави индивидуална обезценка не влизат в група за обезценка.

Дружеството използва опростен подход за обезценка на търговските и други вземания и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок. Те представляват

очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент.

Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга (повече от 360 дни) се приемат като индикатор, че търговското вземане следва да бъде обезценено.

При оценяването на очакваните кредитни загуби по търговските вземания, Дружеството е използвало матрица на провизиите, както и натрупания си опит в областта на кредитните загуби по търговски вземания, за да оцени приблизително очакваните кредитни загуби за целия срок на финансовите активи. Съществената част от непогасените вземания от клиенти са текущи, в резултат на което Ръководството оценява възможността от възникване на кредитни загуби като минимален. Направеният анализ доказва тази преценка и в резултат на това не се налага начисляването на допълнителни провизии за евентуални кредитни загуби.

3.4.2. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към края на всеки отчетен период. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.4.3. Задължения по заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбата или загубата за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи, свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в печалбата или загубата по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в печалбата или загубата на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

3.4.4. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност, а впоследствие по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

3.6. Лизингови договори

На датата на влизане на договора в сила, Дружеството преценява дали договорът представлява или съдържа лизинг, т.е. дали договорът прехвърля правото да се контролира използването на дадения актив за определен период от време.

Дружеството като лизингополучател

Дружеството прилага единен подход за признаване и оценяване на всички лизинги, с изключение на краткосрочните лизинги (със срок на договора до 12 месеца) и лизингите на активи с ниска стойност. Дружеството признава задължения по лизинги за плащане на лизинговите вноски и активи с право на ползване, представляващи правото на ползване на активите.

Активи с право на ползване

Дружеството признава активи с право на ползване от началната дата на лизинга - датата, на която основният актив е на разположение за употреба. Активите с право на ползване се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка, и коригирана с всяка преоценка на лизинговите задължения.

Цената на придобиване на активите с право на ползване включва сумата на признатите задължения по лизинга, понесените първоначални преки разходи и лизинговите плащания, извършени на или преди началната дата на лизинга, приблизителна оценка на разходите, които ще бъдат понесени от лизингополучателя при демонтажа и преместването на актива, възстановяване на актива до състоянието, което се изисква съгласно условията на лизинга, намалени с получените стимули по лизинга. Активите с право на ползване се амортизират на линейна база за срока на лизинга.

Ако в края на срока на лизинга собствеността върху лизинговия актив се прехвърля на Дружеството, или цената на придобиване отразява упражняването на опция за закупуване, амортизацията се изчислява като се използва очакваният срок на полезния живот на актива.

Задължения по лизинги

От началната дата на лизинга Дружеството признава задължения по лизинги, оценени по настоящата стойност на бъдещите лизингови плащания за срока на лизинга.

Лизинговите плащания включват фиксирани вноски, намалени с каквито и да било подлежащи на получаване стимули по лизинга, променливи лизингови плащания, които зависят от индекс или лихвен процент, както и суми, които се очаква да бъдат платени по гаранции за остатъчна стойност. Лизинговите плащания включват също цената на упражняване на опция за закупуване, за която в разумна степен е сигурно, че ще бъде упражнена от Дружеството, както и плащания на неустойки за прекратяване на лизинга, ако срокът на лизинга отразява упражняването от страна на Дружеството на опция за прекратяване.

Променливи лизингови плащания, които не зависят от индекс или лихвен процент, се признават като текущи разходи през периода, в който възникне събитието или условието, което поражда плащането.

При изчисляване на настоящата стойност на лизинговите плащания Дружеството използва вътрешно присъщ лихвен процент по заеми на началната дата на лизинга, тъй като заложеният в лизинга лихвен процент не може да бъде надеждно определен. След началната дата размерът на лизинговите задължения се увеличават с лихвата и се намаляват с извършените лизингови плащания. В допълнение, балансовата стойност на лизинговите задължения се преоценява, ако е налице модификация, промяна в срока на лизинга, промяна в лизинговите плащания (например,

промени в бъдещите плащания в резултат на промяна в индекса или лихвения процент, използван за определяне на тези лизингови плащания) или промяна в оценката на опцията за закупуване на основния актив.

Краткосрочни лизинги и лизинги на активи с ниска стойност

Дружеството прилага освобождаване от признаване на краткосрочни лизинги по отношение на договори, чийто лизингов срок е 12 месеца или по-малко от началната дата и които не съдържат опция за закупуване. Дружеството прилага освобождаване от признаване на лизинги на активи с ниска стойност. Лизинговите плащания по краткосрочни лизинги и лизинги на активи с ниска стойност се отчитат като текущ разход на линейна база за срока на лизинга.

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Дружеството признава приход, когато неговата стойност може да бъде надеждно оценена и когато е възможно дружеството да получи икономически изгоди.

Суми, събрани от името на трети страни, например данък върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходи от предоставени услуги

Приходите от оказвани услуги се признават на текуща база за отчетния период, за който се отнасят.

Резултатът от продажба на имоти, машини и съоръжения, нематериални активи или материали се представя като други приходи (разходи).

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в печалбата или загубата на базата на процедура за систематично и рационално разпределение.

Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки се признават, когато:

- Значителните рискове и изгоди от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача;
- Дружеството не запазва продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки;
- Вероятно е в резултат на сделката дружеството да получи икономически изгоди;
- Приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Приходи финансираня

Безвъзмездните средства, предоставени от държавата, се признават в печалбата или загубата на системна база през периодите, през които предприятието признава като разход съответните разходи, които безвъзмездните средства са предназначени да компенсират.

Безвъзмездните средства, предоставени от държавата, които подлежат на получаване като компенсация за разходи или загуби, които вече са понесени или за целите на предоставяне на незабавна финансова подкрепа за предприятието без бъдещи свързани разходи, се признават в печалбата или загубата за периода, в който те станат вземане.

Дружеството е приело приходния подход на счетоводно отчитане на безвъзмездните средства, предоставени от държавата.

Финансови приходи и разходи

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към актив, за който процесът на придобиване, строителство или производство, преди да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, непременно отнема значителен период от време, следва да се капитализират като част от стойността на този актив. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизираната стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към балансовата стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент.

3.8. Доходи на персонала

3.8.1. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по планове за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

3.8.2. Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

3.8.3. Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозните единици, като оценката към датата на отчета за финансовото състояние се прави от лицензиран актюер. Признатата сума в отчета за финансовото състояние е настоящата стойност на задълженията, като в текущия период е отчетен ефектът от задължението към персонала, който се отнася за него, а ефектът за минали години е отчетен в периодите, за които се отнася.

3.9. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, чието бъдещо уреждане е вероятно да породим необходимост от поток ресурси, включващ икономически изгоди, когато на това задължение може да бъде направена надеждна оценка.

Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение.

Условни задължения са възможни задължения, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от дружеството, или настоящи задължения, които произлизат от минали събития, но не са признати, защото не е вероятно за погасяването им да бъде необходим паричен поток от ресурси или размерът им не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условни активи са възможни активи, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от дружеството.

Дружеството не признава във финансовите отчети условни задължения и условни активи. Условните активи/задължения се оповестяват, когато е възможно постъпването/разходването на поток икономически ползи.

3.10. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики.

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в отчета за финансовото състояние и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за всеобхватния доход, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за всеобхватния доход. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчен резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

В отчета за финансовото състояние отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Данъчната ставка приложима за 2020 и 2021 е 10 %, като остава непроменена и през следващия период.

3.11. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Полезен живот на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техния очакван полезен живот и преносни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на дружеството.

Доходи на персонала при пенсиониране

При определяне на настоящата стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година.

Вземанията, при които са констатирани постоянни трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ по отделни контрагенти и в зависимост от конкретните обстоятелства се установява частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането се признава в отчета за всеобхватния доход като загуба от обезценка.

При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент, неговото финансово състояние, възможностите му за генериране и привличане на финансови ресурси - с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента.

4. Имоти, машини и съоръжения

	Транспортни и средства	Машини и оборудване	Стопански инвентар	Сгради	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2020	12 064	144	52	65	12 325
Придобити	297	5	-	235	537
Излезли	(178)	-	(1)	(78)	(257)
Салдо на 31 декември 2020	12 183	149	51	222	12 605
Придобити	225	6	1	-	232
Излезли	(541)	(17)	(3)	-	(561)
Салдо на 31 декември 2021	11 867	138	49	222	12 276
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2020	5 494	126	49	46	5 715
Амортизация за периода	847	6	1	47	901
Амортизация на излезлите	(178)	(1)	(1)	(67)	(247)
Салдо на 31 декември 2020	6 163	131	49	26	6 369
Амортизация за периода	851	6	1	44	902
Амортизация на излезлите	(528)	(17)	(2)	-	(547)
Салдо на 31 декември 2021	6 486	120	48	70	6 724
Преносна стойност на 01 януари 2020	6 570	18	3	19	6 610
Преносна стойност на 31 декември 2020	6 020	18	2	196	6 236
Преносна стойност на 31 декември 2021	5 381	18	1	152	5 552

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, използвани в дейността по групи е както следва:

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Транспортни средства	1 898	2 328
Машини и оборудване	107	122
Стопански инвентар	47	47
Всичко	2 052	2 497

Сградите към 31 декември 2021 г. представляват наети офисни и складови площи, използвани в дейността на дружеството. Договореният срок на ползване е 5-годишен, приложимата лихва е в размер на 5%.

Предоставени обезпечения

В полза на „Инвестбанк“ АД за обезпечаване на получен инвестиционен кредит е учреден залог върху плавателни средства на дружеството с балансова стойност 2 122 хил. лв. (31 декември 2020 година – 2 370 хил. лв.).

Придобитите нетекущи активи по договор за финансов лизинг са с балансова стойност 24 хил. лв. (31 декември 2020 година – 47 хил. лв.).

5. Нетекущи вземания

Към 31.12.2021 година Дружеството е предоставило заеми и временна финансова помощ на други търговски дружества в общ размер 10 887 хил. лв. (31 декември 2020 година – 10 503 хил. лв.). Крайният срок за погасяване по отделните договори е между декември 2022 – 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.7.

6. Материални запаси

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Гориво и смазочни материали	94	64
Резервни части	68	36
Работно облекло	4	4
Спомагателни материали	2	5
Общо	168	109

7. Търговски и други вземания

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	404	362
<i>Вземания от клиенти</i>	408	366
<i>Обезценка на вземания</i>	(4)	(4)
Предплатени разходи	137	64
ДДС за възстановяване	135	40
Надплатени данъци	-	8
Вземания от свързани лица (т. 27)	-	10
Предоставени депозити	13	13
Вземания по предоставени заеми	73	1 976
Общо	762	2 473

Движението на обезценката на вземанията от клиенти през годината е следното:

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Обезценка в началото на периода	(4)	(5)
Обезценени вземания през периода	-	-
Възстановена обезценка през периода	-	1
Обезценка в края на периода	(4)	(4)

8. Парични средства

	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	59	80
Парични средства в чуждестранна валута	2	2
Общо	61	82

Паричните средства на Дружеството са наличности по банкови сметки при банки със стабилни дългосрочни рейтинги. Ръководството е извършило оценка на очакваните кредитни загуби върху парични средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е определена като несъществена и не е начислена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2021 година.

9. Основен капитал

Към 31 декември 2021 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	4 250	0,21 %
ДФ „ЕФ Принсипал“	55 125	2,74 %
ДФ „ЕФ Рапид“	143 850	7,16 %
ДФ „Юг маркет максимум“	30 815	1,53 %
ДПФ Топлина	71 300	3,55 %
ППФ Топлина	123 900	6,17 %
УПФ Топлина	140 400	6,99 %
ДФ Стратегия	72 856	3,63 %
ДФ Прогрес	8 398	0,42 %
ДФ Актива балансиран фонд	20 700	1,03 %
ДФ Актива високодоходен фонд	18 550	0,92 %
ДФ Тренд балансиран фонд	23 305	1,16 %
ДФ Тренд фонд акции	25 000	1,24 %
ДФ Тренд фонд консервативен	4 000	0,20 %
ДФ Смарт глобал фънд	1 400	0,07%
РАК 2019 АД	6 500	0,32%
Физически лица	251	0,03%
Общо	2 008 400	100,00%

10. Нетекущи банкови заеми

Дружеството е сключило договор за банков кредит за инвестиционни цели и оборотни средства. Договорената годишна лихва е в размер на 6М Euribor, плюс надбавка, като през 2021 е в размер на 4.01%. Крайният срок за погасяване на частта за инвестиционни цели е през септември 2022 г. Задълженията по кредита са обезпечени с ипотека на дълготрайни активи, собственост на дружеството и запис на заповед (виж също т. 4). Към 31 декември 2021 година общият размер на задълженията по кредита възлиза на 2 608 хил. лв. (31 декември 2020 година – 3 175 хил. лв.), като текущата част от тях, платими през 2022 година са представени в т. 15.

11. Нетекущи търговски заеми

Към 31 декември 2021 година Дружеството е получило заеми от други търговски дружества в общ размер 802 хил. лв. (31 декември 2020 – 837 хил. лв.). Договорените лихвени проценти са в размер между 4-8%, а крайният срок за погасяване на задълженията – в периода февруари 2025 – февруари 2026 година.

Текущата част на получените заеми е представена в т.15.

Частта от търговските заеми, получени от свързани лица са оповестени в т. 27.

12. Отсрочени данъчни пасиви, нетно

	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Отсрочени данъчни активи		
Провизии за пенсии	39	36
Данъчна загуба	-	27
Неизплатени доходи	11	12
Начисления за отпуски	6	6
Общо отсрочени данъчни активи	56	81
Отсрочени данъчни пасиви		
Разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на нетекущи активи	(120)	(99)
Общо отсрочени данъчни пасиви	(120)	(99)
Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно	(64)	(18)

13. Нетекущи задължения по лизингови договори

Дружеството е сключило договор за финансов лизинг за покупка на автомобил. Задължението по договора към 31 декември 2021 е в размер на 27 хил. лв. (31 декември 2020 – 45 хил. лв.), като текущата част от тях, платима през следващия отчетен период, е представена в т. 15.

Дружеството е сключило договор за наем на търговски и офис площи, използвани в дейността му. Лизинговите срокове са 5-годишни. Към 31 декември 2021 година задължението възлиза на 157 хил. лв.(31 декември 2020 – 198 хил. лв.), като текущата част от него, платима в следващите 12 месеца, е представена в текущите пасиви.

	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по финансов лизинг	-	29
Задължения по оперативен лизинг	114	157
Общо	114	186

14. Нетекущи задължения към персонала

Движението на нетекущите задължения към персонала за представените отчетни периоди е както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Задължения на 1 януари	383	376
Разходи за текущ трудов стаж	45	38
Изплатени доходи през периода	(25)	(32)
Признати актюерски (печалби)/загуби	-	(1)
Разходи, признати в печалбата или загубата	20	5
Преоценка на задължението, призната в друг всеобхватен доход	(2)	2
Задължения в края на периода	401	383

Начислените суми за дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране в отчета за всеобхватния доход включват:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Компоненти на разходите по планове с дефинирани доходи, признати в печалбата или загубата	20	5
Разходи за текущ трудов стаж	19	6
Признати актюерски (печалби)/загуби	-	(1)
Разходи за лихви	1	-
Ефекти от последващи оценки на задълженията към персонала при пенсиониране:	(2)	2
Актюерски загуби от корекции, дължащи се на минал опит	(2)	2

При определяне на сегашната стойност към 31.12.2021 година са направени следните актюерски предположения:

- *Смъртност* – използвани са биометрични таблици съгласно Наредба №19 за смъртност, съгласно Решение №919 – ПОД от 16.12.2020 г. на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Осигурителен надзор“;
- *Очаквано средно годишно текучество на персонала и преждевременно пенсиониране поради болест* – определяне на индивидуална вероятност за оттегляне по възрастови групи на база исторически данни за персонала в дружеството, както и данни за пенсиониране по болест от Националния център за здравна информация;
- *Ефективен годишен лихвен процент* – лихвен процент в размер на 0.25%, базиран на данните за доходността на дългосрочните ДЦК в България (с 10 годишен матуритет);
- *Очаквано средно годишно нарастване на работната заплата* – съгласно плановете за развитие на заплатите в дружеството и статистиката на НСИ е заложено средно годишно нарастване на заплатите от 5 на сто между 2021 и 2022 г. и 3% за следващите години.

15. Текущи задължения

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Задължения по банкови кредити	2267	2351
Текуща част от нетекущите задължения, в т.ч.:	410	543
<i>Банкови кредити</i>	340	486
<i>Задължения по оперативен лизинг</i>	43	41
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	27	16
Задължения по получени заеми	16	752
Задължения към доставчици	286	249
Задължения към персонала	218	246
Задължения за социално осигуряване	40	94
Задължения за компенсируеми отпуски	55	54
Данъчни задължения	44	27
Задължения по получени аванси	-	2
Общо	3 336	4 318

16. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Приходи от маневрена дейност	7 123	6 354
Приходи от швартова дейност	-	438
Приходи от наеми	-	-
Общо	7 123	6 792

17. Други приходи

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Отписани задължения	50	64
Печалба от продажба на нетекущи активи	51	-
<i>Приходи от продажба на нетекущи активи</i>	64	-
<i>Балансова стойност на продадени нетекущи активи</i>	(13)	-
Приходи от такса плавателен стаж	-	1
Приходи от финансиране	3	-
Други приходи	-	1
Общо	104	66

Като приходите от финансиране са представени безвъзмездни средства, предоставени от държавата по реда на РМС 739/26.10.2021, с което е приета програма за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия.

18. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	2 830	3 172
Разходи за социални осигуровки и надбавки	141	168
Начисления за неизползвани отпуски	1	5
Начисления за дефинирани доходи на персонала при пенсиониране	19	6
Общо	2 991	3 351

Средносписъчният брой на персонала по категории:

	2021	2020
Приложни специалисти	50	53
Оператори на машини	26	44
Персонал без квалификация	4	4
Ръководни служители	6	7
Аналитични специалисти	7	8
Общо	93	116

19. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Комисионни	1 560	1 368
Буксирни услуги	459	405
Застраховки	91	106
Данъци и такси	52	69
Рекламни, одиторски и консултантски услуги	63	99
Поддръжка и ремонт	26	20
Наеми	2	2
Съобщителни услуги	7	7
Други външни услуги	39	38
Общо	2 299	2 114

Възнаграждението за независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2021 г. е 15 хил. лв. (2020 година – 7 хил. лв.).

20. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
ГСМ	413	362
Ел. енергия	81	61
Резервни части	12	25
Вода за технологични нужди	4	5
Други	42	32
Общо	552	485

21. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Командировки	6	7
Представителни разходи	5	3
Разходи за обезценка	-	6
Други	5	2
Общо	16	18

22. Финансови приходи

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	401	383
Общо	401	383

23. Финансови разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Разходи за лихви	153	194
Банкови такси	23	32
Валутни разлики	8	9
Общо	184	235

24. Данъчно облагане

Изравняването на ефективния разход за данък е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Счетоводна печалба	684	138
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	(69)	(14)
Общо приход/(разход) от данък	(69)	(14)

Компонентите на разходите за данъци са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Текущ разход за данък	(23)	-
Нетен ефект от признати временни данъчни разлики	(46)	(14)
Приход/(разход) от данък върху печалбата	(69)	(14)

25. Доход на акция и дивиденди

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:

	2021	2020
Печалба/(загуба), подлежаща на разпределение (в лв.)	615 000	124 000
Средно претеглен брой акции	2 008 400	2 008 400
Основен доход/ (загуба) на акция (в лв. за акция)	0.31	0.06

Дружеството е разпределило дивиденди за 2021 г. в размер на 60 хил. лв., за 2020 г.- не са разпределяни дивиденди.

26. Финансови инструменти и управление на финансовите рискове

Преносните стойности на активите и пасивите към 31 декември 2021 и 2020 година по категориите, определени в съответствие с МСФО 9 *Финансови инструменти* са представени в таблиците по-долу:

Финансови активи	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Предоставени заеми	10 887	10 502
Търговски вземания	404	372
Парични средства	61	82
Общо	11 352	10 956

Финансови пасиви	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Получени лихвени заеми	3 409	4 012
Задължения по финансов лизинг	27	45
Задължения по оперативен лизинг	157	198
Търговски задължения	286	249
Общо	3 879	4 504

26.1. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Съществуващите финансови рискове пред дружеството текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти, поради което и финансовите рискове при осъществяване на дейността му не са толкова ясно изразени.

26.1.1. Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че има разчети по търговски сделки и кредити, които са деноминирани в чуждестранна валута. Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро. Дружеството не използва финансови инструменти за хеджиране на валутния риск.

26.1.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството и по договори за финансов лизинг, по които то е лизингополучател, дължащо се на изменението на договорените лихвени проценти. Ръководството на дружеството счита, че то не е изложено на съществен лихвен риск във връзка с поетите ангажименти по действащи договори за заем, тъй като една част от тях са с фиксиран лихвен процент, а останалите са обвързани с плаваща лихва, която отразява текущите пазарни условия.

26.1.3. Ценови риск

Цените на стоките и услугите, които дружеството предоставя, са съобразени с пазарните условия в страната.

26.1.4. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск по вземания от продажби и предоставени заеми, в случай че контрагентите не изплатят своите задължения, или в случай че дружеството реши да получи вземанията си преди датата на падежа им. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

26.1.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения тогава, когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

В таблицата по-долу са представени договорените падежи на финансовите пасиви на база на най-ранната дата, на която дружеството може да бъде задължено да ги изплати.

Посочените суми представляват недисконтирани парични потоци, включващи главници и лихви:

31.12.2021 година хил. лв.	До 1 година	От 1 - 5 години	Над 5 години	Общо
Задължения по получени лихвени заеми	2 623	786	-	3 409
Задължения по финансов лизинг	27	-	-	27
Задължения по оперативен лизинг	43	114	-	157
Търговски задължения	286	-	-	286
Общо	2 979	901	-	3 879

31.12.2020 година хил. лв.	До 1 година	От 1 - 5 години	Над 5 години	Общо
Задължения по получени лихвени заеми	3 589	423	-	4 012
Задължения по финансов лизинг	16	29	-	45
Задължения по оперативен лизинг	41	157	-	198
Търговски задължения	249	-	-	249
Общо	3 895	609	-	4 504

26.1.6. Климатични рискове

Вземайки предвид изискванията за определяне на съществеността на финансовата информация, предвидени в параграф 7 на МСС 1, ръководството е преценило, че въздействието на рисковете свързани с климата не оказват съществено влияние върху финансовия отчет, изготвен към 31 декември 2021 година.

26.2. Управление на капитала

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвръщаемостта за акционерите, чрез оптимизиране на съотношението между дълг и капитал (възвръщаемостта на инвестирания капитал). Ръководството на Дружеството наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението между нетен дълг към собствен капитал.

Нетният дълг включва нетекущите и текущи лихвени заеми, както и нетекущите и текущи задължения по финансов лизинг, намалени с паричните средства. Основният капитал, резервите и натрупаните печалби формират собствения капитал на дружеството.

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Дълг	3 593	4 057
Парични средства	61	82
Нетен дълг	3 532	3 975
Собствен капитал	12 656	12 099
Нетен дълг/собствен капитал	0,28	0,33

27. 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 за текущия и предходния отчетен период е както следва:

Задължения към свързани лица

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Задължения по получени заеми	11	24
Задължения за лихви	5	4
Неизплатен дивидент	-	-
Общо	16	28

Вземания от свързани лица

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Търговски вземания	-	10
Общо	-	10

Извършени са следните сделки със свързани лица:

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Разходи за лихви	1	1
Предоставени услуги	-	-

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал са както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	250	343
Общо	250	343

28. Събития след края на отчетния период

През февруари 2022 година беше оповестено, че Русия започва военна интервенция на територията на Украйна. Няколко дни по-късно руската страна се натъкна на силна съпротива от украинска страна. В отговор на ескалацията на конфликта между двете държави, Европейският съюз, съвместно със САЩ, предприе редица рестриктивни действия спрямо Русия, едно от които е изваждането на част или целия руски банков сектор от SWIFT и запориране на активи на руската централна банка.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет ситуацията около Украйна е динамична и непредвидима и Дружеството е непряко (косвено) засегнато. Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава ситуацията около Украйна, както и преките и косвени ефекти върху дейността на стопанските субекти в България и конкретно в Дружеството. Мнението на Ръководството е, че ако конфликтът и неговото разрешаване се проточи във времето, и особено ако действията се пренесат в Черно море, то това би имало среден-към-значителен ефект върху предприятието в отрицателна посока по отношение на намаляване броя на корабите влизащи в Пристанище Варна, както и очаквани високи цени на електроенергия.

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 31 декември 2021 година, които да налагат допълнителни корекции или оповестявания в индивидуалния отчет на дружеството.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2021 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК И ПРИЛОЖЕНИЕ № 2, КЪМ ЧЛ. 10, Т. 1 ОТ НАРЕДБА № 2 ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР.

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Ние, членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, водени от стремежа да управляваме дружеството в интерес на акционерите, както и на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството, чл.100н, ал. 7 от ЗППЦК и приложение № 10 към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация изготвихме настоящия доклад за дейността /Доклада/. Докладът представя коментар и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

Приложена към настоящия доклад е декларация за корпоративно управление на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, съгласно разпоредбите на чл. 100 н, ал. 8 от ЗППЦК.

Информация относно настъпилите през 2021 г. обстоятелства, които ръководството на дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават акции от капитала на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, е публично оповестявана до Комисия за финансов надзор, обществеността /инвеститорите/ и регулирания пазар на ценни книжа в сроковете и по реда, предвидени за разкриване на регулирана информация от публични дружества и други емитенти на ценни книжа съгласно разпоредбите на ЗППЦК и Наредба № 2.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е акционерно дружество, регистрирано във Варненския окръжен съд през м. септември 1999 г. На 28.12.2002 г. е пререгистрирано в Софийски градски съд по ф.д.№ 6350.

От 01.07.2018 г. правната форма на дружеството бе преобразувана от ЕООД в ЕАД с ЕИК 205198869. През м. ноември 2019 г. „Портови флот“ ЕАД е преобразувано в акционерно дружество.

Дружеството е със седалище в гр. София и регистриран предмет на дейност:

Извършване на маневрена дейност на плаващи средства, буксировка на плаващи /провличане/, 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 товарно-разтоварни операции с плаващ кран и аварийно-спасителни операции, апотиране, агентирание, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, изготвяне на документи, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 2 008 400 лв. лева, разпределен в 2 008 400 броя обикновени, безналични, поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една.

„ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД придобива статут на публично дружество с решение № 819 – ПД/ 10.11.2020 г. на Комисията за финансов надзор

Структура на капитала на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД към 31.12.2021 г.

Таблица №1

Акционер	Брой акции	Брой права на глас	% на участие
„БЪЛГАРСКА МОРСКА КОМПАНИЯ - ПФ“ ЕООД	1 070 300	1 070 300	53,29%
ПОД "БЪДЕЩЕ" за сметка на:	191 750	191 750	9,55%
УПФ Бъдеще	139 500	139 500	6,95%
ДПФ Бъдеще	4 250	4 250	0,21%
ППФ Бъдеще	48 000	48 000	2,39%
ПОД "ТОПЛИНА" за сметка на:	335 600	335 600	16,71%
УПФ Топлина	140 400	140 400	6,99%
ППФ Топлина	123 900	123 900	6,17%
ДПФ Топлина	71 300	71 300	3,55%
УД „ЕФ Асет Мениджмънт“ АД за сметка на:	198 975	198 975	9,91%
ДФ „ЕФ Принципал“	55 125	55 125	2,74%
ДФ „ЕФ Рапид“	143 850	143 850	7,16%
Други юридически и физически лица	211 775	211 775	10,54%
Общо:	2 008 400	2 008 400	100,00%

Информация относно системата на управление на дружеството

„ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите като орган на управление.

Към 31.12.2021 г. Съветът на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е в следния състав:

- ✓ Марин Иванов Лазаров
- ✓ Флориан Петров Давидов
- ✓ Таня Венелинова Иванчева

Дружеството се управлява от изпълнителния директор - Марин Иванов Лазаров.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2021 Г.

Основната дейност на дружеството включва осъществяване на основни морско-технически услуги като: маневриране на кораби с моторни влекачи, буксировка и други услуги с влекачи в акваториите на рейдовете, каналите и пристанищата под юрисдикцията на Дирекция „Морска администрация - Варна“. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е водеща буксирна компания, която към 31.12.2021 г. притежава пазарен дял в размер на над 34 % изчислен на база обработен брутен тонаж (GT). Дружеството сключва договори за услуги с влекачи и договори за посредничество в корабоплаването, както с корабни агенции, посредници, така и директни договори с корабособственици, корабни оператори и мениджъри. Към момента дружеството има сключени 35 договора за услуги с влекачи, 26 договора за посредничество, а също така са постигнати договорености с 8 корабособственика /оператора за обслужване на техни кораби. При отделни случаи, като извършване на буксировки до 12-милната зона, очертаваща границата на териториалните води на Република България, се сключват договори според спецификата на услуга. Дружеството предлага конкурентни условия и цени за извършване на услугите и поддържа политика на лоялно партньорство с корабните агенции, корабособственици, корабни оператори и мениджъри, което осигурява дългогодишно сътрудничество с тях, както и работи усилено и в посока търсене на нови пазарни възможности.

"ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД притежава 6 броя влекачи и катери, с които упражнява своята дейност.

Таблица № 2

Наименование	Тонаж	Мощност (конски сили)
Моторен влекач Леда	186	1 200
Моторен влекач Вега	182	1 600
Моторен влекач Г. Игъл	215	2 431
Моторен влекач Процион	220	2 430
Моторен влекач Александра	72	2 028
Моторен влекач Европа	150	1 200

Влекачите на дружеството са снабдени с освидетелствано оборудване за противопожарно осигуряване на танкери и други кораби превозващи опасни товари по време на въвеждането и извеждането им от пристанищата и товаро-разтоварните операции. В случай на необходимост от предприемане на аварийно-спасителни операции на бедстващи съдове, хора и имущество, „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е в състояние да предостави влекачи, за извършване на маневри, гасене на пожари и всички други необходими спасителни действия.

Влекачите, които „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД използва в своята дейност, подлежат на задължителни годишни прегледи от представител на Изпълнителна агенция Морска Администрация и при наличие на забележки по техническото състояние от тяхна страна, задължително се предприемат корективни мерки от страна на дружеството, за да бъде отговорено на изискванията на регулаторния орган. За да гарантира Дружеството добра техническа база, всеки влекач подлежи на класов и междинен ремонт. Съответно за всеки конкретен ремонт се сключва договор със завода, които ще го извърши.

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Към 31.12.2021 г. нетният финансов резултат на Дружеството е печалба в размер на 615 хил. лв., спрямо отчетената за 2020 г. нетна печалба на стойност 124 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. общо приходите от дейността на дружеството са на стойност 7 641 хил. лв. спрямо отчетените към 31.12.2020 г. общо приходи от дейността в размер на 7 241 хил. лв.

През 2021 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД регистрира нетни приходи от продажби в размер на 7 237 хил. лева, в сравнение с отчетените през 2020 г. 6 858 хил. лева. През отчетния период дружеството отчита финансови приходи в размер на 401 хил. лева, като за 2020 г. те са в размер на 383 хил. лева.

Към 31.12.2021 г. сумата на активите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е в размер на 17 357 хил. лв., а стойността на собствения капитал е 12 656 хил. лв.

Приходи от основна дейност

Таблица №3

(хил. лв.)					
ПРИХОДИ	31.12.2019	%	31.12.2020	%	31.12.2021
А. Приходи от дейността					
I. Нетни приходи от продажби на:					
1. Продукция	0	0	0	0	0
2. Стоки	0	0	0	0	0
3. Услуги	6 852	-0,88%	6 792	4,87%	7 123
4. Други	196	-66,33%	66	72,73%	114
Общо за група I:	7 048	-2,70%	6 858	5,53%	7 237
II. Приходи от финансиране	0	0	0	0	3
в т.ч. от правителството	0	0	0	0	3
Общо за група II:	0	0,00%		0,00%	3
III. Финансови приходи					
1. Приходи от лихви	294	30,27%	383	4,70%	401
Общо за група III:	294	0,00%	383	4,70%	401
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	7 342	-1,38%	7 241	5,52%	7 641

Разходите по икономически елементи на Дружеството са в размер на 6 773 хил. лева и намаляват с 1,38 % спрямо 2020 г., когато са в размер на 6 868 хил. лева. Към 31.12.2021 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД отчита финансови разходи в размер на 184 хил. лева. Най-голям дял от разходите заемат разходите за външни услуги, представляващи 33,05 % от общите разходи за дейността, следвани от разходите за възнаграждения и осигуровки, представляващи 42,99 % от всички разходи за дейността.

Разходи за основна дейност

Таблица № 4

(хил. лв.)					
РАЗХОДИ	31.12.2019	%	31.12.2020	%	31.12.2021
А. Разходи за дейността					
I. Разходи по икономически елементи					
1. Разходи за материали	563	-13,85%	485	13,81%	552
2. Разходи за външни услуги	2 264	-6,63%	2 114	8,75%	2 299
3. Разходи за амортизации	961	-6,35%	900	0,22%	902
4. Разходи за възнаграждения	3 138	1,43%	3 183	-10,46%	2 850
5. Разходи за осигуровки	165	1,82%	168	-16,07%	141
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	92	-100,00%	0	0	13
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	0	0	0
8. Други	15	20,00%	18	-11,11%	16
обезценка на активи	2	0,00%	6	0,00%	0
провизии	0	0,00%	0	0,00%	0
Общо за група I:	7 198	-4,58%	6 868	-1,38%	6 773

Таблица №5

	към 31.12.2019 г.	към 31.12.2020 г.	към 31.12.2021 г.
ОПЕРАТИВЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	-150	-10	464

Към 31.12.2021 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД отчита оперативен резултат печалба в размер на 464 хил. лв. в сравнение с 2020 г., когато отчита оперативната загуба в размер на размер на 10 хил. лв.

Таблица №6

(ХИЛ. ЛВ.)					
СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	31.12.2019	%	31.12.2020	%	31.12.2021
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ					
I. Основен капитал	2 008	0,00%	2 008	0,00%	2 008
II. Резерви	246	-0,41%	245	26,94%	311
III. Финансов резултат					
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	9 859	-1,39%	9 722	0,00%	9 722
неразпределена печалба	10 111	-2,47%	9 861	0,00%	9 861
непокрита загуба	0	0	-139	0,00%	-139
2. Текуща печалба	0	0	124	395,97%	615
3. Текуща загуба	-136	-100,00%	0	0	0
Общо за група III:	9 723	1,27%	9 846	4,99%	10 337
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	11 977	1,02%	12 099	4,60%	12 656

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ



Таблица № 7

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ:	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Коефициент на обща ликвидност	0,30	0,62	0,26
Коефициент на бърза ликвидност	0,25	0,59	0,23
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,018	0,019	0,015
Коефициент на незабавна ликвидност	0,018	0,019	0,015

При показателите за ликвидност тенденцията във времето дава най-ценната информация за дружеството.

Коефициент на обща ликвидност

Коефициентът на обща ликвидност се смята за универсален и представя съотношението на текущите активи и текущите пасиви.

Към 31.12.2021 г. стойността на коефициента на обща ликвидност е 0,30 и намалява спрямо стойностите му за 2020 г. През 2021 г. в сравнение с 2020 г. текущите активи на дружеството намаляват с 62,80 %, текущите пасиви също намаляват с 22,74 %.

Коефициент на незабавна ликвидност

Към 31.12.2021 г. коефициентът на незабавна ликвидност намалява в сравнение със стойността за 2020 г. Както отбелязахме по-горе през 2021 г. в сравнение с 2020 г. текущите активи на дружеството намаляват, паричните средства също намаляват с 25,61 %.

Коефициент на бърза ликвидност

Коефициентът на бърза ликвидност представя съотношението на текущите активи минус материалните запаси към текущите пасиви.

Към 31.12.2021 г. стойността на коефициента на бърза ликвидност е 0,25 и отчита намаление в сравнение със стойността от 0,59 отчетена към 31.12.2020 г. Стойността на текущите активи на компанията намалява със 62,80 %, намалява стойността на текущите пасиви с 22,74 % при увеличение на стойността на материалните запаси с 54,13 %.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и текущите пасиви и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

Към 31.12.2021 г. стойността на коефициента на абсолютна ликвидност е 0,018 и намалява спрямо стойността му за 2020 г. През 2021 г. спрямо 2020 г. паричните средства намаляват с 25,61 %, текущите пасиви също намаляват.

2. КАПИТАЛОВИ РЕСУРСИ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ



Таблица № 8

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ:	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Коефициент на задлъжнялост	0,37	0,44	0,47
Дълг / Активи	0,27	0,31	0,32
Коефициент на финансова автономност	2,69	2,27	2,12

Чрез показателите за финансова автономност и задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента на финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента на финансова задлъжнялост са гаранция, както за инвеститорите /кредиторите/, така и за самите собственици, за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Ефектът от използването на привлечени средства (дълг) от предприятието с оглед увеличаване на крайния нетен доход от общо въввлечените в дейността средства (собствен капитал и привлечени средства) се нарича финансов ливъридж. Ползата от използването на финансовия ливъридж се явява тогава, когато дружеството печели от влагането на привлечените средства повече, отколкото са разходите (лихвите) по тяхното привличане. Когато дадено дружество постига по-висока доходност от използването на привлечени средства в капиталовата си структура, отколкото са разходите по тях, ливъриджът е оправдан и би следвало да се разглежда в положителен аспект (с уговорката нивото на ливъридж да не дава драстично негативно отражение на други финансови показатели на компанията).

Коефициент на финансова автономност

Коефициентът на финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството.

Към 31.12.2021 г. стойността на коефициента на финансова автономност е 2,69 и отбелязва увеличение спрямо 2020 г. През 2021 г. спрямо 2020 г. сумата на дълга намалява като от 5 328 хил. лв. за 2020 г. намалява на 4 701 хил. лв. Нарастването на собствения капитал е в размер на 4,60 %.

Коефициент на задлъжнялост

Към 31.12.2021 г. стойността на коефициента на задлъжнялост е 0,37 и намалява спрямо 2020 година. През 2021 г. спрямо 2020 г. дългът на дружеството намалява, а собствения капитал нараства.

Съотношение дълг към обща сума на активите

Съотношението Дълг/Активи показва директно какъв процент от активите на дружеството се финансира чрез дълг.

Стойността на коефициента Дълг/Активи към 31.12.2021 г. е 0,27 и намалява спрямо стойността му от 0,31, отчетена за 2020 г. През 2021 г. спрямо 2020 г. дългът на дружеството намалява при намаление на стойността на активите.

3. ПОКАЗАТЕЛИ НА РЕНТАБИЛНОСТ

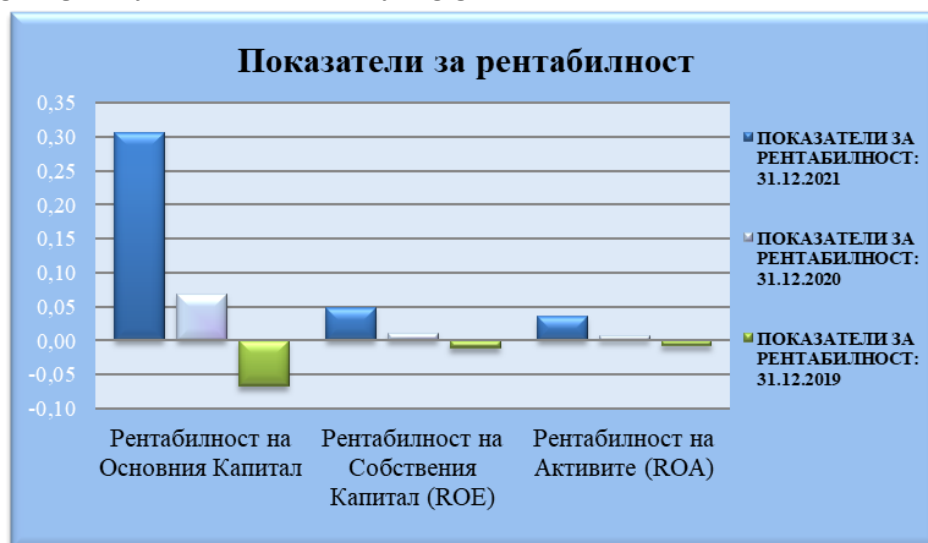


Таблица № 9

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Рентабилност на Основния Капитал	0,31	0,07	-0,07
Рентабилност на Собствения Капитал (ROE)	0,05	0,01	-0,01
Рентабилност на Активите (ROA)	0,04	0,01	-0,01

Рентабилност на Собствения капитал (ROE)

Към 31.12.2021 г. коефициентът на рентабилност на собствения капитал нараства и е на стойност 0,05, поради отчетения положителен нетен финансов резултат при нарастване на собствения капитал с 4,60 %.

Рентабилност на активите (ROA)

Стойността на коефициента на рентабилност на активите към 31.12.2021 г. е 0,04 и нараства. За 2021 г. дружеството отчита положителен нетен финансов резултат, а общата сума на активите намалява в сравнение с 2020 г.

Рентабилност на Основния капитал

Към 31.12.2021 г. коефициентът на рентабилност на основния капитал расте и е на стойност 0,31. През 2021 г. спрямо 2020 г. основният капитал на дружеството остава без промяна, като нетния финансов резултат е печалба при отчетена печалба и за 2020 г.

IV. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Рисковете, свързани с дейността на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

✓ Несистематични за „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла/отраслите, в които то оперира.

✓ Систематични – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти. Общите рискове не могат да бъдат диверсифицирани от инвеститорите в ценни книжа.

В следващите два подраздела са посочени видовете рискове в така определените групи, както и начини за тяхното ограничаване. Рисковите фактори са описани в последователност съобразно значимостта им в дейността на Дружеството (представени по-нататък в материала).

Представените рискови фактори са описани единствено като рискове, свързани с бъдещата дейност и търговските намерения на дружеството, а не се основават на резултата от извършената дейност на Дружеството до момента.

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Систематичните рискове са свързани с пазара и макросредата, в която Дружеството функционира, поради което те не могат да бъдат управлявани и контролирани от мениджмънта на компанията екип. Систематични рискове са: политическият риск, макроикономическият риск, инфлационният риск, валутният риск, лихвеният риск, данъчният риск.

Таблица № 10

Вид риск	Описание
ПОЛИТИЧЕСКИ РИСК	Политическият риск е вероятността от смяна на Правителството, или от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в европейското и/или националното законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби. Политическите рискове за България в международен план са свързани с поетите ангажименти за осъществяване на сериозни структурни реформи в страната в качеството ѝ на равноправен член на ЕС, повишаване на социалната стабилност ограничаване на неефективните разходи, от една страна, както и със силната дестабилизация на страните от Близкия изток, зачестяващите заплахи от

	терористични атентати в Европа, бежански вълни и нестабилност на ключови страни в непосредствена близост до България. България, както и другите държави – членки на ЕС от региона, продължава да бъде сериозно засегната от общоевропейския проблем с интензивния бежански поток от Близкия изток. Други фактори, които също влияят на този риск, са евентуалните законодателни промени и в частност тези, касаещи стопанския и инвестиционния климат в страната.
ОБЩ МАКРОИКОНОМИЧЕСКИ РИСК	По данни на Националния статистически институт през декември 2021 г. общият показател на бизнес климата нараства с 2.6 пункта спрямо предходния месец. Подоброение на показателя се наблюдава в строителството, търговията на дребно и сектора на услугите, а в промишлеността е регистрирано понижение. Бизнес климат – общо  Източник: НСИ <i>Съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ през декември 2021 г. намалява с 0.7 пункта. Оценките на промишлените предприемачи за настоящото бизнес състояние на предприятията са влошени, като и очакванията им за следващите шест месеца са по-резервирани. Същевременно анкетата отчита и известно намаление на осигуреността на производството с поръчки. Несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила продължават да са основните проблеми за развитието на бизнеса. В сравнение с ноември делът на мениджърите, които прогнозираат продажните цени в промишлеността да се повишат през следващите три месеца, се увеличава.</i> По данни на Националния статистически институт през декември 2021 г. <i>съставният показател „бизнес климат в строителството“</i> се повишава с 3.3 пункта, което се дължи на по-благоприятните оценки и очаквания на строителните предприемачи за бизнес състоянието на предприятията. Според тях настоящата осигуреност на производството с поръчки се запазва, а прогнозите за строителната активност през следващите три месеца се изместват към по-умерените мнения. Най-сериозните затруднения за дейността на предприятията остават свързани с несигурната икономическа среда, цените на материалите и недостига на работна сила, посочени съответно от 63.6, 50.3 и 40.0% от предприятията. Относно продажните цени в строителството 34.2% от мениджърите предвиждат те да се повишат през следващите три месеца.. През декември 2021 г. <i>съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“</i> се повишава с 5.9 пункта, което се дължи на оптимистичните оценки и очаквания на мениджърите за бизнес състоянието на предприятията. Благоприятни са и мненията им относно търсенето на услуги през следващите три месеца. Несигурната икономическа среда и конкуренцията в бранша остават основните фактори, ограничаващи в най-голяма степен дейността на предприятията. Относно продажните цени в сектора на услугите очакванията на мениджърите са те да се

	увеличат през следващите три месеца. Икономическата оценка на Управителния съвет на Европейската Централна Банка към 15 декември 2021 г., отразена в Икономически бюлетин, бр. 8 /2021 г., е за запазване тенденция към възстановяване на световната икономика, въпреки че продължителните затруднения в доставките, поскъпването на борсовите стоки и появата на омикрон варианта на коронавируса (COVID- 19) продължават да влошават краткосрочните перспективи за растеж. Последните проучвания относно икономическата активност показват известно забавяне на инерцията на растежа в началото на четвъртото тримесечие. Растежът на световния БВП в реално изражение (без еврозоната) се очаква да се повиши до 6,0% през 2021 г., след което ще се забави до 4,5% през 2022 г., до 3,9% през 2023 г. и до 3,7% през 2024 г. Външното търсене в еврозоната се очаква да се увеличи с 8,9% през 2021 г., с 4,0% през 2022 г., с 4,3% през 2023 г. и с 3,9% през 2024 г. Бъдещото протичане на пандемията остава ключов риск, влияещ върху базисните прогнози за световната икономика. Икономиката на еврозоната продължава да се възстановява. Растежът остава умерен, но активността се очаква отново значително да се засили през настоящата година. Фактор за продължаването на икономическото възстановяване се предвижда да бъде голямо вътрешно търсене. Пазарът на труда се подобрява. Натрупаните по време на пандемията спестявания също ще подкрепят потреблението. Икономическата активност бе умерена през четвъртото тримесечие на миналата година и този по-бавен растеж изглежда продължава и в началото на настоящата година. Понастоящем очакванията са през първото тримесечие на 2022 г. производството да надхвърли предкризисното си равнище. За да се справят със сегашната вълна на пандемията, някои държави от еврозоната въведоха отново строги противоепидемични мерки. Това може да отложи възстановяването, особено в секторите на пътуванията, туризма, хотелиерството и развлеченията. Пандемията подронва доверието на потребителите и бизнеса, а разпространението на нови варианти на вируса поражда допълнителна несигурност. Освен това увеличаващите се енергийни разходи препятстват потреблението. Недостигът на оборудване, материали и работна ръка в отделни сектори затруднява производството на промишлени стоки, предизвиквайки закъснения в строителството и забавяйки възстановяването в някои от подсекторите на услугите. Тези затруднения ще продължат още известно време, но през 2022 г. ще намалеят. Въпреки че кризата с COVID-19 продължи през 2021 г. да се отразява неблагоприятно върху публичните финанси, макроикономическите прогнози на експертите от Евросистемата от декември 2021 г. показват, че бюджетното салдо вече се подобрява. Достигайки връх от 7,7% от БВП през 2020 г., съотношението на дефицита се очаква да се понижи до 5,9% през 2021 г. и да продължи да спада до 3,2% през 2022 г., като в края на прогнозния хоризонт през 2024 г. се стабилизира точно под 2%. По отношение на фискалната позиция на еврозоната една силна експанзия през 2020 г. беше последвана от съвсем незначителното ѝ затягане през 2021 г., след като бе коригирана с безвъзмездните средства по временния фонд за възстановяване „Следващо поколение ЕС“ (NGEU). През 2022 г. фискалната позиция се предвижда да бъде чувствително затегната, което се дължи главно на отпадането на значителна част от извънредната помощ във връзка с кризата. До края на 2022 г. се очаква икономическата активност осезаемо да се възстанови. Макроикономическите прогнози на експертите от Евросистемата от декември 2021 г. предвиждат БВП в реално изражение да нараства годишно с 5,1% през 2021 г., с 4,2% през 2022 г., с 2,9% през 2023 г. и с 1,6% през 2024 г. В сравнение със септемврийските прогнози очакванията са ревизирани надолу за 2022 г. и нагоре за 2023 г.
--	---

ЛИХВЕН РИСК	Лихвеният риск е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции на Република България. Съгласно данни от Икономически преглед на БНБ, бр.4/2021 г. през четвъртото тримесечие на 2021 г. глобалните конюнктурни индикатори сигнализираха за забавящ се темп на възстановяване на световната икономическа активност, като предварителните данни за януари 2022 г. за някои от водещите икономики, като САЩ, еврозоната, Япония, Обединеното кралство и Австралия показват допълнително влошаване на икономическата обстановка. Разпространението в глобален мащаб на варианта „омикрон“ на вируса SARS-CoV-2 доведе до съществено забавяне в началото на 2022 г. на икономическата дейност в сектора на услугите. През последното тримесечие на 2021 г. глобалната инфлация нарасна съществено на годишна база както в развитите икономики, така и в икономиките с нововъзникващи пазари. Основен фактор за повишението на инфлацията беше поскъпването на енергийните продукти, както и продължаващо нарастване на потребителското търсене в условията на силно стимулираща фискална и парична политика. През периода Федералният резерв на САЩ започна постепенно да изтегля стимулите на паричната си политика, след като бе преценено, че инфлацията в САЩ е останала достатъчно дълго над целевото ниво, а по отношение на целта за заетостта се наблюдава съществен напредък. От Федералния резерв дадоха и признаци за съществено повишаване на лихвения процент по федералните фондове в периода 2022–2024 г. През декември ЕЦБ също обяви намерение за намаляване на количествените стимули, но продължи да поддържа становището си за временния характер на увеличаващата се инфлация в еврозоната. През първото и второто тримесечие на 2022 г. очакваме външното търсене на български стоки и услуги да нараства на годишна база, като се очаква темпът постепенно да се забави спрямо наблюдавания през последното тримесечие на 2021 г. От разпространено съобщение до медиите за взето решение на 10.03.2022 г., става ясно, че Управителния съвет (УС) на Европейската централна банка (ЕЦБ) е останал много предпазлив и не е пристъпил към съществени промени на паричната политика, тъй като иска тя да остане гъвкава в условията на голяма несигурност във връзка с военните действия водени от Русия в Украйна. Трите основни лихви остават непроменени: по депозитите са на минус 0.50%, референтният лихвен процент по кредитите е нула, а лихвеният процент по маржин кредитите е на плюс 0.25%. Управителният съвет очаква основните лихвени проценти на ЕЦБ да останат на сегашните си равнища, докато не види, че инфлацията достига два процента доста преди края на прогнозния хоризонт. Данните за февруари обаче сочат, че в еврозоната индексът на потребителските цени е скочил до 5.8 на сто, което е ускорение спрямо януари, когато беше отчетена инфлация в размер на 5.1 на сто. Промяна има в програмата за изкупуване на активи (APP). Управителният съвет е преразгледал графика на месечните нетни покупки: за април ще бъдат 40 млрд. евро, през май 30 млрд. евро и 20 млрд. евро през юни. Следващото решение за третото тримесечие ще зависи от данните за инфлацията и ръста на БВП, като УС на ЕЦБ има намерение да намали обемите и дори да прекрати програмата. Ако ускорянето на инфлацията продължи и условията за финансиране станат несъвместими с по-нататъшния напредък към целта от 2%, ЕЦБ има готовност да преразгледа графика си за нетните покупки на активи по отношение на размера и/или продължителността.
-------------	---

	ОСНОВЕН ЛИХВЕН ПРОЦЕНТ — Основен лихвен процент 01.01.2021 - 31.12.2021 г. *Източник: БНБ
ИНФЛАЦИОНЕН РИСК	Инфлационният риск представлява всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценяват и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите. По данни на НСИ индексът на потребителските цени за януари 2021 г. спрямо декември 2020 г. е 100.2%, т.е. месечната инфлация е 0.2%. Годишната инфлация за януари 2021 г. спрямо януари 2020 г. е минус 0.6%. Средногодишната инфлация за периода февруари 2020 - януари 2021 г. спрямо периода февруари 2019 - януари 2020 г. е 1.3%. По данни на НСИ хармонизираният индекс на потребителските цени за януари 2021 г. спрямо декември 2020 г. е 100.1%, т.е. месечната инфлация е 0.1%. Годишната инфлация за януари 2021 г. спрямо януари 2020 г. е минус 0.4%. Средногодишната инфлация за периода февруари 2020 - януари 2021 г. спрямо периода февруари 2019 - януари 2020 г. е 0.9%. Индексът на потребителските цени за февруари 2021 г. спрямо януари 2021 г. е 100.6%, т.е. месечната инфлация е 0.6%. Инфлацията от началото на годината е 0.8%, а годишната инфлация за февруари 2021 г. спрямо февруари 2020 г. е минус 0.1%. Средногодишната инфлация за периода март 2020 - февруари 2021 г. спрямо периода март 2019 - февруари 2020 г. е 1.0%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за февруари 2021 г. спрямо януари 2021 г. е 100.5%, т.е. месечната инфлация е 0.5%. Инфлацията от началото на годината (февруари 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 0.7%, а годишната инфлация за февруари 2021 г. спрямо февруари 2020 г. е 0.2%. Средногодишната инфлация за периода март 2020 - февруари 2021 г. спрямо периода март 2019 - февруари 2020 г. е 0.7%. Индексът на потребителските цени за март 2021 г. спрямо февруари 2021 г. е 100.1%, т.е. месечната инфлация е 0.1%. Инфлацията от началото на годината (март 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 0.9%, а годишната инфлация за март 2021 г. спрямо март 2020 г. е 0.6%. Средногодишната инфлация за периода април 2020 - март 2021 г. спрямо периода април 2019 - март 2020 г. е 0.8%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за март 2021 г. спрямо февруари 2021 г. е 100.2%, т.е. месечната инфлация е 0.2%. Инфлацията от началото на годината (март 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 0.8%, а годишната инфлация за март 2021 г. спрямо март 2020 г. е 0.8%. Средногодишната инфлация за периода април 2020 - март 2021 г. спрямо периода април 2019 - март 2020 г. е 0.5%. Индексът на потребителските цени за април 2021 г. спрямо март 2021 г. е 100.7%, т.е. месечната инфлация е 0.7%. Инфлацията от началото на годината (април 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 1.6%, а годишната инфлация за април 2021 г. спрямо

	април 2020 г. е 2.0%. Средногодишната инфлация за периода май 2020 - април 2021 г. спрямо периода май 2019 - април 2020 г. е 0.8%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за април 2021 г. спрямо март 2021 г. е 100.7%, т.е. месечната инфлация е 0.7%. Инфлацията от началото на годината (април 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 1.6%, а годишната инфлация за април 2021 г. спрямо април 2020 г. е 2.0%. Средногодишната инфлация за периода май 2020 - април 2021 г. спрямо периода май 2019 - април 2020 г. е 0.6%. Индексът на потребителските цени за май 2021 г. спрямо април 2021 г. е 100.1%, т.е. месечната инфлация е 0.1%. Инфлацията от началото на годината (май 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 1.7%, а годишната инфлация за май 2021 г. спрямо май 2020 г. е 2.5%. Средногодишната инфлация за периода юни 2020 - май 2021 г. спрямо периода юни 2019 - май 2020 г. е 0.9%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за май 2021 г. спрямо април 2021 г. е 100.1%, т.е. месечната инфлация е 0.1%. Инфлацията от началото на годината (май 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 1.7%, а годишната инфлация за май 2021 г. спрямо май 2020 г. е 2.3%. Средногодишната инфлация за периода юни 2020 - май 2021 г. спрямо периода юни 2019 - май 2020 г. е 0.7%. Индексът на потребителските цени за юни 2021 г. спрямо май 2021 г. е 99.8%, т.е. месечната инфлация е минус 0.2%. Инфлацията от началото на годината (юни 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 1.5%, а годишната инфлация за юни 2021 г. спрямо юни 2020 г. е 2.7%. Средногодишната инфлация за периода юли 2020 - юни 2021 г. спрямо периода юли 2019 - юни 2020 г. е 1.0%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за юни 2021 г. спрямо май 2021 г. е 100.0%, т.е. месечната инфлация е 0.0%. Инфлацията от началото на годината (юни 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 1.7%, а годишната инфлация за юни 2021 г. спрямо юни 2020 г. е 2.4%. Средногодишната инфлация за периода юли 2020 - юни 2021 г. спрямо периода юли 2019 - юни 2020 г. е 0.8%. Индексът на потребителските цени за юли 2021 г. спрямо юни 2021 г. е 100.8%, т.е. месечната инфлация е 0.8%. Инфлацията от началото на годината (юли 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 2.3%, а годишната инфлация за юли 2021 г. спрямо юли 2020 г. е 3.0% . Средногодишната инфлация за периода август 2020 - юли 2021 г. спрямо периода август 2019 - юли 2020 г. е 1.1%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за юли 2021 г. спрямо юни 2021 г. е 100.7%, т.е. месечната инфлация е 0.7%. Инфлацията от началото на годината (юли 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 2.4%, а годишната инфлация за юли 2021 г. спрямо юли 2020 г. е 2.2%. Средногодишната инфлация за периода август 2020 - юли 2021 г. спрямо периода август 2019 - юли 2020 г. е 1.0%. Индексът на потребителските цени за август 2021 г. спрямо юли 2021 г. е 100.8%, т.е. месечната инфлация е 0.8%. Инфлацията от началото на годината (август 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 3.1%, а годишната инфлация за август 2021 г. спрямо август 2020 г. е 3.7%. Средногодишната инфлация за периода септември 2020 - август 2021 г. спрямо периода септември 2019 - август 2020 г. е 1.3%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за август 2021 г. спрямо юли 2021 г. е 100.7%, т.е. месечната инфлация е 0.7%. Инфлацията от началото на годината (август 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 3.1%, а годишната инфлация за август 2021 г. спрямо август 2020 г. е 2.5%. Средногодишната инфлация за периода септември 2020 - август 2021 г. спрямо периода септември 2019 - август 2020 г. е 1.1%. Индексът на потребителските цени за септември 2021 г. спрямо август 2021 г. е 100.4%, т.е. месечната инфлация е 0.4%. Инфлацията от началото на годината
--	---

	(септември 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 3.5%, а годишната инфлация за септември 2021 г. спрямо септември 2020 г. е 4.8%. Средногодишната инфлация за периода октомври 2020 - септември 2021 г. спрямо периода октомври 2019 - септември 2020 г. е 1.6%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за септември 2021 г. спрямо август 2021 г. е 100.2%, т.е. месечната инфлация е 0.2%. Инфлацията от началото на годината (септември 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 3.3%, а годишната инфлация за септември 2021 г. спрямо септември 2020 г. е 4.0%. Средногодишната инфлация за периода октомври 2020 - септември 2021 г. спрямо периода октомври 2019 - септември 2020 г. е 1.4%. Индексът на потребителските цени за октомври 2021 г. спрямо септември 2021 г. е 101.8%, т.е. месечната инфлация е 1.8%. Инфлацията от началото на годината (октомври 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 5.4%, а годишната инфлация за октомври 2021 г. спрямо октомври 2020 г. е 6.0%. Средногодишната инфлация за периода ноември 2020 - октомври 2021 г. спрямо периода ноември 2019 - октомври 2020 г. е 2.1%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за октомври 2021 г. спрямо септември 2021 г. е 101.3%, т.е. месечната инфлация е 1.3%. Инфлацията от началото на годината (октомври 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 4.6%, а годишната инфлация за октомври 2021 г. спрямо октомври 2020 г. е 5.2%. Средногодишната инфлация за периода ноември 2020 - октомври 2021 г. спрямо периода ноември 2019 - октомври 2020 г. е 1.8%. Индексът на потребителските цени за ноември 2021 г. спрямо октомври 2021 г. е 101.4%, т.е. месечната инфлация е 1.4%. Инфлацията от началото на годината (ноември 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 6.8%, а годишната инфлация за ноември 2021 г. спрямо ноември 2020 г. е 7.3%. Средногодишната инфлация за периода декември 2020 - ноември 2021 г. спрямо периода декември 2019 - ноември 2020 г. е 2.7%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за ноември 2021 г. спрямо октомври 2021 г. е 101.1%, т.е. месечната инфлация е 1.1%. Инфлацията от началото на годината (ноември 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 5.7%, а годишната инфлация за ноември 2021 г. спрямо ноември 2020 г. е 6.3%. Средногодишната инфлация за периода декември 2020 - ноември 2021 г. спрямо периода декември 2019 - ноември 2020 г. е 2.3%. Индексът на потребителските цени за декември 2021 г. спрямо ноември 2021 г. е 100.9%, т.е. месечната инфлация е 0.9%. Годишната инфлация за декември 2021 г. спрямо декември 2020 г. е 7.8%. Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2021 г. спрямо периода януари - декември 2020 г. е 3.3%. Хармонизираният индекс на потребителските цени за декември 2021 г. спрямо ноември 2021 г. е 100.8%, т.е. месечната инфлация е 0.8%. Годишната инфлация за декември 2021 г. спрямо декември 2020 г. е 6.6%. Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2021 г. спрямо периода януари - декември 2020 г. е 2.8%.
--	--

	ИНФЛАЦИЯ *Източник:НСИ
ВАЛУТЕН РИСК	Експозицията към валутния риск представлява зависимостта и ефектите от изменението на валутните курсове. Систематичният валутен риск е вероятността от евентуална промяна на валутния режим на страната (валутен борд), което би довело или до обезценяване на лева или до поскъпване на лева спрямо чуждестранните валути. Валутният риск ще има влияния върху компании, имащи пазарни дялове, плащанията на които се извършват във валута, различна от лева и еврото. Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение EUR 1 = BGN 1.95583, а Българската народна банка е длъжна да поддържа ниво на българските левове в обръщение, равно на валутните резерви на банката, рискът от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален и се състои във евентуално предсрочно премахване на валутния борд в страната. Очакванията са валутният борд да бъде отменен при приемането на еврото в България за официална платежна единица. На свое заседание на 30.06.2021 г. Координационният съвет за подготовка на Република България за членство в еврозоната прие проект на Национален план за въвеждане на еврото в Република България. Ангажиментът на България за приемане на единната европейска валута е препотвърден в Договора за присъединяването на Република България и Румъния към Европейския съюз, след като първоначално е заявен при започване на преговорите на страната ни за членство в ЕС. Подготовката за присъединяването на България към еврозоната е при целева дата 1 януари 2024 година. Въвеждането на еврото е планирано без преходен период, като датата на приемане на еврото ще съвпада с въвеждането му като официална разплащателна единица. Превалутирането ще се извършва чрез прилагането на неотменимо фиксирания валутен курс между еврото и лева. А след въвеждане на еврото в рамките на месец левът и еврото ще бъдат едновременно законно платежно средство. Националният план за въвеждане на еврото в България е стратегическият документ, въз основа на който ще се реализира оперативната работа за замяна на лева с еврото. Документът е подготвен и приет в срока – 30 юни 2021 г., поставен в Постановление № 103 на МС от 25 март 2021 г. за изменение и допълнение на Постановление № 168 на Министерския съвет от 2015 г. за създаване на Координационен съвет за подготовка на Република България за членство в еврозоната (ДВ, бр. 52 от 2015 г.). В Националния план за въвеждане на еврото в България са описани принципите, институционалната и правно-нормативната рамка за приемане на еврото, както и основните дейности за успешното въвеждане на еврото от 1 януари 2024 година. Документът разглежда всички важни оперативни дейности и мерки, които участниците в подготовката за въвеждането на еврото – частният, публичният сектор и гражданите – следва да извършват като част от процеса по въвеждането на еврото. В началото на януари 2022 г. министър – председателят Кирил Петков в интервю пред Bloomberg TV потвърди, че България ще стане член на Еврозоната на 1 януари 2024 година. Той изказа становище, че преходът от българския лев към еврото трябва да се третира внимателно и изисква мащабна обществена информационна

	компания и уточни, че страната ни ще запази непроменен сегашния фиксинг лев-евро до влизането през 2024 г. Брутният външен дълг към даден момент отразява размерът на текущите и безусловни задължения, изискващи плащане на главница и/или лихва от дебитора в даден бъдещ момент, които се дължат на нерезиденти от резидентите на дадена икономика. Високият брутен външен дълг е предпоставка за потенциални проблеми с изплащането на задълженията, особено когато съществува значителен валутен риск. По данни на БНБ от 28.02.2022 г. брутният външен дълг в края на декември 2021 г. възлиза на 41 529.1 млн. евро (61.8% от БВП2), което е с 1902 млн. евро (4.8%) повече в сравнение с края на декември 2020 г. (39 627.1 млн. евро, 64.6% от БВП). В края на декември 2021 г. краткосрочните задължения са 6716.3 млн. евро (16.2% от брутния дълг, 10% от БВП) и се увеличават с 641.5 млн. евро (10.6%) спрямо края на декември 2020 г. (6074.7 млн. евро, 15.3% от дълга, 9.9% от БВП). Дългосрочните задължения възлизат на 34 812.8 млн. евро (83.8% от брутния дълг, 51.8% от БВП), като се увеличават с 1260.4 млн. евро (3.8%) спрямо края на декември 2020 г. (33 552.4 млн. евро, 84.7% от дълга, 54.7% от БВП).
ДАНЪЧЕН РИСК	От определящо значение за финансовия резултат на компаниите е запазването на текущия данъчен режим. Няма гаранция, че данъчното законодателство, което е от пряко значение за дейността на Дружеството, няма да бъде изменено в посока, която да доведе до значителни непредвидени разходи и съответно да се отрази неблагоприятно на неговата печалба. Системата на данъчно облагане в България все още се развива, в резултат на което може да възникне противоречива данъчна практика.
РИСК COVID-19	С цел ограничение на разпространението на COVID-19 в страната е обявена извънредна епидемична обстановка, която с Решение № 826 от 25.11.2021 г. на Министерски съвет бе удължена до 31 март 2022 г. Решението е мотивирано от разпространението на COVID-19 в страната, което бележи интензивното развитие на поредната пандемична вълна. Към датата на вземане на решението данните показват, че засегнати от новия коронавирус са всички области на страната, като в 93% от тях 14-дневната заболяемост е над 500 на 100 000 население (в 8, от които показателят надхвърля 1000 нови случая на 100 000 население). Случаи на COVID-19 се диагностицират при лица от всички възрастови групи. Съществено нарастване на заболяемостта се наблюдава при децата и младите лица (20-29 г.). Нараства и броят на хоспитализираните лица. Съответно ваксинационният обхват в страната е 25,53% и далеч от поставените от ЕС цели от 70% сред възрастни хора и население като цяло. Това допринася за регистрираните високи нива на заболяемост сред неваксинираните лица, които представят над 85% от всички заразени със SARS-CoV-2 лица. В тази връзка пандемията в България се отрази неблагоприятно върху дейността на дружествата, засили въздействието на всички по-горе изброени рискове върху дейността и увеличи несигурността по отношение на приходите, сроковете за изпълнение, достъп до финансиране, връзки с контрагенти и осъществяването на доставки. На 15 юли 2021 г. с Решение № 518 на Министерски съвет от 2021 г. е приет Национален оперативен план за справяне с пандемията от SARS-CoV-2. Планът е разработен с цел превенция, след локализиране на варианти на вируса и реалната опасност от разпространението им и в нашата страна. В Плана са направени анализ и оценка на рисковете, както и на наличните ресурси на здравната система. Целта е да има предвидимост както за гражданите, така и за бизнеса. Съгласно Националния план за справяне с пандемията от SARS-CoV-2, колко интензивна ще бъде евентуална следваща епидемична вълна зависи от фактори като:

	1. Обхват на ваксинацията срещу COVID-19; 2. Прилагане на т. нар. не-фармацевтични мерки; 3. Ниво на колективния имунитет, придобит по естествен път след инфектиране с SARS-CoV-2. Към момента на изготвяне на този доклад България се намира в поредната вълна на пандемията, причинена основно от нови щамове на вируса, като същевременно Европейската агенция по лекарствата разреши третата доза ваксина срещу COVID-19 с цел повишаване на имунния отговор. Същевременно в различни области на страната се въвеждат ограничителни мерки, като очакванията са, предвид засилващата се заболяемост, въвеждане на допълнителни протиепидемични мерки, които неминуемо ще засегнат дейността на дружеството.
РИСК ОТ ПОКАЧВАНЕ НА ЦЕНИТЕ НА ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЯТА	Българският енергиен сектор е от ключово значение за бъдещото развитие и устойчивост на икономиката на цялата страна. Държавната политика в енергетиката се осъществява чрез Народното събрание и Министерския съвет, съгласно чл. 3 от Закона за енергетиката (ЗЕ). Енергийната политика на страната се провежда от министъра на енергетиката. Основния риск в сектора е зависимостта на страната от вноса на природен газ и други важни за сектора ресурси. Основен местен ресурс на България са лигнитните въглища. Ядрената енергия се отчита за местен източник и в значителна степен допринася за подобряване на енергийната независимост. Трябва да се отбележи, че енергийната зависимост на България е значително по-ниска от средната за страните членки на ЕС. Основен приоритет на Министерството на енергетиката при провеждането на енергийната политика на страната е набелязването на средносрочни и дългосрочни приоритети в развитието на енергетиката, включително постигане на хармонизирана връзка между енергийната политика на Република България и тази на Европейския съюз. Основните цели в сектора са постигане високотехнологична, сигурна и надеждна енергийна система, която използва максимално наличния ресурс в България и защитава максимално българските потребители. Очакваното свързване на газопреносните мрежи на България и Гърция ще допринесе за значителното намаляване на вероятността от рязко покачване на цените на доставяният природен газ, а от там и на произвежданите топлинна и ел. енергия.

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

БИЗНЕС РИСК

Бизнес рискът или още наречен отраслов риск, е свързан със състоянието и тенденциите в развитието на отрасъла. Бизнес рискът се определя от особеностите на отрасловите суровини и материали, конкуренцията в сектора, наличието и цената на специалистите, еластичността на търсенето на продукцията, достъпа до финансиране, технологиите и рентабилността на сектора.

Секторът, в който оперира “ПОРОТВИ ФЛОТ 99” АД е извършване на основни морско-технически пристанищни услуги, вкл. за влачене, буксировка на плаващи средства, провлачване или тласкане, включително въвеждане на кораби или други плаващи средства в пристанищата и извеждането им от тях. За тази индустрия по принцип е характерна сравнително висока цикличност, тъй като е обвързана с тенденциите във външната търговия и свързаните с нея транспортни услуги. Анализите на дружеството показват, че в пристанищните райони под юрисдикцията на Дирекция “Морска администрация”-Варна, към момента не се наблюдава ясно изразена сезонност на извършваните от ”ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД услуги. Независимо от това, намаляването на обемите на входящия морски транспорт в пристанище Варна, където дружеството оперира, биха се отразили негативно на обема дейности, които дружеството извършва, а оттам – и на реализираните приходи. Такава тенденция се наблюдава през периода

март-май 2020 г., причината, за която се дължи на разразилата се пандемия от коронавирусна инфекция (COVID-19), вследствие на която обемът на обработения брутен тонаж товари спада значително във всички групи превози и услуги.

СПЕЦИФИЧЕН ФИРМЕН РИСК

Специфичният фирмен риск е несистематичен риск, свързан с естеството на дейност на дружеството. За акционерите и мениджмънта на всяко дружество е важно възвръщаемостта от инвестираните средства и ресурси да съответства на риска, свързан с тази инвестиция.

ФИНАНСОВ РИСК (ИЛИ КРЕДИТЕН РИСК)

Това е рискът, произтичащ от невъзможността на дадено дружество да посрещне задълженията си по обслужване на привлечените средства. Тази финансова несигурност допълва бизнес риска. Рискът от невъзможност за посрещане на текущите задължения на "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД може да настъпи както при значително забавяне на плащанията от страна на клиентите, така и при неефективно управление на паричните потоци от дейността на компанията. Допускането на грешни прогнози и решения при управлението на паричните потоци и евентуално настъпването на ликвидна криза могат да доведат до непредвидени загуби и пропуснати ползи за дружеството. Противодействие на риска от намалена ликвидност може да бъде постоянното поддържане на минимални парични наличности и ефективното прогнозиране и управление на паричните потоци, дейности, към които финансовият мениджмънт на дружеството подхожда с максимално внимание и предпазливост.

РИСК ОТ НЕВЪЗМОЖНОСТ ДРУЖЕСТВОТО ДА СЪБИРА ВЗЕМАНИЯТА СИ

Съществува риск Дружеството да не успее да събира вземанията си. Ръководството на Дружеството смята, че рискът не е съществен с оглед на добрата история на събираемост на вземанията и надеждността на търговските му партньори. Събираемостта на вземанията се следи текущо, като за целта дружеството извършва редовен преглед на вземанията си по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

РИСК ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ ПО ЕДИН ИЛИ ПОВЕЧЕ ЗНАЧИТЕЛНИ ДОГОВОРИ

"ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е страна по договори за предоставена и получена финансова помощ, във връзка с които Дружеството отчита значителни активи (вземания) и пасиви (задължения), които биха могли да повлияят върху платежоспособността на дружеството. Неизпълнение по един или повече от тези договори, от страна на дружеството или негов контрагент може да доведе до евентуални проблеми в ликвидната позиция и платежоспособността на дружеството.

ОПЕРАТИВЕН РИСК

Оперативен е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг причини, свързани с процесите, персонала, дейността и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори (различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове), произтичащи от правни и регулаторни изисквания, от общоприети стандарти за корпоративно управление и организационна култура. Оперативен риск може да възникне при всички операции на Дружеството. По-конкретно, той е свързан със загуби или непредвидени разходи в резултат на неадекватни или неработещи вътрешни процеси и системи, човешки грешки, проблеми в компетентността, проблеми в текущото управление и контрол, липса на надеждни независими контролни механизми, както и неблагоприятни и недобронамерени външни събития и действия, в т.ч. и злоупотреби, измами, съдебни дела, щети от компютърен вирус, напускането на ключов персонал, щети от природни бедствия и други инциденти.

Пропуски при изпълнението на поетите ангажименти могат да доведат до забавяне или неизпълнение на договорни ангажименти, което да предизвика съдебни дела и значителни непредвидени разходи за Дружеството. От друга страна, трудови инциденти, възникнали в хода на дейността на Дружеството биха могли да доведат до временно преустановяване на дейността, щети по имуществото и нараняване на персонала. Последното също би могло да доведе до съдебни дела, както и до санкции от страна на регулаторните органи. По тази причина "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е приело процедури за безопасност на труда, както и стандартни оперативни процедури за определени видове дейности, които да гарантират безопасността на служителите.

Дейността на Дружеството е специфична и изисква служителите на компанията да имат определени знания, умения и квалификация. Това поражда оперативен риск за "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД с оглед на недостига на квалифицирани кадри на местния пазар на труда. В тази посока съществува риск служители с висока квалификация и специфични технически умения да напуснат Дружеството и да не могат да бъдат заместени за продължителен период от време. Като превенция, в Дружеството са установени политики за управление на човешките ресурси и непрекъснато се предприемат мерки, целящи намаляване на текучеството и повишаване на мотивацията при основния производствен персонал.

Пандемията от коронавирус оказва влияние и върху организацията на работа на служителите в дружеството, което увеличи риска от възможни финансови загуби, вследствие на допуснати пропуски от персонала. С цел минимизиране на негативните ефекти и недопускане понижаване на качеството на услугите или спиране на извършването им и разпространение на вируса, ръководството на "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД предприе бързи и адекватни действия чрез: ограничаване на контактите до минимум между служители, клиенти и трети страни; организация на дистанционна работа на служителите, където е приложимо; спазване на безопасна дистанция; спазване на висока лична хигиена и висока хигиена на работните места; измерване на телесната температура на служителите; носене на предпазни маски от служителите.

ЕКОЛОГИЧЕН РИСК

Това е риск от замърсяване и увреждане на околната среда, което може да настъпи хода на обичайната дейност на Дружеството. В България е в сила законодателство, което изисква от дружествата да предприемат редица мерки за ограничаване и може да доведе до финансови санкции и дори принудително прекратяване на дейността на нарушителя. В тази връзка "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е възприело политики за стриктно спазване на всички законови изисквания в областта на екологията.

РИСК ОТ ОТНЕМАНЕ ИЛИ ПРЕДСРОЧНО ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ЛИЦЕНЗИИ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството подлежи на регистрационен режим и предоставяното от Изпълнителна Агенция „Морска администрация“ удостоверение за регистрация на пристанищен оператор му дава право за упражняване на влекачна дейност. Влекачите, използвани в дейността на дружеството също подлежат на регистрация и ежегодни прегледи от страна на агенцията. В този случай съществува риск, ако "ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД престане да изпълнява някои от законовите условия за регистрация, предоставените удостоверения да бъдат отнети и дружеството да не може да изпълнява изцяло или частично своята дейност. Мерките за контролиране и управление на този риск са насочени към спазване на всички изисквания, свързани с притежаването на съответните регистрации.

РИСК ОТ ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРИ УСЛОВИЯ, РАЗЛИЧАВАЩИ СЕ ОТ ПАЗАРНИТЕ

Предвид наличието на свързани с дружеството лица, съществува риск от осъществяване на сделки с тях при условия, различаващи се от пазарните. Такива сделки биха могли да засегнат неблагоприятно финансовото състояние на емитента и интересите на акционерите. До момента няма практика за извършване на сделки със свързани лица при непазарни условия.

РИСК ЗА ЕМИТЕНТА КАТО ЧАСТ ОТ ИКОНОМИЧЕСКА ГРУПА

"ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е част от икономическа група (групата предприятия на "Митрадор Венчър" ЛТД., Великобритания). В тази връзка следва да се отбележи, че съществува риск от възможни неблагоприятни последици за дружеството в случай на влошаване на финансовото състояние и резултатите на Групата.

РИСК ОТ ПРОМЯНА НА ОСНОВНИЯ АКЦИОНЕР (ОТ ПРОМЯНА В КОНТРОЛА) НА ДРУЖЕСТВОТО

Доколкото основният акционер може да промени Устава, ръководството, стратегията за развитие на Дружеството и да одобрява осъществяването на съществени сделки с активите на дружеството, това може да се отрази неблагоприятно на интересите на миноритарните акционери. Освен това при промяна на основния акционер, респективно на контрола, за някои от миноритарните акционери може да се окаже проблемно или невъзможно да държат акции в дружеството заради концентрация, свързаност или други инвестиционни ограничения. Въпреки че по закон промяната в основния акционер съгласно законово определени прагове и условия следва да доведе до търгово предложение от страна на новото лице акционер към останалите акционери, няма гаранция че такова предложение ще бъде отправено.

ВЛИЯНИЕ НА COVID-19 ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Съгласно действащото законодателство в Р. България при наличие на определени епидемични предпоставки е възможно обявяване на извънредна епидемична обстановка. Обявяването на извънредна епидемична обстановка позволява на държавните и общински власти въвеждане на редица ограничения в дейността на стопанските субекти с цел защита на живота и здравето на гражданите. През цялата 2021 г. в България е обявена извънредна епидемична обстановка, като са въведени и отменени различни ограничения, засягащи пряко и непряко дейността на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД

В приетия с Решение № 518 на МС от 15 юли 2021 г. Национален план за справяне с пандемията от SARS-CoV-2 е обърнато сериозно внимание на риска от разпространение на следваща пандемична вълна, предизвикана от нови варианти на SARS-CoV-2. В тази връзка и предвид епидемичната обстановка в страната, се очаква въвеждане на нови ограничителни мерки, които ще влияят осезателно и на дейността на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД. През четвърто тримесечие на 2021 г. се въведе принципно нова противоепидемична мярка, а именно въведе се цифров COVID сертификат на гражданите на ЕС за всички дейности на закрито. За посещение на заведения за хранене и развлечения; хотели; кина; театри; циркови представления; концерти; галерии; магазини тип мол - над 300 кв.м (мярката не важи за хранителни магазини и аптеки); фитнес центрове; спортни зали и клубове е задължително лицата да имат издаден зелен сертификат.

Въвежданите мерки са с различен интензитет, но всички те влияят на финансовите резултати на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, чрез въвеждане на задължения, водещи до извършване на допълнителни разходи или въвеждане на ограничения, непозволяващи реализиране на приходи.

Ръководството на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД ще продължи да оценява въздействието на кризата COVID-19, ще прави оценка на риска и ще предприема гъвкави действия, основаващи се на Националния план за справяне с пандемията от SARS-CoV-2 и предвидените в него мерки.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към датата на съставяне на настоящия годишен доклад за дейността не са настъпили важни събития, възникнали след датата на годишното приключване, които да изискват корекция на финансовите отчети.

VI. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството на Дружеството има за цел да продължи работата си по утвърждаване на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД като престижно дружество в Североизточния морски регион по услугата морска буксировка. За тази цел изпълнението на възприетите политики, стратегии и постигнатите резултати се следят стриктно и ръководството има готовност да реагира бързо при възникване на необходимост от промяна или адаптиране на правилата и стратегическите политики на Дружеството.

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

За поддържане на високо качество на отчетност и отговаряне на високите изисквания в работата си с контрагентите ни, дружеството е сертифицирано по ISO 9001:2008.

Във връзка с подготовката на висококвалифицирани кадри дружеството членува в браншово сдружение „Българска асоциация на капитаните на влекачи”.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето

През 2021 г. дружеството не е изкупувало обратно собствени акции.

2. Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват

Към 31.12.2021 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не притежава собствени акции.

IX. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите

За 2021 г. на членовете на Съвета на директорите на Дружеството са начислени следните възнаграждения:

Таблица №11

Трите имена	Длъжност	Бруто/лева
Марин Иванов Лазаров	Изпълнителен директор	154 658
Флориан Петров Давидов	Член на СД*	89 748
Таня Венелинова Иванчева	Член на СД	5 623

* в т.ч. по трудов договор на длъжност Технически ръководител – 88 547 лв.

2. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Към 31.12.2021 г. Марин Иванов Лазаров притежава 100 броя акции от капитала на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99 АД.

3. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

Членовете на СД на дружеството могат да придобиват свободно акции от капитала на дружеството на регулиран пазар на ценни книжа при спазване на разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

4. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети

Марин Иванов Лазаров е: Управител и притежава 80% от капитала на „Българска мениджмънт компания“ ООД, ЕИК 201484450; Изпълнителен директор и едноличен собственик на капитала на „Сий шип къмпани“ ЕАД, ЕИК 131258569; Управител на „Българска морска компания-ПФ“ ЕООД, ЕИК 130922152; Изпълнителен директор на „Консорциум енергия МК“ АД, ЕИК 175331136; Изпълнителен директор на „Български агро мениджмънт“ ЕАД, ЕИК 201570012;

5. Сключени през 2021 г. договори с членове на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2021 г. не са сключвани договори с дружеството от членовете на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

6. Планираната стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството

Дружеството не планира значителни инвестиционни и капиталови разходи, като основната цел на ръководството ще бъде запазване на постигнатия пазарен дял на дружеството и оптимизация на всички оперативни разходи с оглед поддържане на добро ниво на рентабилност и ефективност на дейността на компанията.

Х. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Към 31.12.2021 г. Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

XI. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Дружеството не е използвало специфични финансови инструменти при осъществяване на финансовата си политика, вкл. при хеджиране и управление на финансовия си риск.

XII. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 НА НАРЕДБА № 2 НА КФН

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Таблица № 12

					(хил.лв.)
ПРИХОДИ	31.12.2019	%	31.12.2020	%	31.12.2021
А. Приходи от дейността					
I. Нетни приходи от продажби на:					
1. Продукция	0	0	0	0	0
2. Стоки	0	0	0	0	0
3. Услуги	6 852	-0,88%	6 792	4,87%	7 123
4. Други	196	-66,33%	66	72,73%	114
Общо за група I:	7 048	-2,70%	6 858	5,53%	7 237
II. Приходи от финансиране	0	0	0	0	3
в т.ч. от правителството	0	0	0	0	3
Общо за група II:	0	0,00%		0,00%	3
III. Финансови приходи					
1. Приходи от лихви	294	30,27%	383	4,70%	401
Общо за група III:	294	0,00%	383	4,70%	401
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	7 342	-1,38%	7 241	5,52%	7 641

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента

Не съществува концентрация, както и зависимост на дружеството по отношение на отделен продавач, а отделни купувачи/потребители, чийто относителният дял надхвърля 10 на сто от приходите от продажби на емитента са:

МАРИТИМ ГРУП ООД, ЕИК 813188802 – 28,97%, корабен агент
БАЛМАР ШИПИНГ ЕООД, ЕИК 202443943 – 10,50%, корабен агент

3. Информация за сключени съществени сделки

През отчетния период дружеството няма сключени съществени сделки извън обичайната си дейност.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период

През 2021 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не е сключвало сделки със свързани лица.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През 2021 г. не са налице събития или показатели с необичаен за емитента характер и влияние върху дейността.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово.

През 2021 г. не са сключвани сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Към 31.12.2021 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не притежава съучастия в дъщерни дружества в страната и чужбина.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

Дружеството е сключило договор за банков кредит за инвестиционни цели и оборотни средства. Договорената годишна лихва е в размер на 6М Euribor, плюс надбавка, като през 2021 е в размер на 4.01%. Крайният срок за погасяване на частта за инвестиционни цели е през септември 2022 г. Задълженията по кредита са обезпечени с ипотека на дълготрайни активи, собственост на дружеството и запис на заповед.

Към 31 декември 2021 година общият размер на задълженията по кредита възлиза на 2 608 хил. лв. (31 декември 2020 година – 3 175 хил. лв.).

Към 31 декември 2021 година Дружеството е получило заеми от други търговски дружества в общ размер 802 хил. лв. (31 декември 2020 – 837 хил. лв.). Договорените лихвени проценти са в размер между 4-8%, а крайният срок за погасяване на задълженията – в периода февруари 2025 – февруари 2026 година.

9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

Дружеството не е отпуснало заеми през отчетната 2021 г.

10. Информация за използването на средствата от емитирана нова емисия ценни книжа през отчетния период

През 2021 г. дружеството не е емитирало нова емисия акции.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати

През 2021 година “ПОРТОВИ ФЛОТ 99” АД не е публикувало прогнози за финансовите си резултати за отчетната година включително не е коригирало публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дружеството е финансово стабилно и има възможност да обслужва задълженията си и да остане действащо.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството не планира значителни инвестиционни и капиталови разходи, като основната цел на ръководството ще бъде запазване на постигнатия пазарен дял на дружеството и оптимизация на всички оперативни разходи с оглед поддържане на добро ниво на рентабилност и ефективност на дейността на компанията.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През 2021 год. не са настъпили промени в основните принципи за управление на дружеството.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗШЩК, нито Националният кодекс за корпоративно управление не дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗГЩК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

Вътрешната контролна система на финансовото отлитане е базирана на досегашен опит на ръководството, проучвания на добри отчетни и контролни практики, спазване на законови изисквания за гарантиране на ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Тя е в постоянен процес на доработване, усъвършенстване и наблюдение от страна на ръководството.

Ръководството на Дружеството отговаря за изготвянето на годишен доклад за дейността, както и финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на предприятието, в съответствие с приложимата счетоводна политика. Отговорността на ръководството включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

В тази връзка ръководството спазва следните основни принципи в процеса на финансово отчитане :

Спазване на счетоводна политика, пълнота и правилност на счетоводната информация, оповестена във финансовите отчети;

Отразяване на всички операции в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове;

Своевременно отразяване на операции и събития, с точният им размер, при изготвянето на финансовите отчети;

Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите; установяване и прекратяване на измами и грешки;

Изготвяне на надеждна финансова информация; придържане към международните стандарти за финансова отчетност и спазване на принципа на действащо предприятие.

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска (системата), която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващ дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на висшия мениджмънт се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на корпоративното ръководство, отговорно за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Ангажимент за компетентност.

Съветът на директорите на дружеството, както и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познания и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Изпълнителният директор на дружеството следи нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания, необходими за осъществяване на дейността на дружеството.

Участие на лицата, натоварени с общо управление.

Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно Съветът на директорите. Отговорностите на членовете на СД са уредени в Устава на дружеството и договорите за управление.

Допълнително Изпълнителния директор е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството.

Философия и оперативен стил на ръководството.

Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на членовете на СД и техните действия във връзка с финансовото отчитане се проявяват чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.

Организационна структура.

Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Съветът на директорите преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.

Възлагане на правомощия и отговорности.

При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.

Политика и практика, свързани с човешките ресурси.

Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал Изпълнителният директор се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на корпоративното ръководство да назначава компетентни и надеждни служители.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на корпоративното ръководство представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на директорите идентифицира следните видове риск, относими към дружеството и неговата дейност: общ (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата — политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен - има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

В дружеството има разработена вътрешна система за ежемесечна финансова отчетност, която цели своевременна идентификация на несистематични рискове свързани, както с цялостното финансово представяне на дружеството, така и с отделни елементи на представянето.

Системата за финансово отчитане е под пряк контрол от страна на Ръководството на дружеството и е основа за ежемесечно идентифициране на несистематични рискове и предприемане на действия за тяхното управление.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „Портови флот 99“ АД, е представено в раздел „ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО“ от доклада за дейността.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал; разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга; обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции. Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към корпоративното ръководство.

Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия.

Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през 2021 г.

Няма настъпили промени в управителните органи през отчетната финансова година.

17. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени имот емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Към 31.12.2021 г. Марин Иванов Лазаров притежава 100 броя акции от капитала на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99 АД.

18. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

19. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства по отношение на вземанията и задълженията в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

20. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Снежанка Андонова-Йорданова
Тел: + 359 885 251 996
e-mail: yordanova@portfleet99.com

21. Нефинансова декларация по чл. 41 от Закона за счетоводството

1. Екологични и социални аспекти от дейността на дружеството

ЕКОЛОГИЯ

Отрицателен ефект върху околната среда от дейността на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД може да бъде предизвикан от генерираните опасни отпадъци:

- Сантинни (отпадни) води със съдържание на нефтопродукти
- Масла (отработени) от двигателите на влекачите
- Опасни отпадъци — Акумулаторни батерии
- Разлив на гориво по време на бункерование на плавателните средства

Работният процес в „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД протича при спазване на всички нормативни документи и работни инструкции за правилно изпълнение на дейностите, като е съобразен с опазването на околната среда от замърсяване. Дружеството е сертифицирано по ISO 9001. Сантинните води, отработените масла и акумулаторите се предават на лица, притежаващи документи за извършване на дейности със съответния код отпадък при спазване разпоредбите на „Закон за управление на отпадъците“ и „Наредба N1 от 04 юни 2014 г. за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за водене на публични регистри“. За ситуации с евентуален разлив на горива, дружеството има разработени процедури и форми, които се спазват от всички членове на екипажите при зареждане на влекачите с горива. Процесът е описан поетапно, като за всяка потенциална заплаха и ситуация има предписани строго определени действия, целящи предотвратяването на разлив и ограничаване на опасните за околната среда последици.

СЛУЖИТЕЛИ

Към 31.12.2021 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД има 92 служители.

"ПОРТОВИ ФЛОТ 99" АД е приело процедури за безопасност на труда, както и стандартни оперативни процедури за определени видове дейности, които да гарантират безопасността на служителите.

2. Съгласно изискванията на Директива 2014/95/EU на Европейския парламент за докладване на нефинансова информация и разпоредбите на Закона за счетоводството за част от компаниите възниква задължение за публикуват нефинансова информация самостоятелно или като част от годишните доклади за дейността.

Задължението възниква за големи предприятия от обществен интерес, които към 31 декември на отчетния период надвишават критерия за среден брой служители през финансовата година от 500 души. Предприятия от обществен интерес са: публичните дружества и други емитенти на ценни книжа; кредитни институции; финансови институции; застрахователи и презастрахователи, пенсионноосигурителни дружества и управляваните от тях фондове; инвестиционни посредници; търговски дружества, които произвеждат, пренасят и продават електрическа енергия и топлоенергия; търговски дружества, които внасят, пренасят, разпределят и транзитират природен газ; търговски дружества, които предоставят водоснабдителни, канализационни и телекомуникационни услуги; "Български държавни железници" ЕАД и дъщерните му предприятия.

Като големи предприятия са дефинирани такива с нетни приходи от продажби - 76 млн. лв. или балансова стойност на активите – 38 млн. лв.

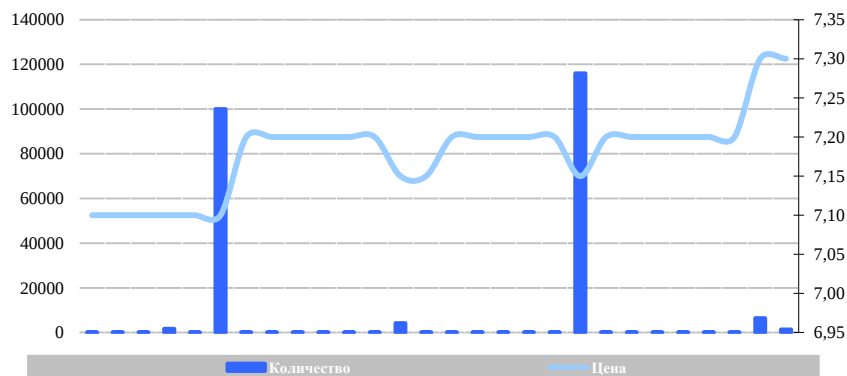
Предвид посочените в Закона за счетоводството изисквания може да бъде направен извод, че за ПОРТОВИ ФЛОТ 99 АД не възниква задължение за докладване на нефинансова информация самостоятелно или като част от доклада.

XIII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвеститорско решение.

Приложена към настоящия годишен доклад за дейността е Декларация за корпоративно управление на дружеството съгласно изискването на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК, която представлява неразделна част от доклада.

XIV. ДВИЖЕНИЕ НА ЦЕНАТА НА АКЦИИТЕ НА „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2021 Г. ДО 31.12.2021 Г.



Дата на съставяне: 29.03.2022 г.

За „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД :.....

Марин Лазаров
/Изпълнителен директор/

ДОКЛАД

за изпълнение на политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД

Изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията и разкрива начина, по който дружеството прилага политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите (СД) на дружеството.

Политиката е разработена от СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД и е утвърдена с решение на Общото събрание на акционерите (ОСА) на дружеството от 29.06.2021 г., като има задължителен характер за определянето на възнагражденията на членовете на СД.

Настоящият доклад съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията на членовете на СД е прилагана от момента на приемането ѝ през отчетната 2021 г., както и програма за прилагане на политиката през следващата финансова година. Докладът отразява фактическото прилагане на обективни принципи за формиране на възнагражденията, с оглед привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите и мотивирането им да работят в интерес на дружеството и акционерите, като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

Възнагражденията на Съвета на директорите в „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД за 2021 год. са формирани само от постоянно възнаграждение, определено от ОСА. Допълнителни стимули и променливи възнаграждения не са предвидени, не са начислявани и не са изплащани. До приемането на политика за възнагражденията публичното дружество изплаща възнаграждения на членовете на СД в съответствие със съществуващата си практика.

Не се предвиждат промени в прилагането на политиката за възнагражденията на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД през текущата година.

Информация по чл. 13 от Наредба № 48 на КФН за изискванията към възнагражденията:

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията.

Политиката за възнагражденията е разработена от СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД. Не са използвани услуги на външни консултанти. Политиката за възнагражденията е утвърдена с решение на ОСА на дружеството от 29.06.2021 г., прието със 100 % от гласовете на представения капитал, равняващи се на 70 % от гласовете на всички акции на дружеството с право на глас като до момента на изготвяне на настоящия доклад за прилагането ѝ не е изменяна и допълвана. Действащата политика за възнагражденията е публикувана на корпоративната интернет страницата на дружеството <https://portfleet99.com> – в секция „За инвеститори“, подсекция „Документи“ и е публично достъпна на адрес <https://portfleet99.com/wp-content/uploads/2021/05/%D0%9F%D0%BE%D0%BB%D0%B8%D1%82%D0%B8%D0%BA%D0%B0-%D0%B7%D0%B0-%D0%B2%D1%8A%D0%B7%D0%BD%D0%B0%D0%B3%D1%80%D0%B0%D0%B6%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F%D1%82%D0%B0.pdf>

В „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, включително и през отчетния период, не е създаден Комитет по възнагражденията.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи.

Съгласно действащата политика за възнагражденията, дружеството може да изплаща на членовете на СД единствено постоянно възнаграждение, в конкретен размер, определен от Общото събрание на акционерите на Дружеството и като се отчитат:

- Задълженията, степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете на СД в управлението на дружеството, както и приноса на всеки един член на СД в дейността и резултатите на дружеството;
- Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на СД;
- Наличието на съответствие на интересите на членовете на СД и дългосрочните интереси на дружеството.

Допълнителни стимули и променливи възнаграждения за членовете на СД не са предвидени, не са начислявани и не са изплащани през отчетния период.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл.14, ал.2 и ал.3 от Наредба № 48 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството.

Съгласно политиката за възнагражденията на СД на дружеството, променливо възнаграждение не е предвидено.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати.

През отчетната година членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД са получавали само постоянно възнаграждение, определено в конкретен размер от Общото събрание на акционерите за всеки от тях.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати.

През изтеклата година членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не са получавали променливо възнаграждение, тъй като такова не е предвидено в действащата политика за възнагражденията на СД и такова не е определено от ОСА на дружеството.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения.

През изтеклата година членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД са получавали само постоянно възнаграждение, определено в конкретен размер от Общото събрание на акционерите за всеки от тях. Изплащане на бонуси и/или на други непарични допълнителни възнаграждения не е предвидено, такива не са начислявани и не са изплащани.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително, доброволно, пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на съответния член на борда за съответната финансова година, когато е приложимо.

Дружеството не е изплащало за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Съвета на директорите през отчетния период, т.к. не е установило и не предвижда установяването на схема за допълнително доброволно пенсионно осигуряване.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения.

През отчетната година членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не са получавали променливо възнаграждение, предвид това не е имало отлагане на такова.

9. Информация за политиката на обезщетението при прекратяване на договорите.

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството, са предвидени следните условия и обезщетения при прекратяване на договора с изпълнителен член на съвета на директорите:

- При прекратяване на договора с изпълнителен член на СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД поради изтичане на мандата, за който е избран, дружеството не дължи обезщетение.
- При предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, дружеството не дължи обезщетение.
- При неспазване на срока на предизвестие при предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, дружеството не дължи обезщетение.
- При предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД поради неспазване на клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, дружеството не дължи обезщетение.

По отношение на неизпълнителните членове на съвета, в политиката не са предвидени специфични изисквания за обезщетение при прекратяване на договорите.

Съгласно действащите нормативни изисквания, общият размер на обезщетението при прекратяване на договора не може да надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на съответното лице за последните 2 години.

През отчетния период обезщетения при прекратяване на договори не са изплащани. Няма освободени от длъжност през 2021 г. членове на съвета.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърлени и опциите върху акциите не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции.

Политиката за възнагражденията не предвижда изплащането на променливо възнаграждение.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете и управителните и контролните органи след изтичане на периода по точка 10.

Политиката за възнагражденията не предвижда изплащането на променливо възнаграждение.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

Договорът на Дружеството за възлагане на управлението с г-н Марин Иванов Лазаров - изпълнителен член и председател на СД, е сключен на 01.07.2018 година. Срокът на договора е до изтичане на мандата му като член на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД. Във връзка с решението на ОСА от 29.06.2021 г. е подписан анекс към договора за управление,

във връзка с изменението на клаузите на договора по отношение на размера на брутното месечно възнаграждение, определено от акционерите на дружеството на 1 000 лв.

Договорът се прекратява: по взаимно съгласие между страните, изразено писмено; по искане на Члена на Съвета на директорите, изразено писмено пред Дружеството, в лицето на Изпълнителния директор, с предизвестие от 6 (шест) месеца; при възникване на обстоятелство, обуславящо нормативно определена забрана или ограничение на Члена на Съвета на директорите за изпълнение на съответните функции; с едностранно решение на Дружеството, взето по реда на чл. 233, ал. 4 от Търговския закон, преди изтичане на мандата, за който е избран Членът на Съвета на директорите, само при доказана проява на умисъл или груба небрежност при изпълнение на задълженията му, които са довели до настъпването на вреди за Дружеството; при фактическа невъзможност на Члена на Съвета на директорите да изпълнява задълженията си по настоящия договор, продължила повече от 60 (шестдесет) дни; в случай на смърт или поставяне под запрещение на Члена на Съвета на директорите.

При прекратяване на договора с изпълнителен член на СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД поради изтичане на мандата, за който е избран, дружеството не дължи обезщетение.

При предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, дружеството не дължи обезщетение.

При неспазване на срока на предизвестие при предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, дружеството не дължи обезщетение.

При предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на СД на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД поради неспазване на клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, дружеството не дължи обезщетение.

Във всички случаи общият размер на изплащаното обезщетение при прекратяване на договора не може да надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на Члена на Съвета на директорите за последните 2 години, като в противен случай обезщетението автоматично се намалява до максимално допустимия размер.

Договорът на Дружеството за възлагане на управлението с г-жа Таня Венелинова Иванчева – независим неизпълнителен член на СД, е сключен на 22.07.2019 година. Срокът на договора е до изтичане на мандата ѝ като член на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД. Във връзка с решението на ОСА от 29.06.2021 г. е подписан анекс към договора за управление, във връзка с изменението на клаузите на договора по отношение на размера на брутното месечно възнаграждение, определено от акционерите на дружеството на 890 лв.

Договорът се прекратява: по взаимно съгласие между Страните, изразено писмено; по искане на Члена на Съвета на директорите, изразено писмено пред Дружеството, в лицето на Изпълнителния директор, с предизвестие от 6 (шест) месеца; при възникване на обстоятелство, обуславящо нормативно определена забрана или ограничение на Члена на Съвета на директорите за изпълнение на съответните функции; едностранно решение на Дружеството, взето по реда на чл. 233, ал. 4 от Търговския закон, преди изтичане на мандата, за който е избран Членът на Съвета на директорите, само при доказана проява на умисъл или груба небрежност при изпълнение на задълженията му, които са довели до настъпването на вреди за Дружеството; при фактическа невъзможност на Члена на Съвета на директорите да изпълнява задълженията си по настоящия договор, продължила повече от 60 (шестдесет) дни; в случай на смърт или поставяне под запрещение на Члена на Съвета на директорите.

При прекратяване на мандата на Члена на Съвета на директорите на основание, различно от това при доказана проява на умисъл или груба небрежност при изпълнение на задълженията му, които са довели до настъпването на вреди за Дружеството, същият има право да получи обезщетение в размер на шестмесечното си брутно постоянно възнаграждение, определено въз основа текущото му месечно възнаграждение. Общият размер на обезщетението не може да надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждение на Члена на Съвета на директорите за последните 2 години, като в противен случай обезщетението автоматично се намалява до максимално допустимия размер.

При прекратяване на договора с изпълнителния директор, дружеството не дължи обезщетение, когато прекратяването на неговия мандат се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение, извършено с умисъл или в резултат от проява на груба небрежност.

Във всички случаи общият размер на изплащаното обезщетение при прекратяване на договора не може да надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждение на Члена на Съвета на директорите за последните 2 години, като в противен случай обезщетението автоматично се намалява до максимално допустимия размер.

Договорът на Дружеството за възлагане на управлението с г-н Флориан Петров Давидов – неизпълнителен член на СД, е сключен на 01.07.2018 година. Срокът на договора е до изтичане на мандата му като член на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД. Във връзка с решението на ОСА от 29.06.2021 г. е подписан анекс към договора за управление, във връзка с изменението на клаузите на договора по отношение на размера на brutното месечно възнаграждение, определено от акционерите на дружеството на 200 лв.

Договорът се прекратява: по взаимно съгласие между Страните, изразено писмено; по искане на Члена на Съвета на директорите, изразено писмено пред Дружеството, в лицето на Изпълнителния директор, с предизвестие от 6 (шест) месеца; при възникване на обстоятелство, обуславящо нормативно определена забрана или ограничение на Члена на Съвета на директорите за изпълнение на съответните функции; едностранно решение на Дружеството, взето по реда на чл. 233, ал. 4 от Търговския закон, преди изтичане на мандата, за който е избран Членът на Съвета на директорите, само при доказана проява на умисъл или груба небрежност при изпълнение на задълженията му, които са довели до настъпването на вреди за Дружеството; при фактическа невъзможност на Члена на Съвета на директорите да изпълнява задълженията си по настоящия договор, продължила повече от 60 (шестдесет) дни; в случай на смърт или поставяне под запрещение на Члена на Съвета на директорите.

При прекратяване на мандата на Члена на Съвета на директорите на основание, различно от това при доказана проява на умисъл или груба небрежност при изпълнение на задълженията му, които са довели до настъпването на вреди за Дружеството, същият има право да получи обезщетение в размер на шестмесечното си брутно постоянно възнаграждение, определено въз основа текущото му месечно възнаграждение. Общият размер на обезщетението не може да надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждение на Члена на Съвета на директорите за последните 2 години, като в противен случай обезщетението автоматично се намалява до максимално допустимия размер.

При прекратяване на договора с изпълнителния директор, дружеството не дължи обезщетение, когато прекратяването на неговия мандат се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение, извършено с умисъл или в резултат от проява на груба небрежност.

Във всички случаи общият размер на изплащаното обезщетение при прекратяване на договора не може да надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждение на Члена на Съвета на директорите за последните 2 години, като в противен случай обезщетението автоматично се намалява до максимално допустимия размер.

Брутното месечно възнаграждение на членовете на Съвета на директорите се изплаща на база съответните Решения на ОСА и действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД.

13.Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година.

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на съвета на директорите се одобряват от Общото събрание на акционерите на дружеството. В „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД през 2021 г. сумите, изплатени за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите са както следва:

Заемана позиция	Име, презиме, фамилия	2021 година, Бруто в лева
Изпълнителен директор и Председател на СД	Марин Иванов Лазаров	154 658 лв.
Неизпълнителен член на СД	Флориан Петров Давидов*	89 748 лв.
Независим член на СД	Таня Венелинова Иванчева	5 623 лв.
Общо:		250 029 лв.

* в т.ч. по трудов договор на длъжност Технически ръководител – 88 547 лв.

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите в „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД се състои само от постоянно възнаграждение. Допълнителни стимули и възнаграждения, както и променливо възнаграждение не са изплащани през отчетната 2021 г.

14.Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

а) пълния размер на изплатеното възнаграждение на лицето за съответната финансова година

Пълният размер на изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите е посочен в т. 13 от настоящия доклад. Не са изплащани материални стимули. Не са начислявани други видове възнаграждение освен определеното от ОСА постоянно такова.

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група

През 2021 г. членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не са получавали възнаграждения и/или други материални и нематериални стимули от дружества от същата група.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им

През 2021 г. никой от членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не е получавал възнаграждение от дружеството под формата на разпределение на печалбата и/или други бонуси.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор

През 2021 г. никой от членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не е получавал възнаграждение от дружеството във връзка с предоставяни услуги извън обичайните му функции.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година

През 2021 г. не е изплащано обезщетение по повод прекратяване на функциите на член на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД.

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а“ – „д“

През 2021 г. никой от членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не е получавал непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а“ – „д“.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите

През 2021 г. по отношение на никой от членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД не са налице заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени съответно предоставени;

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и датата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

г) всякакви промени в срокове и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година;

Както през 2021 г., така и в предходни отчетни периоди не е изплащано допълнително променливо годишно възнаграждение на членовете на съвета под формата на акции или опции върху акции.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директорите през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне.

Година	Брутно възнаграждение на всички членове на СД за година, лева	Среден размер на възнаграждение на член на СД за година, лева	Резултати на дружеството –активи, хил. лв.	Брутно възнаграждение на основа на пълно работно време на служители в дружеството, които не са директори за година, лева	Среден размер на възнаграждение на основа на пълно работно време на служители в дружеството, които не са директори за година, лева
2016г.*	311 184	311 184	18 963	2 881 904	19 213
2017г.*	296 770	296 770	18 270	2 837 349	19 302
Изменение 2017г. спрямо 2016г. %	-4,63%	-4,63%	-3,65%	-1,55%	0.46%
2018г.**	419 629	139 876	18 064	2 619 548	19 549
Изменение 2018г. спрямо 2017г. %	43,55%	-52,15%	-1,13%	-7,28%	1,72%
2019г.	401 699	133 900	17 618	2 697 467	23 055
Изменение 2019г. спрямо 2018г. %	-4,27%	-4,27%	-2,47%	2,97%	17,94%
2020г.	342 999	114 333	17 427	2 828 924	25 035
Изменение 2020г. спрямо 2019г. %	-14,61%	-14,61%	-1,08%	4,87%	8,59%
2021г.	250 029	83 343	17 357	2 580 201	28 669
Изменение 2021г. спрямо 2020г. %	-27,10%	-27,10%	-0,40%	-8,79%	14,52%

* До 01.07.2018 година дружеството е ЕООД, след което е преобразувано в ЕАД, а на 20.11.2019 година е променена правната форма на АД. В графата брутно възнаграждение на всички членове на СД за 2016 и 2017 година е представено възнаграждението на управителя на дружеството.

** По отношение на информацията за 2018 година, касаеща брутно възнаграждение на всички членове на СД, таблично са представени данни за възнаграждението на членовете на СД от неговото учредяване, съвкупно с информация за възнаграждението на управителя до момента на преобразуването.

17. Информация за упражняване на възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение.

През изтеклата година не е упражнявана възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение. Променливо възнаграждение не е предвидено според действащата политика за възнагражденията.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.

През изтеклата година дружеството не се отклонявало от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства.

19. Програма за прилагане на Политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

Дружеството приема да следва залегналите в политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД правила, относно изплащането на възнагражденията и за следващата финансова година. Ръководството счита, че залегналите в политиката принципи за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни и целесъобразни, с оглед постигнатите финансови и нефинансови резултати през отчетния период. Членовете на Съвета на директорите приемат, че при съществено изменение на бизнес средата, финансовите показатели и рискове и във връзка с изискванията на чл. 11, ал. 4 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г., Политиката за възнагражденията ще бъде преразгледана и съответните промени ще бъдат предложени за приемане от ОСА, за което обществеността ще бъде надлежно информирана съгласно разпоредбите на ЗППЦК.

За „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД:

.....
Марин Иванов Лазаров
Изпълнителен директор

29.03.2022 г.

ДЕКЛАРАЦИЯ
ЗА КОРПОРАТИВНО
УПРАВЛЕНИЕ НА ПОРТОВИ ФЛОТ 99 АД
ПО ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

2021 г.

Декларацията за корпоративно управление на „Портови флот 99“ АД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“.

“Портови флот 99” АД, гр. София, ЕИК 205198869, е вписано в търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (ТРИЛНЦ) на 01.07.2018 г., с вписване № 20180701190622.

Предметът на дейност на дружеството е: ИЗВЪРШВАНЕ НА МАНЕВРЕНА ДЕЙНОСТ НА ПЛАВАЩИ СРЕДСТВА, БУКСИРОВКА НА ПЛАВАЩИ /ПРОВЛИЧАНЕ/, 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 ТОВАРНО-РАЗТОВАРНИ ОПЕРАЦИИ С ПЛАВАЩ КРАН И АВАРИЙНО-СПАСИТЕЛНИ ОПЕРАЦИИ, АПОРТИРАНЕ, АГЕНТИРАНЕ, ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ НА ДВИЖИМО И НЕДВИЖИМО ИМУЩЕСТВО, ИЗГОТВЯНЕ НА ДОКУМЕНТИ, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТ.

Дружеството е със седалище и адрес на управление:

гр. София , р-н „Връбница“, Индустриална зона Орион, ул. 3020-та № 34, ет. 6

Акционерният (основния) капитал на “Портови флот 99” АД е 2 008 400 лева, разпределен в 2 008 400 броя безналични поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 лев всяка. Всички акции на дружеството са от един и същи клас, безналични, поименни, всяка една даваща право на 1 глас в общото събрание на акционерите.

На проведено заседание на Съвета на директорите на „БФБ“ АД по Протокол № 66/18.11.2020 г., на основание чл. 33, ал. 8 от Част III Правила за допускане до търговия, Съветът на директорите на БФБ АД е взел решение за допускане до търговия на емисията акции, издадени от “Портови флот 99” АД на Основен пазар BSE, Сегмент акции „Standard” на БФБ, с дата на въвеждане за търговия 23.11.2020 г.

1. Информация дали „Портови флот 99” АД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

„Портови флот 99“ АД придобива статут на публично дружество с решение № 819 – ПД/ 10.11.2020 г. на Комисията за финансов надзор (КФН). След вписването си като публично дружество “Портови флот 99” АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление и осъществява дейността си в пълно съответствие с принципите и разпоредбите на кодекса.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „Портови флот 99” АД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

„Портови флот 99” АД не прилага в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление практики на корпоративно управление.

Мениджмънтът на дружеството е заложил и се стреми към постигането на следните стратегически цели на корпоративното управление:

- равноправно третиране на всички акционери, гарантиране и защита на техните права;
- подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите и прозрачност;

- постигане на прозрачност и публичност на процесите по предоставяне на информация от страна на дружеството;
- осигуряване на механизъм за добро управление на дружеството от страна на управителните органи и възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

Като резултат от прилагане принципите на корпоративното управление е балансираното взаимодействие между акционерите, ръководството и заинтересованите лица.

Наред с това корпоративното ръководство е сериозно ангажирано с въпроси, свързани с екологията и служителите.

ЕКОЛОГИЯ

Политика по опазване и защита на околната среда

„Портови флот 99“ АД напълно поддържа и остава вярно на своите принципи, засягащи Стандартите на труд и околна среда, придържайки се към ръководенето на екологично съобразен бизнес, така че фирмените действия да се осъществяват по начин, който да въздейства минимално върху околната среда.

„Портови флот 99“ АД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си в предлагането на услуги.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- Оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите услуги;
- Съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите на дружеството и техните аспекти;
- Спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- Следене на ключовите характеристики на дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- Икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- Ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- Ангажираност и съпричастност на работещите в дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- Обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- Популяризация на концепцията за „зелена околна среда“ сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

ЗДРАВЕ И БЕЗОПАСНОСТ

„Портови флот 99“ АД поддържа политика, строго обвързана със здравните въпроси и условията на безопасност. Компанията извършва ежегодни оценки на риска за здравето и безопасността и планира периодично как да се справя с инциденти като пожар, природни бедствия, терористични актове, болести, сериозни наранявания и др. Предоставяне на превантивно обучение и инструктаж за безопасност и охрана на труда на всички служители, като се вземат предвид всички специфични рискове, с които те могат да се сблъскат. Непрекъснато наблюдаваме ефективността на процедурите и обученията по здраве и безопасност.

3. Обяснение от страна на „Портови флот 99“ АД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

Кодексът се прилага на основата на **принципа „спазвай или обяснявай“**. Това означава, че дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

Корпоративното ръководство на „Портови флот 99“ АД счита, че има определени части на Националния кодекс за корпоративно управление, които дружеството не спазва, но предвид придобиването на статут на публично дружество в края на 2020 г. ще предприеме всички необходими правни и фактически действия през 2021 г. за пълно изпълнение на всички препоръки на Кодекса. Освен това съществуват препоръки на Кодекса, които са неприложими за „Портови флот 99“ АД поради структурата на капитала, организацията на дейността и цялостната концепция за корпоративното управление, която е изградена. Неприложимостта на препоръките са описани в декларация със съответно основание за неприложимостта.

I. Глава първа – Корпоративни ръководства

„Портови флот 99“ АД е дружество с едностепенна система на управление, като към датата на съставяне на настоящия документ членове на Съвета на директорите (СД) са:

МАРИН ИВАНОВ ЛАЗАРОВ – Изпълнителен директор

ФЛОРИАН ПЕТРОВ ДАВИДОВ – Член на СД

ТАНЯ ВЕНЕЛИНОВА ИВАНЧЕВА – Член на СД

Функции и задължения

Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените политики, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите. Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на дружеството на тримесечна и годишна база и при необходимост инициира промени в управлението на дейността. Съветът на директорите третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец. Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Дружеството има разработена и функционираща система за вътрешен контрол, управление на риска, одитен комитет, както и финансово-информационна система. Съветът на директорите е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Съгласно изискванията на ЗППЦК, Съветът на директорите следи за всички сделки от съществен характер, като ги одобрява. При наличие на сделки, които самостоятелно или съвкупно надминават посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК прагове, Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и приема решение за свикване на Общо събрание на акционерите, на което да бъде овластен от акционерите за извършване на тези сделки. През 2021 г. овластителни решения за такива сделки не са взимани от Общото събрание. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като представя за приемане от акционерите годишния доклад за дейността и доклад относно изпълнение на политиката за възнагражденията.

Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и Устава на дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите. При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на дружеството. Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Като част от материалите за общото събрание, на което се предлага избор на нов член на Съвета на директорите се представят всички изискуеми от ЗППЦК и Търговския закон декларации, свидетелство за съдимост и професионална биография на кандидата за изборна длъжност. При избора на членове на Съвета на директорите, кандидатите потвърждават с декларация или лично пред акционерите верността на представените данни и информация. Процедурата по избор се провежда при явно гласуване и отчитане на гласовете „За“, „Против“ и „Въздържал се“. Резултатите от гласуването се оповестяват чрез протокола от Общото събрание на акционерите. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания. В устройствените актове на дружеството не е предвидено ограничение относно броя на последователните мандати на независимите членове, но това обстоятелство се съблюдава при предложението за избор на независими членове.

В договорите за възлагане на управлението, сключени с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение и условията за изплащане, съобразно с Политиката за възнагражденията и решенията на ОСА, включени са клаузи, които да гарантират връщането на променливо възнаграждение в нормативно определените случаи съгласно приложимото законодателство и вътрешните актове на дружеството, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят с решение на общото събрание на акционерите в съответствие с Устава на дружеството. Съставът на Съвета на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Съветът на директорите се състои от:

- Изпълнителен член и председател на СД - ангажиран с текущото представителство на дружеството и ежедневното управление на бизнес процесите, както и със свикването, организирането и ръководенето на заседанията на съвета.
- Независим изпълнителен член на съвета – отговарящи на изискванията за заемащата длъжност, в случая и на изискванията по чл. 116а¹, ал. 2 от ЗППЦК за независимо лице, член на борда на директорите. Независимият член на СД контролира действията на изпълнителното ръководство и участва ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

- **Неизпълнителен член, ангажиран с работата на Съвета на директорите.**

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика. Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. Информация за професионалната квалификация и опит се оповестява още при предложението за избор на член на СД и същата е част от материалите за Общото събрание. След избор на нови членове на Съвета, те се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите е техен постоянен ангажимент. Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че устройствените актове на дружеството не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Това обстоятелство се съблюдава и отчита при предложенията и избора на нови членове на Съвета на директорите.

Възнаграждение

Съветът на директорите е разработил ясна и конкретна политика за възнагражденията на членовете на СД, която е утвърдена от ОСА. Политиката определя принципите за формиране на размера и структурата на възнагражденията. В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчитат: Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството; Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите; Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството. Към 31.12 2020 г. дружеството има приета с решение на ОСА от 29.06.2021 г. политика за възнагражденията.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се извършва в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството – чрез оповестяване на Доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията и Годишния доклад за дейността на СД.

На акционерите се осигурява лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията на членовете съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули чрез избраната медия за оповестяване на информация (<http://www.x3news.com>) и електронната корпоративна страница на дружеството (<https://portfleet99.com>).

Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в устройствените актове на дружеството и в спазвания от ръководството на дружеството Национален кодекс за корпоративно управление. Членовете на Съвета на директорите незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица чрез представяне на декларацията по чл. 114б от ЗППЦК.

През отчетната 2021 г. не са сключвани сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица. Съветът на директорите не е създал конкретно разписана процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но контролира сключването на съществени сделки посредством гласуването и одобрението на подобни сделки при спазването на ЗППЦК, устава на дружеството и НККУ.

Комитети

В дружеството функционира одитен комитет. В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на общото събрание на акционерите на дружеството избора на одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на дружеството. Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на одитния комитет.

II. Глава втора - Одит и вътрешен контрол

Към датата на съставяне на настоящата декларация за корпоративно управление, в дружеството е създаден одитен комитет, който е избран на първото проведено редовно годишно общо събрание на акционерите.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

III. Глава трета - Защита правата на акционерите

Съветът на директорите гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, защитава техните права, както и улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството. Поканата за общото събрание съдържа изискуемата съгласно Търговския закон и ЗППЦК информация, както и допълнителна информация относно упражняване правото на глас и възможността да бъдат добавяни нови точки в дневния ред по предвидения законов ред.

Съветът на директорите осигурява информираност на всички акционери относно техните права чрез публикуваната на електронната корпоративна страница на дружеството информация, оповестения устав на дружеството и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите, както и чрез оповестяването на дължимата информация чрез избраната за целта специализирана медия и системата на „ЦД“ АД за предаване на информация за корпоративни събития.

Общо събрание на акционерите

Всички акционери са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване, чрез Устава на дружеството и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите.

Корпоративното ръководство предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Поканата и материалите за общото събрание на акционерите се оповестяват чрез медийна агенция X3News (<http://www.x3news.com>) и достига до обществеността, Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на ценни книжа. След представяне на поканата и материалите за общото събрание на акционерите същите са достъпни и на електронната страница на

дружеството. В съответствие с изискванията на действащото законодателство информация за провеждане на общо събрание се представя и на централния депозитар на ценни книжа.

Акционерите, с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на дружеството лично или чрез представители и чрез кореспонденция.

Като част от материалите за Общото събрание на акционерите Съветът на директорите представя образец на пълномощно, както и Правила за гласуване чрез пълномощник.

Съветът на директорите осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите и по разрешените от закона начини. Съветът на директорите назначава мандатна комисия, която регистрира акционерите за всяко конкретно общо събрание и предлага на Общото събрание избор на Председател, Секретар и Преброители. Ръководството на Общото събрание следи стриктно за законосъобразното провеждане на Общото събрание, включително и за начина на гласуване на упълномощените лица. При констатиране на разлики във волята на упълномощителя и вота на упълномощеното лице, това обстоятелство се вписва в протокола и съответно се зачита волята на упълномощителя.

Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Съветът на директорите насърчава участието на акционери в Общото събрание на акционерите, но към датата на съставяне на настоящия документ, не е осигурил възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства, съответно не е предвидил възможност в устава си за упражняване на право на глас чрез кореспонденция.

Материали на Общото събрание на акционерите

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание.

Дружеството поддържа на електронната си страницата си специална секция посветена на Общите събрания на акционерите – <https://portfleet99.com/%d0%be%d0%b1%d1%89%d0%b8-%d1%81%d1%8a%d0%b1%d1%80%d0%b0%d0%bd%d0%b8%d1%8f-%d0%bd%d0%b0-%d0%b0%d0%ba%d1%86%d0%b8%d0%be%d0%bd%d0%b5%d1%80%d0%b8%d1%82%d0%b5>.

Съветът на директорите съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание, като извършват всички необходими правни и фактически действия за оповестяване на добавените допълнително въпроси в дневния ред на вече свикано общо събрание. Съветът на директорите гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите чрез оповестяване на Протокола от общото събрание на акционерите чрез избраната от дружеството медийна агенция за оповестяване на регулирана информация и чрез корпоративната си електронна страница.

Еднакво третиране на акционери от един клас

Съгласно вътрешните актове на дружеството, всички акционери от един клас се третират еднакво, както и всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас.

Съветът на директорите гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции преди придобиването им чрез публикуваната информация на електронната страница на дружеството, както и чрез провеждане на разговори и персонални срещи с ръководството и/или директора за връзки с инвеститорите.

Консултации между акционерите относно основни акционерни права

Съветът на директорите не препятства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба

Съветът на директорите не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си. При извършването този вид сделки е необходимо изрично решение на Съвета на директорите, като заинтересованите лица се изключват от гласуването. При индикации за преминаване на законоустановените прагове по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и инициира свикването и провеждането на общо събрание на акционерите, на което да бъдат подложени на гласуване сделките.

IV. Глава четвърта - Разкриване на информация

Съветът на директорите е възприел политика за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на дружеството. В съответствие с възприетата политика корпоративното ръководство е създадо и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Вътрешната информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове чрез избраната медийна агенция. Дружеството ползва единна точка за разкриване на информация по електронен път, като по този начин информацията достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността, КФН и регулирания пазар на ценни книжа. Информация в некоригиран вид и в същия обем се публикува и на електронната страница на дружеството. По този начин, изпълнителното ръководство на дружеството гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Изпълнителното ръководство своевременно оповестява структурата на капитала на дружеството и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация.

Съветът на директорите гарантира чрез упражнявания контрол по изпълнение на възприетата политика за разкриване на информация, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.

Съветът на директорите утвърждава и контролира изготвянето на годишните и междинните отчети, както и реда за разкриване на информация.

Дружеството поддържа електронна страница с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Съдържанието на електронната страница на дружеството покрива изцяло препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление. Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление.

Съветът на директорите счита, че с дейността си през 2021 г., респективно за периода от време, през което ЗППЦК, НККУ са приложими спрямо дейността на дружеството е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

През 2021 г. дружеството е оповестявало всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му.

V. Глава пета - Заинтересовани лица

Корпоративното ръководство осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му.

„Портови флот 99“ АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: клиенти, служители, кредитори, доставчици и други контрагенти, свързани с осъществяване на дейността на дружеството.

„Портови флот 99“ АД регулярно комуникира със заинтересованите лица както финансова, така и нефинансова информация във връзка с приетата от Съвета на директорите корпоративна политика.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, „Портови флот 99“ АД се съобразява със законовите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „Портови флот 99“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националния кодекс за корпоративно управление не дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане е базирана на досегашен опит на ръководството, проучвания на добри отчетни и контролни практики, спазване на законови изисквания за гарантиране на ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Тя е в постоянен процес на доработване, усъвършенстване и наблюдение от страна на ръководството.

Ръководството на Дружеството отговаря за изготвянето на годишен доклад за дейността, както и финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на предприятието, в съответствие с приложимата счетоводна политика. Отговорността на ръководството включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

В тази връзка ръководството спазва следните основни принципи в процеса на финансово отчитане:

Спазване на счетоводна политика, пълнота и правилност на счетоводната информация, оповестена във финансовите отчети;

Отразяване на всички операции в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове;

Своевременно отразяване на операции и събития, с точеният им размер, при изготвянето на финансовите отчети;

Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите; установяване и прекратяване на измами и грешки;

Изготвяне на надеждна финансова информация; придържане към международните стандарти за финансова отчетност и спазване на принципа на действащо предприятие.

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска (системата), която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на висшия мениджмънт се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съизмерно с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на корпоративното ръководство, отговорно за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Ангажимент за компетентност.

Съветът на директорите на дружеството, както и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Изпълнителният директор на дружеството следи нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания, необходими за осъществяване на дейността на дружеството.

Участие на лицата, натоварени с общо управление.

Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно Съветът на директорите. Отговорностите на членовете на СД са уредени в Устава на дружеството и договорите за управление. Допълнително Изпълнителния директор е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството.

Философия и оперативен стил на ръководството.

Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на членовете на СД и техните действия във връзка с финансовото отчитане се проявят чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.

Организационна структура.

Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Съветът на директорите преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.

Възлагане на правомощия и отговорности.

При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.

Политика и практика, свързани с човешките ресурси.

Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал Изпълнителният директор се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на корпоративното ръководство да назначава компетентни и надеждни служители.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на корпоративното ръководство представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на директорите идентифицира следните видове риск, относими към дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

В дружеството има разработена вътрешна система за ежемесечна финансова отчетност, която цели своевременна идентификация на несистематични рискове свързани, както с цялостното финансово представяне на дружеството, така и с отделни елементи на представянето.

Системата за финансово отчитане е под пряк контрол от страна на Ръководството на дружеството и е основа за ежемесечно идентифициране на несистематични рискове и предприемане на действия за тяхното управление.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „Портови флот 99“ АД, е представено в раздел „ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО“ от доклада за дейността.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал; разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга; обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции. Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към корпоративното ръководство.

Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

5. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

Към 31.12.2021 г. акционерите, притежаващи 5 на сто или повече от капитала и правата на глас в общото събрание на дружеството са:

Акционер	Брой акции	Брой права на глас	% на участие
„БЪЛГАРСКА МОРСКА КОМПАНИЯ - ПФ“ ЕООД	1 070 300	1 070 300	53,29%
ПОД "БЪДЕЩЕ" за сметка на:	191 750	191 750	9,55%
УПФ Бъдеще	139 500	139 500	6,95%
ДПФ Бъдеще	4 250	4 250	0,21%
ППФ Бъдеще	48 000	48 000	2,39%
ПОД "ТОПЛИНА" за сметка на:	335 600	335 600	16,71%
УПФ Топлина	140 400	140 400	6,99%
ППФ Топлина	123 900	123 900	6,17%
ДПФ Топлина	71 300	71 300	3,55%
УД „ЕФ Асет Мениджмънт“ АД за сметка на:	198 975	198 975	9,91%
ДФ „ЕФ Принципал“	55 125	55 125	2,74%
ДФ „ЕФ Рапид“	143 850	143 850	7,16%

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква „г“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

„Портови флот 99“ АД няма акционери със специални контролни права.

5.3. Информация по член 10, параграф 1, буква „е“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Не съществуват ограничения върху правата на глас на акционерите на „Портови флот 99“ АД. За участие в общото събрание акционерите трябва да се легитимират с предвидените в закона, устава и поканата за общото събрание, документи, удостоверяващи тяхната самоличност и представителна власт и да се регистрират от мандатната комисия в списъка на присъстващите акционери преди началния час на заседанието на общото събрание.

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Съгласно разпоредбите на Устава на дружеството, общото събрание на акционерите определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението за работата им в него.

Съгласно Устава на дружеството, Съветът на директорите се избира за срок от 5 години. Общото събрание на акционерите може по всяко време да реши извършване на промени в числеността и състава на Съвета на директорите, като членовете на съвета могат да бъдат преизбирани без ограничение. Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо лице и юридическото лице, което отговаря на изискванията на закона и устава.

5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

СД не може да приема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството. Тези решения са от правомощията на Общото събрание на акционерите.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на „Портови флот 99“ АД и техните комитети

„Портови флот“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, който, към датата на изготвяне на настоящата декларация е в следния състав:

МАРИН ИВАНОВ ЛАЗАРОВ – Изпълнителен директор
ФЛОРИАН ПЕТРОВ ДАВИДОВ – Член на СД
ТАНЯ ВЕНЕЛИНОВА ИВАНЧЕВА – Член на СД

Съветът на директорите възлага изпълнението на взетите решения, оперативното управление на дружеството и неговото представяване на един или няколко от своите членове - изпълнителни членове. Съветът на директорите избира измежду членовете си Председател и заместник - председател. За своята работа и за вътрешното възлагане на управлението и представителството на изпълнителните членове, СД приема правила.

Съгласно устава на „Портови флот 99“ АД, представителството и оперативното управление на дружеството се осъществяват от изпълнителен директор, който има всички правомощия, които не са от изключителната компетентност на Общото събрание или на Съвета на директорите, освен ако не е упълномощен.

Съветът на директорите избира между членовете си един или повече изпълнителни членове - изпълнителни директори. Когато са избрани двама или повече изпълнителни директори, се определя начина на осъществяване на представителството и разпределението на функциите по управление на Дружеството. Конкретните права и отговорности на Изпълнителните директори и тяхното възнаграждение се уреждат в отделен договор, сключен с председателя на Съвета на директорите.

Изпълнителният директор може да бъде сменен по всяко време при наличието на някое от следните условия:

- По писмено заявление на изпълнителния директор;
- При изпадане във фактическа невъзможност да изпълнява задълженията си повече от 3/три/ месеца;
- При установяване на обстоятелствата, предвидени в чл.34, ал.2 и ал.3 от устава;
- Когато изпълнителният директор е лишен от право да заема длъжността с влязла в сила присъда;
- Когато по безспорен начин е установено, че използва информация, представляваща фирмена тайна, във вреда на интересите на Дружеството.

Съгласно устава на „Портови флот 99“ АД, изпълнителният директор на дружеството:

- Организира дейността на акционерното дружество, осигурява стопанисването и опазването на дружественото имущество, както и всички останали действия съгласно договор за управление;
- Утвърждава организационно управленската структура на дружеството;
- Сключва и прекратява трудовите договори със служителите на Дружеството;

- Въз основа на решение на Съвета на директорите, сключва договорите за възлагане на управлението с управителите на клонове и с прокуристи на Дружеството, в зависимост от организационната структура на Дружеството;
- Отговаря за изпълнение на производствената и бизнес програми на Дружеството;
- Следи и отговаря за доброто икономическо състояние на Дружеството;
- Организира и контролира изпълнението в срок на решенията на Общото събрание и Съвета на директорите;
- Командирова служителите на дружеството в страната и чужбина;
- Извършва други дейности, възложени му от Съвета на директорите.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на „Портови флот 99 ” АД във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това.

Дружеството е разработило редица вътрешни документи, които могат да бъдат класифицирани като политика на многообразие по отношение на управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит. Такива вътрешни документи са: правилникът за работа на СД, политиката за подбор на кадри, етичният кодекс и т.н.

Всеки един от горепосочените документи, самостоятелно и съвкупно с останалите, изграждат политиката на дружеството за многообразие на управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, доколкото са приложими и за корпоративното ръководство на дружеството.

Вътрешните документи изискват в дружеството да се прилага балансирана политика за номиниране, задържане и стимулиране на членове на корпоративното ръководство, които да притежават образование и квалификация, които съответстват на естеството на работа на компанията, нейните дългосрочни цели и бизнес план.

Дружеството не дискриминира членовете на корпоративните ръководства на основата на критерии като пол, възраст и др.

Настоящата декларация за корпоративно управление на “Портови флот 99” АД е съставена и подписана на 29.03.2022г.

29.03.2022 г.

МАРИН ИВАНОВ ЛАЗАРОВ
Изпълнителен директор
на „Портови флот 99“ АД

**ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД
СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 КЪМ ЧЛ. 10, Т. 2
ОТ НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на
информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до
търговия на регулиран пазар**

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

Към 31.12.2021 г. капиталът на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е в размер на 2 008 400 лв., разпределен в 2 008 400 броя акции с номинална стойност 1.00 лев всяка една.

Към 31.12.2021 г. емисията акции на дружеството е допусната за търговия на основен пазар BSE на „БФБ“ АД, сегмент акции Standard. Борсовият код на акциите на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е PF99.

Дружеството не е издавало други ценни книжа, които са допуснати за търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите

Към 31.12.2021 г. акционерите, притежаващи 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството са както следва:

Акционер	Брой акции	Брой права на глас	% на участие
„БЪЛГАРСКА МОРСКА КОМПАНИЯ - ПФ“ ЕООД	1 070 300	1 070 300	53,29%
ПОД "БЪДЕЩЕ" за сметка на:	191 750	191 750	9,55%
УПФ Бъдеще	139 500	139 500	6,95%
ДПФ Бъдеще	4 250	4 250	0,21%
ППФ Бъдеще	48 000	48 000	2,39%
ПОД "ТОПЛИНА" за сметка на:	335 600	335 600	16,71%
УПФ Топлина	140 400	140 400	6,99%
ППФ Топлина	123 900	123 900	6,17%
ДПФ Топлина	71 300	71 300	3,55%
УД „ЕФ Асет Мениджмънт“ АД за сметка на:	198 975	198 975	9,91%
ДФ „ЕФ Принсипал“	55 125	55 125	2,74%
ДФ „ЕФ Репид“	143 850	143 850	7,16%

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права
„ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД няма акционери със специални контролни права.

4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас

На дружеството не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас

5. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона

„ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД няма сключени съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

Информация по чл. 10, т.4 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ, L 173/1 от 12 юни 2014 г.) (Регламент (ЕС) № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година, или електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация

През периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД е оповестило следната информация относно важни събития, настъпили през отчетния период до КФН, БФБ АД и обществеността чрез информационната платформа x3news, достъпна на адрес - <http://www.x3news.com>, както и на корпоративната страница на дружеството, достъпна на електронен адрес - <https://portfleet99.com>.

29.03.2022 г.

За „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД:.....

Марин Лазаров
/Изпълнителен директор/

ДЕКЛАРАЦИЯ

съгласно чл. 100н, ал.4, т. 4 от ЗППЦК

ДОЛУПОДПИСАНИТЕ,

1. Марин Иванов Лазаров – Изпълнителен директор на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД,

и

2. Снежанка Захаријева Андонова-Йорданова – Ръководител финансов сектор на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД

ДЕКЛАРИРАМЕ,

че, доколкото ни е известно,

Годишният финансов отчет за 2021 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на годишният финансов отчет на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД.

Докладът за дейността за 2021 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „ПОРТОВИ ФЛОТ 99“ АД, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

Дата на съставяне: 29.03.2022 г.
гр. София

Декларатори:

1.....

Марин Лазаров
/Изпълнителен директор/

2.. ..

Снежанка Андонова-Йорданова
/ Ръководител финансов сектор /