

Доклад за дейността на ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД за 2017 година

1. Обща информация за дружеството

“ПОРТ БУЛМАРКЕТ” ЕАД, наричано по-нататък „Дружеството”, е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 203683208 на 01 септември 2015 година. Адресът на управление на Дружеството е гр.Русе, бул.”Тутракан” 100, офис-център „Булмаркет”, ет.4, офис 406.

Размерът на записания капитал е 150 хил. лева, разпределен в 15 000 поименни налични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 10,00 лева. Едноличен собственик на капитала е Булмаркет ДМ ЕООД, ЕИК 124077052. Капиталът е записан и внесен изцяло.

Управлението и представителството на дружеството е възложено на изпълнителният директор - Валерий Христов Петров.

Основната дейност на Дружеството е извършването на пристанищни услуги.

Дружеството е вписано под номер 32001 в Регистъра на пристанищните оператори на Република България съгласно Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България (ЗМПВВПРБ).

Дейността е локализирана на територията на „Порт Булмаркет-Русе”, вписано като пристанище за обществен транспорт с регионално значение, под номер 4/30.03.2005г., на стр.133 в Регистъра на пристанищата на Република България и притежаващо удостоверение за експлоатационна годност № 23012/07.12.2015 г.

„Порт Булмаркет-Русе” е регистрирано с обща дължина на кейовия фронт – 825м, 7 корабни места, открити складови площи – 15,000 кв.м. и обща площ на закритите складове – 13,774 кв.м.

За извършването на пристанищни дейности и услуги свързани с:

- обработка на генерални, насипни и наливни товари, в т.ч. опасни товари – нефтопродукти (клас 3), течни химикали (клас 9) и газове (клас 2);

Както и за следните морско-технически пристанищни дейности и услуги:

- швартоване;
- снабдяване на корабите с електрическа енергия и комуникации;
- корабно бункерване
- приемане и обработване на отпадъци – резултат от корабоплавателна дейност

2. Преглед на дейността и финансови показатели на дружеството

Дружеството осъществява дейността си в пазарна среда предлагаща добре развита транспортна и логистична мрежа, чието подобряване и разширяване продължава в съответствие с местоположението на град Русе и изборът му на опорна точка от паневропейските транспортни коридори. Основен конкурент са изградените пристанищни терминали с национално значение, от които с най-голям капацитет е Пристанище Русе-изток.

Основната дейност на дружеството е свързана с експлоатацията на пристанище „Порт Булмаркет – Русе“, разположено на р.Дунав на територията на Дунавска индустриална зона ТЕГРА, гр.Русе. Първоначално пристанището е изградено да обслужва дейността на приватизирания в последствие Комбинат за тежко машиностроене гр.Русе. След приватизирането на КТМ-Русе, на територията му осъществяват дейност над 100 фирми. Голяма част от тях използват в дейността си речен транспорт и пристанищни услуги. През „Порт Булмаркет – Русе“ се обработват предимно зърнени култури, нефтоналивни товари и метали във всичките им разновидности. Отношенията с основните клиенти и доставчици са дългогодишни и обхващат и периода преди отделянето на пристанищните дейности в новоучреденото за целта юридическо лице.

През 2017 г. Дружеството отчете товарооборот 447 хил.тона през кей и 216 хил.тона приети и експедирани от склад. Най-голям е дялът на генералните товари, 51% от общия товарооборот, като същият представлява 33% от сумата на приходите от претоварни услуги и 26% от приходите от оперативна дейност.

Сред основните клиенти на Дружеството през 2017 г. са Астра Биоплант ЕООД, Донау Транзит ООД, Лукойл България ЕООД и Зюдрор Ханделс ГмбХ. Не се наблюдават съществени изменения в структурата на вземанията спрямо предходната година.

Основни доставчици на Дружеството през 2017 година са Булмаркет ДМ ООД, Астра Финанс ЕООД, Елсистеми Технолоджи ООД, Булмар Сървисис ЕООД.

Дружеството обезпечава дейността си със собствени и наети нетекущи активи, като складови помещения, портални и тилови кранове, подечни машини, както и разнообразни съоръжения и машини за обслужване на претоварните операции. В актива на баланса собствените ресурси са съставени от 94 % дял на имотите, машините и съоръженията, 5% търговски вземания и 1% парични средства и еквиваленти. По отношение на собствените и привлечени средства не се наблюдава съществено изменение спрямо предходните два периода, собствения капитал заема 40% в структурата на пасива (за сравнение към 31.12.2015 г. дялът на собствения капитал е 25%, а към 31.12.2014 г. - 18%), като основен елемент от привлечения капитал са нетекущите търговски задължения – 64%. Посочените нетекущи задължения представляват прехвърлен пасив, в резултат на отделянето на Порт Булмаркет ЕООД (преобразувано през 2015г. в еднолично акционерно дружество) от Булмаркет ДМ ЕООД и се погасяват в съответствие с договорените вноски и падежи.

Наблюдават се изменения в показателите за ликвидност, които са посочени в следващата таблица:

показатели	2017 г.	2016 г.
обща ликвидност	0,29	0,44
бърза ликвидност	0,28	0,43
незабавна ликвидност	0,05	0,03

По-долу са съпоставени избрани показатели за рентабилност и финансова автономност:

показатели	2017 г.	2016 г.
коефициент на финансова автономност	0,67	0,68
коефициент на финансова задлъжнялост	1,49	1,46
рентабилност на продажбите	0,07	0,45
рентабилност на активите	0,02	0,16
рентабилност на пасивите	0,03	0,26
рентабилност на собствения капитал	0,05	0,38

3. Основни рискове

В дейността си дружеството е изправено основно пред следните рискове:

Инфлационен риск

Инфлацията в страната влияе върху реалната възвращаемост на инвестициите. За 2017 година Националният статистически институт отчете средногодишна инфлация за страната 2,8%. Въпреки това, данните за последните няколко години отразяват подобрения в общата покупателна способност на стопанските единици в страната и благоприятни изменения в търговията на българския пазар.

											(%)
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
8,4	12,3	2,8	2,4	4,2	3,0	0,9	-1,4	-0,1	-0,8%	2,8%	

Рискове свързани с паричните потоци

Договорната политика на дружеството е насочена към гарантиране на регулярни входящи парични потоци и погасяване на текущите му задължения в договорените срокове и размери. Основните постъпления са от големи компании, утвърдени в своята област и с добър капацитет да обслужват навреме задълженията си. Входящите парични потоци от оперативна дейност осигуряват не само необходимите средства за текущите оперативни плащания, но и част от средствата, необходими за инвестиционната дейност.

Управление на финансовия риск

Дружеството е изложено на следните рискове от употребата на финансови инструменти: кредитен риск, валутен риск, ликвиден риск, пазарен риск.

Управлението на финансовия риск е подробно разгледано в бележка 21 към финансовия отчет на Дружеството за годината завършваща на 31 декември 2017 г..

4. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване от Изпълнителния директор.

5. Предвиждано развитие на дружеството

В прогнозата си за 2018 година, ръководството планира 5% ръст в товарооборота. Планират се допълнителни инвестиции за удължаване на акваторията на пристанището, разширяване на откритата складова площ и обновяване на пристанищните съоръжения и машини.

6. Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2017 г. в дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

7. Свързани лица и сделки със свързани лица

Сделките и салдата със свързани лица са оповестени в бел.23 на финансовия отчет на дружеството за годината завършваща на 31 декември 2017 г..

8. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС). 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 са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС).

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2016 г.

гр. Русе, 30.04.2018г.

Изпълнителен директор:

Валерий Петров

ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД
Финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2017

С независим одиторски доклад

Съдържание

Финансов отчет

Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Отчет за промените в собствения капитал.....	4
Отчет за паричните потоци	5
Бележки към финансовия отчет.....	6

Доклад на независимия одитор

40-42

Отчет за финансовото състояние

В хиляди лева

Бележка	31 декември 2017	31 декември 2016
Активи		
Имоти, машини и съоръжения	11	11,540
Нематериални активи	12	11
Общо нетекущи активи		10,842
Материални запаси	14	6
Търговски и други вземания	15	593
Предплащания за разходи и активи	16	36
Парични средства и еквиваленти	17	130
Общо текущи активи		777
Общо активи	12,316	11,619
Собствен капитал		
Регистриран капитал	150	150
Резерви	1,367	1,367
Печалби и загуби	3,430	3,285
Общо собствен капитал	18	4,947
4,947		4,722
Пасиви		
Търговски и други задължения	19	4,687
Отсрочени данъчни задължения	13	118
Доходи на наети лица	20	30
Общо нетекущи пасиви		4,835
4,835		5,143
Получени заеми от свързани лица	23	3
Търговски и други задължения	19	2,517
Платим данък върху печалбата	13	
Общо текущи пасиви		2,538
Общо пасиви	7,369	1,754
Общо собствен капитал и пасиви	12,316	6,807
		11,619

Бележките на страници 7 до 39 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 30 април 2018

Валерий Петров
Изпълнителен директор



Елеонора Тодорова
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стойанка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор отговорен за одита

БДО България ООД

Недялко Апостолов,
Управител



Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

В хиляди лева	Бележка	2017	2016
Приходи	5	3,309	4,067
Отчетна стойност на продажбите	8	(2,413)	(2,325)
Брутна печалба		896	1,742
Други приходи	6	66	881
Разходи за продажба, дистрибуция и административни разходи	8	(593)	(464)
Други разходи	7	(105)	(150)
Резултат от оперативна дейност		264	2,009
Финансови разходи		(15)	(11)
Нетни финансови разходи	10	(15)	(11)
Печалба преди данъци		249	1,998
Разходи за данъци	13	(26)	(186)
Печалба за годината		223	1,812
Друг всеобхватен доход			
Компоненти, които няма да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалбата или загубата: Преценки на задължение по план с дефинирани доходи	20		
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци			
Общо всеобхватен доход за периода		225	1,813

Бележките на страници 7 до 39 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 30 април 2018

Валерий Петров
Изпълнителен директор



Елеонора Тодорова
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоянка Апостолова / Управител
ДЕС, регистриран одитор отговорен за одита

БДО България ООД

Недялко Апостолов,
Управител



Отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева

	Бележка	Регистриран капитал	Преоценен резерв	Печалби и загуби	Общо собствен капитал
Баланс на 1 януари 2017		150	1,367	3,205	4,722
Общо всеобхватен доход за периода					
Печалба за периода		-	-	223	223
Друг всеобхватен доход		-	-	2	2
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	225	225
Баланс на 31 декември 2017	18	150	1,367	3,430	4,947
Баланс на 1 януари 2016		150	1,367	1,414	2,931
Общо всеобхватен доход за периода					
Печалба за периода		-	-	1,812	1,812
Друг всеобхватен доход		-	-	1	1
Други изменения		-	-	(27)	(27)
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	1,785	1,785
Баланс на 31 декември 2016	18	150	1,367	3,205	4,722

Бележките на страници 7 до 39 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 30 април 2018

Валерий Петров
Изпълнителен директор

Елеонора Тодорова
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор отговорен за одита

БДЮ България ООД

Недялко Апостолов,
Управител



Отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

В хиляди лева

	Бележка	2017	2016
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от контрагенти		3,979	4,444
Плащания към контрагенти		(1,372)	(2,259)
Данъци и такси платени към бюджета		(368)	(424)
Плащания, свързани с персонала		(1,517)	(1,227)
Други плащания		(183)	(150)
Паричен поток от оперативна дейност		539	384
Изплатени лихви		(9)	(2)
Изплатени данъци върху печалбата		(115)	(114)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		415	268
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(312)	(285)
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		(312)	(285)
Паричен поток от финансова дейност			
Изплатени заеми		(792)	(72)
Получени заеми		770	84
Плащания на лихви по заеми		(1)	(1)
Предоставена финансова помощ		(1)	(36)
Възстановени суми по предоставена финансова помощ		.	34
Други финансови разходи		(2)	(7)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(26)	2
Нето изменение на пари и парични еквиваленти		77	(15)
Пари и парични еквиваленти на 1 януари		53	68
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	17	130	53

Бележките на страници 7 до 39 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 31 януари 2018

Валерий Петров
Изпълнителен директор



Елеонора Тодорова
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор отговорен за одита

БДО България ООД

Недялко Апостолов,
Управител



Бележки към финансовия отчет

1. Статут и предмет на дейност	7
2. База за изготвяне	7
3. Функционална валута и валута на представяне	8
4. Използване на приблизителни оценки и преценки	8
5. Приходи	9
6. Други приходи	10
7. Други разходи	10
8. Разходи по елементи	10
9. Разходи за възнаграждения на наети лица	11
10. Финансови разходи и приходи	11
11. Имоти, машини и съоръжения	12
12. Нематериални активи	13
13. Данъци	14
14. Материални запаси	16
15. Търговски и други вземания	16
16. Предплащания за разходи и активи	17
17. Пари и парични еквиваленти	17
18. Капитал и резерви	17
19. Търговски и други задължения	18
20. Доходи на наети лица	18
21. Финансови инструменти	19
22. Условни задължения	26
23. Свързани лица	26
24. Оперативен лизинг	28
25. Събития след датата на отчетния период	29
26. База за измерване	30
27. Значими счетоводни политики	30
28. Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени	39

Бележки към финансовия отчет**1. Статут и предмет на дейност**

ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД („Дружеството“) е дружество със седалище в България. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 203683208 на 1 септември 2015 година. Адресът на управление на Дружеството е гр. Русе, бул. „Тутракан“ 100, офис-център „Булмаркет“, ет.4, офис 406.

ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕООД е търговско дружество вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 202891569 на 16 януари 2014 г., което е създадено чрез отделяне от Булмаркет ДМ ООД. Въз основа на решение на едноличния собственик на капитала от 7 август 2015 г. ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕООД е преобразувано чрез промяна на правната му форма от еднолично дружество с ограничена отговорност в еднолично акционерно дружество. Преобразуващото се дружество ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕООД е прекратено без ликвидация и заличено от Търговския регистър. Негов универсален правопреемник е ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД.

ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД е собственик на пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Порт Булмаркет Русе“. То е вписано в Регистъра на пристанищата на Република България. Съобразно вписването в Регистъра за пристанищата на Република България и Регистъра на пристанищните оператори в района на Дирекция „Речен надзор - Русе“ ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД е оператор регистриран под № 32/26.11.2015 г. В съответствие с изискванията на Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България Дружеството дължи заплащане на акваториална такса в размер определен от Министерски съвет. Акваториалната такса е годишна и се изчислява на базата на дължината на бреговата линия на пристанището, която е 825 метра. Определената годишна акваториална такса за 2017 г. е в размер на 22 хил. лева и е призната като текущ оперативен разход за съответната година.

ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД предоставя следните пристанищни услуги: обработка на товари – генерални, насипни и наливни товари, в т.ч. нефтопродукти, течни химикали и газове, както и морско-технически услуги, за извършването на които е необходимо използването на пристанищна територия или пристанищни съоръжения; швартови услуги, снабдяване на корабите с електрическа енергия и комуникация, корабно бункероване и приемане и обработване на отпадъци – резултат от корабоплавателна дейност.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима членове: Валерий Христов Петров - изпълнителен директор, Булмаркет ДМ ЕООД и Младен Станков Станков.

2. База за изготвяне

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС).

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 30 април 2018 година.

Детайлна информация за счетоводните политики на Дружеството, включително промени, са оповестени в бележки 26-28.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на оценката на Ръководството, че дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

Дружеството отчита за 2017 година печалба от 223 хил.лева (за 2016 г. е отчетена печалба след данъци 1,812 хил. лева). Нетните активи към 31 декември са в размер на 4,947 хил.лева (към 31 декември 2016 г. нетните активи са положителни и са в размер на 4,722 хил. лева). Нетните активи превишават стойността на регистрирания капитал. Клиентската база и договори на Дружеството, както и наличните ресурси позволяват реализирането на печалба от дейността и положителни парични потоци от оперативна дейност. При учредяването на дружеството през 2014 г., в резултат на

Бележки към финансовия отчет

отделянето на пристанищната дейност от Булмаркет ДМ ЕООД е прехвърлен пасив, който представлява търговско задължение към трето лице. На 31 май 2015 г. е подписано допълнително споразумение с контрагента, съгласно което съществуващото към момента задължение от 5,407 хил.лева е разсрочено и договорено да бъде погасено до 31 декември 2020 г. Погасяването е договорено да се извършва на равни вноски по 720 хил.лв годишно, а останалата част да се заплати в края на периода. Към 31 декември 2017 година, всички предвидени в споразумението вноски са погасени и на база съществуващата информация, ресурси и опит, Ръководството счита, че Дружеството ще продължи да погасява задълженията си в договорените срокове и условия. Посоченото задължение е основната причина за превишението на текущите пасиви над текущите активи на Дружеството към 31 декември 2017 г., в размер на 1, 799 хиляди лева

Въпреки гореупоменатото, Ръководството счита, че няма съществени несигурности, които да доведат до съмнение относно приложимостта на принципа за действащо предприятие.

3. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация представена в лева е закръглена до хиляда, освен когато е посочено друго.

4. Използване на приблизителни оценки и преценки

При изготвянето на този финансов отчет, ръководството е направило преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики на Дружеството и на отчетените суми на активите и пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Приблизителните оценки и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на приблизителните оценки се признава проспективно.

Справедливи стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви.

Управителят на дружеството-майка носи общата отговорност за надзора над всички значителни оценки на справедлива стойности, включително справедливи стойности в Ниво 3. Оценки на не-финансови активи по справедлива стойност обичайно се извършват от външни, независими лицензирани оценители.

Финансовият екип на Дружеството преглежда значителните ненаблюдаеми входящи данни и корекции на оценките. Ако информация от трети страни, като котировки от брокери или сходни услуги, се използва за оценка на справедливи стойности, тогава ангажираните с този процес служители от финансовия отдел оценяват получените доказателства от трети страни, за да се подкрепи заключението, че такива оценки отговарят на изискванията на МСФО, включително нивото в йерархията на справедливите стойности, в което такива оценки трябва да бъдат класифицирани.

Значими въпроси, свързани с оценките, се докладват на Изпълнителния директор на Дружеството.

Когато оценява справедливата стойност на актив или пасив, Дружеството използва наблюдаеми данни, доколкото е възможно. Справедливите стойности се категоризират в различни нива в йерархията на справедливите стойности на базата на входящите данни в техниките за оценка, както следва:

- Ниво 1: котираны цени (некоригирани) на активни пазари за сходни активи или пасиви.
- Ниво 2: входящи данни различни от котираны цени, включени в Ниво 1, които, пряко (т.е. като цени) или косвено (т.е. получени от цени), са достъпни за наблюдаване за актива или пасива.
- Ниво 3: входящи данни за актива или пасива, които не са базирани на наблюдаеми пазарни данни (ненаблюдаеми входящи данни).

Бележки към финансовия отчет

Ако входящите данни, използвани за оценка на справедливата стойност на актива или пасива, могат да се категоризират в различни нива от йерархията на справедливите стойности, тогава оценката на справедливата стойност се категоризира в нейната цялост в това ниво от йерархията на справедливите стойности, чиято входяща информация е от значение за цялостната оценка.

Дружеството признава трансфери между нивата на йерархията на справедливите стойности към края на отчетния период, през който е станала промяната.

Повече информация за допусканията, направени при оценка на справедливите стойности, е включена в следните бележки:

- Бележка 11 – Имоти, машини и съоръжения
- Бележка 21 – Финансови инструменти.

5. Приходи

Приходите от дейността на Дружеството се формират от продажба на пристанищни и свързани услуги:

В хиляди лева	Общо			
	2017	Дял в %	2016	Дял в %
Продажби на услуги, в т.ч.	3,309	100%	4,067	100%
Претоварни операции	2,585	78%	3,158	77%
Съхранение на товари	210	6%	243	6%
Други пристанищни услуги	315	10%	470	12%
Приходи от наем на машини и съоръжения	199	6%	196	5%
	3,309	100%	4,067	100%

Разпределението по географски региони на приходите от продажби е както следва:

В хиляди лева	2017	Дял в %	2016	Дял в %
България	3,005	91%	3,977	98%
Румъния	5	-	34	1%
Украйна	28	1%	34	1%
Китай	-	-	16	-
Германия	267	8%	-	-
Други	4	-	6	-
	3,309	100%	4,067	100%

Бележки към финансовия отчет
6. Други приходи

<i>В хиляди лева</i>	2017	2016
Нетна печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	9
Приходи от оценка на задължения	1	872
Разходи за обезценка на вземания	56	
Застрахователни обезщетения	9	
	66	881

Нетна печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения:

<i>В хиляди лева</i>	2017	2016
Приходи от продажби	-	9
	-	9

7. Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	2017	2016
Неустойки с обезщетителен характер	1	1
Командировки	-	7
Представителни разходи	5	5
Местни данъци и такси	26	20
Данъци върху разходите	2	2
Обезценка на вземания	-	115
Приходи от оценка на задължения	71	-
	105	150

8. Разходи по елементи

<i>В хиляди лева</i>	Бележка	2017	2016
Разходи за материали в т.ч.		260	283
Горива		60	75
Електроенергия и вода		92	70
Материали и части за поддръжка		104	124
Смазочни материали		-	8
Инвентар		4	6
Разходи за външни услуги в т.ч.		800	755
Застраховка активи		72	16
Информационно обслужване и други услуги		17	11
Поддържане на пристанищни площи		120	113
Разходи за наеми		282	279
Разходи за транспорт		72	59
Такси свързани с пристанищна дейност и корабоплаване		22	25
Технически, консултантски, финансови и юридически услуги		179	197
Техническо обслужване		36	55
Разходи за персонал	9	1,491	1,291
Разходи за амортизация	11,12	455	460
Други разходи	7	105	150
Общо отчетна стойност на продажбите, разходи за продажба и дистрибуция, административни и други разходи		3,111	2,939

Бележки към финансовия отчет

Отчетна стойност на продажбите

<i>В хиляди лева</i>		2017	2016
Разходи за материали и ел. енергия		255	278
Разходи за услуги		498	491
Разходи за персонал		1,206	1,096
Разходи за амортизации	11	454	460
		<u>2,413</u>	<u>2,325</u>

Разходи за продажба и дистрибуция и административни разходи

<i>В хиляди лева</i>		2017	2016
Разходи за материали и ел. енергия		6	4
Разходи за услуги		302	265
Разходи за персонал		285	195
		<u>593</u>	<u>464</u>

9. Разходи за възнаграждения на наети лица

	Бележка	2017	2016
<i>В хиляди лева</i>			
Възнаграждения		1,247	1,086
Начисление по планове с дефинирани доходи при пенсиониране	20	226	6
Осигурителни вноски		17	198
Хонорари		1	1
		<u>1,491</u>	<u>1,291</u>

10. Финансови разходи и приходи

<i>В хиляди лева</i>	Бележка	2017	2016
Такси и комисиони за отпускане и предоговаряне на банкови гаранции, разглеждане на сделки и искания		9	6
Лихвени разходи по търговски заеми от свързани лица	23	3	1
Разходи за лихви от задължения на наети лица	20	1	1
Други		2	3
Финансови разходи		<u>15</u>	<u>11</u>
Нетни финансови разходи признати в печалби и загуби		<u>(15)</u>	<u>(11)</u>

Бележки към финансовия отчет

11. Имоти, машини и съоръжения

В хиляди лева	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства без автомобили	Други	В процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Баланс към 1 януари 2016	7,387	3,202	840	78	110	11,617
Придобити активи	-	-	-	-	481	481
Въвеждане в експлоатация	23	443	-	3	(469)	-
Отписани активи	-	-	-	(1)	-	(1)
Баланс към 31 декември 2016	7,410	3,645	840	80	122	12,097
Баланс към 1 януари 2017	7,410	3,645	840	80	122	12,097
Придобити активи	-	-	-	-	1,154	1,154
Въвеждане в експлоатация	82	66	-	8	(156)	-
Отписани активи	-	(26)	-	-	-	(26)
Баланс към 31 декември 2017	7,492	3,685	840	88	1,120	13,225
Амортизация и загуби от обезценка						
Баланс към 01 януари 2016	373	248	160	16	-	797
Амортизация за годината	196	168	84	12	-	460
Баланс към 31 декември 2016	569	416	244	28	-	1,257
Амортизация и загуби от обезценка						
Баланс към 1 януари 2017	569	416	244	28	-	1,257
Амортизация за годината	197	161	84	12	-	454
Отписани активи	-	(26)	-	-	-	(26)
Баланс към 31 декември 2017	766	551	328	40	-	1,685
Балансова стойност						
Към 01 януари 2016	7,014	2,954	680	62	110	10,820
Към 31 декември 2016	6,841	3,229	596	52	122	10,840
Към 31 декември 2017	6,726	3,134	512	48	1,120	11,540

Заложени активи

Към 31 декември 2017 година имоти, машини и съоръжения с балансова стойност 9,841 хил. лева са заложени като обезпечения по банкови заеми с Европейска банка за развитие и възстановяване и Международна Финансова Корпорация (виж Бележка 18 и Бележка 23).

Разходи за амортизации

Разходите за амортизации на имоти, машини и съоръжения са разпределени по функционално предназначение както следва:

В хиляди лева	Бележка	2017	2016
Себестойност на продажбите	8	454	460
Разходи за амортизации		454	460

Бележки към финансовия отчет

12. Нематериални активи

В хиляди лева

	Система за управление на ресурсите	Други	В процес на изгражда не	Общо
Отчетна стойност				
Баланс към 1 януари 2016	3	2	-	5
Баланс към 31 декември 2016	3	2	-	5
Баланс към 1 януари 2017	3	2	-	5
Придобити активи	-	-	11	11
Въведени в експлоатация	-	11	(11)	-
Баланс към 31 декември 2017	3	13	-	16
Амортизация и загуби от обезценка				
Баланс към 1 януари 2016	3	-	-	3
Амортизация за годината	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2016	3	-	-	3
Баланс към 1 януари 2017	3	-	-	3
Амортизация за годината	-	2	-	2
Баланс към 31 декември 2017	3	2	-	5
Към 1 януари 2016	-	2	-	2
Към 31 декември 2016	-	2	-	2
Към 31 декември 2017	-	11	-	11

Разходи за амортизации

Разходите за амортизации на нематериални активи са разпределени по функционално предназначение както следва:

В хиляди лева

	Бележка	2017	2016
Разходи по продажбите и административни разходи	8	1	1
Разходи за амортизации		1	1

Бележки към финансовия отчет

13. Данъци

Разходи за данъци

В хиляди лева

2017

2016

Данъци признати в печалби и загуби

Текущ данък

Данък за текущата година

18

115

18

115

Отсрочен данък

Възникване и обратно проявление на временни разлики

8

71

Общо разходи за данъци

26

186

Обяснение на ефективната данъчна ставка

В хиляди лева

2017

2016

Печалба за периода

223

1,812

Общо разходи за данъци

(26)

186

Печалба преди данъци

249

1,998

Корпоративен данък, базиран на
законовата данъчна ставка

(10%)

(25)

(10%)

(200)

Непризнати разходи за данъчни цели

(0.40%)

(1)

(0.70%)

14

(26)

(9,31%)

(186)

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се дължат на следните позиции:

В хиляди лева	Активи 2017	Пасиви 2017	Нето 2017	Активи 2016	Пасиви 2016	Нето 2016
Имоти, машини и съоръжения	-	(43)	(43)	-	(33)	(33)
Доходи на служители	2	(3)	(1)	2	(3)	(1)
Последващи оценки на фин.активи и пасиви	11	(85)	(74)	11	(87)	(76)
Данъчни активи/(пасиви)	13	(131)	(118)	13	(123)	(110)
Нетиране на данъците	-	-	-	(13)	13	-
Нетни данъчни активи/(пасиви)	13	(131)	(118)	-	(110)	(110)

ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД

Финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

Бележки към финансовия отчет

13. Данъци (продължение)

Движения на отсрочените данъци през годината

<i>В хиляди лева</i>	Баланс 1 януари 2016	Признати в печалби и загуби	Баланс 31 декември 2016	Баланс 1 януари 2017	Признати в печалби и загуби	Баланс 31 декември 2017
Имоти, машини и съоръжения	(24)	12	(12)	(12)	(10)	(22)
Доходи на служители	5	(7)	(2)	(12)	-	(2)
Последващи оценки на фин.активи и пасиви		(76)	(76)	(76)	2	(74)
Други изменения	(20)	-	(20)	(20)	-	(20)
	(39)	(71)	(110)	(110)	(8)	(118)

Бележки към финансовия отчет

14. Материални запаси

В хиляди лева

	2017		2016	
	хил. лева	количество	хил. лева	количество
Материали и консумативи, в т.ч.:	5		7	
горива за превозни средства (литър)	2	4,498	3	6,154
масла (литър)	2	267	2	439
работно облекло и лични предпазни средства (брой)	1	67	2	42
Стоки, в т.ч.:	1		2	
метали (тон)	1		2	
	6		9	

15. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	Бележка	2017	2016
Търговски вземания от свързани лица	21,23	171	222
Търговски вземания от трети лица	21	278	458
Други вземания	21	25	25
	21	474	705
Данъци за възстановяване от бюджета		119	-
		119	-
Текущи		593	705
		593	705

Експозицията на Дружеството към кредитен и валутен риск, и загуби от обезценка свързани с търговски и други вземания, са представени в бележка 21.

Бележки към финансовия отчет

16. Предплащания за разходи и активи

В хиляди лева	2017	2016
Аванси за доставка на услуги	36	10
	<u>36</u>	<u>10</u>

17. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева	Бележка	2017	2016
Суми по банкови сметки	21	14	39
Парични средства в каса		<u>116</u>	<u>14</u>
Пари и парични еквиваленти		<u>130</u>	<u>53</u>
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци		<u>130</u>	<u>53</u>

Дружеството е обезпечило задълженията по договор за заем на предприятието–майка с предоставяне на залог на вземания по банкови сметки.

18. Капитал и резерви

Регистриран капитал

Към 31 декември 2017 година регистрираният капитал на ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕАД възлиза на 150 хил. лева. Той е формиран от 15,000 поименни налични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 10,00 лева. Едноличен акционер в Дружеството е:

Съдружници	2017		2016	
	хил. лева	% акции	хил. лева	% дял
Булмаркет ДМ ЕООД	150	100%	150	100%
	<u>150</u>	<u>100%</u>	<u>150</u>	<u>100%</u>

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв на Дружеството е в размер на 1.367 хил. лева (31 декември 2016 г.: 1.367 хил. лева). Преоценъчният резерв е възникнал в резултат на преоценка до справедлива стойност на имоти, машини и съоръжения в Булмаркет ДМ ЕООД, който е прехвърлен при отделяне на ПОРТ БУЛМАРКЕТ ЕООД и учредяване на Дружеството (виж също бележка 1 “Статут и предмет на дейност”).

Залог на търговско предприятие

На 30 септември 2015 г. е сключен Залог на търговско предприятие (като съвкупност от права, задължения и фактически отношения в полза на Европейската Банка за Възстановяване и Развитие (ЕБВР) и Международна Финансова Корпорация (МФК) за обезпечение на Договор за общи условия сключен на 01 юли 2015 г. между ЕБВР и МФК като кредитори, и Булмаркет ДМ ЕООД и Порт Булмаркет ЕАД като кредитополучатели.

Бележки към финансовия отчет

19. Търговски и други задължения

В хиляди лева	Бележка	2017	2016
Търговски задължения към свързани лица	21,23	610	323
Търговски задължения към трети лица	21	6,438	6,007
Задължения към персонала по начислени заплати	21	75	100
Задължения към персонала по неизползван отпуск	21	34	36
Търговски задължения		7,157	6,466
Други задължения към бюджета и социалното осигуряване		45	91
Други задължения		2	50
Други задължения		47	141
		7,204	6,607
Нетекущи		4,687	5,013
Текущи		2,517	1,594
		7,204	6,607

Експозицията на Дружеството към валутен и ликвиден риск свързан с търговски и други задължения е оповестена в бележка 21.

20. Доходи на наети лица

В хиляди лева	2017	2016
Дългосрочни задължения към персонала		
Задължение за планове с дефинирани доходи при пенсиониране	26	20
Общо задължения за доходи на наети лица	26	20

Задължения за планове с дефинирани доходи при пенсиониране

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България.

Начислената провизия за обезщетения при пенсиониране към 31 декември 2017 година възлиза на 12 хиляди лева, като е използван кредитният метод на прогнозираните единици. Приблизителният размер на условното задължение към 31 декември 2017 година се основава на актюерски доклад.

В доклада за 2017 година са използвани следните параметри и предположения:

- Норма на дисконтиране: 1.4%.
- Очаквано увеличение на заплатите: 3 % за 2017 година и 3% за всяка следваща година, спрямо нивото за предшестващата я за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права.
- Текущество: между 0% и 16% годишно.
- Дата на пенсиониране: съгласно разпоредбите за прослужено време и възраст.

20. Доходи на наети лица (продължение)

Движения на настоящата стойност на задълженията по планове с дефинирани доходи

В хиляди лева	Бележка	2017	2016
---------------	---------	------	------

Бележки към финансовия отчет

Настояща стойност на задълженията към 1 януари		20	12
Платени суми		(2)	-
Разходите за настоящи услуги	7	7	6
Разходи за лихви		1	-
Преоценки		(3)	1
Актюерски (печалби) произтичащи от задължението за пенсиониране за възраст и стаж		3	1
Настояща стойност на задълженията към 31 декември		26	20

Разходи признати в печалби и загуби

В хиляди лева	Бележка	2017	2016
Разходи за текущи услуги	7	7	6
Разходи за лихви	10	1	-
		8	6

Разходи признати в друг всеобхватен доход

В хиляди лева	2017	2016
Актюерски (печалби)	(2)	(1)
	(2)	(1)

Анализ на чувствителността

Изчислението на задълженията по план с дефинирани доходи се влияе от промените в актюерските преценки за ръста на смъртността, изброени по-горе. Ефекта от изменение в актюерските предположения с 0.5% върху задълженията по плана в края на отчетния период е незначителен, със стойност под хиляда лева. Въпреки че анализа не взема пред вид пълното разпределение на паричните потоци очаквани по плана, той предоставя приближение за чувствителността на изложените допускания.

21. Финансови инструменти

(а) Счетоводни класификации и справедливи стойности

Ръководството е извършило анализ на финансовите инструменти, по които Дружеството е страна към отчетната дата, за да бъдат определени техните справедливи стойности и съответните им нива в йерархията на справедливите стойности.

(i) Дружеството не е страна по финансови инструменти, които се отчитат по справедлива стойност към 31 декември 2017 година. Посочената по-долу информация за справедливи стойности е представена единствено за целите на оповестяването.

(ii) Ръководството счита, че отчетните стойности на следните финансови инструменти са разумни приближения на техните справедливи стойности:

- краткосрочните вземания (бележка 15)