



“ПОРТОВИ ФЛОТ – 99” ЕООД

*Финансов отчет
към 31 декември 2018 година
заедно с доклад на независимия одитор*

„ПОРТОВИ ФЛОТ-99” ЕАД

Финансов отчет към 31 декември 2018 година

Съдържание

Годишен доклад за дейността ----- i-iii

Доклад на независимия одитор ----- a-c

Финансов отчет

Счетоводен баланс ----- 1

Отчет за приходите и разходите ----- 2

Отчет за собствения капитал ----- 3

Отчет за паричните потоци ----- 4

Приложение към финансовия отчет ----- 5 – 17

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**на „Портови флот-99” ЕАД
за 2018 година**

Преглед на дейността

“Портови флот – 99” ЕАД 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.

Основен предмет на дейност на дружеството е извършване на маневрена и швартова дейност, буксировка на плаващи средства и други.

Рискове

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск

Анализ на пазарната среда и резултати за текущия период

През 2018 година „Портови флот-99” ЕАД бележи намаление на приходите спрямо предходната година с 1052 хил.лв. Намален е и пазарният дял по отношение на обработения брой кораби спрямо 2017 г. Намалени са и стойностите на всички други показатели, като най-значимо е намалението на база обработен бруто тонаж и приходи по ценоразпис.

През 2018 година дружеството реализира приходи от продажби в размер 7245 хил лв., като успя да постигне следните основни цели :

- Запазване на постигнатите пазарни позиции и набелязване на действия за разширяването им;
- Подобряване на вътрешната организация и ефективност с цел качествено изпълнение на предлаганите услуги;
- Повишаване на конкурентноспособността на дружеството чрез изпълнение на приложимите стандарти и специфични изисквания по отношение на качеството на услугите;
- Осигуряване на безопасна експлоатация на корабите, безопасна работна среда на тях и опазване на морската околна среда.

Резултати за текущия период

През 2018 година, дружеството отчита печалба след данъчно облагане в размер 291 хил. лв. (2017 г.: 608 хил. лв.)

<i>Финансови показатели</i>	2018	2017
Общи приходи	8111	8612
Нетна печалба	291	608
Общо активи	18068	18277
Общо пасиви	5574	6119
Собствен капитал	12377	12087

<i>Коефициенти за дейността</i>	2018	2017
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,04	0,07
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,02	0,05
Коефициент на финансова автономност	2,17	1,95
Коефициент на обща задлъжнялост	0,46	0,51
Коефициент на обща ликвидност	1,25	1,01
Коефициент на ефективност на разходите	1,04	1,09

Човешки ресурси

Средносписъчният състав на персонала, нает по трудови правоотношения през 2018 година е 132 души, който е намален с 1,08 % в сравнение с броя на заетите през 2017 година (148 души).

Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Дружеството има за цел да продължи работата си по утвърждаване на „ПОРТОВИ ФЛОТ-99” ЕАД като престижно дружество в Североизточния морски регион по услугата морска буксировка.

Действия в областта на научноизследователската и развойната 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”.

Информация по чл.187Д и чл.247 от Търговския закон

Регистрираният капитал на дружеството се състои от 20084 дяла с номинал 100 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Собственик на капитала на дружеството е „Българска морска компания – ПФ” ЕООД.

Събития след датата на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат допълнителни корекции във финансовия отчет на дружеството.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за финансовия резултат и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изпълнителен директор:
Марин Лазаров

29.03.2019 г.
град София





„ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ДОБРЕВИ” ООД

град Варна, ул. Цар Симеон I №25, офис 407
тел./факс: 35952/608-753
e-mail: office@ok-dobrevi.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До Едноличния собственик на
„ПОРТОВИ ФЛОТ-99” ЕАД
София**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ПОРТОВИ ФЛОТ-99“ ЕАД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършвали, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

„Одиторска компания Добреви“ ООД
Одиторско дружество

д.е.с. Маргарита Добрева
Управител
Регистриран одитор, отговорен за одита

град Варна, 11 юни 2019 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПОРТОВИ ФЛОТ - 99" ЕАД
към 31.12.2018 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
Б. Негукущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
II. Дълготрайни материални активи				I. Записан капитал	9	2 008	2 008
1. Транспортни средства		7 175	7 944	III. Резерва от последващи оценки	10	1 963	2 684
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		20	6	IV. Други резерви		258	258
3. Други дълготрайни материални активи		1	2	V. Неразпределена печалба от минали години		7 857	6 529
Общо за група II		7 196	7 952	VI. Текуща печалба		291	608
III. Дългосрочни финансови активи				Общо за раздел А		12 377	12 087
1. Други предоставени заеми		6 044	5 493	Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за група III:		6 044	5 493	1. Провизии за пенсии		71	41
Общо за раздел Б	4	13 240	13 445	2. Провизии за отсрочени данъци	22	46	30
В. Текущи (краткотрайни) активи				Общо за раздел Б	11	117	71
I. Материални запаси				В. Задължения			
1. Суровини и материали		142	113	1. Задължения към финансови институции в т.ч.:		4 262	4 756
Общо за група I	5	142	113	до 1 година		2 855	2 858
II. Вземания				над 1 година		1 407	1 898
1. Вземания по предоставени заеми		3 745	3 638	2. Получени аванси до 1 година		21	2
2. Вземания от клиенти и доставчици		338	291	3. Задължения към доставчици до 1 година		112	85
3. Вземания от предприятия от група до 1 година	23	8	3	4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	23	35	34
4. Други вземания		106	159	до 1 година		9	9
Общо за група II	6	4 197	4 091	над 1 година		26	25
IV. Парични средства, в т.ч.:				5. Други задължения, в т.ч.:		1 144	1 242
- в безсрочни сметки (депозити)		42	26	до 1 година		497	1 242
- брой		1	2	над 1 година		647	
				- към персонала до 1 година		243	231
				- осигурителни задължения до 1 година		217	236
Общо за група IV	7	43	28	- данъчни задължения до 1 година		37	38
Общо за раздел В		4 382	4 232	Общо за раздел В, в т.ч.:		5 574	6 119
Г. Разходи за бъдещи периоди				до 1 година	12	3 494	4 196
СУМА НА АКТИВА	8	446	600	над 1 година	13	2 080	1 923
		18 068	18 277	СУМА НА ПАСИВА		18 068	18 277

Финансовият отчет е одобрен на 29 март 2019 г.

Марин Лазаров - изпълнителен директор

Приложение на страници от 5 до 17 е неразделна част от годишния финансов отчет за 2018 година.

Дата на съставяне: 15.02.2019 г.

Ани Христова - съставител

Заверен съгласно одиторски доклад от 11 юни 2019 г.



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПОРТОВИ ФЛОТ - 99" ЕАД
за 2018 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги		3 281	3 364	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		7 245	8 297
а) суровини и материали	16	668	664	а) услуги		7 245	8 297
б) външни услуги	17	2 613	2 700				
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	18	3 237	3 331	2. Други приходи		581	112
а) разходи за възнаграждения		3 037	3 124				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		200	207				
- осигуровки, свързани с пенсии		163	171				
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	19	770	752				
а) разходи за амортизация на ДМА и ДНА		770	750				
б) разходи от обезценка на текущи активи			2				
4. Други разходи, в т.ч.:	20	124	35				
а) балансова стойност на продадените активи		78					
б) провизии		30	21				
Общо разходи за оперативна дейност		7 412	7 482				
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		5	5	Общо приходи от оперативна дейност	14	7 826	8 409
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		5	5	3. Други лихви и финансови приходи		285	203
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		371	449				
а) разходи, свързани с предприятия от група	23	1	1	Общо финансови приходи	15	285	203
Общо финансови разходи	21	376	454				
7. Печалба от обичайна дейност		323	676	Общо приходи		8 111	8 612
Общо разходи		7 788	7 936				
8. Счетоводна печалба		323	676				
9. Разходи за данъци от печалбата	22	32	68				
10. Печалба		291	608				
ВСИЧКО		8 111	8 612	ВСИЧКО		8 111	8 612

Финансовият отчет е одобрен на 29 март 2019 г.

Марин Лазаров - изпълнителен директор

Приложението на страници от 5 до 17 е неразделна част от годишния финансов отчет за 2018 година.

Дата на съставяне: 15.02.2019 г.

Ани Христова - съставител

Заверен съгласно одиторски доклад от 11 юни 2019 г.



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " ПОРТОВИ ФЛОТ - 99 "ЕООД
за 2018 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба			
1. Салдо в началото на отчетния период	2 008		2 684				258	6 529		608	12 087
2. Финансов резултат за текущия период										291	291
3. Разпределения на печалба								607		(608)	(1)
4. Други изменения в собствения капитал			(721)					721			
5. Салдо в края на отчетния период	2 008		1 963				258	7 857		291	12 377
6. Собствен капитал към края на отчетния	2 008		1 963				258	7 857		291	12 377

Финансовият отчет е одобрен на 29 март 2019 г.

Марин Лазаров - изпълнителен директор

Приложението на страници от 5 до 17 е неразделна част от годишния финансов отчет за 2018 година.

Дата на съставяне: 15.02.2019 г.

Ани Христова - съставител

Заверен съгласно одиторски доклад от 11 юни 2019 г.



(Handwritten signature)



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ПОРТОВИ ФЛОТ - 99" ЕАД
за 2018 година

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
		Постъпления	Нетен поток	Постъпления	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 951	3 891	6 027	3 847
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(3 062)		(3 124)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		(10)		(24)
4	Други парични потоци от основна дейност	3	(5)	11	(11)
	Всичко парични потоци от основна дейност	5 954	814	6 027	688
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(16)		(10)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		(16)		(10)
В. Парични потоци от финансова дейност					
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	638	(438)	1 770	(303)
2	Платения на задължения по лизингови договори		(22)		(40)
3	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		(4)		(4)
4	Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		(319)		(373)
	Всичко парични потоци от финансова дейност	638	(783)	1 770	(720)
Г.	Изменение на паричните средства през периода	6 592	15	7 797	(42)
Д.	Парични средства в началото на периода		28		70
Е.	Парични средства в края на периода		43		28

Финансовият отчет е одобрен на 29 март 2019 г.

Марин Лазаров - изпълнителен директор

Ани Христова - съставител

Приложението на страници от 5 до 17 е неразделна част от годишния финансов отчет за 2018 година.

Дата на съставяне: 15.02.2019 г.

Заверен съгласно одиторски доклад от 11 юни 2019 г.

