

"ПОРТ КЛУБ" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2014 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

**"ПОРТ КЛУБ" АД
ПРИМОРСКО**

Представяващ:

Петър Петков Гечев

Съставител:

Одит Бургас 99 ДМ ЕООД

Приморско, 27 януари 2015 год.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите

на „ПОРТ КЛУБ” АД

гр. Приморско

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПОРТ КЛУБ” АД (Дружество), включващ счетоводен баланс към **31 декември 2014 година**, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

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

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

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ПОРТ КЛУБ“ АД към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводство ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2014 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

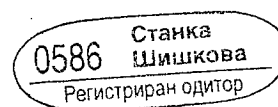
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

Станка Шишкова /

Дата: 20.03.2015 година

Адрес: гр. Бургас,

ул. „Струма“ № 50



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ПОРТ КЛУБ" АД

Към 31.12.2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	307	307
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии	-	-
Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12	-	ІІІ. Резерв от последващи оценки	-	-
Общо за група І:	12	-	ІV. Резерви		
ІІ. Дълготрайни материални активи			Законови резерви	1	1
Земи	184	184	Общо за група ІV:	1	1
Съоръжения и други	14	9	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Предоставени аванси и други материални активи в процес на изграждане	-	6	- неразпределена печалба	5	5
Общо за група ІІ:	198	199	- непокрита загуба	(66)	(52)
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Общо за група V:	(61)	(47)
ІV. Отсрочени данъци	3	4	VI. Текуща печалба (загуба)	10	(13)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	213	203	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	257	248
В. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	Б. Провизии и сходни задължения		
І. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
Суровини и материали	-	1	В. Задължения		
Стока	10		І. Задължения към доставчици	1	1
Общо за група І:	10	1	- до 1 година	1	1
ІІ. Вземания			- над 1 година	-	-
Други вземания	6	2			
Общо за група ІІ:	6	2	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1	1
ІІІ. Инвестиции			- до 1 година	1	1
ІV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	-
- в брой	27	42	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
- безсрочни сметки (депозити)	2	1	СУМА НА ПАСИВА	258	249
Общо за група ІV:	29	43			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	45	46			
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-			
СУМА НА АКТИВА	258	249			

Дата на съставяне:
Приморско, 27 януари 2015 год.

Съставител:
Одит Бургас 99 ДМ ЕООД

Ръководител:
Петър Петков Гечев

0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор

20.03.2015г.

"ПОРТ КЛУБ" АД
ПРИМОРСКО

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПОРТ КЛУБ" АД
За 2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	77	3
а) суровини и материали	57	-
б) външни услуги	20	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	27	6
а) разходи за възнаграждения	23	5
б) разходи за осигуровки	4	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	-
- разходи за амортизации	4	-
5. Други разходи, в т.ч.:	-	5
а) балансова стойност на продадени активи	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	108	14
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи,	-	-
Общо финансови разходи	-	-
Общо разходи за обичайната дейност	108	14
8. Печалба от обичайната дейност	11	-
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	108	14
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	11	
11. Разходи за данъци от печалбата	1	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	(1)
13. Печалба	10	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	119	13

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	119	-
- Продукция	119	-
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4. Други приходи	-	-
Общо приходи от оперативната дейност	119	-
5. Приходи от участия в дъщерни,	-	-
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	-	-
7. Други лихви и финансови приходи	-	-
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи от обичайната дейност	119	-
8. Загуба от обичайната дейност	-	14
9. Извънредни приходи	-	-
Общо приходи	119	-
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	14
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	13
Всичко (Общо приходи + 11)	119	13

Дата на съставяне:
Приморско, 27 януари 2015 год.

Съставител:

Одит Бургас 99 ДМ ЕООД

0586 Станка
Шишкова
Регистриран одитор

20.03.2015 г.

Ръководител:

Петър Петков Гечев

"ПОРТ КЛУБ" АД
ПРИМОРСКО

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ПОРТ КЛУБ" АД
За 2014 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	142	106	36	2
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	27	(27)	6
3 Други парични потоци от основна дейност	-	8	(8)	2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	142	141	1	10
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		15	(15)	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		15	(15)	
В. Парични потоци от финансова дейност				
1 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	142	156	(14)	10
Д. Парични средства в началото на периода			43	53
Е. Парични средства в края на периода			29	43

Дата:
Приморско, 27 януари 2015 год.

Съставител:
Одиг Бургас 99 ДМ ЕООД

Ръководител:
Петър Петков Гечев

0586 Станка
Шишкова
Регистриран одитор

20.03.2015 г.

"ПОРТ КЛУБ" АД
ПРИМОРСКО

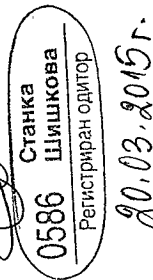
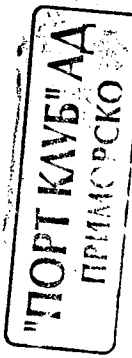
ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ПОРТ КЛУБ" АД
За 2014 г.

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена на печалба	Непокрита загуба		
a	1	4	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	307	1	5	(66)		247
2. Грешки				-		-
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	307	1	5	(66)		247
4. Финансов резултат от текущия период					10	10
5. Салдо към края на отчетния период	307	1	5	(66)	10	257
6. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина						
7. Собствен капитал към края на отчетния период	307	1	5	(66)	10	257

Дата на съставяне:
Приморско, 27 януари 2015 год.

Съставител:
Одит Бургас 99 ДМ ЕООД

Ръководител:
Петър Петков Гечев



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

На ПОРТ КЛУБ АД гр. Приморско

към 31.12.2014 год.

1.УВОД

Съгласно Договор за наем от2014г. на Търговски обект Снек бар "Хоризонт", между „Порт Клуб“ АД и „Мистрал 04“ ООД, страните възобновиха взаимоотношенията си за сезон 2014г., считано от2014 година. Търговският обект се намира в УПИ I в кв.33"б" по плана на гр.Приморско, целият с площ от 410кв.м.- съгласно АОС №631/02.08.2004г. на Община -Приморско при граници на имота: изток – улица, запад – улица, север – улица, юг-пешеходна алея.

2.КРАТКА ИСТОРИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО

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

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

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

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

3.КРАТЪК ПРЕГЛЕД НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПАЗАРА

През 2014 година дружеството възобновява договор за наем на Търговск обект Снек бар "Хоризонт", сключен с „Мистрал 04“ ООД. Съгласно приемо – предавателен протокол „Порт Клуб“ АД приема владението на обекта на „Мистрал 04“ ООД. След оглед двете страни удостоверяват приемането на обекта във вида, в който е нает.

През сезон 2014г. дружеството осъществява стопанска дейност. Кризата на икономическия пазар в страната и високото ниво на предлагане оказват негативно влияние за реализирането на предлаганите стоки и услуги на вътрешния пазар.

4.ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

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

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

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

5.ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

През 2014г. дружеството реализира приходи от обичайната си дейност, за разлика от предходната година. Приходите са както следва:

Нетни приходи от продажба на:	2014г. х.лв	2013 г. х.лв	Разлика в хил лева	Съотно шение
1.продукция	119		119	119
2.стоки		0		
3.услуги				
Общо:	119	0	119	119

През 2014 г. общо извършените разходи за обичайна дейност са в размер на 108 хил.лв., в т.ч. по икономически елементи както следва:

Икономически елементи	2014г. х.лв	2013г. х.лв	Разлика в хил.лева	Съотношение
1.Намаление на запасите				
2.Разходи за материали	57	0	57	57,00
3.Разходи за външни услуги	20	3	17	5,67
4.Разходи за амортизации	4	0	4	4,00
5.Разходи за възнаграждения	23	5	18	3,60
6.Разходи за соц. осигуровки	4	1	3	3,00
7.Други разходи	0	5	-5	-1,00
Общо	108	14	94	6,71

За 2014г. разходите отбелязват значително завишение в размер на 94 хил. лева спрямо предходната година, или 671 %.

Отчетеният финансов резултат е положителна величина - печалба в размер на 10 хил лв., в сравнение с предходната година, когато е реализирана загуба – 13 хил.лева.

Финансовото състояние на Порт Клуб АД – гр.Приморско към 31.12.2014 год. се характеризира с изпълнението на основните показатели за финансово-счетоводен анализ – то е подобро значително, основно поради наличието на стопанска дейност, съответно реализирани приходи от дейността и отразени текущи разходи.

I.Рентабилност

1.Коефициент на рентабилност на приходи от продажби
финансов резултат/приходи:
 $10/119 = 0,08$ предх.год. - $-13/0 = 0$

2.Коефициент на рентабилност на собствен капитал
финансов резултат/собствен капитал:
 $10/257 = 0,04$, предх.год. - $-13/248 = -0,05$

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

II. Ефективност

1.Коефициент на ефективност на разходите
приходи/разходи
 $119/108 = 1,1$, предх.год. - $0/14 = 0$

2.Коефициент на ефективност на приходите
разходи/приходи
 $108/119 = 0,91$, предх.год. $14/0 = (\infty)$

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

III. Финансова автономност

1.Коефициент на финансова автономност
собствен капитал/ пасиви
 $257/1 = 257$, предх.год. - $248/1 = 248$

2.Коефициент на задлъжнялост
пасиви/ собствен капитал
 $1/257 = 0,004$, предх.год. - $1/248 = 0,004$

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

IV. Ликвидност

1. Коефициент на обща ликвидност

краткотрайни активи/ задължения

45/1 – 45, предх.год. - 46/1 – 46

2. Коефициент на бърза ликвидност

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

35/1 – 35, предх.год. - 45/1 – 45

3. Коефициент на абсолютна ликвидност

парични средства/ текущи задължения

29/1 – 29, предх.год. - 35/1 – 35

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

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЪБИТИЯ СЛЕД ИЗГОТВАНЕ НА ГФО

След датата на изготвяне на ГФО за 2014г. не са настъпили събития със съществен характер, повлияли значително върху дейността на дружеството и формирания финансов резултат, както и такива, които да изискват специални оповестявания.

Дата: 27.01.2015 г.

Изп. директор:

/П.Гечев/

"ПОРТ КЛУБ" АД
ПРИМОРСКО