Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ПОРТ БИЛЯНА АД
към 31.12.2020г.

БУЛСТАТ: 148106014

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	37	37	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	210	210
I. Нематериални активи			**IV. Резерви**		
II. Дълготрайни материални активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**(64)**	**(55)**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**132**	**137**	- непокрита загуба	(64)	(55)
- земи	62	62	**Общо за група V:**	**(64)**	**(55)**
- сгради	70	75	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(7)	(9)
Общо за група II:	**132**	**137**	**Общо за раздел А**	**139**	**146**
III. Дълготрайни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за раздел Б:	**137**	**137**	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			8. Други задължения, в т.ч. :	30	28
I. Материални запаси			до 1 година	30	28
II. Вземания			- други кредитори, в т.ч.:	30	28
III. Инвестиции			до 1 година	30	28
IV. Парични средства, в т.ч. :	-	-	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**30**	**28**
Общо за група IV:	-	-	до 1 година	**30**	**28**
Общо за раздел В:	-	-			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**169**	**174**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**169**	**174**

Дата: 30.03.2021 г.

Съставител:.....
/ИВАНКА ИЛИЕВА /

Ръководител:.....
/ДЯТКО КУРТЕВ И ЙОРДАН РАДЕВ /

Приложение № 2

към СС1

БУЛСТАТ: 148106014

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ПОРТ БИЛЯНА АД

за периода 01.01.2020 - 31.12.2020

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	3	**8. Загуба от обичайната дейност**	**7**	**9**
б) външни услуги	1	3	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	**7**	**9**
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	5	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	**7**	**9**
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	**5**			
- разходи за амортизация	5	5			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**6**	**8**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а)лихви	1	1			
Общо финансови разходи (6+7)	**1**	**1**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**7**	**9**			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**7**	**9**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**7**	**9**

Дата: 30.03.2021 г.

Съставител:.....
/ИВАНКА ИЛИЕВА /

Ръководител:.....
/ЦВЯТКО КУРТЕВ И ЙОРДАН РАДЕВ /

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 148106014

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ПОРТ БИЛЯНА АД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	210								(55)	(9)	146
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**210**	-	-	-	-	-	-	-	**(55)**	**(9)**	**146**
6. Финансов резултат за текущия период										(7)	(7)
10. Други изменения в собствения капитал									(9)	9	-
11.Салдо към края на отчетния период	**210**	-	-	-	-	-	-	-	**(64)**	**(7)**	**139**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	**210**	-	-	-	-	-	-	-	**(64)**	**(7)**	**139**

Дата: 30.03.2021 г.

Съставител:.....
/ИВАНКА ИЛИЕВА /

Ръководител:.....
/ЦВЯТКО КУРТЕВ И ЙОРДАН РАДЕВ /

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 148106014

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ПОРТ БИЛЯНА АД

за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)		2	(2)
8. Други парични потоци от основна дейност	1		1			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1	1	-	-	2	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1	1	-	-	2	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			-			2
Е.Парични средства в края на периода			-			-

Дата: 30.03.2021 г.

Съставител:.....
/ИВАНКА ИЛИЕВА /

Ръководител:.....
/ДИЯТКО КУРТЕВ И ЙОРДАН РАДЕВ /

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ПОРТ БИЛЯНА АД
към 31.12.2020г.

БУЛСТАТ: 148106014

(в хил. лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	182	-	-	182	-	-	182	45	5	-	50	-	-	50	132
-	земи	62			62			62				-			-	62
-	сгради	120			120			120	45	5		50			50	70
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3.	Съоръжения и други				-			-				-			-	-
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума II:	182	-	-	182	-	-	182	45	5	-	50	-	-	50	132
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
	Обща сума III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Отсрочеин данъци**				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	182	-	-	182	-	-	182	45	5	-	50	-	-	50	132

Дата: 30.03.2021 г.

Съставител:.....

Ръководител: .....

Елемент № 7.1

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
на „Порт Биляна " АД, гр.Варна
за 2020 г.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е вписано в търговски регистър под пар.N6, том 759, страница 22 по фирмено дело N2240/2007 като акционерно дружество и е прегистрирано в Агенция по вписванията на 28.07.2009 година.

Предмета на дейност на дружеството са организиране на морски атракционни дейности, строеж, обзавеждане, покупка и продажба на недвижими имоти. Капиталът е 210 000 / двеста и десет хиляди / лева, разпределен в 2100 / две хиляди и сто / поименни акции, всяка една от които с номинал 100 / сто / лева.

Седалище и адрес на управление гр.Варна, ул.Феликс Каниц 32.

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството се управлява и представлява от съвет на директорите в състав: Цвятко Иванов Куртев, Йордан Недялков Радев и Милена Петрова Атанасова и изпълнителни директори Цвятко Иванов Куртев и Йордан Недялков Радев

Самостоятелния финансов отчет на ПОРТ БИЛЯНА АД за годината, приключваща на 31.12.2020 г. е одобрен за издаване съгласно решение на Съвета на директорите.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Настоящата счетоводна политика е разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са в сила от 01.01.2016 г. и осигурява прилагането на единен модел на организация на счетоводната отчетност и спазването на принципите и основните правила за вярно и честно представяне на имущественото и финансов състояние на Дружеството.

1. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ И ИЗХОДНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА ОТЧЕТНОСТТА

Счетоводството на фирмата, се осъществява в съответствие с изикванията на Закона за счетоводството (ЗСч) при съобразяване на основните счетоводни принципи, регламентирани в чл. 3 и чл.26 от Закона за счетоводството.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на Дружеството индивидуален сметкоплан.

Инвентаризациите се извършват при спазване на следните периоди и случаи:

- веднъж годишно във връзка със съставянето на годишните счетоводни отчети;
- по инициатива на ръководителя на групата;
- по искане на органите на съдебната власт и на други органи, когато това е предвидено в закон.

Предприятието изготвя и съставя годишния си финансов отчет съгласно чл.29 и чл.34, ал(2) от Закона за счетоводството, и на базата на НСФОМСП при прилагане СС 1, включително към датата на съставяне на настоящите отчети.

Годишния финансов отчет (ГФО) се съставя към 31 декември на отчетния период в хиляди лева.

Срокът на изготвяне на годишния финансов отчет е до 30 Юни на следващата календарна година.

Съставните части на ГФО съгласно чл. 29 от ЗСч и НСФОМСП 1:

- Счетоводен баланс в съкратена форма;
- Отчета за приходите и разходите в съкратена форма;
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения

При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо , сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Валутните позиции се преоценяват задължително в края на годината по централен курс на Българската Народна Банка за последния работен ден на отчетния период

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година- от 01.01.2020 г до 31.12.2020 г включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчетите.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите,същественост, предимство на съдържанието пред формата и независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на актави и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите.

Инфлационно преизчисляване на отчетните показатели

За 2019 и 2018 г не са извършвани инфлационни преизчисления на отчитаните показатели на Дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

2. СДЕЛКИ И ВЗАИМООТНОШЕНИЯ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Капиталът между акционерите се разпределя както следва :

- Йордан Недялков Радев притежава 250 бр.акции с номинална стойност 25 000 лв (двадесет и пет хиляди) лева.
- Цвятко Иванов Куртев притежава 250 бр.акции с номинална стойност 25000 лв (двадесет и пет хиляди) лева..
- Вилидж Фрутс АД притежава 1600 бр акции на стойност 160000лв.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

През отчетния период не са записвани нови акции в капитала на дружеството.
Предприятието има само един клас акции – поименни – 2100 броя х 100 лв
На управляващите органи не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.
Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години
През отчетния период предприятието не е придобило собствени акции.

3. *ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ*

Приходи
Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанките изгоди се придобиват и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и.
При продажба на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.
Разходи
Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.
Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода , през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.
Финансовите раходи се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им и се състоят от – курсови разлики по валутни операции и лихвени разходи
Дълготрайни материални и нематериални активи
При признаването и отчитането на материалните и нематериалните активи като дълготрайни се спазват изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи. Стойностният праг на същественост за Дружеството, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е не повече от 700 лв. Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални и нематериални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно о да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието следва да преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и да определи тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той следва да бъде отписан.

Амортизационна политика

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация.

При определяне на срока на годност на амортизируемите активи се вземат предвид критериите, посочени в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Вид актив	група	метод на амортизация	ГАН(%)
Сгради	I	линеен	4
Машини, оборудване	II	линеен	30
Транспортни средства /без автомобили/	III	линеен	10
Компютри и софтуер	IV	линеен	50
Полезни модели и ноу-хау	V	линеен	25
Други активи	VI	линеен	15

Инвестиционни имоти

Възприетата от предприятието счетоводна политика - След първоначалното признаване предприятието, което избира модела на цената на придобиване, трябва да оценява всеки от своите инвестиционни имоти, съгласно СС 16 - Дълготрайни материални активи.

Стоково-материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена. Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на среднопретеглената стойност.

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура(себестойност), намалена с обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондентна коректива сметка за всеки вид вземане към статията провизии на лицевата страна на отчета за приходите и разходите.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

Дружеството попада в групата на микро и малки предприятия и прилага съкратена форма на финансова отчетност и не изготвя отчета з паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

- Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други

привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи или финансови разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

- Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на баланса

Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури(цени на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услути.

Данъци върху печалбата – текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номинална данъчна ставка за 2018 и 2019 г е 10%.

Акционерен капитал и резерви

Дружеството е създадено като акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговски регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружествата за изпълнение на техните вземания от тях. Акционерите отговарят за задълженията на дружествата до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщането на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчитат основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции. Съгласно изискванията на Търговския закон дружеството осигурява задължителен резерв в размер до 10% от регистрирания капитал за сметка на неразпределената печалба.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г - 10% , за 2020 г – 10%.

Съгласно данъчното законодателство в България текущият разход за данък се изчислява на база финансовия отчет на Дружеството. Данъчните загуби на дружеството могат да бъдат пренасяни напред за срок от пет години след тяхното възникване само в съответното дружество генерирало загубата.

Отсрочените данъци се пределят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовата стойност и данъчната основа на отделните активи и пасиви.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички отсрочени временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана за в бъдеще достатъчно облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които могат да се приспаднат намаляемите разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчна печалба към датата на операцията.

Отсрочените данъци , свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки , които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. За 2019 и 2018 г. се прилага ставка от 10%.

Доходи от акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежащ на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-предегления брой на държаните обикновени акции за периода. Средно-претегления 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 , уможен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода. Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

1. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Капитала на дружеството е		2020 г	2019 г.
Основен капитал	-	210 хил.лв	210 хил.лв
Непокрита загуба от минали години	-	(64)хил.лв	(55)хил.лв
Текущ финансов резултат печарба/загуба	-	(7)хил.лв	(9)хил.лв
		139 хил.лв	146 хил.лв

Основния капитал през 2020 г е 210 000 лв. Ефективно внесен капитал 172 500 лв. Вземания по записани дялови вноски - 37500 лв.

2. АКТИВ

Дълготрайни активи по балансова стойност:

	2020	2019
- Земи –	62 хил.лв	62 хил.лв
- Сгради –	70 хил.лв	75 хил.лв

Праг на същественост за дълготрайните активи 700 лв.

Метод на амортизация – линеен процентен.

Проценти годишна амортизация:

- Земя - неамортизируем актив
- Сгради – 4%

Натрупана амортизация сгради 45 хил. лв до 01.01.2020 г, за отчетния период 5 хил.лв/.

Текущи активи към 31.12.2020 г. - няма.

Дружеството има вземания към 31.12.2020 г. от акционерите по записани дялови вноски в размер на 37 хил. лв.

Задълженията на дружеството са оценени по стойността на тяхното възникване в т.ч. :

	2020	2019
- Към собствениците съгласно заем	30 хил. лв	28 хил. лв

3. ПРИХОДИ

Дружеството няма формирани приходи за отчетния период.

4. РАЗХОДИ

Разходите на дружеството са , в т.ч.:	2020	2019
- Разходи за външни услуги –	1 хил.лв	3 хил.лв
- Разходи за амортизация -	5 хил.лв	5 хил.лв
- Разходи за лихви -	1 хил.лв	1 хил.лв
	7 хил.лв	9 хил.лв

Финансовия резултат за периода е загуба в размер на 7 хил.лв /.

5. ДОХОД НА АКЦИЯ

За 2020 доход на акция = -6717/2100 бр.акции = -3,1986 лв

Събития след датата на финансовия отчет - няма настъпили такива.

6. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Дружеството е установило индикатори за наличие на съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие :

- Дружството има формиран финансов резултат за периода загуба в размер на 7 хил.лв.
- Натрупана непокрита загуба в размер на 64 хил.лв
- Няма реализирани приходи през отчетния период
- Размера на собствения капитал 139 хил.лв. е по-нисък от размера на регистрирания капитал 210 хил.лв.

Фактори в противовес на горните индикатори :
Майката – Вилидж фрутс АД е декларирала , че ще окаже при необходимост финансова подкрепа и помощ за развиване на стопанската дейност на дружеството.
Реалните активи на предприятието 132 хил.лв са с по-висока стойност от пасивите на предприятието 30 хил.лв.

Въпреки наличие на индикаторите за съществена несигурност Дружеството не смята , че са налице достатъчно факти и обстоятелства към настоящия момент да изготвя финансовите си отчети на друга база освен действащо предприятие.

Дата: 30.03.2021 г.

Гр.Варна

Съставител: Иванка Илиева

Ръководител: Йордан Радев

Цвятко Куртев

Годишен отчет за управлението

На " Порт Биляна " АД

През 2020 година

1. ОБЩО ПРЕДСТАВЯНЕ

Дружеството е вписано в търговски регистър под пар.N6, том 759, страница 22 по фирмено дело N2240/2007 като акционерно дружество и е прегистрирано в Агенция по вписванията на 28.07.2009 година.Предмета на дейност на дружеството са организиране на морски атракционни дейности, строеж, обзавеждане, покупка и продажба на недвижими имоти. Капиталът е 210 000 лв. Ефективно внесен капитал 172 500 лв.

Седалище и адрес на управление гр.Варна, ул.Феликс Каниц 32.
Акционери:

- Йордан Недялков Радев притежава 250 бр.акции с номинална стойност 25000 лв (двадесет и пет хиляди) лева.
- Цвятко Иванов Куртев притежава 250 бр.акции с номинална стойност 25000 лв (двадесет и пет хиляди) лева..
- Вилидж Фрутс АД - притежава 1600 бр акции на стойност 160000лв.

2. ОРГАНИЗАЦИОННО СЪСТОЯНИЕ

Дружеството се управлява и представлява от съвет на директорите в състав: Цвятко Иванов Куртев, Йордан Недялков Радев и Милена Петрова Атанасова и изпълнителни директори Цвятко Иванов Куртев и Йордан Недялков Радев

3. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2019 година дружеството реализира отрицателен финансов резултат – загуба. Основната дейност, с която е регистрирано дружеството и с която ще бъдат постигани резултати за в бъдеще е : организиране на морски атракционни дейности, строеж, обзавеждане, покупка и продажба на недвижими имоти, хотелиерство и ресторантьорство.

4. ИНФОРМАЦИЯ

4.1.Информация за движението на капитала
Основния капитал през 2020 г е 210 000 лв. Ефективно внесен капитал 172 500 лв.
Вземания по записани дялови вноски - 37 500 лв

4.2.Активи, пасиви, приходи, разходи и финансов резултат

Дълготрайни активи по балансова стойност

- Земи - 62 хил.в

- Сгради – 70 хил.лв

Метод на амортизация – линеен процентен.

Проценти годишна амортизация:
- Земя - неамортизируем актив
- Сгради – 4%

Натрупана амортизация сгради 50 хил.лв., в т.ч. за отчетния период 5 хил.лв.

Текущи активи към 31.12.2020 г - парични средства – няма.
Дружеството има вземания към 31.12.2020 г. от акционерите по записани дялови вноски в размер на 38 хил.лв.

Задълженията на дружеството възлизат на 30 хил.лв, и са оценени по стойността на тяхното възникване.

Дружеството няма реализирани приходи за отчетния период.

Разходите на дружеството за 2020 г възлизат на 7 хил.лв , в т.ч.:
- Разходи за външни услуги – 1 хил.лв
- Разходи за амортизация – 5 хил.лв
- Разходи за лихви – 1 хил.лв

Финансовия резултат за периода е загуба преди преобразуване в размер на 7 хил.лв

За 2020 доход на акция = -6717/2100 бр.акции = -3,1986 лв

Няма осъществени сделки със свързани лица.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Няма настъпили такива.

6. ВЛИЯНИЕ НА ТЕКУЩАТА ГЛОБАЛНА И ИКОНОМИЧЕСКА КРИЗА.

Съществуващата глобална ликвидна криза, която започна в средата на 2007 г. (често наричана „Кредитна криза") доведе, освен всичко друго, до по-ниско ниво на финансиране на капиталовите пазари, по-ниска ликвидност в банковия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и много голяма променливост на фондовите и валутните пазари. Несигурността на световните финансови пазари доведе до несъстоятелност и фалит на редица банки и корпорации както и до спасяването на банки със средства от държавните бюджети в САЩ, Западна Европа, Русия и др.

Оказва се, че е невъзможно да се предвиди пълния ефект или да се предпазим напълно от степента на влияние на финансовата и икономическата криза. Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовото състояние на Дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар.

Ръководството вярва, че взема всички мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса в настоящата обстановка.

Дружеството ще обезпечва разходите за дейността си със собствени средства – собствен капитал .

Валутен риск
Дружеството осъществява своите сделки основно в лева. То не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Кредитен риск
При осъществяване на своята дейност дружеството не изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Дружеството няма за дължения към настоящия момент.

Ликвиден риск
Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То ще провежда консервативна политика по управление на ликвидността.

Дружеството ще управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез текущ анализ на структурата и динâмиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Финансови показатели за 2020 г

Дружеството изчисли следните финансови показатели

Порт Биляна АД **148106014**

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност хил.лв 2020	2019	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	-7	-9	
Приходи от продажби	ПрП	0	0	
Разходи по дейността	РхД	7	9	
Собствен капитал	СК	139	146	
Пасиви	Пас	30	28	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	132	137	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	0	0	
Краткотрайни активи	КА	0	0	
Краткосрочни задължения	КЗ	30	28	
Текущи задължения	ТЗ	30	28	
Краткосрочни вземания	КВз	37	37	
Парични средства	П	0	0	
Средна наличност на КМА	СНкма	0	0	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	0	0	
Краткоср. фин. активи	КФА	0	0	
Показател за рентабилност				**Формула**
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.00	0.00	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	-0.05	-0.06	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	-0.23	-0.32	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	-0.05	-0.07	ФР / СРАк
Показател за ефективност				

Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.00	0.00	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.00	0.00	Разх / Прих
Показател за ликвидност				
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.00	0.00	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.00	0.00	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.00	0.00	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.00	0.00	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност				
Коефициент на фин. Автономност	КФА	4.63	5.21	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.22	0.19	Пас / СК

Декларираме че,

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило .
- Отразени са всички потенциални загуби от задължения свързани с продажби и покупки
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите са отразени в доклада за дейността и оповестени.
- Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към годишния счетоводен отчет и гаранциите дадени на трети лица.
- Събития, след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване, не са настъпили , а ако са настъпили такива, същите са оповестени и преизчислени.

Дата: 30.03.2021 г.
гр.Варна

Изготвил :
/ Цвятко Куртев/

/Йордан Радев/