

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на "ПОРТОВИ ФЛОТ-99" ЕООД за 2007 година

Профил на Дружеството

"ПОРТОВИ ФЛОТ-99" ЕООД "е еднолично дружество с ограничена отговорност, 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.
Дружеството е с предмет на дейност : извършване на маневрена и швартова дейност, буксировка на плаващи средства и други.

Мисия

През отчетният период "ПОРТОВИ ФЛОТ-99" ЕООД " определя своята политика като стремеж към повишаване качеството на предлаганите услуги с цел удовлетворяване на изискванията на клиентите при спазване на националното и международно законодателство. За постигане на своята мисия Дружеството е поставило следните цели:

- Запазване на постигнатите пазарни позиции и набелязване на действия за разширяване 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.

За постигане на набелязаните цели и мисия "ПОРТОВИ ФЛОТ-99" ЕООД " е въвело и сертифицирало Система за управление на безопасността и качеството в съответствие с Международния стандарт по качество ISO 9001:2000 и Международния код за безопасна експлоатация на корабите ISM Code.

Основната дейност на дружеството е услуги по буксировка и спасяване на имущество, извършване на маневри в пристанище, швартовка и отшвартовка, товар-разтоварни операции с плаващ кран и услуги с катери.

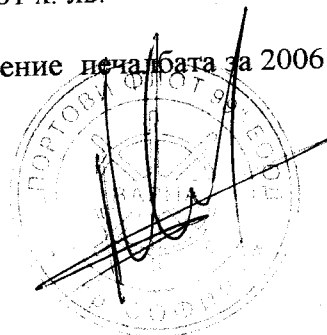
Преглед на дейността на Дружеството

1. Резултати от дейността

През 2007 г. Дружеството отчита намаление на приходите си с 23,50%, в резултат на намаление на броя на обработените кораби.

Счетоводната печалба за 2007 г. преди данъци е в размер на 981 х. лв.

На 14.06.2007 г. Общото събрание на Дружеството взема решение печалбата за 2006 г. да остане като неразпределение за миналата година.



2. Имуществено и финансово състояние

През 2007 г. продължи реализирането на фирмената си политика по постоянно поддържане на плаващите средства в добро техническо състояние чрез извършване на класови ремонти на стойност 110 хил.лв. При условията на финансов лизинг е закупен лек автомобил Хонда на стойност 62 хил.лв. За нуждите на управлението е закупена и въведена в действие нова версия на счетоводен програмен продукт "Ажур-5" и е обновено техническото и осигуряване. Събираемостта на вземанията от клиенти е много добра – да 45 дни.

Важно събитие, настъпило след 01.12.2007 г., което е с положителен ефект върху бъдещите финансови резултати на Дружеството е решението за увеличение цената на услугите с над 50%.

3. Акционерен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност в съответствие със съдебната регистрация на дружеството. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е "Българска Морска Компания – ПФ" ООД.

4. Човешки ресурси

Политиката по управление на човешките ресурси е основана на :

- осигуряване на висококвалифициран и мотивиран персонал;
- осигуряване на подходящо обучение на персонала за повишаване на неговите знания и умения
- осигуряване на периодична оценка на персонала, която да гарантира обективно оценяване на ефективността на проведеното обучение

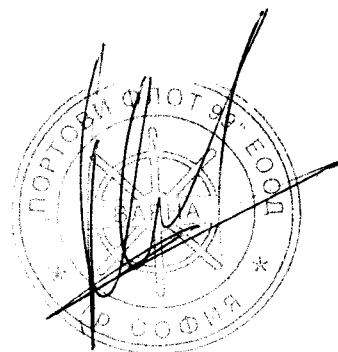
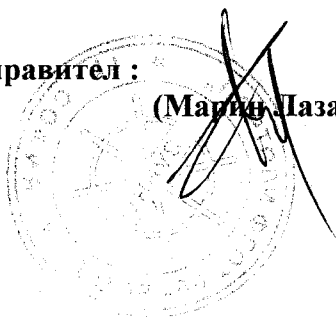
Перспективи за бъдещо развитие

Ръководството на Дружеството ще продължи работата си по утвърждаване на "ПОРТОВИ ФЛОТ-99" ЕООД " като престижно Дружество в Серероизточния морски региона, както и ще работи за развитието на нови дейности, свързани с разработване на услугата морска буксировка.

20 март 2008 г.

Управител :

(Марин Лазаров)



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО: Едноличния собственик на капитала
на „Портови флот-99“ ЕООД
София

Доклад върху финансовия отчет

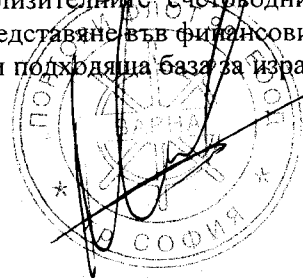
Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на на „Портови флот-99“ ЕООД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо 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 неточности, отклонения и несъответствия. 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 неточности, отклонения и несъответствия 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 за 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. Одитът, 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.



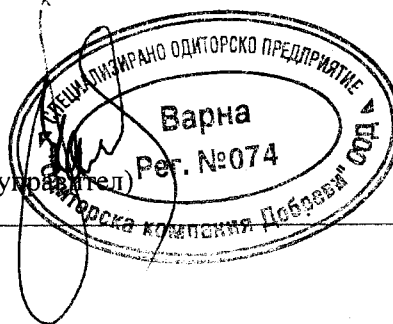
Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2007 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

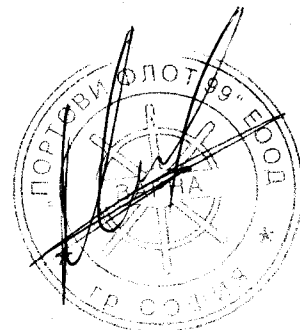
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Считаме, че информацията в годишния доклад за дейността съответства на приложения финансов отчет.

Специализирано одиторско предприятие:
(д.е.с. Маргарита Добрева - управител)



25 юни 2008 г.
Варна



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПОРТОВИ ФЛОТ - 99" ЕООД, град София
към 31 декември 2007 година

АКТИВ	Сума в хил.лева		ПАСИВ	Сума в хил.лева	
	текуща г.	предх.г.		текуща г.	предх.г.
А. Дълготрайни активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
1. Транспортни средства	2276	2568	1. Основен капитал - внесен	2008	2008
2. Машини и съоръжения	2	3	Общо за група I:	2008	2008
3. Други дълготрайни активи	10	14	II. Резерви		
Общо за група I:	2288	2585	1. Преоценъчен резерв	2834	2595
II. Дълготрайни нематериални активи			2. Общи резерви	258	259
1. Подобрение на наети активи	21	26	Общо за група II:	3092	2854
2. Програмни продукти	1				
Общо за група II:	22	26	III. Финансов резултат		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Неразпределена печалба	227	105
1. Участия в други предприятия			2. Текуща печалба	638	111
Общо за група III:			Общо за група III:	865	216
IV. Търговска репутация			Общо за раздел А:	5965	5078
V. Разходи за бъдещи периоди	89	20			
Общо за раздел А:	2399	2632			
Б. Краткотрайни активи			Б. Дългосрочни пасиви		
I. Материални запаси			1. Отсрочени данъци	264	307
1. Материални запаси	119	170	2. Задължения по финансов лизинг	55	30
Общо за група I:	119	170	Общо за раздел Б:	319	337
II. Краткосрочни вземания			В. Краткосрочни пасиви		
1. Вземания от свързани лица	3698	2554	I. Краткосрочни задължения		
2. Вземания от клиенти	349	260	1. Задължения към доставчици	169	225
3. Данъци за възстановяване	28	53	2. Задължения към персонала	39	39
4. Други вземания	4	5	3. Задължения към осиг. предприятия	34	25
Общо за група II:	4079	2872	4. Задължения за данъци	134	18
IV. Парични средства			5. Други задължения	2330	39
1. Парични средства в разплащателни сметки	2353	55	Общо за група I:	2706	346
2. Парични средства в брой	5	24			
Общо за група IV:	2358	79	Общо за раздел В:	2706	346
V. Разходи за бъдещи периоди	35	8			
Общо за раздел Б:	6591	3129			
Сума на актива:	8990	5761	Сума на пасива:	8990	5761
Условни активи:			Условни пасиви:		

Дата: 20.03.2008 г.

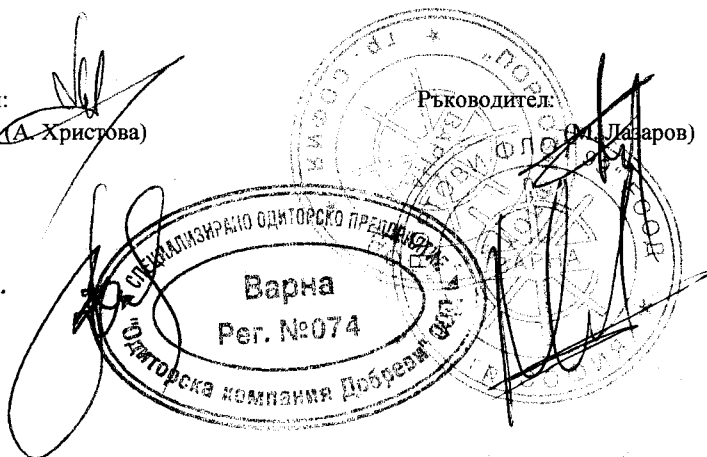
Съставител:

(А. Христова)

Ръководител:

(М. Димитров)

Съгласно ревизия
от 25.06.2008г.



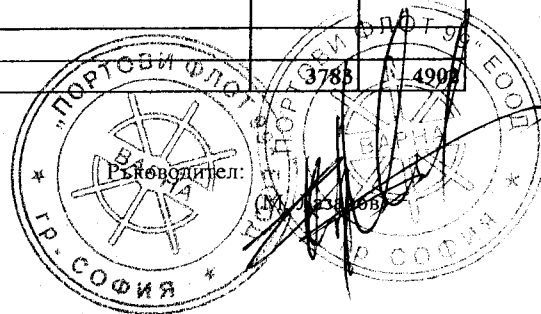
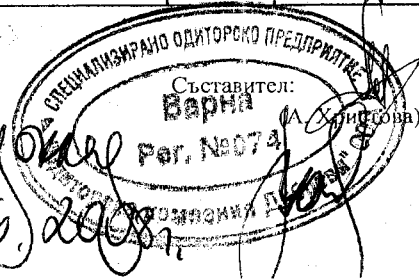
ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПОРТОВИ ФЛОТ - 99" ЕООД, град София
за 2007 година

Наименование на разходите	Сума(хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума(хил.лв.)	
	Текуща година	Предход. година		Текуща година	Предход. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
Разходи за материали	739	1049	Продукция		
Разходи за външни услуги	647	2385	Стоки		
Разходи за амортизации	370	377	Услуги	3410	4322
Разходи за възнаграждения	842	727	Други	43	192
Разходи за осигуровки	221	179	Общо за група I:	3453	4514
Други разходи	52	41	II. Приходи от финансираня		
в т.ч.			в т.ч. от правителството		
- обезценка на активи			III. Финансови приходи		
- провизии			Приходи от лихви	329	387
Общо за група I:	2871	4758	в т.ч. лихви от свързани предприятия		
II. Суми с корективен характер			Приходи от участия		
Балансова стойност на продадени активи(без продукция)		32	в т.ч. дивиденди		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			Положителни разлики от операции с финанс. активи и инструменти в т.ч. обезценка на фин. инструменти		
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	(87)	10	Положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Приплоди и прираст на животни			Други приходи от финансови операции	1	
Други суми с корективен характер			Общо за група III.	330	388
Общо за група II:	(87)	10	Б. Общо приходи от дейността(I+II+III)	3783	4902
III. Финансови разходи			В. Загуба от обичайната дейност		
Разходи за лихви	5		IV. Извънредни приходи		
в т.ч. лихви към свързани предприятия					
Отриц. разлики от обезценка на финанс. активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	7			
Други разходи по финансови операции	9	8			
Общо за група III.	18	15			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	2802	4783			
В. Печалба от обичайна дейност	981	119			
IV. Извънредни разходи			Г. Общо приходи (Б+IV)	3783	4902
Г. Общо разходи (Б+IV)	2802	4783	Д. Счетоводна загуба		
Д. Счетоводна печалба	981	119			
V. Разходи за данъци	343	8			
Разходи за данъци	157	15			
Отсрочени данъци	186	(7)			
Е. Печалба (Д-V)	638	111			
Всичко (Г+V+E)	3783	4902	Всичко (Г+E)	3783	4902

Дата: 20.03.2008 г.

Съставител:

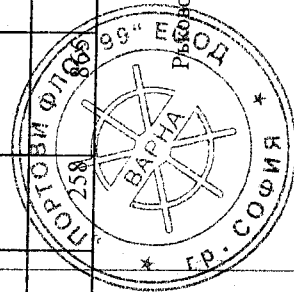
ан 25.06.2008г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ПОРТОВИ ФЛОТ - 99" ЕООД, град София
за 2007 година

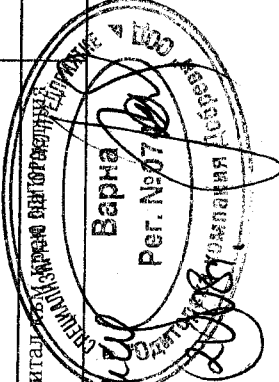
в хил. лв.

Показатели:	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последв. оценка на активи и пасиви	обща	специал изирани	други	печалба	загуба	
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Салдо в началото на отчетния период:	2008		2595			259	216		10
1. Изменения за сметка на собственниците, в т.ч.:									5078
- увеличение									
- намаление									
2. Финансов резултат за текущия период:									
3. Разпределение на печалбата:							638		638
в т.ч. за дивиденди									
4. Покриване на загуба									
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.:									
- увеличение									
- намаление									
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:									
- увеличение									
- намаление									
7. Промени в счетоводна политика, грешки и др.									
8. Други изменения в собствения капитал			239			(1)	11		249
Салдо към края на отчетния период:	2008		2834			258	865		5965
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сврахификация									
Презчислен собствен капитал към края на отчетния период:	2008		2834						5965



Съставител: (А. Христова)

Ръководител: (М. Давидов)



Дата: 20.03.2008 г.

Ан

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ПОРТОВИ ФЛОТ - 99" ЕООД, град София
за 2007 година

в хил. лв.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
A	Парични потоци от основна дейност						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3463	1455	2 008	4711	1898	2 813
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	1061	(1 056)	18	932	(914)
	Платени и възстановени данъци върху печалбата		42	(42)		24	(24)
	Други парични потоци от основна дейност	3006	23	2 983		2	(2)
	<i>Всичко парични потоци от основна дейност</i>	<i>6474</i>	<i>2581</i>	<i>3 893</i>	<i>4729</i>	<i>2856</i>	<i>1 873</i>
B	Парични потоци от инвестиционна дейност						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		35	(35)		23	(23)
	<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</i>		<i>35</i>	<i>(35)</i>		<i>23</i>	<i>(23)</i>
B	Парични потоци от финансова дейност						
	Парични потоци от получени/предоставени заеми		1638	(1 638)		1865	(1 865)
	Парични потоци от лихви	59		59			
	<i>Всичко парични потоци от финансова дейност</i>	<i>59</i>	<i>1638</i>	<i>(1 579)</i>		<i>1865</i>	<i>(1 865)</i>
Г	Изменение на паричните средства през периода	6533	4254	2 279	4729	4744	(15)
Д	Парични средства в началото на периода			79			94
Е	Парични средства в края на периода			2054			79

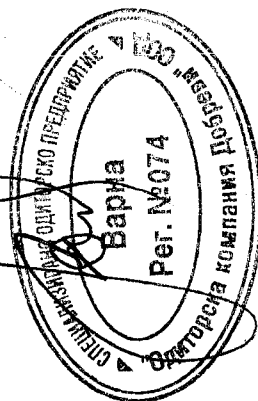
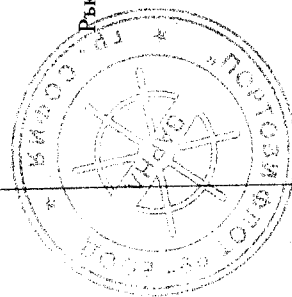
Дата: 20.03.2008 г.

Съставител:

(А. Христова)

Ръководител:

(П. Лазаров)



Всичко
25.06.2008

на "Портови флот-99" ЕООД																
Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:					Последваща оценка		АМОРТИЗАЦИЯ					Последваща оценка		Преценена стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преценена стойност	в началото на периода	на излизане през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Преценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. ДМА																
1. Земи (терени)																
2. Сгради и конструкции																
3. Машини и оборудване	293	3	17	279			279	290	17	30	277			277	2	
4. Съоръжения							0									
5. Транспортни средства	4483	62		4545			4545	1915	354		2269					
6. Основни стада							0									
7. Други ДМА	57	4	2	59			59	43	8	2	49					
Обща сума I:	4833	69	19	4883	0	0	4883	2248	379	32	2595	0	0	2595	2288	
II. ДНА																
1. Права върху собственост																
2. Програмни продукти	9	1		10			10	9			9			9	1	
3. Продукти от развойна																
4. Други ДНА	26			26			26		5		5			5	21	
Обща сума II:	35	1	0	36	0	0	36	9	5	0	14	0	0	14	22	
III. Дългосрочни ФА (без дългоср. вземания)																
1. Дялове и участия, в т.ч.:	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- в дъщерни предприятия																
- в смесени предприятия																
- в асоциирани предпр.																
- в други предприятия	1	1					0				0					
2. Инвестиционни имоти																
3. Други дългосрочни ценни книжа																
Обща сума III:	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Търговска репутация																
1. Търговска репутация																
2. Оценителна репутация																
3. Оценителна репутация																
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума (I+II+III+IV):	4869	70	20	4919	0	0	4919	2258	384	32	2609	0	0	2609	2310	

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

20.03.2008

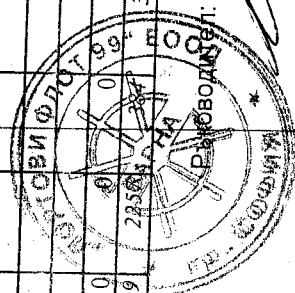
20.03.2008

20.03.2008

20.03.

Съставител:

Дата: 20.03.2008



“ПОРТОВИ ФЛОТ-99”ЕООД

София, Индустриална зона „Орион” ул. 3020 № 34 ет.6

**СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
ЗА 2007 ГОДИНА**

1. Общи положения

1.1 Регистрация и статут

“Портови флот-99” е еднолично дружество с ограничена отговорност (дружеството), регистрирано във Варненски окръжен съд през мес. септември 1999 г. На 28.12.2002 г. е пререгистрирано в Софийски градски съд по ф.д. № 6350. Предметът на дейност включва извършването на маневрена и швартова дейност, буксировка на плаващи средства и други предимно в акваторията на пристанище Варна.

Дружеството се управлява и се представлява от управителя Марин Лазаров.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство – Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка - при представяне на стойността на дълготрайните материални активи.

Всички оповестени данни за 2007 и 2006 г. са представени в хиляди български лева (хил.лв.)

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Настоящият финансов отчет съдържа някои приблизителни оценки и предположения, изготвени от ръководството, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Всички те са направени от ръководството на основа на известните обстоятелства и данни, както и на най-добрата негова преценка към 31 декември 2007 г. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1. Дълготрайните материални и нематериални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Дълготрайни активи са тези, които отговарят на критериите, определени от Закона за счетоводството и със стойност (праг на същественост) не по-малко от 500 лв.

След първоначалното им признаване дълготрайните материални активи се оценяват по допустимия алтернативен подход – преоценена стойност, намалена с начислените амортизации и последвалата загуба от обезценка.

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 344 хил.лв. Като залог (обезпечение по банков заем) са предоставени плавателните (транспортните) средства на дружеството.

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод. Прилаганите амортизационни норми са съобразени с оставащия полезен живот на активите, определен към датата на последната преоценка – 31 декември 2002 г.:

Плавателни средства	8 %
Машини и оборудване	30 %
Стопански инвентар	15 %
Нематериални дълготрайни активи	30 %

При условията на експлоатационен лизинг:

- са предоставени плаващи средства с балансова стойност 120 хил.лв.,
- са получени плаващи средства на стойност 111 хил.лв.

При условията на финансов лизинг са закупени транспортни средства (автомобили) с балансова стойност 97 хил.лв. Задълженията по договорите за финансов лизинг са в размер 87 хил.лв., а стойността на финансовите разходи за бъдещи периоди – 11 хил.лв.

2.2. Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена.

2.3 Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2007 г.

2.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2007 г., намалени с евентуална обезценка. Ръководството прилага индивидуален подход при определяне на размера на обезценката в зависимост от финансовия риск за реализиране на всяко отделно вземане.

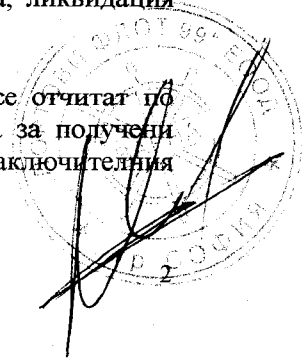
2.5. Основен капитал

Основният капитал представлява капиталът на дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение. Той е на стойност 2 008 хил. лв. и е внесен в пълен размер.

2.6. Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв се формира в резултат на преоценка на балансовата стойност на даден дълготраен материален актив. Натрупаното увеличение, в резултат на преоценки по отношение на даден актив, признато в преоценъчния резерв, се прехвърля директно в неразпределената печалба при неговата продажба, ликвидация или безвъзмездно прехвърляне.

2.7. Задълженията към доставчици и другите задължения се отчитат по историческа цена, която е справедливата цена, която ще бъде платена за получени стоки и услуги. Задълженията в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2007 г.



2.8. Доходи на персонала

Като задължение към персонала и социалното осигуряване са посочени неползваните компенсируеми отпуски към 31.12.2007 г. и полагащите се осигуровки върху тях, които са в общ размер 19 хил.лв.

3. Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите е извършено при спазване на принципите текущо начисляване и съпоставимост между приходите и разходите.

4. Данъци от печалбата

Текущите разходи за данъци от печалбата се определят според изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане като се начислява корпоративен данък със ставка 10 % върху данъчната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се определят като се използва метода на признаване в баланса на всички временни разлики към датата на баланса, възникнали между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност за целите на финансовото отчитане, при ставка 10 %.

Пасивите по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики. През 2007 г. са начислени такива в размер 55 хил.лв.

Активите по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики до размера, до който е вероятно намаляемите временни разлики да бъдат възстановени от облагаемата печалба. Начислените активи по отсрочени данъци за 2007 г. са в размер 1 хил.лв.

В счетоводния баланс пасивите по отсрочени данъци са представени като дългосрочни задължения в размер на 264 хил.лв., а активите – като краткосрочни данъци за възстановяване в размер 12 хил.лв.

5. Сделки със свързани лица

През 2007 г. са предоставени допълнителни средства на едноличния собственик съгласно договор за предоставяне на заем от 2002 г. в размер 875 хил.лв., а са начислени приходи за лихви по кредита в размер 270 хил.лв. при годишен лихвен процент 10,26 на сто.

6. Основни финансови показатели

- коефициент на рентабилност на приходите от продажби преди данъци -	0,284
- коефициент на рентабилност на собствения капитал -	0,107
- коефициент на обща ликвидност -	2,423
- коефициент на абсолютна ликвидност -	0,871
- коефициент на финансова автономност -	1,972

20 март 2008 г.

Съставител:
/А. Христова/

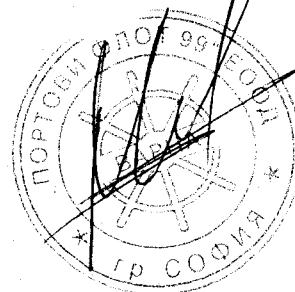
Управител:
/М. Лазаров/



СПРАВКА
За вземанията, задълженията и провизиите към
31.12.2007 г.
на "Портови флот-99" ЕООД

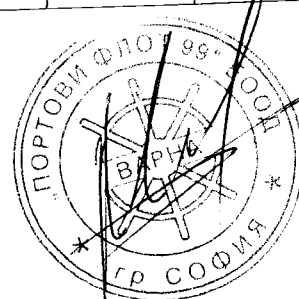
А: Вземания (хил.лв.)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		До 1 година	Над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:			
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	3698	3698	
- предоставени заеми	3698	3698	
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти и доставчици	349	349	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	28	28	
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност	16	16	
- възстановими данъчни временни разлики	12	12	
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	4	4	
- по липси и начети			
- от социално осигуряване			
- по рекламации			
- други	4	4	
Всичко за III:	4079	4079	
Общо вземания: (I+II+III)	4079	4079	

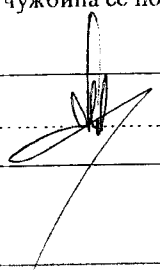
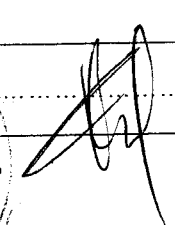


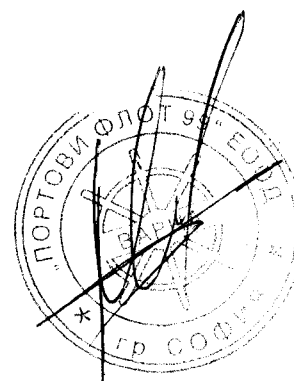
Б. Задължения

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		До 1 година	Над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч., от:				
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси	264		264	
6. Отсрочени данъци	55		55	
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	55		55	
- по финансов лизинг	319		319	
Всичко за I:				
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми	169	169		
4. Задължения към доставчици				
5. Задължения по получени аванси	39	39		
6. Задължения към персонала	134	134		
7. Данъчни задължения				
- данък за общините	134	134		
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност				
- други данъци	3	3		
8. задължения към осигурителни предприятия	34	34		
- социално осигуряване	23	23		
- здравно осигуряване	2	2		
- други	9	9		
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.	2330	2330		
- неплатени лихви	2706	2706		
Всичко за II:	3025	2689	336	
Общо задължения: (I+II)				



В. Провизии

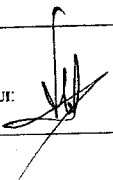
Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума (1+2+3)				
Забележка: Вземанията и задължения от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.				
Дата: 20.03.2008 г.	Съставител: 			
	Ръководител: 			

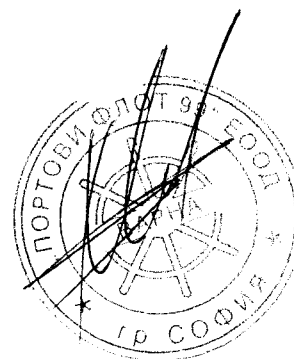


СПРАВКА

за ценните книжа към 31.12.2007 г.
на на "Портови флот-99" ЕООД

(хил.лв.)

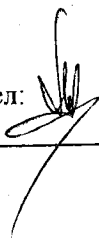
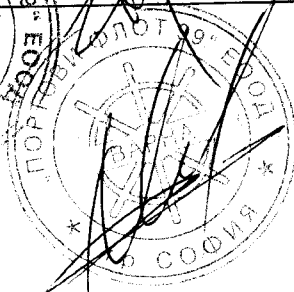
Показатели	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа				
	Обикновени	Привилегировани	Конвертируеми	Отчетна стойност	Преценка		Преценена стойност (4+5+6)	В това число	
					увеличение	намаление		Инвестиции от технически резерви	Инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I:									
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Обща сума II:									
Забележки: 1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите. 2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.									
Дата: 20.03.2008 г. Съставител:  									



СПРАВКА

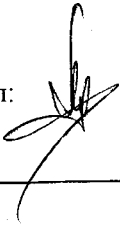
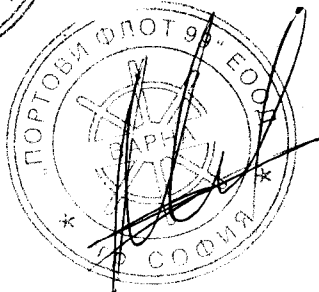
за участия в капиталите на други предприятия към
31.12.2007 г.
на "Портови флот-99" ЕООД

(хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастиято	Процент на съучастиято в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, присти за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, не приети за търговия на фондовата борса
а	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА:				
I. В дъщерни предприятия				
Обща сума I:				
II. В смесени предприятия				
Обща сума II:				
III. В асоциирани предприятия				
...				
Обща сума III:				
IV. В други предприятия				
Обща сума IV:				
ОБЩА СУМА ЗА СТРАНАТА (I+II+III+IV)				
Б. В ЧУЖБИНА:				
I. В дъщерни предприятия				
Обща сума I:				
II. В смесени предприятия				
Обща сума II:				
III. В асоциирани предприятия				
Обща сума III:				
IV. В други предприятия				
Обща сума IV:				
ОБЩА СУМА ЗА ЧУЖБИНА (I+II+III+IV)				
Дата: 20.03.2008 г. Съставител:   				

СПРАВКА

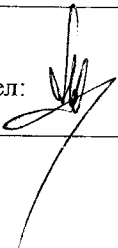
за приходи и разходи от лихви към
31.12.2007 г.
на "Портови флот-99" ЕООД

Показатели	Сума	
	Начислени	Платени/ получени
а	1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	329	
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	329	
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски вземания		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)		
Дата: 20.03.2008 г. Съставител:   		

СПРАВКА

за извънредни приходи и разходи към
31.12.2007 г.
на "Портови флот-99" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Сума
а	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I	
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II	
Дата: 20.03.2008 г. Съставител: 	Ръководител: 



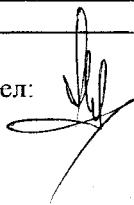
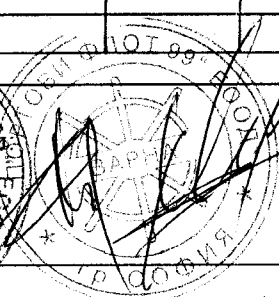
СПРАВКА
за финансовите резултати
към 31.12.2007 г.
на "Портови флот-99" ЕООД

(хил. лв.)

Показатели	Шифър	Сума
а	б	1
A. Неразпределена печалба	.	
<i>I. Неразпределена печалба към 01.01.</i>		105
<i>II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:</i>		
1. Печалбата от предходната година		111
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		8
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписаните активи		3
4. Други източници		
Обща сума II:		122
<i>III. Разпределение на печалбата от минали години:</i>		
1. За покриване на загуби от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденди, в т.ч.:		
- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III:		
<i>IV. Неразпределена печалба към 31.12</i>		227
Б. Непокрита загуба:		
<i>I. Непокрита загуба към 01.01.</i>		
<i>II. Увеличение на загубата за сметка на:</i>		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Всичко за II:		
<i>III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:</i>		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Всичко за III:		
<i>IV. Непокрита загуба към 31.12.</i>		
В: Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		638
2. Загуба		

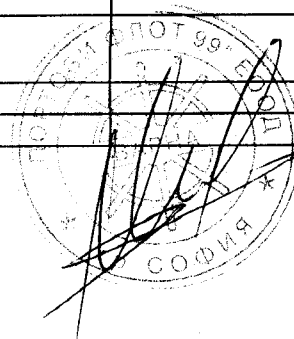
Дата: 20.03.2008 г.

Съставител:

С п р а в к а
за активите и пасивите по отсрочени данъци към 31.12.2007 г.
“ПОРТОВИ ФЛОТ-99” ЕООД

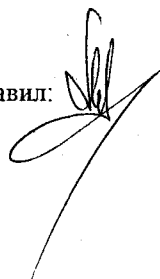
ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ, ДАНЪЧНИ ЗАГУБИ И КРЕДИТИ	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
А. Намаляеми			
1.Провизии за съдебни дела	14	2	
2.Отпуски	20	2	
3. Обезценка на вземания	81	8	
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	115	12	
Б. Облагаеми			
1.Преоценъчен резерв	2807		280
2.Разлики в балансови стойности	384		38
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)	3190		318
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА (възникнали и признати през годината)			
А. Намаляеми			
1.Провизии за съдебни дела	(10)	(2)	
2.Отпуски	(1)		
3. Обезценка на вземания	17	2	
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	4		
Б. Облагаеми			
1.Преоценъчен резерв	(2421)		(241)
2.Разлики в балансови стойности	1869		187
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)	(552)		(54)
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. КОРЕКЦИИ			
А. Намаляеми			
1. Обезценка на вземания			
2.			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1.Преоценъчен резерв			
2.Разлики в балансови стойности			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА			
А. Намаляеми			



1.Провизии за съдебни дела	4		
2.Отпуски	19	2	
3. Обезценка на вземания	98	10	
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	121	12	
Б. Облагаеми			
1.Преоценъчен резерв	386		39
2.Разлики в балансови стойности	2253		225
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)	2639		264
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Дата: 20.03.2008 г.

Съставил:



Ръководител: