

**Писмени материали по т. 1 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Предложение за решение по т.1 от дневния ред - Разглеждане и приемане на годишния доклад и на консолидирания годишен доклад на Управителния съвет за дейността на дружеството през 2020 г.

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите приема годишния доклад и консолидирания годишен доклад на Управителния съвет за дейността на дружеството през 2020 г.”

Приложение:

1. Годишен доклад и консолидиран годишен доклад на Управителния съвет за дейността на дружеството през 2020 г.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Годишен индивидуален доклад за дейността 2020 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на Параходство Българско речно плаване АД (Дружеството) представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 01 януари 2020 г. до 31 декември 2020 г.

Докладът е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Параходство Българско речно плаване АД е публично дружество със седалище и адрес на управление Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий 2. Акциите му са регистрирани на Българската фондова борса – София АД.

Дружеството се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Членове на Надзорния съвет:

- Химимпорт АД
- Българска корабна компания ЕАД
- Тодор Йотов Йотов

Членове на Управителния съвет:

- Тихомир Иванов Митев
- Любомир Тодоров Чакъров
- Александър Димитров Керезов
- Йордан Стефанов Йорданов
- Румен Стефанов Попов
- Светлана Петрова Стефанова
- Кремена Николова Йорданова

Дружеството се представлява от изпълнителните директори – Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов, само заедно.

През периода не е налице информация за сключени договори от членовете на съветите или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

1. Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 31 декември 2020 г. мажоритарният собственик на Дружеството е Българска Корабна Компания ЕАД, притежаваща 76,15 % от капитала му. Собственик на Българска Корабна Компания ЕАД е Химимпорт АД, чийто инструменти на собствения капитал се котират на Българска фондова борса - София АД.

Дружеството не притежава собствени акции. През периода не е извършвано придобиване и прехвърляне на собствени акции на Дружеството.

Предмет на дейност: търговско корабоплаване по река, море и свързаните с тях вътрешни водни пътища и басейни (пространства), в т. ч.: превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт, превоз на пътници и багаж, наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства, буксировка и тласкане на плавателни средства и товари, корабно снабдяване, извършване на речни и морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване, осъществяване дейност на специализиран пристанищен оператор, чрез извършване на пристанищни дейности, свързани с обработка на ро-ро и фериботни товари, фрахтова и транспортно - спедиционна

дейност, търговско представителство, посредничество и корабно агентиране, вътрешна и външна търговия, кораборемонт за свои и чужди нужди, инвеститорска и инженерингова дейност, научно развойна дейност, подготовка и квалификация на кадри, други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана. В своята дейност Дружеството може да сключва сделки в страната и чужбина, включително да придобива и отчуждава, недвижими и движими вещи и вещи права, ценни книги, права върху изобретения, търговски марки, ноу-хау и други обекти на интелектуална собственост, да предявява и отговаря по искове, свързани с дейността му и спазване на действащото законодателство. Допълнителен предмет на дейност - производствена, търговска и други дейности с горива, петролни, нефтохимически, химически и други продукти.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната или чужбина.

2. Основни финансови инструменти, използвани от Дружеството и рисковете, на които е изложено

Дружеството не е използвало специални финансови инструменти при осъществяване на финансовата си политика, включително за управление и хеджиране на финансовия риск. Основните финансови активи на Дружеството са търговски и други вземания, предоставени заеми и парични средства, а основните финансови пасиви – търговски и други задължения и получени заеми.

2.1. Климатични условия

Климатичните факторите - основния фактор тук е нивото на р. Дунав, както и атмосферните условия през периода. Нивото на р. Дунав влияе пряко както върху количеството товар на съдовете, така и върху скоростта на конвоите. И двете крайности- критично ниско и критично високо ниво на реката са изключително проблематични за корабоплаването, тъй като в резултат на затруднената или изцяло прекратена навигация се увеличават разходите, а приходите рязко намаляват.

2.2. Повишаване цената на горивото

Елементът от разходите на Дружеството, който е подложен най-силно на влиянието на външните пазарни фактори, е цената на горивото. Цената на горивото е силно променлива величина и може да се предвиди на база информацията, получавана от борсовите котировки и фючърсни сделки. Съобразявайки се с тази тенденция, Дружеството предприема мерки за съответни корекции в навлата най-вече по спот договорите или по тези с кратък срок на изпълнение. При дългосрочните договори Дружеството използва системата за бункерни добавки за актуализиране на навлата спрямо измененията в цената на горивото. Чрез тази система навлата се променят във възходяща или низходяща посока, в зависимост от промените, настъпили в цената на горивото.

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

2.3. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева.

2.4. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова заемите са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към края и на

двата сравними периода Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти поради факта, че няма финансови активи и пасиви с плаващи лихвени проценти.

2.5. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период. Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

2.6. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода. Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер. При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до един месец.

3. Резултати от дейността

Финансовият резултат на Дружеството за отчетната 2020 г. преди данъци е печалба в размер на 306 хил. лв. (2019 г.: печалба 1 641 хил. лв.).

В таблицата по-долу са представени основни финансови и други показатели за дейността на Дружеството през двата сравними периода.

Финансови и оперативни показатели	2020	2019	Увеличение/ (Намаление) %
	Хил. лв.	Хил. лв.	
Печалба/загуба преди лихви и данъци (EBIT)	401	1 797	-77,7
Печалба/загуба преди данъци	306	1 641	-81,4
Нетна печалба/загуба	402	1 554	-74,1
Текущи активи	8 523	7 394	15,3
Текущи пасиви	13 561	13 837	2,0
Оборотен капитал	-5 038	-6 443	21,8
Нетна стойност на активите	71 460	71 072	0,5
Текуща ликвидност (текущи активи/текущи пасиви)	0,63	0,53	18,9

Други показатели	2020	2019	Увеличение/ (Намаление)
Средносписъчен брой на служителите (бр.)	146	159	-8,2
Превозени товари (хил. т.)	288,7	316,4	-8,8
Изработени тонкилометри (хил. ткм.)	247 120	300 110	-17,7

За текущия период Дружеството отчита спад в печалбата главно поради спад в приходите от товарни превози, чиито размер е повлиян от неблагоприятните климатични условия през част от годината. Това неизменно рефлектира и по-малка натовареност на разполагаемия капацитет.

През отчетната финансова година не са настъпили значими промени в източниците на приходи на Дружеството, като основните такива са от товарни превози. Делът им от общите приходи от продажби бележи ръст от 77 % спрямо 74 % за сравнимия период.

Приходи от продажби

	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	%
Товарни превози	6 193	7 017	-824	-11,74
Пристанищна дейност	523	985	-462	-46,90
Фериботна дейност	1 026	887	136	15,33
Наеми на плавателни съдове	135	225	-577	-71,95
Реморкаж (маневриране)	155	241	-90	-37,34
Други приходи	26	71	-42	-59,15
Общо:	8 058	9 426	-1 368	-14,51

Други приходи

	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	%
Наеми на недвижими имоти	154	171	-17	-9,94
Продажба на скрап	1	2	-1	-50,00
Отписани задължения	45	209	-166	-79,43
Продажби на активи	3 332	1 365	1 967	144,10
Други	67	905	-838	-92,60
Общо:	3 599	2 652	945	35,63

Трайна тенденция на увеличение се наблюдава в приходите от фериботна дейност.

През периода се наблюдава значително намаление на приходите.

Другите приходи бележат известен ръст през текущия период, но причината е случайния характер на по-голямата част от тях.

През текущия период Дружеството отчита печалба от продажба на нетекущи активи 2 221 хил. лв. спрямо печалба от продажба на активи в общ размер на 349 хил. лв. през сравнимия период. Това се дължи на вида, броя и цената на продадените активи.

Финансовите приходи и през двата сравними периода имат основен източник – приходи от лихви в размер на 215 хил. лв. (2019 г. 190 хил. лв.).

Разходи за материали

Основната разходна позиция за Дружеството са разходите за материали, чиито основен елемент е горивото, необходимо за осъществяване на транспортната дейност. Същите бележат спад през текущия период синхронно със спада на приходите, поради по-малката заетост на флота и оптимизираните цени на доставка на горива.

	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	%
Разходи за гориво	1 200	2 417	-1 217	-50,35
Разходи за електроенергия	137	129	8	6,20
Други	127	181	-54	-29,83
Общо:	1 464	2 727	-1 263	-46,31

Останалите по-значими разходни позиции са както следва (по-подробна информация е представена в съответните пояснения от индивидуалния финансов отчет на Дружеството):

	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	%
Разходи за външни услуги				
Разходи за пристанищни и агентийски такси	1 336	1 289	47	3,65

Разходи за реморкаж (маневриране)	3	17	-285	-94,37
Разходи за застраховки	232	221	-6	-2,64
Други	770	943	-119	-11,21
Общо:	2 341	2 470	-129	-5,22
Други разходи				
Задгранични дневни разходи	869	792	77	9,72
Данъци	200	206	-6	-1,94
Други	943	576	365	63,37
Общо:	2 012	1 574	562	35,71
Разходи за персонала	2 708	2 893	-185	-6,39
Разходи за амортизация	1 544	1 552	-8	-0,52
Финансови разходи	310	346	-36	-10,40

Финансовите разходи на Дружеството са основно от лихви по заеми, чиито размер през 2020 г. е редуциран.

Възнаграждението за независим финансов одит за 2020 г. е в размер на 18 хил. лв. за индивидуалния финансов отчет и 10 хил. лв. за консолидирания финансов отчет на Дружеството.

През годината не са предоставяни данъчни консултации. Други услуги, несвързани с одита, предоставени през годината са, както следва: 4 хил. лв. по ангажименти за проверка на прогнозна финансова информация и договорени процедури по проверка на допълнителна финансова информация.

Персонал

Що се отнася до персонала на Дружеството и разходите, свързани с него. През периода е на лице спад в средно списъчния брой – с 13 души.

Екология

Дружеството спазва на приложимите правни и други изисквания за опазване на околната среда като полага усилия за постигане и поддържане на висок екологичен стандарт, при приоритетно внимание към въздействието, което дейността на компанията оказва върху околната среда.

Дружеството полага грижи за развитие на висока екологична култура, осъзнаване на личната отговорност и съпричастност на персонала към опазване на околната среда.

4. Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента и промените настъпили през отчетната финансова година. Информацията относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информацията за предоставянето на услуги с определена степен на зависимост по отношение на всеки отделен клиент, като, в случай че относителният дял на някои от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

4.1. Разполагам флот

Към 31 декември 2020 г. Дружеството притежава 16 броя линейни кораба, 3 броя самоходни товарни кораба, 2 броя маневрени, 2 броя спомагателни кораба, 1 пътнически кораб и една фериботна платформа. Разполагаема товаропревозност е 256 млн. ткм.

Линейна мощност

Използваната линейна корабна мощност на Дружеството за 2020 г. е 15 820 к.с. за 8 броя кораба.

Несамоходен флот

Тонажът включва: закрити 36 броя баржи и 3 приставки, открити 14 броя секции и 1 танкер.

Превозната дейност през 2020 г. е осъществена с 31 броя несамоходни съда, които са превозили 288 679,721 тона.

4.2. Транспортна дейност

За 2020 г. Дружеството осъществява международна и крайбрежна транспортна дейност, като отчита общо 288,7 хил. тона превозени товари и 247 120 хил. тонкилометра извършена работа. Обемът на превозната дейност за 2020 г. бележи спад с 27,7 хил. тона.

Международната транспортна дейност от/до пристанищата на крайдунавските държави и между тях е в размер на 288,7 хил. тона превозени товари.

Структурата на международните превози включва:

- Внос за България – отчита намаление от 14,6 % спрямо 2019 г. и заема 11,50 % от международния товарооборот за 2020 г.
- Износ от България – отчита увеличение от 5,1 % спрямо базисния период и има 20,4 % дял в осъществената международна превозна дейност за 2020 г.
- Между трети страни – има намаление от 21,9 % спрямо съпоставимите количества и заема 68,1 % от международните превози за 2020 г.

Държави	Превозени товари общо ('000 т.)		Внос за България ('000 т.)		Износ от България ('000 т.)		Между трети страни (до) ('000 т.)	
	Година		Година		Година		Година	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Румъния	194.3	170.6	14.8	22.5	58.9	56.0	120.6	92.1
Сърбия	81.6	100.4	8.6	2.0	0.0	0.0	72.9	98.4
Украйна	9.8	36.6	9.8	7.2	0.0	0.0	0.0	29.4
Унгария	0.0	36.6	0.0	7.2	0.0	0.0	0.0	29.4
Хърватска	3.0	2.2	0.0	0.0	0.0	0.0	3.0	2.2
ОБЩО	288.7	346.5	33.2	38.9	58.9	56.0	196.5	251.5
Изменение %	-16.7%		-14.6%		5.1%		-21.9%	

Произведените тонкилометри, превозените товари и получените приходи от товарна превозна дейност с техните относителни тегла за двата сравними периода, са показани в таблицата:

Направление	Превозени товари 2020 ('000 т.)	Относ. дял %	Превозени товари 2019 ('000 т.)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	83.5	28.9%	78.5	24.8%	6.3%
Западна линия	8.6	3.0%	9.2	2.9%	-6.2%
Трети страни	196.5	68.1%	222.1	70.2%	-11.5%
Крайбрежна линия	0.0	0.0%	6.5	2.1%	-100.0%
ОБЩО	288.7	100%	316.4	100%	-8.8%
Направление	Приходи от товарна дейност 2020 ('000 лв.)	Относ. дял %	Приходи от товарна дейност 2019 ('000 лв.)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	1 451	23.4%	1 295	18.5%	12.1%
Западна линия	178	2.9%	236	3.4%	-24.6%
Трети страни	4 563	73.7%	5 415	77.2%	-15.7%
Крайбрежна линия	0	0.0%	67	1.0%	-100.0%

ОБЩО	6 193	100%	7 013	100%	-11.7%
Направление	Тонкилометри 2020 (‘000)	Относ. дял %	Тонкилометри 2019 (‘000)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	32 858	32 858	35 782	11.9%	-8.2%
Западна линия	6 560	6 560	9 125	3.0%	-28.1%
Трети страни	207 702	207 702	253 598	84.5%	-18.1%
Крайбрежна линия	0	0	1 606	0.5%	-100.0%
ОБЩО	247 120	100%	300 110	100%	-17.7%

Пазарът на транспортни услуги е свързан с местоположението на крайдунавските държави.

Източният пазар покрива транспорта между български пристанища, разположени на р. Дунав, украинските пристанища Измаил и Рени, и румънското черноморско пристанище Констанца (чрез канал Черна вода, свързващ р. Дунав с Черно море).

По източно направление превозната дейност отчита увеличение от 6,3 % на превозените товари и увеличение от 12,1 % на генерираните приходи спрямо базисните стойности. 28,9 % от общите обеми превозени товари на Дружеството са извършени по това направление, а относителният дял в приходите от товарна дейност е 23,4 %.

Западният пазар покрива товарите между дунавските пристанища на България и тези на Сърбия, Хърватска, Унгария, Словакия, Австрия и Германия. Това направление осигурява 3 % от превозените обеми и 2,9 % от приходите от превозна дейност на Дружеството за 2020 г.

Превозите между трети страни за 2020 г. имат 68,1 % относителен дял в превозната дейност на Дружеството и намаление от 11,5 % спрямо базисните количества. Приходите от това направление заемат 73,7 % от общите приходи от товарните превози за годината и намаление от 15,7 % спрямо базисните стойности. През последните години това направление е силно развито и водещо като част от транспортните услуги извършвани от Дружеството. Влиянието на променената политическа обстановка в Украйна има съществено значение за неосъществени търговски договорености.

4.3. Пристанищна дейност

Дружеството е страна по договор с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север“ и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин“, части от пристанище за обществен транспорт с национално значение Видин. На 24.02.2021 г. е подписано Допълнително споразумение, с което срока на Договорът се променя от 30 на 40 години.

През 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Параходство Българско речно плаване АД и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга за предоставяне на концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Никопол“, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Русе. Договорът е за срок от 35 години.

През периода е налице съществено намаление в приходите от пристанищна дейност, които възлизат на 523 хил. лв. спрямо 985 хил. лв. през 2019 г.

По-подробна информация за видовете приходи на Дружеството е описана в т. 3 от настоящия доклад.

4.4. Приходи от външни клиенти по пазари

Приходите на Дружеството от външни клиенти (вкл. брутни приходи от продажба на нетекущи активи) от България, където се намира седалището на Дружеството, както и от основните пазари Румъния и Сърбия, са установени на база на географското разположение на клиентите. Нетекущите активи принципно са разпределени на базата на тяхното физическо местонахождение освен плавателните средства, които са посочени по страна на регистрацията си, предвид движението, в което се намират.

4.5. Клиенти, формиращи над 10 % от приходите от продажби на Дружеството

През 2020 г. следните клиенти са генерирали еднолично над 10 % от приходите на Дружеството от външни клиенти:

– Агент плус –	25,58 %
– Новалог ООД –	14,82 %
– КОФКО интернационал Румъния –	12,13 %
– Интерлихтер –	11,97 %

Горепосочените клиенти не са свързани на Дружеството лица, с изключение на Интерлихтер.

4.6. Основни източници за снабдяване с ресурси за осъществяване на дейността и основни доставчици

Основната разходна позиция за Дружеството са разходите за материали, чиито основен елемент е горивото, необходимо за осъществяване на транспортната дейност. Друго съществено перо са пристанищните и агентийски такси.

Хил. лв.	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил лв.	Хил лв.	Хил. лв.	%
Разходи за гориво	1 200	2 417	-1 217	-50,35
Разходи за пристанищни и агентийски такси	1 331	1 289	42	3,23

Дружеството има следните основни доставчика на горива за периода с дял над 10 %:

- Галакси Пауър ЕООД – 37,75 %
- Инса Ойл ЕООД – 32,25 %
- Нафтена индустрия Сърбия АД – 12,17 %

Горепосочените доставчици не са свързани на Дружеството лица.

5. Важни научни изследвания и разработки.

За 2020 г. Дружеството не е поръчвало и не е извършвало важни научни изследвания и разработки.

6. Информация за сключени съществени сделки

През периода не са сключени значими сделки, извън обичайната транспортна и пристанищна дейност на Дружеството.

7. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, лица от тяхната група и под техен контрол, дъщерни, асоциирано и смесено предприятие, ключов управленски персонал. Освен това Дружеството е получило субординирани заеми от мажоритарния си акционер и неговия собственик, по които са начислени лихви.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

Сделки със собствениците

	2020
	Хил. лв.
Мажоритарен акционер	
- покупка на услуги	120
- изплатени суми по договор за финансова помощ	200
- разходи за лихви	84
Собственик на мажоритарния акционер	
- разходи за лихви	112

Сделки с дъщерни предприятия

	2020
	Хил. лв.
Продажба на активи и услуги	800
Покупка на услуги	103
Разходи за лихви	40
Получени заеми	210
Погасени заеми	1 002
Предоставени заеми	1 870

Сделки с асоциирано предприятие

	2020
	Хил. лв.
- получени дивиденди	412

Сделки със съвместно предприятие

	2020
	Хил. лв.
- приходи от лихви	215

Сделки с други свързани лица

	2020
	Хил. лв.
Продажба на услуги	6
Покупка на услуги	230
Разходи за лихви	72
Приходи от застрахователни обезщетения	28

Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Управителния и Надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2020
	Хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:	
Заплати	103
Възнаграждения на членове на Надзорен съвет	16
Общо:	119

Не са сключвани сделки със свързани лица, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

8. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия. С решение на Народното събрание в страната бе обявено Извънредно положение считано от 13.03.2020 г. и приет Закона за мерките и действията по време на Извънредното положение. С него се въведоха рестриктивни мерки за бизнеса, движението на стоки и хора, с цел защита разпространение на вируса сред хората.

Със Заповед на Изпълнителните директори № 7/13.03.2020 г. се въведоха противоепидемични мерки, с цел защита на работници, служители и гости на Дружеството. Мерките са в две направления: организационни и технически, включват: оценка на риска, план за действие, ограничение на присъстващите, редовна и ежедневна дезинфекция, раздаване на лични предпазни средства, ограничен достъп до административната сграда, превантивно замерване на температурата на всеки посетител, проведен извънреден инструктаж.

Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието им върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще има негативен ефект върху дейността на Дружеството.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Извънредното положение е отменено, но са в сила карантинни мерки и ограничения. Все още няма пряко влияние върху дейността на Дружеството. Поради неяснотата на продължителността, измененията на мерките и действията свързани с Извънредното положение във връзка с пандемия, е невъзможно да се направи надеждна оценка на риска от поява на финансов или друг ефект, поради което не могат да се подготвят и предприемат мерки за неутрализиране или въздействие.

- 9. Информация за сделки, водени извън балансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.**

През годината са предявени различни правни искове към Дружеството. Ръководството на Дружеството счита, че отправените искове са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка.

Във връзка със сключени концесионни договори се поддържат банкови гаранции на обща стойност 455 хил. лв.

- 10. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.**

Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия :

Име на дъщерното дружество	Страна на учредяване	Основна дейност	2020	Участие	2019	Участие
			Хил. лв.	%	Хил. лв.	%
Маяк - КМ АД	България	производствена дейност	4 708	86.57	4 708	86.57
Интерлихтер – Словакия ЕООД	Словакия	транспортна дейност	12	100.00	12	100.00
Блу Сий Хорайзън Корп	Сейшел	друга дейност	-	100.00	-	100.00

Порт Пристис ООД	България	пристанищна дейност	55	55.00	55	55.00
Порт Инвест ЕООД	България	пристанищна дейност	1 600	100.0	1 600	100.0
Общо:			6 375		6 375	

Инвестиция в асоциирано предприятие

Дружеството притежава 41 % от правата на глас и собствения капитал на Ви Ти Си АД. Инвестицията е отчетена по себестойностния метод. Към 31 декември 2020 г. инвестицията в асоциираното дружество е в размер на 519 хил. лв.

Инвестиция в смесено предприятие

Дружеството притежава 50 % от правата на глас и собствения капитал на Варнафери ООД. Към 31 декември 2020 г. инвестицията в е в размер на 5 057 хил. лв. Ръководството е тествало за обезценка инвестициите и в резултат на този тест е са отразени загуби от обезценка инвестицията в смесено предприятие, в размер към 31.12.2020 г. на 1 557 хил.лв. (31.12.2019 г.: 1 557 хил.лв.)

Имоти, машини и съоръжения на Дружеството включват земя, сгради, машини и съоръжения, транспортни средства, разходи за придобиване на дълготрайни активи и други с обща балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 42 302 хил. лв.

Нематериалните активи на Дружеството включват софтуер, права върху индустриална собственост, подобрения по наети активи и други с обща балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 3 382 хил. лв.

Инвестиционните имоти на Дружеството включват предимно земи и сгради които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала с балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 19 846 хил. лв.

Основни източници на финансиране на Дружеството са получените заеми и постъпления от оперативна дейност.

11. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Дружеството е заемополучател по договор за необезпечена временна финансова помощ с дъщерни дружества при годишен лихвен процент от 4 %.

Дружеството е заемополучател по договори за необезпечена временна финансова помощ с мажоритарния акционер и неговия собственик, при лихвен процент от 3 %.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството отчита и задължение по получен краткосрочен заем от свързано лице под общ контрол. Лихвеният процент по същия е 3,5 %.

Получените заеми са предимно за оборотни средства.

12. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Дружеството е страна по договори за необезпечени заеми със съвместното си предприятие в качеството си на заемодател. Лихвените проценти по заемите са в размер на 4,5 %, а сроковете на погасяване са от шест месеца до четири години към края на периода.

Дружеството е заемодател по договор за заем с дъщерно дружество при годишен лихвен процент от 4 %.

13. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Последното увеличение на капитала на Дружеството е регистрирано на 29 декември 2009 г., когато чрез емитирането на 6 749 999 броя безналични, поименни акции с номинал от 1 лв, ISIN код на емисията – BG 1100100038 капиталът на Дружеството е увеличен от 28 958 675 лв. на 35 708 674 лв.

През 2020 г. не е извършвано увеличение на капитала на Дружеството.

14. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството няма публикувани прогнози за финансовите си резултати през 2020 г., поради което извършването на такъв анализ и сравнение е неприложимо.

15. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството не е променяло целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

Управлението на финансовите ресурси е подчинено на изискването за достигане на максимална ефективност с едновременно съблюдаване на сроковете за плащане, които са договорени както с доставчици, така и с клиенти.

Към 31 декември 2020 г. текущите пасиви на Дружеството надвишават текущите му активи със 5 038 хил. лв., но паричния поток от основна дейност е положителна величина в размер на 243 хил. лв. Въпреки това финансовото състояние на Дружеството се счита за стабилно, тъй като през последните десет поредни години Дружеството отчита печалби, а капиталовите съотношения за дейността му показват стабилен дял на собствения капитал при осигуряване на финансиране. Въпреки тази преценка на ръководството на Дружеството, са налице обстоятелства, които показват значителна несигурност, която може да породри съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране.

В резултат на извършения преглед на дейността Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците, Дружеството ще има достатъчно ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и счита, че принципът за действащо предприятие е уместно използван. Направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството, са съобразени с възможните влияния върху търговската му дейност и индикират, че Дружеството би следвало да продължи обичайната си дейност, без да се предприемат съществени промени в нея.

Параходство Българско речно плаване АД ще реализира инвестиционните си намерения чрез оборотни средства, изгодни лизинги и кредити и мерки за увеличаване на приходите и постъпленията от дейността.

16. Вероятно бъдещо развитие, планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на Дружеството, както и предстоящи сделки от съществено значение за дейността на Дружеството.

Дружеството предвижда да подобри ликвидните си позиции и регистрира ръст в приходите през следващите периоди.

Очаква се сключването на нови дългосрочни договори за превоз на зърно, въглища, торове, руда и оборудване.

Текущо не се предвиждат предстоящи сделки с различен от обичайния характер по товарна и пристанищна дейност, които да са от съществено значение за дейността на Дружеството.

17. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление на емитента.

18. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове е представена в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че ЗППЦК и Националният кодекс за корпоративно управление не дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на Дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите е използвана рамката COSO – контролна среда, оценка на риска, контролни процедури, информация и комуникация и мониторинг. По-подробна информация е представена в декларацията за корпоративно управление, която е неразделна част от този доклад.

19. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През отчетния период не са настъпили промени в органите за управление.

20. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- получени суми и непарични възнаграждения
- условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент
- сума, дължима за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През периода са начислени 6 хил. лв. възнаграждения на Тодор Йотов (член на Надзорния съвет) и по 5 хил. лв. на Химимпорт АД и Българска корабна компания ЕАД (членове на Надзорния съвет). Начислените възнаграждения на Изпълнителните директори, в качеството им на такива възлизат на 103 хил. лв. Останалите членове от Управителния съвет, не получават възнаграждения.

Дружеството не отчита и не е начислявало и/или изплащало условни или разсрочени възнаграждения както и суми дължими за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

21. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на Дружеството

Членовете на Надзорния и Управителния съвет на Дружеството могат да придобиват свободно акции от капитала на Дружеството на регулиран пазар на ценни книжа при спазване на

разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

22. Сключени през 2020 г. договори с членове на УС и НС или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са сключвани договори с Дружеството от членовете на Надзорния и Управителния съвет или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

23. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Съгласно справка от Централен депозитар, издадена към 31 декември 2020 г., членовете на Надзорния и Управителния съвет притежават следния брой акции от капитала на Дружеството:

Членове на Управителния съвет

	Име	Брой акции	% от капитала
1	Тихомир Иванов Митев	-	-
2	Любомир Тодоров Чакъров	-	-
3	Александър Димитров Керезов	-	-
4	Йордан Стефанов Йорданов	-	-
5	Румен Стефанов Попов	-	-
6	Светлана Петрова Стефанова	-	-
7	Кремена Николова Йорданова	-	-

Членове на Надзорния съвет

	Име	Брой акции	% от капитала
1.	Химимпорт АД	-	-
2.	Тодор Йорданов Йотов	-	-
3.	Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76.15 %

Емитентът не е предоставял опции върху свои ценни книжа, както и специални права на притежание на страна на членовете на Съветите.

24. Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и тяхно участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети към 31 декември 2020 г.:

	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Тихомир Иванов Митев – Изпълнителен	не участва	МИ – 5 ООД, ЕИК 130172925	Управител на Порт Инвест ЕООД, ЕИК 20229934

директор и член на Управителния съвет		Консулт Асет Мениджмънт АД, ЕИК 203416415	Представител на Българска корабна компания ЕАД като председател на Съвета на директорите и представляващ Порт Балчик АД, ЕИК 124651860
			Член на Съвета на директорите на Инвест Кепитъл АД, ЕИК 831541734
			Член на Съвета на директорите на Шабла Марина АД, ЕИК 200831032
			Член на Съвета на директорите на Маяк-КМ АД и представляващ дружеството, ЕИК 127010112
			Член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на Ви Ти Си АД, ЕИК 1039703207
			Член на Съвета на директорите на Варна - плод АД, ЕИК 103106697
			Управител на МИ – 5 ООД, ЕИК 130172925
			Управител на Варненска консултантска компания ООД, ЕИК 103060548
			Член на Съвета на директорите на Шабла голф – Ваклино АД, ЕИК 2008300717
			Член и председател на Съвета на директорите и представляващ дружеството - Пристанище Леспорт АД, ЕИК 103926826
			Член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на Българска корабна компания ЕАД, ЕИК 175389739
			Управител на Българска логистична компания ЕООД, ЕИК 200904078
			Изпълнителен директор на Консулт Асет Мениджмънт АД, ЕИК 203416415
			Управител на Леспорт проджет мениджмънт ЕООД, ЕИК 200843077
			Управител на Портстрой Инвест ЕООД, ЕИК 201810315
			Представител на Българска корабна компания ЕАД като едноличен собственик на Портстрой Инвест ЕООД, ЕИК 201810315
			Представител на Българска корабна компания ЕАД като собственик на Дунавска инвестиционна компания ЕООД, Унгария
			Управител на СТРОНГ СВ ООД, ЕИК 148032069
			Управител на клон на ЦКБ АД, ЕИК 831447150
			Представител на Химимпорт АД в качеството си на представител на М Кар груп АД, ЕИК 203384266

Румен Стефанов Попов – Изпълнителен директор и член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	Член на Съвета на директорите на Маяк-КМ АД, ЕИК 127010112
			Управляващ на Сдружение Ловно- рибарско дружество Филип Тотю Русе, ЕИК 117540094
			Управител на Порт Инвест ЕООД, ЕИК 202299304
			Член на Управителния съвет и Представляващ Сдружение Българска Дунавска камара, ЕИК 175386403
			Член на Съвета на директорите на Ви Ти Си АД, ЕИК 103970207

Йордан Стефанов Йорданов – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	Член на Управителния съвет на Проучване и добив на нефт и газ АД, ЕИК 824033568
			Член на Управителния съвет на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Член на Съвета на директорите на Добрички панаир АД, ЕИК 834017612

Александър Димитров Керезов – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Проект АРТ ООД, ЕИК 203844348	Член на Съвета на директорите на Бългериан еървейз груп ЕАД, ЕИК 131085074
			Член на Управителния съвет на Централна кооперативна банка АД, ЕИК 831447150
			Управител на Счетоводна къща ХГХ Консулт ООД, ЕИК 130452457
			Член на Управителния съвет на Застрахователно акционерно дружество Армеец АД, ЕИК 121076907
			Член на Управителния съвет на Асенова крепост АД, ЕИК 115012041
			Член на Управителния съвет на Химимпорт АД, ЕИК 000627519
			Член на Управителния съвет на ЦКБ Груп АД, ЕИК 121749139

			Член на Надзорния съвет на Пенсионноосигурително акционерно дружество ЦКБ-Сила АД, ЕИК 825240908
			Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Управител на Сдружение Съгласие, ЕИК 176941060
			Управител на Проект АРТ ООД, ЕИК 203844348
			Член на Управителния съвет на Сдружение Обединена Велика ложа на България, ЕИК 130688048
			Управител на Алекс АС ЕООД, ЕИК 131105145
			Председател на Управителен съвет и представляващ Фондация Съгласие – София, ЕИК 205004556

Любомир Тодоров Чакъров – член на Управителния съвет	Участие като неограничен о отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на Проучване и добив на нефт и газ АД, ЕИК 824033568;
			Член на съвета на директорите и изпълнителен директор на Българскиан еървейз груп ЕАД, ЕИК 131086074
			Член на Съвета на директорите на Българска корабна компания ЕАД, ЕИК 175389730
			Член на Съвета на директорите на Национална стокова борса АД, ЕИК 115223519
			Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Член на Надзорния съвет на ЧЕЗ Електро България АД, ЕИК 175133827
			Член на Съвета на директорите на Еърпорт Сървисиз - България ЕООД, ЕИК 175386403
			Член на Съвета на директорите на Дрийм Еър ЕАД, ЕИК 205527179
			Член на Съвета на директорите на Еърпорт консулт ЕООД, ЕИК 175144033

Светлана Петрова Стефанова – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Си Ес Трейд ООД ЕИК 204293296, с 50% от капитала	Изпълнителен директор на „ФААК България“ ЕООД, ЕИК 201352138
			Член на Управителния съвет на Водоснабдителна кооперация Дунав, ЕИК 201403255
			Управител на клон на ЦКБ АД, ЕИК 831447150

Кремeна Николова Йорданова – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	не участва

Българска корабна компания ЕАД - член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Собственик на Портстрой инвест ЕАД, ЕИК 201810315	Член на Съвета на директорите на Порт Балчик АД, ЕИК 124651860
		Собственик на Българска логистична компания ЕООД, ЕИК 200904078	
		Собственик на Дунавска инвестиционна компания ООД, Унгария	

Химимпорт АД - член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	Актуална информация за участията на Химимпорт АД в капитала на други дружества може да бъде намерена на електронната страница на дружеството http://www.chimimport.bg/		

Тодор Йотов Йотов – член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	не участва

25. Информация за известните на Дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На Дружеството не са известни договорености, следствие на които в бъдещ период могат да настъпят промени в относителния дял на акциите, притежавани от настоящите акционери.

26. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, вземанията или задълженията, които заедно или поотделно възлизат на най-малко 10% от собствения му капитал.

27. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Всеки петък от 13.30 до 16.00 ч.

гр. Русе 7000, пл. Отец Паисий № 2, етаж 3

E-mail: gnedelchev@brp.bg тел.: 082 822 132

За контакти: Георги Неделчев – Директор за връзки с инвеститорите

28. Важни събития, които са настъпили след края на периода

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Изготвил:

Георги Неделчев

Директор за връзки с инвеститорите

Тихомир Митев

Изпълнителен директор

Румен Попов

Изпълнителен директор



ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 11 от Наредба № 2 от 17 септември 2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, издадена от КФН (освен, ако не е посочена на друго място в настоящия доклад)

1. Структура на капитала

Последното увеличение на капитала на Дружеството е регистрирано на 29 декември 2009 г., когато. Чрез емитирането на 6 749 999 броя безналични, поименни акции с номинал от 1 лв. (ISIN код на емисията – BG 1100100038) капиталът на Дружеството е увеличен от 28 958 675 лв. на 35 708 674 лв.

Към 31 декември 2020 г. капиталът на Дружеството е разпределен в 35 708 674 броя обикновени, поименни, безналични акции с право на глас и номинална стойност 1 лев на акция.

Към 31 декември 2020 г., акциите на Дружеството са притежавани от 46 юридически лица, както български, така и чуждестранни, с общ брой акции 35 231 875 и 334 физически лица, притежаващи общо 476 799 броя акции.

Дружеството не е издавало акции, които не са допуснати за търговия на регулирания пазар в Република България или в чужбина.

Съгласно устава, Дружеството не може да издава привилегировани акции, даващи право на повече от един глас, освен при условията на § 10, ал. 6 от ПЗР на ЗППЦК, или право на допълнителен ликвидационен дял. Всяка обикновена акция дава право на притежателя ѝ на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял в случай на ликвидация на Дружеството, съразмерно с номиналната стойност на акцията. Акциите са неделими.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа

Издаването и разпореждането с безналичните акции на Дружеството поражда задължителна регистрация в Централен депозитар, но не са налице ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Към 31 декември 2020 г. мажоритарен акционер притежаващ пряко 76,15 % от капитала е Българска Корабна Компания ЕАД. Дружеството няма други акционери, които да притежават над 5 % от капитала му.

4. Акционери със специални контролни права

Дружеството няма акционери, които да притежават специални контролни права.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери не се различава от прилаганата практика при други акционери.

Акционерите участват в Общото събрание (ОС) лично или чрез представител, упълномощен писмено за конкретно Общо събрание с изрично нотариално заверено пълномощно, съгласно

изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му. Акционерите имат право да упълномощават всяко физическо или юридическо лице да участва и гласува в Общото събрание от тяхно име.

Правата по акциите се упражняват съобразно условията и реда, предвидени в Закона за публично предлагане на ценни книжа. Съгласно Устава на Дружеството, членове на Надзорния и Управителния съвет не може да представляват акционер на Общо събрание. Когато членовете на Надзорния и Управителния съвет не са акционери, те участват в Общото събрание без право на глас.

В Устава на Дружеството няма изрично разписани други ограничения върху правата на глас на акционерите, освен тези, заложили в ЗППЦК.

Не са налице ограничения върху прехвърлянето на акции на Дружеството и ограничения върху правата на глас или необходимост от получаване на одобрение от Дружеството или друг акционер. Крайните срокове за упражняване на правото на глас са съгласно разпоредбите на Закона за публично предлагане на ценни книжа.

6. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

На Дружеството не са известни споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

7. Назначаване и освобождаване на управителните органи на Дружеството.

Органите за управление на Дружеството са:

- Общо събрание на акционерите;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет.

Общото събрание избира и освобождава членовете на Надзорния съвет и определя възнагражденията и тантиемите им.

Членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет, който може да ги замени по всяко време. Едно лице не може да бъде едновременно член на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството. Членовете на Управителния съвет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава са регламентирани в Устава на Дружеството и представени в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

8. Правомощия на управителните органи на Дружеството

Правомощията на управителните органи на Дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството са представени в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

9. Съществени договори на Дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на Дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато Дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Не са налице съществени договори на Дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

10. Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Не съществуват споразумения между Дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.


Тихомир Митев
Изпълнителен директор


Румен Попов
Изпълнителен директор



Годишен консолидиран доклад за дейността 2020 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на Параходство Българско речно плаване АД (Предприятие-майка) и неговите дъщерни дружества (Групата) представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Групата като обхваща едногодишния период от 01 януари 2020 г. до 31 декември 2020 г.

Докладът е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Предприятието-майка - Параходство Българско речно плаване АД е публично дружество със седалище и адрес на управление Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий 2. Акциите му са регистрирани на Българската фондова борса – София АД.

Предприятието-майка се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Членове на Надзорния съвет:

- Химимпорт АД
- Българска корабна компания ЕАД
- Тодор Йотов Йотов.

Членове на Управителния съвет:

- Тихомир Иванов Митев
- Любомир Тодоров Чакъров
- Александър Димитров Керезов
- Йордан Стефанов Йорданов
- Румен Стефанов Попов
- Светлана Петрова Стефанова
- Кремена Николова Йорданова

Предприятието-майка се представлява от Изпълнителните директори Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов – само заедно.

През периода не е налице информация за сключени договори от членовете на съветите или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Капитал: Регистрираният капитал на Предприятието-майка се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Предприятието-майка.

Към 31 декември 2020 г. мажоритарният собственик на Предприятието-майка е Българска Корабна Компания ЕАД, притежаваща 76,15 % от капитала му. Собственик на Българска Корабна Компания ЕАД е Химимпорт АД, чийто инструменти на собствения капитал се котират на Българска фондова борса - София АД.

Предприятието-майка не притежава собствени акции. През периода не е извършвано придобиване и прехвърляне на собствени акции на Предприятието-майка.

Предмет на дейност на Предприятието-майка: търговско корабоплаване по река, море и свързаните с тях вътрешни водни пътища и басейни (пространства), в т.ч.: превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт, превоз на пътници и багаж, наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства, буксировка и тласкане на плавателни средства и товари, корабно снабдяване, извършване на речни и морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване, осъществяване дейност на специализиран пристанищен оператор, чрез извършване на

пристанищни дейности, свързани с обработка на ро-ро и фериботни товари, фрахтова и транспортно - спедиционна дейност, търговско представителство, посредничество и корабно агентирание, вътрешна и външна търговия, кораборемонт за свои и чужди нужди, инвеститорска и инженерингова дейност, научно развойна дейност, подготовка и квалификация на кадри, други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана. В своята дейност Дружеството може да сключва сделки в страната и чужбина, включително да придобива и отчуждава, недвижими и движими вещи и вещни права, ценни книги, права върху изобретения, търговски марки, ноу-хау и други обекти на интелектуална собственост, да предявява и отговаря по искове, свързани с дейността му и спазване на действащото законодателство. Допълнителен предмет на дейност - производствена, търговска и други дейности с горива, петролни, нефтохимически, химически и други продукти.

Предприятието-майка няма регистрирани клонове в страната или чужбина.

1. Информация за дейността на дружествата, формиращи Групата

Параходство Българско речно плаване АД е най-големият български корабособственик по брой и товароподемност на съдовете по река Дунав. Има възможност да се поемат и гарантират договори за превоз на стотици хиляди тона насипни товари. Поддържа се добра организация и сервиз на превозите по всички направления по река Дунав. Дружеството е сертифицирано по стандарт ISO 9001:2000.

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	31 декември 2020 '000 лв.	участие %	31 декември 2019 '000 лв.	участие %
Маяк-КМ АД	България	производствена	4 708	86.57	4 708	86.57
Интерлихтер – Словакия ЕООД	Словакия	транспортна дейност	12	100.00	12	100.00
Блу Сий Хорайзън Корп.	Сейшели	друга	-	100.00	-	100.00
Порт Пристис ООД	България	пристанищна	55	55.00	55	55.00
Порт Инвест ЕООД	България	пристанищна	1 600	100.00	1 600	100.00
			6 375		6 375	

Маяк – КМ АД

Дружество със седалище и адрес на управление: гр. Нови пазар, община Нови пазар, ул. Цар Освободител № 44.

Предмет на дейност - производство на палубни кранове, механизми на корпуси, надстройки, цистерни, стоманени конструкции, оборудване и друга машиностроителна продукция, ремонт на техника.

Капитал: Маяк – КМ АД е с капитал 1 002 663 лева, разпределен в 1 002 663 броя акции с номинална и емисионна стойност 1 лев всяка.

Акционери	Участие в капитала
Параходство Българско речно плаване АД	86.57 %
Други физически и юридически лица	13.43 %
Общо:	100.00 %

Органи на управление: Дружеството е с едностепенна форма на управление:

Съветът на директорите е в следния състав:

- Кирил Димитров – Изпълнителен директор
- Тихомир Митев – Председател на Съвета на директорите
- Румен Попов – член на Съвета на директорите

- Веселин Величков – член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от :

- Тихомир Митев – самостоятелно
- Кирил Димитров и Тихомир Иванов Митев - заедно

През 2011 г. дружеството е сертифицирано по ISO 9001 - 2008 от Германски Лойд (Germanisher Lloyd, GL).

Дружеството реализира основно приходи от производство на метални изделия и извършването на услуги – главно на ремонт на оборудване. Реализират се и приходи от продажба на скрап и други материали.

Интерлихтер – Словакия ЕООД

Дружеството е учредено съгласно словашкото законодателство и е със седалище гр. Братислава. Предметът му на дейност е идентичен с този на Предприятието-майка. За управител е назначен Тихомир Митев - изпълнителен директор на Параходство Българско речно плаване АД.

Блу Сий Хорайзън Корп

BLUE SEA HORIZON CORP е вписано в Регистъра на международните бизнес компании на Република Сейшел. Компанията е 100 % собственост на Параходство Българско речно плаване АД – град Русе. За управител е назначен г-н Павел Надворни.

Порт Инвест ЕООД

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Република България. Седалището и адресът на управлението му е Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий № 2. Дружеството се управлява и представлява само заедно от управителите Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов.

Предмет на дейност: Осъществяване на дейност на пристанищен оператор; извършване на пристанищни услуги, фрахтовка и транспортно-спедиционна дейност; търговско корабоплаване по река, море и свързаните с тях вътрешни водни пътища, в т.ч. превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт; превоз на пътници и багаж; наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства; буксировка и тласкане на плавателни средства и товари; корабно снабдяване, извършване на речни, морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване; търговско представителство, посредничество и корабно агентиране; вътрешна и външна търговия; кораборемонт за свои и чужди нужди; инвеститорска и инженерингова дейност, научно - развойна дейност; подготовка и квалификация на кадри; други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана.

На 06 март 2013 г. влиза в сила договор между Порт Инвест ЕООД и Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията за предоставяне на концесия на „Пристанищен терминал Лом” – част от пристанище за обществен транспорт Лом, с цел национално значение – публична държавна собственост за срок от 35 години.

Порт Пристис ООД

Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Република България. Седалището и адресът на управление на Дружеството е Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий № 2, ет. 8.

Капитал: Основния капитал се състои от 10 000 дяла по 10 лева всеки. Към 31 декември 2020 г. Дяловете се разпределят между съдружниците както следва:

- Параходство Българско речно плаване АД – гр. Русе - 55 %

- | | |
|----------------------------------|--------|
| – Балкантурс ООД – гр. Русе | - 15 % |
| – Галакси Пауър ЕООД – гр. Варна | - 15 % |
| – ДД Логистика ЕООД – гр. Русе | - 15 % |

Форма на управление: Дружеството се управлява от управителя Румен Стефанов Попов. С решение на Общото събрание на съдружниците от 18.12.2020 г. за управител е избран Богомил Великов Стоянов.

Предмет на дейност: Основната дейност на Дружеството е извършване на услуги с търговски характер, предоставени в пристанища и всяка друга дейност, незабранена от закона.

На 04 януари 2018 г. между Общински съвет – Русе, представляван от Кмета на Община Русе и Порт Пристис ООД е подписан Договор за предоставяне на концесия за пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“ – публична общинска собственост. Договорът влиза в сила от 01 април 2019 г. и е със срок от 35 години.

Смесено предприятие

Варнафери ООД е съвместно контролирано от Групата предприятие, в което дяловото и участие е 50 %. Варнафери ООД е със седалище град Варна и предмет на дейност – извършване на превози, включително и фериботни на товари по море; придобиване и управление на морски кораби; външнотърговска и вътрешно търговска дейност; консултантски услуги в сферата на морския транспорт; комисионерство, както и всички други дейности, разрешени от закона.

Асоциирано предприятие

Ви Ти Си АД е регистрирано с решение на Варненски окръжен съд като акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр. Варна, Морска гара, ет. 1.

Групата притежава 41 % от правата на глас и собствения капитал на Ви Ти Си АД.

Основната дейност: морски и навигационни услуги, буксирна дейност, включително извършване на пристанищна услуга буксировка, влачене или тласкане на кораби, агентирание, чартиране и фрахтоване на кораби, опериране на кораби, спедиторска и комплексна транспортна дейност в страната и чужбина.

Дружеството се управлява от Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Изпълнителен директор е Росен Чернаев, който е и представляващ Дружеството заедно и поотделно със заместник-председателя на Управителния съвет Тихомир Митев. Всички трансфери на парични средства към Предприятието-майка, например изплащане на дивиденди, се осъществяват след одобрението на най-малко 2/3 от всички собственици на асоциираното предприятие.

През 2020 год. Групата е получила дивиденди от Ви Ти Си АД в размер на 412 хил.лева.

Групата няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестицията в асоциираното предприятие.

2. Основни финансови инструменти, използвани от Групата и рискове, на които е изложена

Групата не е използвала специални финансови инструменти при осъществяване на финансовата си политика, включително за управление и хеджиране на финансовия риск. Основните финансови активи на Групата са търговски и други вземания, предоставени заеми и парични средства, а основните финансови пасиви – търговски и други задължения и получени заеми.

2.1. Климатични условия

Климатичните факторите - основния фактор тук е нивото на р. Дунав, както и атмосферните условия през периода. Нивото на р. Дунав влияе пряко както върху количеството товар на съдовете, така и върху скоростта на конвоите. И двете крайности- критично ниско и критично високо ниво на реката са изключително проблематични за корабоплаването, тъй като в резултат на затруднената или изцяло прекратена навигация се увеличават разходите, а приходите рязко намаляват.

2.2. Повишаване цената на горивото

Елементът от разходите на Групата, който е подложен най-силно на влиянието на външните пазарни фактори е цената на горивото. Цената на горивото е силно променлива величина и може да се предвиди на база информацията, получавана от борсовите котировки и фючърсни сделки. Съобразявайки се с тази тенденция, Предприятието-майка предприема мерки за съответни корекции в навлата най-вече по спот договорите или по тези с кратък срок на изпълнение. При дългосрочните договори Предприятието-майка използва системата за бункерни добавки за актуализиране на навлата спрямо измененията в цената на горивото. Чрез тази система навлата се променят във възходяща или низходяща посока, в зависимост от промените, настъпили в цената на горивото.

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

2.3. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева и евро. Чуждестранните транзакции на Групата, деноминирани главно в щатски долари излагат Групата на валутен риск. За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева.

2.4. Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова заемите са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември и на двата сравними периода Групата е изложена на незначителен риск от промяна на пазарния лихвен процент по банков заем с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти.

2.5. Други ценови рискове

Групата не е изложена на други ценови рискове във връзка с притежавани публично търгувани акции.

2.6. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период. Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Групата е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Групата счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

2.7. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Групата за периода. Групата държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер. При оценяването и управлението на ликвидния риск Групата отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до един месец.

3. Информация за консолидираните резултати от дейността

Финансовият резултат на Групата за отчетната 2020 г. е печалба в размер на 371 хил. лв. и общо всеобхватен доход – 356 хил. лв. (2019 г.: печалба в размер на 245 хил. лв. и общо всеобхватен доход за годината – 230 хил. лв.).

В таблицата по-долу са представени основни финансови и други показатели за дейността на Групата през двата сравними периода.

Финансови и оперативни Показатели	2020	2019	Увеличение/ (Намаление)
	‘000 лв.	‘000 лв.	%
(Загуба)/Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	10	29	(19)
(Загуба)/Печалба преди данъци	353	480	(26)
Нетна (загуба)/ печалба	371	245	51
Текущи активи	12 773	12 486	2
Текущи пасиви	11 110	12 160	(9)
Оборотен капитал	1 663	326	410
Нетни активи	74 591	74 547	0,06
Текуща ликвидност (текущи активи/текущи пасиви)	1,15	1,03	11
Други показатели	2020	2019	Увеличение/ (Намаление)
Превозени товари (хил. т.)	288,7	316,4	(8,8)
Изработени тонкилометри (хил. тклм.)	247 120	300 110	(17,7)

Промяната на финансовия резултат спрямо предходния период се дължи главно на малкото увеличение на приходите от фериботна дейност и намаление в състава на останалите позиции приходи на Групата, в това число и на приходите от товарни превози, чиито размер е повлиян от неблагоприятните климатични условия през част от годината, което от своя страна неизменно рефлектира и по-малка натовареност на разполагаемия капацитет.

Структура на приходите

През отчетната финансова година не са настъпили значими промени в източниците на приходи на Групата, като основните такива са от товарни превози. Делът им от общите приходи от продажби е 43 % за текущ и сравнимия период.

Приходи от продажби

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.	Изменение ‘000 лв.	Изменение %
Товарни превози	6 193	7 017	(824)	(11)
Пристанищна дейност	4 825	5 022	(197)	(4)
Продажба на готова продукция	1 720	2 475	(755)	(31)
Фериботна дейност	1 026	887	139	16

Наеми на плавателни съдове	131	197	(66)	(33)
Реморкаж	411	446	(35)	(8)
Други приходи от продажби	-	273	(273)	(100)
	14 306	16 317	(2 011)	(12)

Други приходи

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %
Отписани задължения	45	209	(164)	(78)
Наеми на недвижими имоти	154	171	(17)	(10)
Други	263	1 049	(786)	(75)
	462	1 429	(967)	(68)

През периода се наблюдава намаление в приходите от продажби и други приходи, основната причина е намаляване на търговската дейност в следствие на COVID 19.

През текущия период Групата отчита печалба от продажба на нетекущи активи 1 592 хил. лв. спрямо 321 хил. лв. през сравнимия период. Това се дължи на вида, броя и цената на продадените активи.

Структура на разходите

Разходи за материали

Основната разходна позиция за Групата са разходите за материали, чиито основен елемент е горивото, необходимо за осъществяване на транспортната дейност. Същите бележат спад през текущия период синхронно със спада на приходите, поради по-малката заетост на флота и оптимизирани цени на доставка на горива.

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %
Разходи за материали				
Разходи за гориво	(1 280)	(2 516)	(1 236)	(49)
Разходи за основни материали	(552)	(972)	(420)	(43)
Разходи за електроенергия	(316)	(309)	7	2
Други	(281)	(413)	(132)	(32)
	(2 429)	(4 210)	(1 781)	(42)

Останалите по-значими разходни позиции са както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %
Разходи за външни услуги				
Разходи за пристанищни и агентийски такси	(1 233)	(1 289)	(56)	(4)
Разходи за застраховки	(299)	(208)	91	44
Разходи за реморкаж (маневриране)	(13)	(17)	(4)	(24)
Разходи за ремонт и поддръжка	(218)	(227)	(9)	(4)
Концесионни плащания	(366)	(492)	(126)	(26)
Независим финансов одит	(9)	(9)	-	-
Други	(908)	(1 085)	(177)	(16)
	(3 046)	(3 327)	(281)	(8)
Други разходи				
Задгранични дневни разходи	(869)	(792)	77	10
Себестойност на продадени стоки и други текущи активи	(130)	(115)	15	13
Данъци	(236)	(231)	5	2
Брак на активи	(118)	(1)	117	117
Други	(1 006)	(630)	376	60
	(2 359)	(1 769)	590	33

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %
Разходи за персонала	(5 844)	(5 886)	(42)	(1)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	(2 306)	(2 417)	(111)	(5)
Финансови разходи	(295)	(301)	(6)	(2)

По-подробна информация е представена в съответните пояснения от консолидирания финансов отчет на Групата

Разходите за външни услуги отчитат спад отново във връзка с разходи за ремонти, реморкаж и пристанищни и агентийски такси, плащани във връзка с извършван транспорт за клиенти, който намалява през периода.

Разходите за амортизация не отчитат съществена промяна предвид момента на въвеждане в експлоатация на нови активи през 2020 г.

Финансовите разходи на Групата са основно по заеми, чиито размер през 2020 г. е редуциран.

Персонал

Разходите за персонала отчитат спад, поради намаление на персонала. За 2020 г. средночисленият състав на Групата възлиза на 348 (2019 г.: 318)

Екология

Групата спазва на приложимите правни и други изисквания за опазване на околната среда като полага усилия за постигане и поддържане на висок екологичен стандарт, при приоритетно внимание към въздействието, което дейността ѝ оказва върху околната среда.

Групата полага грижи за развитие на висока екологична култура, осъзнаване на личната отговорност и съпричастност на персонала към опазване на околната среда.

- 4. Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента и промените настъпили през отчетната финансова година.** Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за предоставянето на услуги с определена степен на зависимост по отношение на всеки отделен клиент, като, в случай че относителният дял на някои от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

4.1. Разполагам флот

Самоходен флот

Към 31 декември 2020 г. Дружеството притежава 16 броя линейни кораба, 3 броя самоходни товарни кораба, 2 броя маневрени, 2 броя спомагателни кораба, 1 пътнически кораб и една фериботна платформа. Разполагаема товаропревозност е 256 млн. ткм.

Линейна мощност

Използваната **линейна корабна мощност** на Дружеството за 2020 г. е 15 820 к.с. за 8 броя кораба.

Несамоходен флот

Тонажът включва: закрити 36 броя баржи и 3 приставки, открити 14 броя секции и 1 танкер.

Превозната дейност през 2020 г. е осъществена с 31 броя несамоходни съда, които са превозили 288 679,721 тона.

4.2. Транспортна дейност

За 2020 г. Дружеството-майка осъществява международна и крайбрежна транспортна дейност, като отчита общо 288,7 хил. тона превозени товари и 247 120 хил. тонкилометра извършена работа. Обемът на превозната дейност за 2020 г. бележи спад с 27,7 хил. тона. и е изцяло от **Международната транспортна дейност** от/до пристанищата на крайдунавските държави и между тях.

Структурата на **международните превози** включва:

- Внос за България – отчита намаление от 14,6 % спрямо 2019 г. и заема 11,50 % от международния товарооборот за 2020 г.
- Износ от България – отчита увеличение от 5,1 % спрямо базисния период и има 20,4 % дял в осъществената международна превозна дейност за 2020 г.
- Между трети страни – има намаление от 21,9 % спрямо съпоставимите количества и заема 68,1 % от международните превози за 2020 г.

Държави	Превозени товари общо ('000 т.)		Внос за България ('000 т.)		Износ от България ('000 т.)		Между трети страни (до) ('000 т.)	
	Година		Година		Година		Година	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Румъния	194.3	170.6	14.8	22.5	58.9	56.0	120.6	92.1
Сърбия	81.6	100.4	8.6	2.0	0.0	0.0	72.9	98.4
Украйна	9.8	36.6	9.8	7.2	0.0	0.0	0.0	29.4
Унгария	0.0	36.6	0.0	7.2	0.0	0.0	0.0	29.4
Хърватска	3.0	2.2	0.0	0.0	0.0	0.0	3.0	2.2
ОБЩО	288.7	346.5	33.2	38.9	58.9	56.0	196.5	251.5
Изменение %	-16.7%		-14.6%		5.1%		-21.9%	

Произведените тонкилометри, превозените товари и получените приходи от товарна превозна дейност с техните относителни тегла за двата сравними периода, са показани в таблицата:

Направление	Превозени товари 2020 ('000 т.)	Относ. дял %	Превозени товари 2019 ('000 т.)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	83.5	28.9%	78.5	24.8%	6.3%
Западна линия	8.6	3.0%	9.2	2.9%	-6.2%
Трети страни	196.5	68.1%	222.1	70.2%	-11.5%
Крайбрежна линия	0.0	0.0%	6.5	2.1%	-100.0%
ОБЩО	288.7	100%	316.4	100%	-8.8%
Направление	Приходи от товарна дейност 2020 ('000 лв.)	Относ. дял %	Приходи от товарна дейност 2019 ('000 лв.)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	1 451	23.4%	1 295	18.5%	12.1%
Западна линия	178	2.9%	236	3.4%	-24.6%
Трети страни	4 563	73.7%	5 415	77.2%	-15.7%
Крайбрежна линия	0	0.0%	67	1.0%	-100.0%
ОБЩО	6 193	100%	7 013	100%	-11.7%
Направление	Тонкилометри 2020 ('000)	Относ. дял %	Тонкилометри 2019 ('000)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	32 858	32 858	35 782	11.9%	-8.2%
Западна линия	6 560	6 560	9 125	3.0%	-28.1%
Трети страни	207 702	207 702	253 598	84.5%	-18.1%
Крайбрежна линия	0	0	1 606	0.5%	-100.0%
ОБЩО	247 120	100%	300 110	100%	-17.7%

Пазарът на транспортни услуги е свързан с местоположението на крайдунавските държави. Източният пазар покрива транспорта между български пристанища, разположени на р. Дунав, украинските пристанища Измаил и Рени, и румънското черноморско пристанище Констанца (чрез канал Черна вода, свързващ р. Дунав с Черно море).

По източно направление превозната дейност отчита увеличение от 6,3 % на превозените товари и увеличение от 12,1 % на генерираните приходи спрямо базисните стойности. 28,9 % от общите обеми превозени товари на Дружеството са извършени по това направление, а относителният дял в приходите от товарна дейност е 23,4 %.

Западният пазар покрива товарите между дунавските пристанища на България и тези на Сърбия, Хърватска, Унгария, Словакия, Австрия и Германия. Това направление осигурява 3 % от превозените обеми и 2,9 % от приходите от превозна дейност на Дружеството за 2020 г.

Превозите между трети страни за 2020 г. имат 68,1 % относителен дял в превозната дейност на Дружеството и намаление от 11,5 % спрямо базисните количества. Приходите от това направление заемат 73,7 % от общите приходи от товарните превози за годината и намаление от 15,7 % спрямо базисните стойности. През последните години това направление е силно развито и водещо като част от транспортните услуги извършвани от Дружеството. Влиянието на променената политическа обстановка в Украйна има съществено значение за неосъществени търговски договорености.

4.3. Пристанищна дейност

Предприятието-майка е страна по договор с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север” и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин”, части от пристанище за обществен транспорт с национално значение Видин. Договорът е за срок от 30 години. На 24 февруари 2021 г. е подписано Допълнително споразумение, с което срока на Договорът се променя от 30 на 40 години.

През 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Параходство Българско речно плаване АД и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга за предоставяне на концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Никопол“, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Русе. Договорът е за срок от 35 години.

На 06 март 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Групата и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията за предоставяне на концесия на „Пристанищен терминал Лом” – част от пристанище за обществен транспорт Лом, с национално значение – публична държавна собственост за срок от 35 години.

Най-значимите приходи са генерирани от претоварна дейност, чийто видовете товари от претоварна дейност с техните относителни тегла са както следва:

Видове товари	Натура 2020 (тон)	Относ. дял %	Натура 2019 (тон)	Относ. дял %	Изменение %
Зърнени храни	298 551	50.99	176 074	35.35	15,64
Метали	205 905	35.17	210 091	42.18	-7,01
Въглища	-	-	10 023	2.01	-2,01
Изкуствена тор	55 703	9.51	57 684	11.58	-2,07
Кокс и коксови отсевки	13 673	2.34	13 412	2.69	0,35
Руди и концентрати	10 726	1.83	30 767	6.18	-4,35
Машини	921	0.16	-	-	0,16
ОБЩО	585 478	100%	498 051	100%	

На 04 януари 2018 г. между Групата и Общински съвет – Русе, представляван от Кмета на Община Русе е подписан Договор за предоставяне на концесия за пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис” – публична общинска собственост. Договорът влиза в сила от 01 април 2019 г. и е със срок от 35 години.

Приходите от пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“, гр. Русе са както следва:

	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.
А. Приходи от дейността		
I. Приходи от предоставяне на услуги	29	101
II. Приходи от понтонни такси	143	147
III. Приходи от пасажерски такси	6	182
IV. Други приходи	-	10
Общо за група I:	178	440

По-подробна информация за видовете приходи на Групата е представена в т. 3 от настоящия доклад.

4.4. Приходи от външни клиенти по пазари

Приходите на Дружеството от външни клиенти (вкл. брутни приходи от продажба на нетекущи активи) от България, където се намира седалището на Дружеството, както и от основните пазари Румъния и Сърбия, са установени на база на географското разположение на клиентите. Нетекущите активи принципно са разпределени на базата на тяхното физическо местонахождение освен плавателните средства, които са посочени по страна на регистрацията си, предвид движението, в което се намират.

4.5. Клиенти, формиращи над 10 % от приходите от продажби на Групата

През 2020 г. следните клиенти са генерирали еднолично над 10 % от приходите на Дружеството-майка от външни клиенти:

- Агент плус – 25,58 %
- Новалог ООД – 14,82 %
- КОФКО интернационал Румъния – 12,13 %
- Интерлихтер – 11,97 %

Горепосочените клиенти не са свързани на Дружеството лица, с изключение на Интерлихтер, което е Друго свързано лице.

4.6. Основни източници за снабдяване с ресурси за осъществяване на дейността и основни доставчици

Основната разходна позиция за Групата са разходите за материали, чиито основен елемент е горивото, необходимо за осъществяване на транспортната дейност. Друго съществено перо са пристанищните и агентийски такси.

Хил. лв.	2020	2019	Изменение	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Разходи за гориво и смазочни материали	1 200	2 417	-1 217	-50.35
Разходи за пристанищни и агентийски такси	1 331	1 289	42	3,23

Групата има следните основни доставчици на горива за периода с дял над 10 %:

- Галакси Пауър ЕООД – 37,75 %
- Инса Ойл ЕООД – 32,25 %
- Нафтена индустрия Сърбия АД – 12,17 %

Горепосочените доставчици не са свързани на Групата лица.

5. Важни научни изследвания и разработки.

За 2020 г. Групата не е поръчвала и не е извършвала важни научни изследвания и разработки.

6. Информация за сключени съществени сделки

През периода не са сключени значими сделки, извън обичайната транспортна и пристанищна дейност на Дружеството.

- 7. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента**

Свързаните лица на Групата включват собствениците, лица от тяхната група и под техен контрол, асоциирано и съвместно предприятие, ключов управленски персонал. Освен това Групата е получила субординирани заеми от мажоритарния си акционер и неговия собственик, по които са начислени лихви.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми се изплащат по банков път.

Сделки със собствениците

	2020 ‘000 лв.
Мажоритарен собственик	
- покупка на услуги	(166)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(200)
- разходи за лихви	(84)

Собственик на мажоритарния собственик

- разходи за лихви	(112)
--------------------	-------

Сделки с асоциирано предприятие

	2020 ‘000 лв.
- получени дивиденди	412

Сделки със съвместно предприятие

	2020 ‘000 лв.
- приходи от лихви	215

Сделки с други свързани лица

	2020 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги	(326)
Продажба на стоки и услуги	50
Приходи от застрахователни обезщетения	28
Разходи за лихви	(72)
Приходи от лихви	1

Сделки с ключов управленски персонал

	2020 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:	
Заплати	(288)

Разходи за членове на Назорен съвет

(16)

(304)

Не са сключвани сделки със свързани лица, които са извън обичайната дейност на Групата или съществено се отклоняват от пазарните условия.

8. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия. С решение на Народното събрание в страната бе обявено Извънредно положение считано от 13.03.2020 г. и приет Закона за мерките и действията по време на Извънредното положение. С него се въведоха рестриктивни мерки за бизнеса, движението на стоки и хора, с цел защита разпространение на вируса сред хората.

В Дружеството-майка се въведоха противоепидемични мерки, с цел защита на работници, служители и гости. Мерките са в две направления: организационни и технически, включват: оценка на риска, план за действие, ограничение на присъстващите, редовна и ежедневна дезинфекция, раздаване на лични предпазни средства, ограничен достъп до административната сграда, превантивно замерване на температурата на всеки посетител, проведен извънреден инструктаж.

Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството-майка не е в състояние да оцени влиянието им върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще има негативен ефект върху дейността на Дружеството-майка.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Извънредното положение е отменено, но са в сила карантинни мерки и ограничения. Все още няма пряко влияние върху дейността на Дружеството-майка. Поради неяснотата на продължителността, измененията на мерките и действията свързани с Извънредното положение във връзка с пандемия, е невъзможно да се направи надеждна оценка на риска от поява на финансов или друг ефект, поради което не могат да се подготвят и предприемат мерки за неутрализиране или въздействие.

9. Информация за сделки, водени извън балансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

През годината не са предявени правни искове към Групата.

Във връзка със сключени концесионни договори са поддържани банкови гаранции на обща стойност 455 хил. лв., обезпечени със залог върху вземане по депозити.

Съгласно договор за концесия на „Пристанищен терминал Лом“ – част от пристанище за обществен транспорт Лом, Групата следва да поддържа банкови гаранции в установения размер:

- за изпълнение на Инвестиционна програма за седма договорна инвестиционната година в размер на 103 хил. лв. със срок на валидност 31 октомври 2021 г.;
- за добро изпълнение на задълженията по Концесионния договор, в размер на 449 хил. лв. със срок на валидност 15 ноември 2021 г.

Съгласно договор за концесия на пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“ – публична общинска собственост, на Групата има издадена банкова гаранция за

добро изпълнение на концесионния договор, с размер от 100 000 лева и срок на валидност до 01 март 2028 г.

Не са възникнали условни пасиви за Групата по отношение на асоциирани предприятия.

10. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Инвестиции в дъщерни дружества

Предприятието-майка отчита инвестиции в дъщерни предприятия, представени в т. 1 от настоящия доклад.

Инвестиция в асоциирано предприятие

Групата притежава 41 % от правата на глас и собствения капитал на Ви Ти Си АД. Инвестицията е отчетена по себестойностния метод. Датата на финансовите отчети на асоциираното предприятие е 31 декември.

Инвестиция в съвместно предприятие

Групата притежава 50 % от правата на глас и собствения капитал на Варнафери ООД.

Групата притежава и дългосрочни и краткосрочни инвестиции, с несъществена стойност, в други дружества.

Инвестициите в материални и нематериални активи са представени в пояснения 9, 10 и 12 от консолидирания финансов отчет на Групата.

Имоти, машини и съоръжения на Групата включват земя, сгради, машини и съоръжения, транспортни средства, разходи за придобиване на дълготрайни активи и други с обща балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 43 940 хил. лв.

Нематериалните активи на Групата включват софтуер, права върху индустриална собственост, подобрения по наети активи и други с обща балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 6 206 хил. лв.

Инвестиционните имоти на Групата включват предимно земи и сгради, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала с балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 19 846 хил. лв.

Основни източници на финансиране на Дружеството са получените заеми и постъпления от оперативна дейност.

11. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Към 31 декември 2019 г. Групата е страна по договор за инвестиционен банков кредит в лева, при лихвен процент тримесечен SOFIBOR + 3 процентни пункта надбавка и падеж на последната вноска 21 декември 2020 г. Заемът е обезпечен с несамоходна сухотоварна баржа и дълготрайни материални активи закупени със средства от кредита. През 2020 г. заемът е погасен.

Групата е заемополучател по договор за необезпечена временна финансова помощ с дъщерни дружества при годишен лихвен процент от 4 %.

Групата е заемополучател по договори за необезпечена временна финансова помощ с мажоритарния акционер и неговия собственик с лихвен процент 3 %.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството-майка отчита и задължение по получен краткосрочен заем от свързано лице под общ контрол с лихвеният процент 3,5 %.

Получените заеми са предимно за оборотни средства.

12. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Групата е страна по договори за необезпечени заеми със съвместното си предприятие в качеството си на заемодател. Лихвените проценти по заемите са в размер на 4,5 %, а сроковете на погасяване са от шест месеца до четири години.

Дружеството-майка е заемодател по договор за заем с дъщерно дружество при годишен лихвен процент от 4 %.

13. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Последното увеличение на капитала на Предприятието-майка е регистрирано на 29 декември 2009 г., когато чрез емитирането на 6 749 999 броя безналични, поименни акции с номинал от 1 лв. ISIN код на емисията – BG 1100100038 капиталът на Предприятието-майка е увеличен от 28 958 675 лв. на 35 708 674 лв.

През 2020 г. не е извършвано увеличение на капитала на Предприятието-майка.

14. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Групата няма публикувани прогнози за финансовите си резултати през 2020 г., поради което извършването на такъв анализ и сравнение е неприложимо.

15. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Групата не е променяла целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

Управлението на финансовите ресурси е подчинено на изискването за достигане на максимална ефективност с едновременно съблюдаване на сроковете за плащане, които са договорени както с доставчици, така и с клиенти.

Към 31 декември 2020 г. Групата има значими по размер пари и парични еквиваленти (3 963 хил. лв.), както и значими търговски и други вземания (2 649 хил. лв.), събираемостта на които се предвижда да е един от източниците за погасяване на изискуемите задължения.

Ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

16. Вероятно бъдещо развитие, планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции

и развитие на Групата, както и предстоящи сделки от съществено значение за дейността на Групата.

Групата предвижда да подобри ликвидните си позиции и регистрира ръст в приходите през следващите периоди.

Очаква се сключването на нови дългосрочни договори за превоз на зърно, въглища, торове, руда и оборудване.

Групата ще организира и в бъдеще предоставяните пристанищни услуги в съответствие с добрата инженерингова и експлоатационна практика и с най-високите стандарти на обслужване, приети в международната практика на р. Дунав. Групата ще проявява гъвкавост при ценообразуване на предлаганите услуги с цел запазване на съществуващите и привличане на нови клиенти.

Текущо не се предвиждат предстоящи сделки с различен от обичайния характер по товарна и пристанищна дейност, които да са от съществено значение за дейността на Групата.

17. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление.

18. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове е представена в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че ЗППЦК и Националният кодекс за корпоративно управление не дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите е използвана рамката COSO – контролна среда, оценка на риска, контролни процедури, информация и комуникация и мониторинг. По-подробна информация е представена в декларацията за корпоративно управление, която е неразделна част от този доклад.

19. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Дружеството-майка се представлява от Изпълнителните директори Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов – само заедно.

20. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- получени суми и непарични възнаграждения
- условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент
- сума, дължима за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

В предприятието-майка през периода са начислени 6 хил. лв. възнаграждения на Тодор Йотов (член на Надзорния съвет) и по 5 хил. лв. на Химимпорт АД и Българска Корабна Компания ЕАД (членове на Надзорния съвет). Начислените възнаграждения на Изпълнителните директори, в качеството им на такива възлизат на 103 хил. лв. Останалите членове от Управителния съвет, не получават възнаграждения.

Начислените възнаграждения на Изпълнителните директори/Управителите, в качеството им на ключов управленски персонал на предприятия от Групата (извън предприятието-майка) възлизат на 185 хил. лв.

Групата не отчита и не е начислявала и/или изплащала условни или разсрочени възнаграждения както и суми дължими за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения, различни от посочените по-горе.

21. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на Групата.

Членовете на Надзорния и Управителния съвет на Групата могат да придобиват свободно акции от капитала на Предприятието-майка на регулиран пазар на ценни книжа при спазване на разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

22. Сключени през 2020 г. договори с членове на УС и НС или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Групата или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са сключвани договори с Групата от членовете на Надзорния и Управителния съвет или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Групата или съществено се отклоняват от пазарните условия.

23. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Съгласно справка от Централен депозитар, издадена към 31 декември 2020 г., членовете на Надзорния и Управителния съвет притежават следния брой акции от капитала на Предприятието-майка:

Членове на Управителния съвет

	Име	Брой акции	% от капитала
1	Тихомир Иванов Митев	-	-
2	Любомир Тодоров Чакъров	-	-
3	Александър Димитров Кerezов	-	-
4	Йордан Стефанов Йорданов	-	-
5	Румен Стефанов Попов	-	-
6	Светлана Петрова Стефанова	-	-
7	Кремена Николова Йорданова	-	-

Членове на Надзорния съвет

	Име	Брой акции	% от капитала
1.	Химимпорт АД	-	-
2.	Тодор Йотов Йотов	-	-
3.	Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76,15 %

Емитентът не е предоставял опции върху свои ценни книжа, както и специални права на притежание на страна на членовете на Съветите.

През периода не са налице новопридобити и прехвърлени акции на Предприятието-майка от членове на Съветите.

24. Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и тяхно участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети към 31 декември 2020 г.:

Тихомир Иванов Митев – Изпълнителен директор и член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	МИ – 5 ООД, ЕИК 130172925	Управител на Порт Инвест ЕООД, ЕИК 20229934
		Консулт Асет Мениджмънт АД, ЕИК 203416415	Представител на Българска корабна компания ЕАД като председател на Съвета на директорите и представляващ Порт Балчик АД, ЕИК 124651860
			Член на Съвета на директорите на Инвест Кепитъл АД, ЕИК 831541734
			Член на Съвета на директорите на Шабла Марина АД, ЕИК 200831032
			Член на Съвета на директорите на Маяк-КМ АД и представляващ дружеството, ЕИК 127010112
			Член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на Ви Ти Си АД, ЕИК 1039703207
			Член на Съвета на директорите на Варна - плод АД, ЕИК 103106697
			Управител на МИ – 5 ООД, ЕИК 130172925
			Управител на Варненска консултантска компания ООД, ЕИК 103060548
			Член на Съвета на директорите на Шабла голф – Ваклино АД, ЕИК 2008300717
			Член и председател на Съвета на директорите и представляващ дружеството - Пристанище Леспорт АД, ЕИК 103926826
			Член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на Българска корабна компания ЕАД, ЕИК 175389739
			Управител на Българска логистична компания ЕООД, ЕИК 200904078
			Изпълнителен директор на Консулт Асет Мениджмънт АД, ЕИК 203416415
			Управител на Леспорт проджет мениджмънт ЕООД, ЕИК 200843077
			Управител на Портстрой Инвест ЕООД, ЕИК 201810315
			Представител на Българска корабна компания ЕАД като едноличен собственик на Портстрой Инвест ЕООД, ЕИК 201810315

			Представител на Българска корабна компания ЕАД като собственик на Дунавска инвестиционна компания ЕООД, Унгария
			Управител на СТРОНГ СВ ООД, ЕИК 148032069
			Управител на клон на ЦКБ АД, ЕИК 831447150
			Представител на Химимпорт АД в качеството си на представител на М Кар груп АД, ЕИК 203384266

	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Румен Стефанов Попов – Изпълнителен директор и член на Управителния съвет	не участва	не участва	Член на Съвета на директорите на Маяк-КМ АД, ЕИК 127010112
			Управляващ на Сдружение Ловно-рибарско дружество Филип Тотю Русе, ЕИК 117540094
			Управител на Порт Инвест ЕООД, ЕИК 202299304
			Член на Управителния съвет и Представляващ Сдружение Българска Дунавска камара, ЕИК 175386403
			Член на Съвета на директорите на Ви Ти Си АД, ЕИК 103970207

	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Йордан Стефанов Йорданов – член на Управителния съвет	не участва	не участва	Член на Управителния съвет на Проучване и добив на нефт и газ АД, ЕИК 824033568
			Член на Управителния съвет на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Член на Съвета на директорите на Добрички панаир АД, ЕИК 834017612

	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Александър Димитров Кerezov – член на Управителния съвет	не участва	Проект АРТ ООД, ЕИК 203844348	Член на Съвета на директорите на Бългериан еървейз груп ЕАД, ЕИК 131085074
			Член на Управителния съвет на Централна кооперативна банка АД, ЕИК 831447150

			Управител на Счетоводна къща ХГХ Консулт ООД, ЕИК 130452457
			Член на Управителния съвет на Застрахователно акционерно дружество Армеец АД, ЕИК 121076907
			Член на Управителния съвет на Асенова крепост АД, ЕИК 115012041
			Член на Управителния съвет на Химимпорт АД, ЕИК 000627519
			Член на Управителния съвет на ЦКБ Груп АД, ЕИК 121749139
			Член на Надзорния съвет на Пенсионноосигурително акционерно дружество ЦКБ-Сила АД, ЕИК 825240908
			Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Управител на Сдружение Съгласие, ЕИК 176941060
			Управител на Проект АРТ ООД, ЕИК 203844348
			Член на Управителния съвет на Сдружение Обединена Велика ложа на България, ЕИК 130688048
			Управител на Алекс АС ЕООД, ЕИК 131105145
			Председател на Управителен съвет и представляващ Фондация Съгласие – София, ЕИК 205004556

Любомир Тодоров Чакъров – член на Управителния съвет	Участие като неограничен о отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на Проучване и добив на нефт и газ АД, ЕИК 824033568;
			Член на съвета на директорите и изпълнителен директор на Българскиан еървейз груп ЕАД, ЕИК 131085074
			Член на Съвета на директорите на Българска корабна компания ЕАД, ЕИК 175389730
			Член на Съвета на директорите на Национална стокова борса АД, ЕИК 115223519
			Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Член на Надзорния съвет на ЧЕЗ

			Електро България АД, ЕИК 175133827
			Член на Съвета на директорите на Еърпорт Сървисиз - България ЕООД, ЕИК 175386403
			Член на Съвета на директорите на Дрийм Еър ЕАД, ЕИК 205527179
			Член на Съвета на директорите на Еърпорт консулт ЕООД, ЕИК 175144033

Светлана Петрова Стефанова – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Си Ес Трейд ООД ЕИК 204293296, с 50% от капитала	Изпълнителен директор на „ФААК България“ ЕООД, ЕИК 201352138
			Член на Управителния съвет на Водоснабдителна кооперация Дунав, ЕИК 201403255
			Управител на клон на ЦКБ АД, ЕИК 831447150

Кремена Николова Йорданова – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	не участва

Българска корабна компания ЕАД - член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Собственик на Портстрой инвест ЕАД, ЕИК 201810315	Член на Съвета на директорите на Порт Балчик АД, ЕИК 124651860
		Собственик на Българска логистична компания ЕООД, ЕИК 200904078	
		Собственик на Дунавска инвестиционна компания ООД, Унгария	

Химимпорт АД -	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или
-----------------------	--	--	---

член на Надзорния съвет			кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	Актуална информация за участията на Химимпорт АД в капитала на други дружества може да бъде намерена на електронната страница на дружеството http://www.chimimport.bg/		

Тодор Йотов Йотов – член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	не участва

25. Информация за известните на Групата договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На Дружеството-майка не са известни договорености, следствие на които в бъдещ период могат да настъпят промени в относителния дял на акциите, притежавани от настоящите акционери.

26. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Групата няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, вземанията или задълженията, които заедно или поотделно възлизат на най-малко 10% от собствения й капитал.

27. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Всеки петък от 13.30 до 16.00 ч.

гр. Русе 7000, пл. Отец Паисий № 2, етаж 3

E-mail: gnedelchev@brp.bg тел.: 082 822 132

За контакти: Георги Неделчев – Директор за връзки с инвеститорите

28. Важни събития, които са настъпили след края на периода

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Тихомир Митев
Изпълнителен директор

Румен Попов
Изпълнителен директор

ГН/ГН



ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 11 от Наредба № 2 от 17 септември 2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, издадена от КФН (освен, ако не е посочена на друго място в настоящия доклад)

1. Структура на капитала

Последното увеличение на капитала на Предприятието-майка е регистрирано на 29 декември 2009 г., когато. Чрез емитирането на 6 749 999 броя безналични, поименни акции с номинал от 1 лв. (ISIN код на емисията – BG 1100100038) капиталът на Предприятието-майка е увеличен от 28 958 675 лв. на 35 708 674 лв.

Към 31 декември 2020 г. капиталът на Предприятието-майка е разпределен в 35 708 674 броя обикновени, поименни, безналични акции с право на глас и номинална стойност 1 лев на акция.

Към 31 декември 2020 г., акциите на Предприятието-майка са притежавани от 46 юридически лица, както български, така и чуждестранни, с общ брой акции 35 231 875 и 334 физически лица, притежаващи общо 476 799 броя акции.

Предприятието-майка не е издавало акции, които не са допуснати за търговия на регулирания пазар в Република България или в чужбина.

Съгласно устава, Предприятието-майка не може да издава привилегирани акции, даващи право на повече от един глас, освен при условията на § 10, ал. 6 от ПЗР на ЗППЦК, или право на допълнителен ликвидационен дял. Всяка обикновена акция дава право на притежателя ѝ на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял в случай на ликвидация на Предприятието-майка, съразмерно с номиналната стойност на акцията. Акциите са неделими.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа

Издаването и разпореждането с безналичните акции на Предприятието-майка пораждат задължителна регистрация в Централен депозитар, но не са налице ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на Предприятието-майка, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Към 31 декември 2020 г. мажоритарен акционер притежаващ пряко 76,15 % от капитала на Предприятието-майка е Българска Корабна Компания ЕАД. Предприятието-майка няма други акционери, които да притежават над 5 % от капитала му.

4. Акционери със специални контролни права

Предприятието-майка няма акционери, които да притежават специални контролни права.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на Предприятието-майка са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на Предприятието-майка финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на Предприятието-майка са и негови акционери не се различава от прилаганата практика при други акционери.

Акционерите участват в Общото събрание (ОС) лично или чрез представител, упълномощен писмено за конкретно Общо събрание с изрично нотариално заверено пълномощно, съгласно изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му. Акционерите имат право да упълномощават всяко физическо или юридическо лице да участва и гласува в Общото събрание от тяхно име.

Правата по акциите се упражняват съобразно условията и реда, предвидени в Закона за публично предлагане на ценни книжа. Съгласно Устава на Предприятието-майка, членове на Надзорния и Управителния съвет не може да представляват акционер на Общо събрание. Когато членовете на Надзорния и Управителния съвет не са акционери, те участват в Общото събрание без право на глас.

В устава на Предприятието-майка няма изрично разписани други ограничения върху правата на глас на акционерите, освен тези, залегнали в ЗППЦК.

Не са налице ограничения върху прехвърлянето на акции на Предприятието-майка и ограничения върху правата на глас или необходимост от получаване на одобрение от Предприятието-майка или друг акционер. Крайните срокове за упражняване на правото на глас са съгласно разпоредбите на Закона за публично предлагане на ценни книжа.

6. Споразумения между акционерите, които са известни на Предприятието-майка и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

На Предприятието-майка не са известни споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

7. Назначаване и освобождаване на управителните органи на Предприятието-майка.

Органите за управление на Предприятието-майка са:

- Общо събрание на акционерите;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет.

Общото събрание избира и освобождава членовете на Надзорния съвет и определя възнагражденията и тантиемите им.

Членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет, който може да ги замени по всяко време. Едно лице не може да бъде едновременно член на Управителния и Надзорния съвет на Предприятието-майка. Членовете на Управителния съвет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на Предприятието-майка и относно извършването на изменения и допълнения в устава са регламентирани в Устава на Предприятието-майка и представени в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

8. Правомощия на управителните органи на Предприятието-майка

Правомощията на управителните органи на Предприятието-майка, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството са представени в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

9. Съществени договори на Предприятието-майка, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Предприятието-майка при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на Предприятието-майка; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато Предприятието-майка е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Не са налице съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Предприятието-майка при осъществяване на задължително търгово предлагане.

10. Споразумения между Предприятието-майка и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Не съществуват споразумения между Предприятието-майка и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Тихомир Митев
Изпълнителен директор

Румен Попов
Изпълнителен директор



**Писмени материали по т.2 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Предложение за решение по т. 2 от дневния ред - Разглеждане и приемане на докладите на регистрирания одитор за извършена проверка и заверка на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите приема доклада на регистрирания одитор за извършена проверка и заверка на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.”

Приложение:

1. Доклади на регистрирания одитор.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**



9000 Варна, ул. Дунав № 5,
тел.: 0875/152 273; 052/660 700
e-mail: activ@activ.bg;
[http:// www.activ.bg](http://www.activ.bg)

До
акционерите на „Параходство
Българско речно плаване“ АД,
гр.Русе

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Параходство Българско речно плаване“ АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 2 – Основа за изготвяне на финансовия отчет, в което се посочва, че към 31 декември 2020 г. текущите пасиви на Дружеството надвишават текущите му активи със 5 038 хил. лв. (31.12.2019 г.: 6 443 хил.лв.). Както е посочено в Пояснително приложение 2, наред с останалите въпроси, тези събития или условия, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Същевременно, нарушаването на обичайната икономическа дейност, както в световен мащаб, така и в Р България в резултат на COVID-19 допълнително рефлектира неблагоприятно върху дейността на Дружеството и свързаната с това оценка на предположението за действащо предприятие. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на цялостния ефект на пандемията. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Обезценка на предоставени кредити и вземания от клиенти, включително прилагане на изискванията на МСФО 9 Финансови инструменти в сила от 01.01.2018 г.	
Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Оценка на вземания от клиенти и предоставени заеми Пояснителни приложения 4.15., 15 и 31 към финансовия отчет. Както е оповестено в пояснителни приложения 15 и 31, Дружеството има вземания от клиенти и предоставени заеми с брутна стойност в размер на 8 743 хил.лв. и коректив за очаквани кредитни загуби в размер на 1 611 хил.лв. През отчетната 2020 г. е налице и намаление в нетните приходи, което от своя страна води до намаление на обвързаните с него позиции на търговските вземания и задължения. Горепосочените обстоятелства и изискванията на МСФО 9 повишават сложността и степента на преценки, които се изискват при разработването на модел за изчисляването на очакваните кредитни загуби (ОКЗ), който да е подходящ за размера и дейността на Дружеството.	Нашите одиторски процедури включват, наред с останалите: - Анализ на адекватността на политиките и процедурите, свързани с процесите на класификация и последващо отчитане на финансовите активи и съответствието им с изискванията на МСФО 9; - Проверка и оценка на процесите, разработени за модела за изчисляване на очакваните кредитни загуби на предоставените кредити и търговските вземания, определянето на необходимата обезценка на колективна и индивидуална база, като извършихме тестове по същество относно стойността им. - Извършихме проверка на изчисленията на ръководството на Дружеството за очакваните кредитни загуби на колективна и

Пояснително приложение 4.14 към индивидуалния финансов отчет представя подробна информация относно преценките и допусканията на ръководството на Дружеството при оценяването на очакваните кредитни загуби от обезценка на предоставените кредити и вземания от клиенти на Дружеството. Поради съществеността на вземанията по предоставените кредити и вземания от клиенти като отчетни обекти за финансовия отчет на Дружеството, както и поради присъщото ниво на несигурност при използването на множество преценки и предположения от страна на ръководството на Дружеството при изчисленията на размера на очакваните кредитни загуби, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.	индивидуална база и сравнихме получените резултати с нашите очаквания и приблизителни изчисления на база на професионалната ни преценка. - Ние се фокусирахме също така и върху адекватността на представянето във финансовия отчет, в т.ч. и пълнотата на направените оповестявания, свързани с кредитния риск и обезценката за очаквани кредитни загуби на вземанията по предоставените кредити и вземания от клиенти.
---	--

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 и декларация за корпоративно управление и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

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 извършили, 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.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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.

Лицата, натоварени с общо управление носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

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

заклучения 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 лицата, натоварени с общо управление, 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.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление и доклада за изпълнение на политиката за възнагражданията, 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, Института 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл.100н, ал.10 от ЗППЦК във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и т.4 от ЗППЦК), както и чл.100н, ал.13 от ЗППЦК във връзка с чл.116в, ал.1 от ЗППЦК), приложими 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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Пояснително приложение 30 „Сделки със свързани“ лица и 31 „Разчети със свързани лица в края на годината“ към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са

налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- „АКТИВ“ ООД е назначено за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на „Параходство Българско речно плаване“ АД („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 26.08.2020 г., за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент от 12.11.2020 г.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на Дружеството представлява трети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството, които да не са посочени в доклада за дейността или финансовия отчет на Дружеството.

Одиторско дружество
„АКТИВ“ ООД,
гр.Варна, ул. „Дунав“ N: 5

Регистриран одитор, отговорен за одита (диплом №0207): Надя Костова

Управител: проф.Надя Костова

Дата: 29 март 2021 г.





9000 Варна, ул. Дунав № 5,
тел.: 0875/152 273; 052/660 700
e-mail: activ@activ.bg;
[http:// www.activ.bg](http://www.activ.bg)

До
акционерите на „Параходство
Българско речно плаване“ АД,
гр.Русе

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „Параходство Българско речно плаване“ АД и неговите дъщерни предприятия („Групата“), съдържащ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. и консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейската комисия.

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия 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.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Оценка на търговски вземания	
Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<i>Оценка на вземания от клиенти и предоставени заеми</i> Към 31 декември 2020 г. Групата представя в консолидирания отчет за финансовото състояние търговски вземания от клиенти и предоставени заеми с брутна стойност в размер на 8 345 хил.лв. и коректив за очаквани кредитни загуби в размер на 1 289 хил.лв. През отчетната 2020 г. е налице и намаление в нетните приходи, което от своя страна води до намаление на обвързаните с него позиции на търговските вземания и задължения. Горепосочените обстоятелства и изискванията на МСФО 9 Финансови инструменти повишават сложността и степента на преценки, които се изискват при разработването на модел за изчисляването на очакваните кредитни загуби (ОКЗ), който да е подходящ за размера и дейността на Групата. Пояснително приложение 4.16 към консолидирания финансов отчет представя подробна информация относно преценките и допусканията на ръководството на Групата при оценяването на очакваните кредитни загуби от обезценка на предоставените кредити и вземания от клиенти на Групата. Поради съществеността на вземанията по предоставените кредити и вземания от клиенти като отчетни обекти за финансовия отчет на Групата, както и поради присъщото ниво на несигурност при използването на множество преценки и предположения от страна на ръководството на Групата при изчисленията на размера на очакваните кредитни загуби, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.	Нашите одиторски процедури в тази област включват, наред с останалите и следните процедури: - Анализ на адекватността на политиките и процедурите, свързани с процесите на класификация и последващо отчитане на финансовите активи и съответствието им с изискванията на МСФО 9; - Проверка и оценка на процесите, разработени за модели за изчисляване на очакваните кредитни загуби на търговските и съдебни вземания, и предоставените заеми, определянето на необходимата обезценка на колективна и индивидуална база, като извършихме тестове по същество относно стойността им. - За извадка от съществени експозиции извършихме проверка на изчисленията на ръководството на Групата за очакваните кредитни загуби на колективна и индивидуална база и сравнихме получените резултати с нашите очаквания и приблизителни изчисления на база на професионалната ни преценка. - Ние се фокусирахме също така и върху адекватността на представянето във финансовия отчет, в т.ч. и пълнотата на направените оповестявания, свързани с кредитния риск и обезценката за очакваните кредитни загуби на търговските и други вземания на Групата.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, в т.ч. консолидирана декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 извършили, 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.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 консолидирания финансов 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 Групата.
- 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, 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.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с

независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела *„Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“* по отношение на консолидирания доклад за дейността, и консолидираната декларацията за корпоративно управление, 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, Института 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл.100н, ал.10 от ЗППЦК във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и т.4 от ЗППЦК, приложими 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.

б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

в) В консолидираната декларация за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от консолидирания доклад за дейността (като елемент от съдържанието на консолидираната декларация за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април

2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- „АКТИВ“ ООД е назначено за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на „Параходство Българско речно плаване“ АД („Групата“) от общото събрание на акционерите, проведено на 26.08.2020 г., за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент от 12.11.2020 г.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на Групата представлява трета поредна година на пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на тази Група, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Групата, които не са посочени в консолидирания доклад за дейността или консолидирания финансов отчет на Групата.

Одиторско дружество
„АКТИВ“ ООД,
гр.Варна, ул. „Дунав“ № 5

Регистриран одитор, отговорен за одита (диплом № 0207): Надя Костова

Управител: проф.д-р Надя Костова

Дата: 28 април 2021 г.



**Писмени материали по т. 3 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Предложение за решение по т. 3 от дневния ред - Приемане на доклада на одитния комитет на дружеството за 2020 г.

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите приема доклада на одитния комитет на дружеството за 2020 г.”

Приложение:

1. Доклад на одитния комитет на дружеството за 2020 г.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ
НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО
РЕЧНО ПЛАВАНЕ "АД

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ“ АД
ЗА 2020 Г.

Уважаеми акционери,

Настоящия доклад се представя на вниманието на акционерите на „Параходство Българско речно плаване“ АД, в изпълнение на изискванията на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите от 26.08.2020 г.

Основните функции на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството;
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството;
4. Наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството;
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор, съгласно изискванията на ЗНФО и Регламент (ЕС) 537/2017

В изпълнение на тези функции, на основание на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване АД“, формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на Дружеството през 2020 г. в настоящия доклад:

1. Наблюдение процесите на финансово отчитане в „Параходство Българско речно плаване“ АД

През 2020 г. ръководството на „Параходство Българско речно плаване“ АД прилага последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено контролира процесите на

финансово отчитане в Дружеството. Финансовите отчети са изготвени в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

За отчетната 2020 г. „Параходство Българско речно плаване“ АД, изготвя и публикува в законоустановените срокове точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана и неконсолидирана база. Отчетите се представят в Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар за ценни книжа „Българска фондова борса“ АД.

2. Наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „Параходство Българско речно плаване“ през 2020г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е разработената и внедрена през 2018 г. Система за управление на качеството ISO 9001:2015. В дружеството се използва и Система за Здравословни и безопасни условия на труд.

Одитният комитет се запозна с организацията на вътрешния контрол, процедурите на отчетност и комуникацията с независимия одитор. В резултат на извършените проучвания, запитвания и наблюдения, одитният комитет констатира, че системите за вътрешен контрол са ефективни.

На основание гореизложеното Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД, констатира, че в Дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на дружеството е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

3. Наблюдение ефективност на системите за управление на рисковете.

Ръководството на „Параходство Българско речно плаване“ АД осъществява управление на рисковете на Дружеството, чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. При осъществяване на своята текуща, финансова и инвестиционна дейност, дружеството е изложено на кредитен и ликвиден риск, които са част от общия пазарен риск на дружеството, заедно с валутния и лихвения риск. Тяхното подробно описание и влиянието им върху специфичната дейност на Дружеството, се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2020 г.

Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД констатира, че ръководството на Дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Рисковете са ограничени в допустими граници и в максимална степен защитават интересите на акционерите.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството и извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към закона за независимия финансов одит на предприятията по Закона за независимия финансов одит, през 2021 г. е извършен независим финансов одит на „Параходство Българско речно плаване“ АД за финансовата 2020 г. от г-жа Надя Костова, диплома №0207, чрез „Актив“ ООД, в качеството му на одиторско дружество. Регистрираният одитор е избран за независим одитор на Дружеството на Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване“ АД, проведено на 26.08.2020 г.

Независимия финансов одит е планиран и изпълнен съобразно предвидените срокове. По време на изпълнение на одита е оказано пълно съдействие от страна на ръководството и водещите специалисти на Дружеството. През този период не е имало случаи, които да налагат отговорния одитор да се обръща към Одитния комитет за съдействие и за разрешаване на нововъзникнали въпроси.

Допълнително в одиторския доклад одиторът е изразил становището си по другата информация, която Дружеството представя заедно с индивидуалния си финансов отчет-доклад за дейността и декларация за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството и чл.100н, ал.10 от ЗППЦК, във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и 4 от ЗППЦК.

Освен това одиторът е направил изявление по чл.100н, ал.4, т.3, буква „б“ и „в“ от ЗППЦК по отношение на свързаните лица и съществените сделки за публичното Дружество за отчетния период.

При приключване на индивидуалния и консолидиран одит на „Параходство Българско речно плаване“ АД за 2020 г. „Актив“ ООД представи на Одитния комитет съответни допълнителни доклади по чл.60 от ЗНФО за съответните одити. В тези доклади е систематизирана информация за нивата на същественост и изпълнение, съществените констатации от одита, ключовите одиторски въпроси и други съществени рискове и въпроси във връзка с одита. Описани са съответно отговорностите на одитора във връзка с одита. Описани са съответно отговорностите на одитора за одита на индивидуалния, съответно на консолидирания финансов отчет на Дружеството и отново независимостта на одитора, като изключително важно условие за валидиране на одиторския ангажимент.

Следва да се отбележи, че при извършване на одита за 2020 г. независимият одитор не е информирал Одитния комитет за съществени слабости на системата за финансово отчитане и вътрешната контролна система, което ни дава основание да приемем, че тези системи в Дружеството функционират ефективно.

Считано от 11.05.2020 г. с решение №59/07.05.2020 г. на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори е приета форма и съдържание на Годишен доклад за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес. До 31.05.2021 г., съгласно чл.108, ал.1, т.9 от ЗНФО, Одитният комитет има задължение да изготви и представи на Комисията електронен доклад за дейността си. Към датата на съставяне на този доклад, този ангажимент е изпълнен.

Към датата на настоящия доклад, Одитният комитет е провел процедура за избор на независим одитор на финансовия отчет на дружеството за 2021 г., въз основа на която е изготвил предложение до Управителния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД за

избор на „Актив“ ООД за регистриран одитор на Дружеството за 2021 г. за период от 1 година.

Този доклад на Одитния комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД е изготвен в съответствие с чл.108, ал.1, т.8 от ЗНФО, изискващ отчитане на дейността си пред органа по назначаване- Общото събрание на акционерите.

Настоящият доклад е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово присъствено заседание на 20.05.2021 г.

Гр.Русе, 20.05.2021 г.

Председател на Одитния комитет
Милена Порожанова

Членове:

Захаринка Габровска

Пламенка Петрова

**Писмени материали по т. 4 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Предложение за решение по т. 4 от дневния ред - Одобряване и приемане на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите одобрява и приема годишния финансов отчет и консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.”

Приложение:

1. Годишен финансов отчет и консолидиран годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Индивидуален финансов отчет

Параходство Българско речно плаване АД

31 декември 2020 г.



Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	6
Пояснения към индивидуалния финансов отчет	7

Годишен индивидуален доклад за дейността 2020 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на Параходство Българско речно плаване АД (Дружеството) представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 01 януари 2020 г. до 31 декември 2020 г.

Докладът е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Параходство Българско речно плаване АД е публично дружество със седалище и адрес на управление Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий 2. Акциите му са регистрирани на Българската фондова борса – София АД.

Дружеството се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Членове на Надзорния съвет:

- Химимпорт АД
- Българска корабна компания ЕАД
- Тодор Йотов Йотов

Членове на Управителния съвет:

- Тихомир Иванов Митев
- Любомир Тодоров Чакъров
- Александър Димитров Керезов
- Йордан Стефанов Йорданов
- Румен Стефанов Попов
- Светлана Петрова Стефанова
- Кремена Николова Йорданова

Дружеството се представлява от изпълнителните директори – Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов, само заедно.

През периода не е налице информация за сключени договори от членовете на съветите или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

1. Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 31 декември 2020 г. мажоритарният собственик на Дружеството е Българска Корабна Компания ЕАД, притежаваща 76,15 % от капитала му. Собственик на Българска Корабна Компания ЕАД е Химимпорт АД, чийто инструменти на собствения капитал се котират на Българска фондова борса - София АД.

Дружеството не притежава собствени акции. През периода не е извършвано придобиване и прехвърляне на собствени акции на Дружеството.

Предмет на дейност: търговско корабоплаване по река, море и свързаните с тях вътрешни водни пътища и басейни (пространства), в т. ч.: превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт, превоз на пътници и багаж, наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства, буксировка и тласкане на плавателни средства и товари, корабно снабдяване, извършване на речни и морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване, осъществяване дейност на специализиран пристанищен оператор, чрез извършване на пристанищни дейности, свързани с обработка на ро-ро и фериботни товари, фрахтова и транспортно - спедиционна

дейност, търговско представителство, посредничество и корабно агентиране, вътрешна и външна търговия, кораборемонт за свои и чужди нужди, инвеститорска и инженерингова дейност, научно развойна дейност, подготовка и квалификация на кадри, други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана. В своята дейност Дружеството може да сключва сделки в страната и чужбина, включително да придобива и отчуждава, недвижими и движими вещи и вещи права, ценни книги, права върху изобретения, търговски марки, ноу-хау и други обекти на интелектуална собственост, да предявява и отговаря по искове, свързани с дейността му и спазване на действащото законодателство. Допълнителен предмет на дейност - производствена, търговска и други дейности с горива, петролни, нефтохимически, химически и други продукти.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната или чужбина.

2. Основни финансови инструменти, използвани от Дружеството и рисковете, на които е изложено

Дружеството не е използвало специални финансови инструменти при осъществяване на финансовата си политика, включително за управление и хеджиране на финансовия риск. Основните финансови активи на Дружеството са търговски и други вземания, предоставени заеми и парични средства, а основните финансови пасиви – търговски и други задължения и получени заеми.

2.1. Климатични условия

Климатичните факторите - основния фактор тук е нивото на р. Дунав, както и атмосферните условия през периода. Нивото на р. Дунав влияе пряко както върху количеството товар на съдовете, така и върху скоростта на конвоите. И двете крайности- критично ниско и критично високо ниво на реката са изключително проблематични за корабоплаването, тъй като в резултат на затруднената или изцяло прекратена навигация се увеличават разходите, а приходите рязко намаляват.

2.2. Повишаване цената на горивото

Елементът от разходите на Дружеството, който е подложен най-силно на влиянието на външните пазарни фактори, е цената на горивото. Цената на горивото е силно променлива величина и може да се предвиди на база информацията, получавана от борсовите котировки и фючърсни сделки. Съобразявайки се с тази тенденция, Дружеството предприема мерки за съответни корекции в навлата най-вече по спот договорите или по тези с кратък срок на изпълнение. При дългосрочните договори Дружеството използва системата за бункерни добавки за актуализиране на навлата спрямо измененията в цената на горивото. Чрез тази система навлата се променят във възходяща или низходяща посока, в зависимост от промените, настъпили в цената на горивото.

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

2.3. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева.

2.4. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова заемите са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към края и на

двата сравними периода Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти поради факта, че няма финансови активи и пасиви с плаващи лихвени проценти.

2.5. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период. Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

2.6. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода. Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер. При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до един месец.

3. Резултати от дейността

Финансовият резултат на Дружеството за отчетната 2020 г. преди данъци е печалба в размер на 306 хил. лв. (2019 г.: печалба 1 641 хил. лв.).

В таблицата по-долу са представени основни финансови и други показатели за дейността на Дружеството през двата сравними периода.

Финансови и оперативни показатели	2020	2019	Увеличение/ (Намаление) %
	Хил. лв.	Хил. лв.	
Печалба/загуба преди лихви и данъци (EBIT)	401	1 797	-77,7
Печалба/загуба преди данъци	306	1 641	-81,4
Нетна печалба/загуба	402	1 554	-74,1
Текущи активи	8 523	7 394	15,3
Текущи пасиви	13 561	13 837	2,0
Оборотен капитал	-5 038	-6 443	21,8
Нетна стойност на активите	71 460	71 072	0,5
Текуща ликвидност (текущи активи/текущи пасиви)	0,63	0,53	18,9

Други показатели	2020	2019	Увеличение/ (Намаление)
Средносписъчен брой на служителите (бр.)	146	159	-8,2
Превозени товари (хил. т.)	288,7	316,4	-8,8
Изработени тонкилометри (хил. ткм.)	247 120	300 110	-17,7

За текущия период Дружеството отчита спад в печалбата главно поради спад в приходите от товарни превози, чиито размер е повлиян от неблагоприятните климатични условия през част от годината. Това неизменно рефлектира и по-малка натовареност на разполагаемия капацитет.

През отчетната финансова година не са настъпили значими промени в източниците на приходи на Дружеството, като основните такива са от товарни превози. Делът им от общите приходи от продажби бележи ръст от 77 % спрямо 74 % за сравнимия период.

Приходи от продажби

	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	%
Товарни превози	6 193	7 017	-824	-11,74
Пристанищна дейност	523	985	-462	-46,90
Фериботна дейност	1 026	887	136	15,33
Наеми на плавателни съдове	135	225	-577	-71,95
Реморкаж (маневриране)	155	241	-90	-37,34
Други приходи	26	71	-42	-59,15
Общо:	8 058	9 426	-1 368	-14,51

Други приходи

	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	%
Наеми на недвижими имоти	154	171	-17	-9,94
Продажба на скрап	1	2	-1	-50,00
Отписани задължения	45	209	-166	-79,43
Продажби на активи	3 332	1 365	1 967	144,10
Други	67	905	-838	-92,60
Общо:	3 599	2 652	945	35,63

Трайна тенденция на увеличение се наблюдава в приходите от фериботна дейност.

През периода се наблюдава значително намаление на приходите.

Другите приходи бележат известен ръст през текущия период, но причината е случайния характер на по-голямата част от тях.

През текущия период Дружеството отчита печалба от продажба на нетекущи активи 2 221 хил. лв. спрямо печалба от продажба на активи в общ размер на 349 хил. лв. през сравнимия период. Това се дължи на вида, броя и цената на продадените активи.

Финансовите приходи и през двата сравними периода имат основен източник – приходи от лихви в размер на 215 хил. лв. (2019 г. 190 хил. лв.).

Разходи за материали

Основната разходна позиция за Дружеството са разходите за материали, чиито основен елемент е горивото, необходимо за осъществяване на транспортната дейност. Същите бележат спад през текущия период синхронно със спада на приходите, поради по-малката заетост на флота и оптимизираните цени на доставка на горива.

	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	%
Разходи за гориво	1 200	2 417	-1 217	-50,35
Разходи за електроенергия	137	129	8	6,20
Други	127	181	-54	-29,83
Общо:	1 464	2 727	-1 263	-46,31

Останалите по-значими разходни позиции са както следва (по-подробна информация е представена в съответните пояснения от индивидуалния финансов отчет на Дружеството):

	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	%
Разходи за външни услуги				
Разходи за пристанищни и агентийски такси	1 336	1 289	47	3,65

Разходи за реморкаж (маневриране)	3	17	-285	-94,37
Разходи за застраховки	232	221	-6	-2,64
Други	770	943	-119	-11,21
Общо:	2 341	2 470	-129	-5,22
Други разходи				
Задгранични дневни разходи	869	792	77	9,72
Данъци	200	206	-6	-1,94
Други	943	576	365	63,37
Общо:	2 012	1 574	562	35,71
Разходи за персонала	2 708	2 893	-185	-6,39
Разходи за амортизация	1 544	1 552	-8	-0,52
Финансови разходи	310	346	-36	-10,40

Финансовите разходи на Дружеството са основно от лихви по заеми, чиито размер през 2020 г. е редуциран.

Възнаграждението за независим финансов одит за 2020 г. е в размер на 18 хил. лв. за индивидуалния финансов отчет и 10 хил. лв. за консолидирания финансов отчет на Дружеството.

През годината не са предоставяни данъчни консултации. Други услуги, несвързани с одита, предоставени през годината са, както следва: 4 хил. лв. по ангажименти за проверка на прогнозна финансова информация и договорени процедури по проверка на допълнителна финансова информация.

Персонал

Що се отнася до персонала на Дружеството и разходите, свързани с него. През периода е на лице спад в средно списъчния брой – с 13 души.

Екология

Дружеството спазва на приложимите правни и други изисквания за опазване на околната среда като полага усилия за постигане и поддържане на висок екологичен стандарт, при приоритетно внимание към въздействието, което дейността на компанията оказва върху околната среда.

Дружеството полага грижи за развитие на висока екологична култура, осъзнаване на личната отговорност и съпричастност на персонала към опазване на околната среда.

4. Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента и промените настъпили през отчетната финансова година. Информацията относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информацията за предоставянето на услуги с определена степен на зависимост по отношение на всеки отделен клиент, като, в случай че относителният дял на някои от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

4.1. Разполагам флот

Към 31 декември 2020 г. Дружеството притежава 16 броя линейни кораба, 3 броя самоходни товарни кораба, 2 броя маневрени, 2 броя спомагателни кораба, 1 пътнически кораб и една фериботна платформа. Разполагаема товаропревозност е 256 млн. ткм.

Линейна мощност

Използваната линейна корабна мощност на Дружеството за 2020 г. е 15 820 к.с. за 8 броя кораба.

Несамоходен флот

Тонажът включва: закрити 36 броя баржи и 3 приставки, открити 14 броя секции и 1 танкер.

Превозната дейност през 2020 г. е осъществена с 31 броя несамоходни съда, които са превозили 288 679,721 тона.

4.2. Транспортна дейност

За 2020 г. Дружеството осъществява международна и крайбрежна транспортна дейност, като отчита общо 288,7 хил. тона превозени товари и 247 120 хил. тонкилометра извършена работа. Обемът на превозната дейност за 2020 г. бележи спад с 27,7 хил. тона.

Международната транспортна дейност от/до пристанищата на крайдунавските държави и между тях е в размер на 288,7 хил. тона превозени товари.

Структурата на международните превози включва:

- Внос за България – отчита намаление от 14,6 % спрямо 2019 г. и заема 11,50 % от международния товарооборот за 2020 г.
- Износ от България – отчита увеличение от 5,1 % спрямо базисния период и има 20,4 % дял в осъществената международна превозна дейност за 2020 г.
- Между трети страни – има намаление от 21,9 % спрямо съпоставимите количества и заема 68,1 % от международните превози за 2020 г.

Държави	Превозени товари общо ('000 т.)		Внос за България ('000 т.)		Износ от България ('000 т.)		Между трети страни (до) ('000 т.)	
	Година		Година		Година		Година	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Румъния	194.3	170.6	14.8	22.5	58.9	56.0	120.6	92.1
Сърбия	81.6	100.4	8.6	2.0	0.0	0.0	72.9	98.4
Украйна	9.8	36.6	9.8	7.2	0.0	0.0	0.0	29.4
Унгария	0.0	36.6	0.0	7.2	0.0	0.0	0.0	29.4
Хърватска	3.0	2.2	0.0	0.0	0.0	0.0	3.0	2.2
ОБЩО	288.7	346.5	33.2	38.9	58.9	56.0	196.5	251.5
Изменение %	-16.7%		-14.6%		5.1%		-21.9%	

Произведените тонкилометри, превозените товари и получените приходи от товарна превозна дейност с техните относителни тегла за двата сравними периода, са показани в таблицата:

Направление	Превозени товари 2020 ('000 т.)	Относ. дял %	Превозени товари 2019 ('000 т.)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	83.5	28.9%	78.5	24.8%	6.3%
Западна линия	8.6	3.0%	9.2	2.9%	-6.2%
Трети страни	196.5	68.1%	222.1	70.2%	-11.5%
Крайбрежна линия	0.0	0.0%	6.5	2.1%	-100.0%
ОБЩО	288.7	100%	316.4	100%	-8.8%
Направление	Приходи от товарна дейност 2020 ('000 лв.)	Относ. дял %	Приходи от товарна дейност 2019 ('000 лв.)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	1 451	23.4%	1 295	18.5%	12.1%
Западна линия	178	2.9%	236	3.4%	-24.6%
Трети страни	4 563	73.7%	5 415	77.2%	-15.7%
Крайбрежна линия	0	0.0%	67	1.0%	-100.0%

ОБЩО	6 193	100%	7 013	100%	-11.7%
Направление	Тонкилометри 2020 (‘000)	Относ. дял %	Тонкилометри 2019 (‘000)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	32 858	32 858	35 782	11.9%	-8.2%
Западна линия	6 560	6 560	9 125	3.0%	-28.1%
Трети страни	207 702	207 702	253 598	84.5%	-18.1%
Крайбрежна линия	0	0	1 606	0.5%	-100.0%
ОБЩО	247 120	100%	300 110	100%	-17.7%

Пазарът на транспортни услуги е свързан с местоположението на крайдунавските държави.

Източният пазар покрива транспорта между български пристанища, разположени на р. Дунав, украинските пристанища Измаил и Рени, и румънското черноморско пристанище Констанца (чрез канал Черна вода, свързващ р. Дунав с Черно море).

По източно направление превозната дейност отчита увеличение от 6,3 % на превозените товари и увеличение от 12,1 % на генерираните приходи спрямо базисните стойности. 28,9 % от общите обеми превозени товари на Дружеството са извършени по това направление, а относителният дял в приходите от товарна дейност е 23,4 %.

Западният пазар покрива товарите между дунавските пристанища на България и тези на Сърбия, Хърватска, Унгария, Словакия, Австрия и Германия. Това направление осигурява 3 % от превозените обеми и 2,9 % от приходите от превозна дейност на Дружеството за 2020 г.

Превозите между трети страни за 2020 г. имат 68,1 % относителен дял в превозната дейност на Дружеството и намаление от 11,5 % спрямо базисните количества. Приходите от това направление заемат 73,7 % от общите приходи от товарните превози за годината и намаление от 15,7 % спрямо базисните стойности. През последните години това направление е силно развито и водещо като част от транспортните услуги извършвани от Дружеството. Влиянието на променената политическа обстановка в Украйна има съществено значение за неосъществени търговски договорености.

4.3. Пристанищна дейност

Дружеството е страна по договор с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север“ и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин“, части от пристанище за обществен транспорт с национално значение Видин. На 24.02.2021 г. е подписано Допълнително споразумение, с което срока на Договорът се променя от 30 на 40 години.

През 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Параходство Българско речно плаване АД и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга за предоставяне на концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Никопол“, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Русе. Договорът е за срок от 35 години.

През периода е налице съществено намаление в приходите от пристанищна дейност, които възлизат на 523 хил. лв. спрямо 985 хил. лв. през 2019 г.

По-подробна информация за видовете приходи на Дружеството е описана в т. 3 от настоящия доклад.

4.4. Приходи от външни клиенти по пазари

Приходите на Дружеството от външни клиенти (вкл. брутни приходи от продажба на нетекущи активи) от България, където се намира седалището на Дружеството, както и от основните пазари Румъния и Сърбия, са установени на база на географското разположение на клиентите. Нетекущите активи принципно са разпределени на базата на тяхното физическо местонахождение освен плавателните средства, които са посочени по страна на регистрацията си, предвид движението, в което се намират.

4.5. Клиенти, формиращи над 10 % от приходите от продажби на Дружеството

През 2020 г. следните клиенти са генерирали еднолично над 10 % от приходите на Дружеството от външни клиенти:

– Агент плус –	25,58 %
– Новалог ООД –	14,82 %
– КОФКО интернационал Румъния –	12,13 %
– Интерлихтер –	11,97 %

Горепосочените клиенти не са свързани на Дружеството лица, с изключение на Интерлихтер.

4.6. Основни източници за снабдяване с ресурси за осъществяване на дейността и основни доставчици

Основната разходна позиция за Дружеството са разходите за материали, чиито основен елемент е горивото, необходимо за осъществяване на транспортната дейност. Друго съществено перо са пристанищните и агентийски такси.

Хил. лв.	2020	2019	Изменение	Изменение
	Хил лв.	Хил лв.	Хил. лв.	%
Разходи за гориво	1 200	2 417	-1 217	-50,35
Разходи за пристанищни и агентийски такси	1 331	1 289	42	3,23

Дружеството има следните основни доставчика на горива за периода с дял над 10 %:

- Галакси Пауър ЕООД – 37,75 %
- Инса Ойл ЕООД – 32,25 %
- Нафтена индустрия Сърбия АД – 12,17 %

Горепосочените доставчици не са свързани на Дружеството лица.

5. Важни научни изследвания и разработки.

За 2020 г. Дружеството не е поръчвало и не е извършвало важни научни изследвания и разработки.

6. Информация за сключени съществени сделки

През периода не са сключени значими сделки, извън обичайната транспортна и пристанищна дейност на Дружеството.

7. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, лица от тяхната група и под техен контрол, дъщерни, асоциирано и смесено предприятие, ключов управленски персонал. Освен това Дружеството е получило субординирани заеми от мажоритарния си акционер и неговия собственик, по които са начислени лихви.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

Сделки със собствениците

	2020
	Хил. лв.
Мажоритарен акционер	
- покупка на услуги	120
- изплатени суми по договор за финансова помощ	200
- разходи за лихви	84
Собственик на мажоритарния акционер	
- разходи за лихви	112

Сделки с дъщерни предприятия

	2020
	Хил. лв.
Продажба на активи и услуги	800
Покупка на услуги	103
Разходи за лихви	40
Получени заеми	210
Погасени заеми	1 002
Предоставени заеми	1 870

Сделки с асоциирано предприятие

	2020
	Хил. лв.
- получени дивиденди	412

Сделки със съвместно предприятие

	2020
	Хил. лв.
- приходи от лихви	215

Сделки с други свързани лица

	2020
	Хил. лв.
Продажба на услуги	6
Покупка на услуги	230
Разходи за лихви	72
Приходи от застрахователни обезщетения	28

Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Управителния и Надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2020
	Хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:	
Заплати	103
Възнаграждения на членове на Надзорен съвет	16
Общо:	119

Не са сключвани сделки със свързани лица, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

- Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия. С решение на Народното събрание в страната бе обявено Извънредно положение считано от 13.03.2020 г. и приет Закона за мерките и действията по време на Извънредното положение. С него се въведоха рестриктивни мерки за бизнеса, движението на стоки и хора, с цел защита разпространение на вируса сред хората.

Със Заповед на Изпълнителните директори № 7/13.03.2020 г. се въведоха противоепидемични мерки, с цел защита на работници, служители и гости на Дружеството. Мерките са в две направления: организационни и технически, включват: оценка на риска, план за действие, ограничение на присъстващите, редовна и ежедневна дезинфекция, раздаване на лични предпазни средства, ограничен достъп до административната сграда, превантивно замерване на температурата на всеки посетител, проведен извънреден инструктаж.

Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието им върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще има негативен ефект върху дейността на Дружеството.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Извънредното положение е отменено, но са в сила карантинни мерки и ограничения. Все още няма пряко влияние върху дейността на Дружеството. Поради неяснотата на продължителността, измененията на мерките и действията свързани с Извънредното положение във връзка с пандемия, е невъзможно да се направи надеждна оценка на риска от поява на финансов или друг ефект, поради което не могат да се подготвят и предприемат мерки за неутрализиране или въздействие.

- 9. Информация за сделки, водени извън балансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.**

През годината са предявени различни правни иски към Дружеството. Ръководството на Дружеството счита, че отправените иски са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка.

Във връзка със сключени концесионни договори се поддържат банкови гаранции на обща стойност 455 хил. лв.

- 10. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.**

Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия :

Име на дъщерното дружество	Страна на учредяване	Основна дейност	2020	Участие	2019	Участие
			Хил. лв.	%	Хил. лв.	%
Маяк - КМ АД	България	производствена дейност	4 708	86.57	4 708	86.57
Интерлихтер – Словакия ЕООД	Словакия	транспортна дейност	12	100.00	12	100.00
Блу Сий Хорайзън Корп	Сейшел	друга дейност	-	100.00	-	100.00

Порт Пристис ООД	България	пристанищна дейност	55	55.00	55	55.00
Порт Инвест ЕООД	България	пристанищна дейност	1 600	100.0	1 600	100.0
Общо:			6 375		6 375	

Инвестиция в асоциирано предприятие

Дружеството притежава 41 % от правата на глас и собствения капитал на Ви Ти Си АД. Инвестицията е отчетена по себестойностния метод. Към 31 декември 2020 г. инвестицията в асоциираното дружество е в размер на 519 хил. лв.

Инвестиция в смесено предприятие

Дружеството притежава 50 % от правата на глас и собствения капитал на Варнафери ООД. Към 31 декември 2020 г. инвестицията в е в размер на 5 057 хил. лв. Ръководството е тествало за обезценка инвестициите и в резултат на този тест е са отразени загуби от обезценка инвестицията в смесено предприятие, в размер към 31.12.2020 г. на 1 557 хил.лв. (31.12.2019 г.: 1 557 хил.лв.)

Имоти, машини и съоръжения на Дружеството включват земя, сгради, машини и съоръжения, транспортни средства, разходи за придобиване на дълготрайни активи и други с обща балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 42 302 хил. лв.

Нематериалните активи на Дружеството включват софтуер, права върху индустриална собственост, подобрения по наети активи и други с обща балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 3 382 хил. лв.

Инвестиционните имоти на Дружеството включват предимно земи и сгради които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала с балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 19 846 хил. лв.

Основни източници на финансиране на Дружеството са получените заеми и постъпления от оперативна дейност.

11. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Дружеството е заемополучател по договор за необезпечена временна финансова помощ с дъщерни дружества при годишен лихвен процент от 4 %.

Дружеството е заемополучател по договори за необезпечена временна финансова помощ с мажоритарния акционер и неговия собственик, при лихвен процент от 3 %.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството отчита и задължение по получен краткосрочен заем от свързано лице под общ контрол. Лихвеният процент по същия е 3,5 %.

Получените заеми са предимно за оборотни средства.

12. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Дружеството е страна по договори за необезпечени заеми със съвместното си предприятие в качеството си на заемодател. Лихвените проценти по заемите са в размер на 4,5 %, а сроковете на погасяване са от шест месеца до четири години към края на периода.

Дружеството е заемодател по договор за заем с дъщерно дружество при годишен лихвен процент от 4 %.

13. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Последното увеличение на капитала на Дружеството е регистрирано на 29 декември 2009 г., когато чрез емитирането на 6 749 999 броя безналични, поименни акции с номинал от 1 лв, ISIN код на емисията – BG 1100100038 капиталът на Дружеството е увеличен от 28 958 675 лв. на 35 708 674 лв.

През 2020 г. не е извършвано увеличение на капитала на Дружеството.

14. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството няма публикувани прогнози за финансовите си резултати през 2020 г., поради което извършването на такъв анализ и сравнение е неприложимо.

15. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството не е променяло целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

Управлението на финансовите ресурси е подчинено на изискването за достигане на максимална ефективност с едновременно съблюдаване на сроковете за плащане, които са договорени както с доставчици, така и с клиенти.

Към 31 декември 2020 г. текущите пасиви на Дружеството надвишават текущите му активи със 5 038 хил. лв., но паричния поток от основна дейност е положителна величина в размер на 243 хил. лв. Въпреки това финансовото състояние на Дружеството се счита за стабилно, тъй като през последните десет поредни години Дружеството отчита печалби, а капиталовите съотношения за дейността му показват стабилен дял на собствения капитал при осигуряване на финансиране. Въпреки тази преценка на ръководството на Дружеството, са налице обстоятелства, които показват значителна несигурност, която може да породри съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране.

В резултат на извършения преглед на дейността Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците, Дружеството ще има достатъчно ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и счита, че принципът за действащо предприятие е уместно използван. Направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството, са съобразени с възможните влияния върху търговската му дейност и индикират, че Дружеството би следвало да продължи обичайната си дейност, без да се предприемат съществени промени в нея.

Параходство Българско речно плаване АД ще реализира инвестиционните си намерения чрез оборотни средства, изгодни лизинги и кредити и мерки за увеличаване на приходите и постъпленията от дейността.

16. Вероятно бъдещо развитие, планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на Дружеството, както и предстоящи сделки от съществено значение за дейността на Дружеството.

Дружеството предвижда да подобри ликвидните си позиции и регистрира ръст в приходите през следващите периоди.

Очаква се сключването на нови дългосрочни договори за превоз на зърно, въглища, торове, руда и оборудване.

Текущо не се предвиждат предстоящи сделки с различен от обичайния характер по товарна и пристанищна дейност, които да са от съществено значение за дейността на Дружеството.

17. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление на емитента.

18. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове е представена в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че ЗППЦК и Националният кодекс за корпоративно управление не дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на Дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите е използвана рамката COSO – контролна среда, оценка на риска, контролни процедури, информация и комуникация и мониторинг. По-подробна информация е представена в декларацията за корпоративно управление, която е неразделна част от този доклад.

19. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През отчетния период не са настъпили промени в органите за управление.

20. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- получени суми и непарични възнаграждения
- условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент
- сума, дължима за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През периода са начислени 6 хил. лв. възнаграждения на Тодор Йотов (член на Надзорния съвет) и по 5 хил. лв. на Химимпорт АД и Българска корабна компания ЕАД (членове на Надзорния съвет). Начислените възнаграждения на Изпълнителните директори, в качеството им на такива възлизат на 103 хил. лв. Останалите членове от Управителния съвет, не получават възнаграждения.

Дружеството не отчита и не е начислявало и/или изплащало условни или разсрочени възнаграждения както и суми дължими за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

21. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на Дружеството

Членовете на Надзорния и Управителния съвет на Дружеството могат да придобиват свободно акции от капитала на Дружеството на регулиран пазар на ценни книжа при спазване на

разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

22. Сключени през 2020 г. договори с членове на УС и НС или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са сключвани договори с Дружеството от членовете на Надзорния и Управителния съвет или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

23. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Съгласно справка от Централен депозитар, издадена към 31 декември 2020 г., членовете на Надзорния и Управителния съвет притежават следния брой акции от капитала на Дружеството:

Членове на Управителния съвет

	Име	Брой акции	% от капитала
1	Тихомир Иванов Митев	-	-
2	Любомир Тодоров Чакъров	-	-
3	Александър Димитров Керезов	-	-
4	Йордан Стефанов Йорданов	-	-
5	Румен Стефанов Попов	-	-
6	Светлана Петрова Стефанова	-	-
7	Кремена Николова Йорданова	-	-

Членове на Надзорния съвет

	Име	Брой акции	% от капитала
1.	Химимпорт АД	-	-
2.	Тодор Йорданов Йотов	-	-
3.	Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76.15 %

Емитентът не е предоставял опции върху свои ценни книжа, както и специални права на притежание на страна на членовете на Съветите.

24. Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и тяхно участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети към 31 декември 2020 г.:

	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Тихомир Иванов Митев – Изпълнителен	не участва	МИ – 5 ООД, ЕИК 130172925	Управител на Порт Инвест ЕООД, ЕИК 20229934

директор и член на Управителния съвет		Консулт Асет Мениджмънт АД, ЕИК 203416415	Представител на Българска корабна компания ЕАД като председател на Съвета на директорите и представляващ Порт Балчик АД, ЕИК 124651860
			Член на Съвета на директорите на Инвест Кепитъл АД, ЕИК 831541734
			Член на Съвета на директорите на Шабла Марина АД, ЕИК 200831032
			Член на Съвета на директорите на Маяк-КМ АД и представляващ дружеството, ЕИК 127010112
			Член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на Ви Ти Си АД, ЕИК 1039703207
			Член на Съвета на директорите на Варна - плод АД, ЕИК 103106697
			Управител на МИ – 5 ООД, ЕИК 130172925
			Управител на Варненска консултантска компания ООД, ЕИК 103060548
			Член на Съвета на директорите на Шабла голф – Ваклино АД, ЕИК 2008300717
			Член и председател на Съвета на директорите и представляващ дружеството - Пристанище Леспорт АД, ЕИК 103926826
			Член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на Българска корабна компания ЕАД, ЕИК 175389739
			Управител на Българска логистична компания ЕООД, ЕИК 200904078
			Изпълнителен директор на Консулт Асет Мениджмънт АД, ЕИК 203416415
			Управител на Леспорт проджет мениджмънт ЕООД, ЕИК 200843077
			Управител на Портстрой Инвест ЕООД, ЕИК 201810315
			Представител на Българска корабна компания ЕАД като едноличен собственик на Портстрой Инвест ЕООД, ЕИК 201810315
			Представител на Българска корабна компания ЕАД като собственик на Дунавска инвестиционна компания ЕООД, Унгария
			Управител на СТРОНГ СВ ООД, ЕИК 148032069
			Управител на клон на ЦКБ АД, ЕИК 831447150
			Представител на Химимпорт АД в качеството си на представител на М Кар груп АД, ЕИК 203384266

Румен Стефанов Попов – Изпълнителен директор и член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	Член на Съвета на директорите на Маяк-КМ АД, ЕИК 127010112
			Управляващ на Сдружение Ловно- рибарско дружество Филип Тотю Русе, ЕИК 117540094
			Управител на Порт Инвест ЕООД, ЕИК 202299304
			Член на Управителния съвет и Представляващ Сдружение Българска Дунавска камара, ЕИК 175386403
			Член на Съвета на директорите на Ви Ти Си АД, ЕИК 103970207

Йордан Стефанов Йорданов – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	Член на Управителния съвет на Проучване и добив на нефт и газ АД, ЕИК 824033568
			Член на Управителния съвет на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Член на Съвета на директорите на Добрички панаир АД, ЕИК 834017612

Александър Димитров Керезов – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Проект АРТ ООД, ЕИК 203844348	Член на Съвета на директорите на Бългериан еървейз груп ЕАД, ЕИК 131085074
			Член на Управителния съвет на Централна кооперативна банка АД, ЕИК 831447150
			Управител на Счетоводна къща ХГХ Консулт ООД, ЕИК 130452457
			Член на Управителния съвет на Застрахователно акционерно дружество Армеец АД, ЕИК 121076907
			Член на Управителния съвет на Асенова крепост АД, ЕИК 115012041
			Член на Управителния съвет на Химимпорт АД, ЕИК 000627519
			Член на Управителния съвет на ЦКБ Груп АД, ЕИК 121749139

			Член на Надзорния съвет на Пенсионноосигурително акционерно дружество ЦКБ-Сила АД, ЕИК 825240908
			Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Управител на Сдружение Съгласие, ЕИК 176941060
			Управител на Проект АРТ ООД, ЕИК 203844348
			Член на Управителния съвет на Сдружение Обединена Велика ложа на България, ЕИК 130688048
			Управител на Алекс АС ЕООД, ЕИК 131105145
			Председател на Управителен съвет и представляващ Фондация Съгласие – София, ЕИК 205004556

Любомир Тодоров Чакъров – член на Управителния съвет	Участие като неограничен о отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на Проучване и добив на нефт и газ АД, ЕИК 824033568;
			Член на съвета на директорите и изпълнителен директор на Българскиан еървейз груп ЕАД, ЕИК 131086074
			Член на Съвета на директорите на Българска корабна компания ЕАД, ЕИК 175389730
			Член на Съвета на директорите на Национална стокова борса АД, ЕИК 115223519
			Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Член на Надзорния съвет на ЧЕЗ Електро България АД, ЕИК 175133827
			Член на Съвета на директорите на Еърпорт Сървисиз - България ЕООД, ЕИК 175386403
			Член на Съвета на директорите на Дрийм Еър ЕАД, ЕИК 205527179
			Член на Съвета на директорите на Еърпорт консулт ЕООД, ЕИК 175144033

Светлана Петрова Стефанова – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Си Ес Трейд ООД ЕИК 204293296, с 50% от капитала	Изпълнителен директор на „ФААК България“ ЕООД, ЕИК 201352138
			Член на Управителния съвет на Водоснабдителна кооперация Дунав, ЕИК 201403255
			Управител на клон на ЦКБ АД, ЕИК 831447150

Кремeна Николова Йорданова – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	не участва

Българска корабна компания ЕАД - член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Собственик на Портстрой инвест ЕАД, ЕИК 201810315	Член на Съвета на директорите на Порт Балчик АД, ЕИК 124651860
		Собственик на Българска логистична компания ЕООД, ЕИК 200904078	
		Собственик на Дунавска инвестиционна компания ООД, Унгария	

Химимпорт АД - член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	Актуална информация за участията на Химимпорт АД в капитала на други дружества може да бъде намерена на електронната страница на дружеството http://www.chimimport.bg/		

Тодор Йотов Йотов – член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	не участва

25. Информация за известните на Дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На Дружеството не са известни договорености, следствие на които в бъдещ период могат да настъпят промени в относителния дял на акциите, притежавани от настоящите акционери.

26. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, вземанията или задълженията, които заедно или поотделно възлизат на най-малко 10% от собствения му капитал.

27. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Всеки петък от 13.30 до 16.00 ч.

гр. Русе 7000, пл. Отец Паисий № 2, етаж 3

E-mail: gnedelchev@brp.bg тел.: 082 822 132

За контакти: Георги Неделчев – Директор за връзки с инвеститорите

28. Важни събития, които са настъпили след края на периода

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Изготвил:

Георги Неделчев

Директор за връзки с инвеститорите

Тихомир Митев

Изпълнителен директор

Румен Попов

Изпълнителен директор





9000 Варна, ул. Дунав № 5,
тел.: 0875/152 273; 052/660 700
e-mail: activ@activ.bg;
[http:// www.activ.bg](http://www.activ.bg)

До
акционерите на „Параходство
Българско речно плаване“ АД,
гр.Русе

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Параходство Българско речно плаване“ АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 2 – Основа за изготвяне на финансовия отчет, в което се посочва, че към 31 декември 2020 г. текущите пасиви на Дружеството надвишават текущите му активи със 5 038 хил. лв. (31.12.2019 г.: 6 443 хил.лв.). Както е посочено в Пояснително приложение 2, наред с останалите въпроси, тези събития или условия, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Същевременно, нарушаването на обичайната икономическа дейност, както в световен мащаб, така и в Р България в резултат на COVID-19 допълнително рефлектира неблагоприятно върху дейността на Дружеството и свързаната с това оценка на предположението за действащо предприятие. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на цялостния ефект на пандемията. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Обезценка на предоставени кредити и вземания от клиенти, включително прилагане на изискванията на МСФО 9 Финансови инструменти в сила от 01.01.2018 г.	
Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Оценка на вземания от клиенти и предоставени заеми Пояснителни приложения 4.15., 15 и 31 към финансовия отчет. Както е оповестено в пояснителни приложения 15 и 31, Дружеството има вземания от клиенти и предоставени заеми с брутна стойност в размер на 8 743 хил.лв. и коректив за очаквани кредитни загуби в размер на 1 611 хил.лв. През отчетната 2020 г. е налице и намаление в нетните приходи, което от своя страна води до намаление на обвързаните с него позиции на търговските вземания и задължения. Горепосочените обстоятелства и изискванията на МСФО 9 повишават сложността и степента на преценки, които се изискват при разработването на модел за изчисляването на очакваните кредитни загуби (ОКЗ), който да е подходящ за размера и дейността на Дружеството.	Нашите одиторски процедури включват, наред с останалите: - Анализ на адекватността на политиките и процедурите, свързани с процесите на класификация и последващо отчитане на финансовите активи и съответствието им с изискванията на МСФО 9; - Проверка и оценка на процесите, разработени за модела за изчисляване на очакваните кредитни загуби на предоставените кредити и търговските вземания, определянето на необходимата обезценка на колективна и индивидуална база, като извършихме тестове по същество относно стойността им. - Извършихме проверка на изчисленията на ръководството на Дружеството за очакваните кредитни загуби на колективна и

Пояснително приложение 4.14 към индивидуалния финансов отчет представя подробна информация относно преценките и допусканията на ръководството на Дружеството при оценяването на очакваните кредитни загуби от обезценка на предоставените кредити и вземания от клиенти на Дружеството. Поради съществеността на вземанията по предоставените кредити и вземания от клиенти като отчетни обекти за финансовия отчет на Дружеството, както и поради присъщото ниво на несигурност при използването на множество преценки и предположения от страна на ръководството на Дружеството при изчисленията на размера на очакваните кредитни загуби, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.	индивидуална база и сравнихме получените резултати с нашите очаквания и приблизителни изчисления на база на професионалната ни преценка. - Ние се фокусирахме също така и върху адекватността на представянето във финансовия отчет, в т.ч. и пълнотата на направените оповестявания, свързани с кредитния риск и обезценката за очаквани кредитни загуби на вземанията по предоставените кредити и вземания от клиенти.
---	--

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 и декларация за корпоративно управление и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

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 извършили, 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.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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.

Лицата, натоварени с общо управление носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

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.
- достигаме 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

заклучения 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 лицата, натоварени с общо управление, 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.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, 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, Института 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл.100н, ал.10 от ЗППЦК във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и т.4 от ЗППЦК), както и чл.100н, ал.13 от ЗППЦК във връзка с чл.116в, ал.1 от ЗППЦК), приложими 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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Пояснително приложение 30 „Сделки със свързани“ лица и 31 „Разчети със свързани лица в края на годината“ към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са

налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- „АКТИВ“ ООД е назначено за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на „Параходство Българско речно плаване“ АД („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 26.08.2020 г., за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент от 12.11.2020 г.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на Дружеството представлява трети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството, които да не са посочени в доклада за дейността или финансовия отчет на Дружеството.

Одиторско дружество
„АКТИВ“ ООД,
гр.Варна, ул. „Дунав“ N: 5

Регистриран одитор, отговорен за одита (диплом №0207): Надя Костова

Управител: проф.Надя Костова

Дата: 29 март 2021 г.

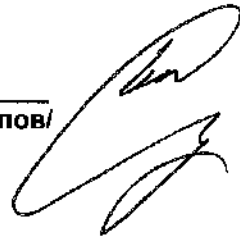


Отчет за финансовото състояние

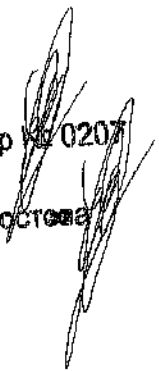
Активи	Пояснение	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 382	3 302
Имоти, машини и съоръжения	6	42 302	45 093
Инвестиционни имоти	8	19 846	19 948
Инвестиции в дъщерни предприятия	9	6 375	6 375
Инвестиции в асоциирани предприятия	10	519	519
Инвестиции в съвместни предприятия	11	3 500	3 500
Дългосрочни финансови активи	12	17	17
Дългосрочни вземания от свързани лица	31	1 705	38
Нетекущи активи		77 646	78 792
Текущи активи			
Материални запаси	14	771	1 158
Търговски и други вземания	15	246	447
Вземания от свързани лица	31	5 181	5 060
Пари и парични еквиваленти	16	2 325	729
Текущи активи		8 523	7 394
Общо активи		86 169	86 186

Съставил: 
/Георги Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Тихомир Митев/

Изпълнителен директор: 
/Румен Попов/

Дата: 25 март 2021 г.

ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Надя Костова 



Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	17.1	35 709	35 709
Премиен резерв	17.2	9 403	9 403
Други резерви	17.3	20 904	21 102
Неразпределена печалба		5 444	4 858
Общо собствен капитал		71 460	71 072
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни задължения към персонала	18.2	102	133
Отсрочени данъчни пасиви	13	1 046	1 144
Нетекущи пасиви		1 148	1 277
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала	18.2	800	1 287
Търговски и други задължения	19	753	570
Краткосрочни задължения към свързани лица	31	12 008	11 980
Текущи пасиви		13 561	13 837
Общо пасиви		14 709	15 114
Общо собствен капитал и пасиви		86 169	86 186

Съставил: 
/Георги Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Тихомир Митев/

Изпълнителен директор: 
/Румен Попов/

Дата: 25 март 2021 г.

ЗАБЕРИЛ
регистриран одитор № 0207
Надя Костова
управител: Надя Костова



Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Приходи от продажби	20	8 058	9 426
Други приходи	21	267	1 287
Печалба от продажба на нетекущи активи	22	2 221	349
Разходи за материали	23	(1 484)	(2 727)
Разходи за външни услуги	24	(2 341)	(2 470)
Разходи за персонала	18.1	(2 708)	(2 893)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	5,6,8	(1 544)	(1 552)
Други разходи	25	(2 012)	(1 574)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност		477	(154)
Финансови разходи	26	(310)	(346)
Финансови приходи	26	627	2 130
Други финансови позиции	27	(488)	11
Печалба преди данъци		306	1 641
Приходи от/ (Разходи за) данъци върху дохода	28	96	(87)
Печалба за годината		402	1 554

Друг всеобхватен доход/ (всеобхватна загуба) Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:

Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	17.3	(16)	(3)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалба или загуба	17.3	2	-
Друга всеобхватна загуба за годината, нетно от данъци		(14)	(3)
Общо всеобхватен доход за годината		388	1 551

Доход на акция:

Основен доход на акция	29	лв. 0.01	лв. 0.05
------------------------	----	-------------	-------------

Съставил: Георги Неденчев

Изпълнителен директор: Тихомир Митев

Дата: 25 март 2021 г.
ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Надя Костова

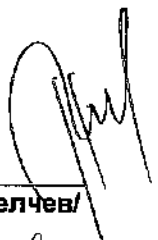


Изпълнителен директор: Румен Попов

Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	35 709	9 403	21 102	4 858	71 072
Печалба за годината	-	-	-	402	402
Друга всеобхватна загуба, нетно от данъци	-	-	(14)	-	(14)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(14)	402	388
Пренасяне на преоценка в неразпределена печалба	-	-	(184)	184	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	35 709	9 403	20 904	5 444	71 460

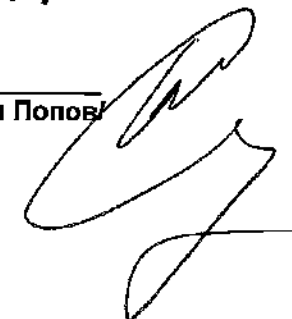
Съставил: 
/Георги Неделчев/

Дата: 25 март 2021 г.

ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Надя Костова



Изпълнителен директор: 
/Тихомир Митев/

Изпълнителен директор: 
/Румен Попов/



Поясненията към финансовия отчет от стр. 7 до стр. 48 представляват неразделна част от него.

Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиян резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2019 г.	35 709	9 403	21 182	4 985	71 279
Корекции в резултат на преход НСС към МСФО:					
- Възстановяване на резерв по планове с дефинирани доходи	-	-	104	(104)	-
- Статистическа на актюерска печалба/загуба за 2018г.	-	-	(4)	4	-
Ефект от прилагане на МСФО 9	-	-	-	(2 140)	(2 140)
Изменения на отсрочени данъци от прилагане на МСФО 9	-	-	-	213	213
Корекции по реда на МСС 8	-	-	-	169	169
Салдо към 1 януари 2019 г. – след промени	35 709	9 403	21 282	3 127	69 521
Печалба за годината	-	-	-	1 554	1 554
Друга всеобхватна загуба, нетно от данъци	-	-	(3)	-	(3)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(3)	1 554	1 551
Пренасяне на преоценка в неразпределена печалба	-	-	(177)	177	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	35 709	9 403	21 102	4 858	71 072

Съставил:

/Георги Неделчев/

Дата: 2

25 март 2020 г.

ЗАВЕРИЛ:

Регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Надя Костова



Изпълнителен директор:

/Тихомир Митев/

Изпълнителен директор:

/Румен Попов/



Поясненията към финансовия отчет от стр. 7 до стр. 48 представляват неразделна част от него.

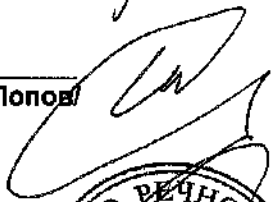
Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	8 703	10 935
Плащания към доставчици	(3 792)	(7 056)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(4 127)	(3 901)
Постъпления за данъци, различни от данък върху дохода	188	243
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(360)	(503)
Други плащания за оперативна дейност, нетно	(369)	(446)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	243	(728)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(462)	(679)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	3 763	1 365
Плащания по концесионни договори	(152)	(178)
Предоставени заеми и депозити	(1 870)	(1 297)
Получени дивиденди	412	1 940
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	1 691	1 151
Финансова дейност		
Получени заеми	210	1 216
Плащания по получени заеми	(510)	(1 481)
Плащания на лихви	(31)	(67)
Други плащания за финансова дейност	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(331)	(332)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	1 603	91
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	729	644
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(7)	(6)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	2 325	729

Съставил: 
/Георги Неделчев/

Дата: 25 март 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Тихомир Митев/

Изпълнителен директор: 
/Румен Попов/

ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Надя Костова



Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на Параходство Българско речно плаване АД се състои в търговско корабоплаване по река Дунав, в това число: превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт, превоз на пътници и багаж, наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства, буксировка и тласкане на плавателни средства и товари, корабно снабдяване, извършване на речни и морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване, осъществяване дейност на специализиран пристанищен оператор чрез извършване на пристанищни дейности, свързани с обработка на ро-ро и фериботни товари, фрахтова и транспортно-спедиционна дейност, търговско представителство, посредничество и корабно агентиране, вътрешна и външна търговия, кораборемонт за собствени и чужди нужди, инвеститорска и инженерингова дейност, научно-развойна дейност, подготовка и квалификация на кадри, други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана. В своята дейност Дружеството може да сключва сделки в страната и чужбина, включително да придобива и отчуждава недвижими и движими вещи и вещни права, ценни книги, права върху изобретения, търговски марки, ноу-хау и други обекти на интелектуалната собственост, да предявява и отговаря по искове, свързани с дейността му и спазване на действащото законодателство. Допълнителен предмет на дейност е: производствена, търговска и други дейности с горива, петролни, нефтохимически, химически и други продукти.

Параходство Българско речно плаване АД е регистрирано като акционерно дружество в Република България с ЕИК 827183719. Седалището и адресът на управление на Дружеството е Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий № 2.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса - София АД.

Дружеството се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Към 31 декември 2020 г. съставът на органите на управление е както следва:

Членове на Надзорния съвет са:

- Химимпорт АД;
- Българска Корабна Компания ЕАД;
- Тодор Йотов Йотов.

Членове на Управителния съвет са:

- Тихомир Иванов Митев;
- Любомир Тодоров Чакъров;
- Александър Димитров Керезов;
- Йордан Стефанов Йорданов;
- Румен Стефанов Попов;
- Светлана Петрова Стефанова;
- Кремена Николова Йорданова.

Дружеството се представлява от изпълнителните директори – Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов, само заедно.

На Общо събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 26.08.2020 г., бе избран нов одитен комитет с Председател Милена Йорданова Порожанова, членове Пламенка Тодорова Петрова и Захаринка Борисова Габровска с мандат за срок от 3 години, считано от датата на решението.

Към 31 декември 2020 г. персоналят на Дружеството на трудов договор е 144 души, а средната численост за 2020 г. е 146.

Мажоритарният собственик на Дружеството е Българска Корабна Компания ЕАД, чийто инструменти на собствения капитал не се котират на фондова борса. Собственик на Българска

Корабна Компания ЕАД е Химимпорт АД, чийто инструменти на собствения капитал се котира на Българска фондова борса - София АД.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

През финансовата 2018 г. Параходство Българско речно плаване АД изготви своите индивидуални финансовите отчети в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Със Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗИДЗКПО), обн. ДВ бр. 98 от 27.11.2018 г., в сила от 1.01.2019 г., бяха направени множество промени в Закона за счетоводството (ЗСч). Съгласно актуалните нормативни разпоредби (чл. 34, ал.1) предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти (НСС). По силата на § 56. от Преходните и заключителни разпоредби към ЗИДЗКПО конкретната законова норма се прилага и по отношение на годишните финансови отчети за 2018 г. На база посочените законови разпоредби, Параходство Българско речно плаване АД през 2018 г. извърши преход от този момент прилаганата официална счетоводна база - Международни счетоводни стандарти към прилагането на Националните счетоводни стандарти.

Със Закона за изменение и допълнение на Закона за възстановяване и реструктуриране на кредитните институции и инвестиционни посредници (ЗВПКИИП), обн. ДВ бр.37 от 07.05.2019 г. отново бяха направени множество промени в Закона за счетоводството. Съгласно актуалните нормативни разпоредби (чл. 34, ал.2) предприятията, чиито прехвърлими ценни книжа са допускати до търговия на регулиран пазар в държава – членка на Европейския съюз, задължително съставят финансовите си отчети на базата на Международните счетоводни стандарти (МСС). На база посочените законови разпоредби, Параходство Българско речно плаване АД през 2019 г. извърши преход от приетата през 2018 г. официална счетоводна база - Националните счетоводни стандарти отново към прилагането на Международни счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към 31 декември 2020 г. текущите пасиви на Дружеството надвишават текущите му активи с 5 038 хил. лв. (31.12.2019 г.: 6 443 хил.лв.), но паричния поток от основна дейност е положителна величина в размер на 243 хил. лв. (2019 г.: (728) хил.лв.) Въпреки това финансовото състояние на Дружеството се счита за стабилно, тъй като, с изключение на финансовата 2018 г., през последните десет поредни години Дружеството отчита печалби, а капиталовите съотношения за дейността му показват стабилен дял на собствения капитал при осигуряване на финансиране. Въпреки тази преценка на ръководството на Дружеството, са налице обстоятелства, които показват значителна несигурност, която може да породви съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране.

В резултат на извършения преглед на дейността Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците, Дружеството ще има достатъчно ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и счита, че принципът за действащо предприятие е уместно използван. Направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството, са съобразени с възможните влияния върху търговската му дейност и индикират, че Дружеството би следвало да продължи обичайната си дейност, без да се предприемат съществени промени в нея.

Независимо от горепосоченото Ръководството счита, че настъпилите през отчетната година събития имаха и биха имали негативен ефект върху дейността на Дружеството, а именно:

В началото на м. март 2020 г. в следствие на разпространение на коронавирус-инфекция (COVID-19) в световен мащаб Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус. В резултат на това се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични. Високото ниво на неизвестност относно бъдещото развитие на пандемията, както и ефективността на различните алтернативни мерки за ограничаването на неблагоприятните здравни последици от нея, поставиха стопанските субекти в страната в среда на изключителна несигурност.

След обявяване на извънредно положение в страната от 13.03.2020 г. обемът на дейност на Дружеството бележи спад.

Към датата на съставяне на Годишния финансов отчет са в сила карантинни мерки и ограничения. Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Докато някои държави започнаха да облекчават ограниченията, отпускането на мерките става постепенно в България при несигурност за удължаване на мерките за неопределени бъдещи периоди.

В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Нови стандарти, които са влезли в сила от 1 януари 2020 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила тази година и са както следва:

МСС 1 и МСС 8 (изменени) - Дефиниция на същественост, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

Целта на измененията е да се използва една и съща дефиниция на същественост в рамките на Международните стандарти за финансово отчитане и Концептуалната рамка за финансово отчитане. Съгласно измененията:

- неясното представяне на съществената информация или смесване на съществена с несъществена информация има същия ефект като пропускането на важна информация или неправилното ѝ представяне. Предприятията решават коя информация е съществена в контекста на финансовия отчет като цяло; и
- „основните потребители на финансови отчети с общо предназначение“ са тези, към които са насочени финансовите отчети и включват „съществуващи и потенциални инвеститори, заемодатели и други кредитори“, които трябва да разчитат на финансовите отчети с общо предназначение за голяма част от финансовата информация, от която се нуждаят.

Изменения на референциите към Концептуална рамка за финансово отчитане в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

СМСС е издал преработена концептуална рамка, която влиза в сила незабавно. Рамка не води до промени в нито един от съществуващите счетоводни стандарти. Въпреки това, предприятията, които разчитат на концептуалната рамка при определяне на своите счетоводни

политики за сделки, събития или условия на дейността си, които не са разгледани специално в конкретен счетоводен стандарт, ще могат да прилагат преработената рамка от 1 януари 2020 г. Предприятията ще трябва да преценят дали техните счетоводни политики са все още подходящи съгласно преработената концептуална рамка. Основните промени са:

- за да се постигне целта на финансовото отчитане се фокусира върху ролята на ръководството, което трябва да служи на основните потребители на отчетите
- отново се набляга на принципа на предпазливостта като необходим компонент, за да се постигне неутрално представяне на информацията
- дефинира се кое е отчитащото се предприятие, като е възможно да е отделно юридическо лице или част от предприятието
- преразглеждат се определенията за актив и пасив
- при признаването на активи и пасиви се премахва условието за вероятност от входящи или изходящи потоци от икономически ползи и се допълват насоките за отписване
- дават се допълнителни насоки относно различните оценъчни бази и
- печалбата или загубата се определят като основен показател за дейността на предприятието и се препоръчва приходите и разходите от другия всеобхватен доход да бъдат рециклирани през печалбата или загубата, когато това повишава уместността или достоверното представяне на финансовите отчети.

МСФО 3 (изменен) – Определение на стопанска дейност, в сила от 1 януари 2020 г., приет от ЕС

Измененото определение за стопанска дейност изисква придобиването да включва входящи материали и съществен процес, които в съвкупност значително да допринасят за способността за създаване на изходяща продукция. Определението на понятието „продукция“ се изменя така че да се фокусира върху стоките и услугите, предоставяни на клиентите, които генерират доход от инвестиции и други доходи. Определението изключва възвращаемостта под формата на пониски разходи и други икономически ползи. Измененията вероятно ще доведат до отчитане на повече придобивания, класифицирани като придобивания на активи.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2020 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7: Реформа на референтните лихвени проценти, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС
- Изменения на МСФО 16 намаления на наемите, свързани с Covid-19, в сила от 1 юни 2020, приет от ЕС

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството.

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС

Измененията в класификацията на пасивите като текущи или нетекущи засягат само представянето на пасивите в консолидирания отчет за финансовото състояние – не и размера или момента на признаване на активи, пасиви, приходи или разходи или информацията, която дружествата оповестяват за тези елементи. Измененията целят да изяснят следното:

- класификацията на пасивите като текущи или нетекущи трябва да се основава на съществуващи права в края на отчетния период и да се приведе в съответствие формулировката на текстовете във всички засегнати параграфи, за да се изясни „правото“ на отсрочване на уреждането на пасива с поне дванадесет месеца и изрично посочва, че само наличните права „в края на отчетния период“ трябва да влияят върху класификацията на пасива;
- класификацията не се влияе от очакванията на дружеството дали ще упражни правото си да отсрочи на уреждането на пасива; и
- уреждането на пасивите може да се осъществи чрез прехвърляне на парични средства, капиталови инструменти, други активи или услуги на контрагента.

Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС

- МСС 3 Бизнес комбинации - Актуализация на препратките към Концептуалната рамка с изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“, които актуализират остаряла препратка в МСФО 3, без да променят по същество отчетните изисквания.
- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения - „Приходи преди привеждането на актива в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация“ изменя стандарта, за да забрани приспадането от стойността на даден имот, машини и съоръжения на всякакви приходи от продажба на произведени продукти, преди привеждането на този актив в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Вместо това предприятието признава приходите от продажбата на такива продукти и разходите за тяхното производство в печалбата или загубата.

МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи - Промени в обременяващите договори - Разходите за изпълнение на договор се прецизират, като уточняват, че „разходите за изпълнение на договор“ включват „разходите, които са пряко свързани с договора“. Разходите, които са пряко свързани с договор, могат да бъдат или допълнителни разходи за изпълнението на този договор, или разпределение на други разходи, които са пряко свързани с изпълнението на договорите.

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 4 Застрахователни договори - отлагане на МСФО 9, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 Реформа на лихвените показатели - Фаза 2, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 17 „Застрахователни договори“ в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към индивидуалния финансов отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (ревизиран 2007 г.).

Дружеството прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

4.3. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Налице е контрол, когато Дружеството е изложено на, или има права върху, променливата възвръщаемост от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.4. Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия

Съвместно предприятие е договорно споразумение, по силата на което Дружеството и други независими страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол и страните притежаващи съвместен контрол върху предприятието имат право на нетните активи на предприятието. Инвестициите в съвместни предприятия се отчитат по себестойностния метод.

Асоциирани са тези предприятия, върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойностния метод.

Дружеството признава дивидент от съвместно контролирано предприятие или асоциирано предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.5. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

4.6. Приходи

Приходите включват основно приходи от предоставяне на услуги и други приходи. Приходите от основните услуги са представени в пояснение 20, а другите приходи в пояснение 21. Дружеството отчита и приходи от продажби на дълготрайни активи, представени в пояснение 22.

Основните приходи, които Дружеството генерира са свързани с услуги по превоз на товари по воден път.

За да определи дали и как да признае приходи, Дружеството използва следните 5 стъпки:

- 1 Идентифициране на договора с клиент
- 2 Идентифициране на задълженията за изпълнение

3 Определяне на цената на сделката

4 Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение

5 Признаване на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.

Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Дружеството удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните стоки или услуги на своите клиенти.

Дружеството признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в отчета за финансовото състояние. По същия начин, ако Дружеството удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в отчета за финансовото състояние или актив по договора, или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

4.6.1.Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от Дружеството, включват: товарни превози, фериботна, пристанищна дейност, наем на плавателни съдове и други услуги.

Приходите се признават, когато контролът върху ползите от предоставените услуги е прехвърлен върху ползвателя на услугите. Приход се признава с течение на времето на база изпълнение на отделните задължения за изпълнение.

Приходът от наеми от предоставяне на имоти на Дружеството по договори за оперативен лизинг се признава на база на линейния метод за периода на лизинга.

4.6.2.Продажба на активи

Продажбата на активи включва продажби не по занятие на материални запаси и неоперативни активи. Приход се признава, когато Дружеството е прехвърлило на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените активи. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел активите без възражение.

4.6.3.Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

4.7. Активи и пасиви по договори с клиенти

Дружеството признава активи и/или пасиви по договор, когато една от страните по договора е изпълнила задълженията си в зависимост от връзката между дейността на предприятието и плащането от клиента. Дружеството представя отделно всяко безусловно право на възнаграждение като вземане. Вземане е безусловното право на предприятието да получи възнаграждение.

Пасиви по договор се признават в отчета за финансовото състояние, ако клиент заплаща възнаграждение или дружеството има право на възнаграждение, което е безусловно, преди да е прехвърлен контрола върху стоката или услугата.

Дружеството признава активи по договор, когато задълженията за изпълнение са удовлетворени и плащането не е дължимо от страна на клиента. Актив по договор е правото на предприятието да получи възнаграждение в замяна на стоките или услугите, които предприятието е прехвърлило на клиент.

Последващо Дружеството определя размера на обезценката за актив по договора в съответствие с МСФО 9 „Финансови инструменти“.

4.8. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

4.9. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“.

4.10. Нематериални активи

Нематериалните активи включват софтуер, права върху индустриална собственост, разходи по наети активи и други нематериални активи. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- | | |
|--|----------------|
| • Софтуер | 5 години |
| • Права върху индустриална собственост | 30 години |
| • Подобрения по наети активи | 24 - 32 години |
| • Други | 5 - 32 години |

Разходите за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи“.

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е 500 лв.

4.11. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на имотите, машините и съоръженията се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Имоти, машини и съоръжения, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни собствени активи на Дружеството, или на база на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	11 - 61 години
• Машини и оборудване	3 - 28 години
• Съоръжения	3 - 30 години
• Транспортни средства	4 - 71 години
• Други	2 - 7 години

Печалбата или загубата от продажбата на имоти, машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива и се признава в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба от продажба на нетекущи активи“.

Избраният праг на същественост за имотите, машините и съоръженията на Дружеството е в размер на 500 лв.

4.12. Отчитане на лизинговите договори

Дружеството като лизингополучател

В началото на договора Дружеството преценява дали договорът представлява или съдържа елементи на лизинг. Даден договор представлява или съдържа елементи на лизинг, ако по силата на този договор се прехвърля срещу възнаграждение правото на контрол над използването на даден актив за определен период от време. За да определи дали по силата на договор се прехвърля правото на контрол над използването на определен актив за даден период от време, Дружеството преценява дали, през целия период на ползване то има:

а) правото да получава по същество всички икономически ползи от използването на определения актив; както и

б) правото да ръководи използването на определения актив.

Дружеството определя срока на лизинговия договор като неотменим период на лизинга, заедно с:

а) периодите, по отношение на които съществува опция за удължаване на лизинговия договор, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят ще упражни тази опция; както и

б) периодите, по отношение на които съществува опция за прекратяване на лизинговия договор, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят ще упражни тази опция.

При оценката на това дали е достатъчно сигурно, че ще упражни опцията да удължи или няма да упражни опцията да прекрати срока на лизинга, Дружеството взема предвид всички факти и обстоятелства, които създават икономически стимул за лизингополучателя да упражни опцията да удължи или да не упражни опцията да прекрати срока на лизинга.

Признаване

На началната дата Дружеството признава актива с право на ползване и пасива по лизинга.

Първоначална оценка на актива с право на ползване

На началната дата Дружеството оценява актива с право на ползване по цена на придобиване. Цената на придобиване на актива с право на ползване обхваща:

а) размера на първоначалната оценка на пасива по лизинга;

б) лизинговите плащания, извършени към или преди началната дата, минус получените стимули по лизинга;

в) първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя; и

г) оценка на разходите, които лизингополучателят ще направи за демонтаж и преместване на основния актив, възстановяване на обекта, на който активът е разположен, или възстановяване на основния актив в състоянието, изисквано съгласно реда и условията на лизинговия договор, освен ако тези разходи са направени за производството на материални запаси. Задължението за тези разходи се поема от лизингополучателя към началната дата или, вследствие използването на основния актив, през определен период.

Първоначална оценка на пасива по лизинга

На началната дата Дружеството оценява пасива по лизинга по настоящата стойност на лизинговите плащания, които не са изплатени към тази дата. Лизинговите плащания се дисконтират с лихвения процент, заложен в лизинговия договор, ако този процент може да бъде непосредствено определен. Ако този процент не може да бъде непосредствено определен, Дружеството използва своя диференциален лихвен процент.

На началната дата лизинговите плащания, включени в оценката на пасива по лизинга, обхващат следните плащания за правото на ползване на основния актив по време на срока на лизинговия договор, които не са платени към началната дата:

а) фиксирани плащания минус подлежащите на получаване стимули по лизинга;

б) променливи лизингови плащания, зависещи от индекс или процент, които са оценени според стойността на индекса или процента към началната дата;

в) суми, които се очаква да бъдат дължими от лизингополучателя по гаранциите за остатъчна стойност;

г) цената на упражняване на опция за покупка, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят ще упражни тази опция; и

д) плащания на санкции за прекратяване на лизинговия договор, ако в срока на лизинговия договор е отразено упражняването на опция за прекратяването на договора от страна на лизингополучателя.

Последваща оценка на актива с право на ползване

След началната дата лизингополучателят оценява актива с право на ползване посредством модел на цената на придобиване. Прилагайки модела на цената на придобиване, Дружеството оценява актива с право на ползване по цена на придобиване:

а) минус всички натрупани амортизации и всички натрупани загуби от обезценка; и

б) коригиран спрямо всяка преоценка на пасива по лизинга, отразяваща преоценките или измененията на лизинговия договор или отразяваща коригираните фиксирани по същество лизингови плащания.

Дружеството прилага линеен метод за амортизация по отношение на актива с право на ползване за периода от началото на лизинга до края на полезния живот на актива с право на ползване или края на срока на лизинга

Последваща оценка на пасива по лизинга

След началната дата Дружеството оценява пасива по лизинга като:

а) увеличава балансовата стойност, за да отрази лихвата по пасива по лизинга;

б) намалява балансовата стойност, за да отрази извършените лизингови плащания; и

в) преоценява балансовата стойност, за да отрази преоценките или измененията на лизинговия договор, или да отрази коригираните фиксирани по същество лизингови плащания.

Лихвата по пасива по лизинга за всеки период през срока на лизинговия договор е сумата, която се получава, ако към остатъчното салдо на пасива по лизинга бъде приложен постоянен лихвен процент за периода.

След началната дата Дружеството преоценява пасива по лизинга, за да отрази промените в лизинговите плащания. Лизингополучателят признава сумата на преоценката на пасива по

лизинга като корекция на актива с право на ползване. Ако обаче балансовата стойност на актива с право на ползване е намалена до нула и има по-нататъшно намаляване в оценката на пасива по лизинга, лизингополучателят признава остатъчна сума на преоценката в печалбата или загубата.

Дружеството е избрала да не прилага изискванията за признаване на МСФО 16 по отношение на отчитането на краткосрочните лизинги и лизингите на активи с ниска стойност. Вместо признаване на актив за право на ползване и задължение за лизинг, плащанията във връзка с тях се признават като разход в печалбата или загубата на линейна база през срока на лизинга.

В отчета за финансовото състояние активите с право на ползване са включени в „имоти, машини и оборудване“, а лизинговите пасиви са включени в търговски и други задължения.

Дружеството като лизингодател

Като лизингодател, Дружеството класифицира своите лизингови договори като оперативен или финансов лизинг.

Лизинговият договор се класифицира като договор за финансов лизинг, ако с него се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив, и като договор за оперативен лизинг, ако с него не се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив.

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, се отразяват в отчета за финансовото състояние на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи на Дружеството, и изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ или МСС 38 „Нематериални активи“. Дружеството реализира приходи от наем по договори за оперативен лизинг на инвестиционните си имоти (вижте пояснение 8). Приходите от наем се признават на линейна база за срока на лизинговия договор. Доходът от оперативни лизингови договори се признава директно като приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния отчетен период.

4.13. Тестове за обезценка на нематериални активи, имоти, машини, съоръжения и инвестиционни имоти

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.14. Инвестиционни имоти

Модел на цената на придобиване

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя, сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличение на капитала, по модела на цената на придобиване.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всички разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовия отчет на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или тяхната продажба, се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването на актива и балансовата му стойност.

Амортизацията на инвестиционните имоти се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на активите, класифицирани като инвестиционни имоти, който е между 1 и 61 години.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход съответно на ред „Приходи“ и ред „Други разходи“ и се признават, както е описано в пояснение 4.6 и пояснение 4.7.

4.15. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

Класификация и първоначално оценяване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

Класификацията на финансовите активи на Дружеството се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на Дружеството за управление на финансовите активи;

- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

4.15.1. Финансови активи

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи съгласно МСФО 9 се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Дългови инструменти по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- Дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Дружеството класифицира в тази категория всички свои финансови активи - пари и паричните еквиваленти, предоставените заеми и търговски и други вземания.

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени инцидентно в хода на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и са сравнително бързо ликвидни.

Обезценка на финансовите активи

Прилага се модела за „очакваните кредитни загуби“.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Дружеството разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на този подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (фаза 1)

Тук се включват стабилни финансови активи, които не са в просрочие и се очаква да бъдат обслужвани съгласно техните договорни условия и за които няма признаци за увеличен кредитен риск.

- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (фаза 2)

Тук се включват активи, за които от момента на първоначално признаване е настъпило влошаване на кредитното им качество, но то не трябва да се свързва с индивидуално обезценяване на конкретни активи (настъпили са събития, пряко свързани с възможни бъдещи загуби по портфейла, но не и по конкретни кредити).

• „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата.

Тук се включват активи, за всеки от които в бъдеще се очакват загуби. Настъпило е влошаване на кредитното качество, но това влошаване е свързано с конкретни активи. На тази фаза очакваните кредитни загуби ще се създават за целия оставащ срок на кредита, но загубите ще се оценяват не на портфейлна основа, а индивидуално по конкретни кредити.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за всички финансови активи във фаза 1, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за финансовите активи във фаза 2 и фаза 3. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които то действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дисконтирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент). Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятностно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания

Дружеството използва опростен подход при последващо отчитане на търговските и други вземания и признава загуба от обезценка в размер на очакваните кредитни загуби за целия срок на финансовия актив. Те представляват очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент. Дружеството използва своя натрупан опит, външни показатели и информация в дългосрочен план, за да изчисли очакваните кредитни загуби според възрастовата структура на вземанията като ползва т.нар. „матрица на провизиите“.

Просрочие	Очаквани кредитни загуби (% на неизпълнения - на база тригодишен анализ)
Непадежирали	11%
Просрочие 30 - 60 дни	64%
Просрочие 60-180 дни	88%
Просрочие 180 – 360 дни	100%
Просрочие над 360 дни	100%

Политиката на Дружеството за определяне на очакваните кредитни загуби относно предоставените заеми включва следните изходни параметри:

LGD (Загуба при неизпълнение)		PD (Вероятност от неизпълнение)
Обезпечени	Необезпечени	30%
10%	50%	

4.15.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват заеми, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Банковите заеми са взети с цел подпомагане на дейността на Дружеството. Те са отразени в отчета за финансовото състояние на Дружеството, нетно от разходите по получаването на заемите. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на принципа на начислението, като се използва методът на ефективния лихвен процент, и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание на акционерите.

4.16. Материални запаси

Материалните запаси включват горива и смазочни материали, резервни части и други материали. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им, както и част от общите производствени разходи, определена на базата на нормален производствен капацитет. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

4.17. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи, вижте пояснение 4.22.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

4.18. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и парични еквиваленти, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

4.19. Собствен капитал и резерви

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Премийният резерв включва премии, получени при първоначалното емитиране на собствен капитал. Всички разходи по сделки, свързани с емитиране на акции, са приспаднати от внесения капитал, нетно от данъчни облекчения.

Другите резерви включват законови резерви и други резерви.

- законови резерви, общи резерви;
- преоценъчен резерв на нефинансови активи – включва печалби или загуби от преоценки на нефинансови активи;
- резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи – включва актюерски печалби или загуби от промени в демографските или финансови предположения;

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Всички трансакции със собствениците на Дружеството, при наличие на такива, се представят отделно в отчета за промените в собствения капитал.

4.20. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати, социални осигуровки и други задължения.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозираните плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Дружеството дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с времетраенето на услугата и последното възнаграждение.

Задължението, признато в отчета за финансовото състояние относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на Дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлацията, очаквана промяна на разходите за медицинско обслужване и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взема предвид доходността на държавни ценни книжа, които са деноминирани във валутата, в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават в другия всеобхватен доход.

Нетните разходи за лихви, свързани с пенсионните задължения, са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“. Разходите по трудовия стаж са включени в „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Пенсионни и други задължения към персонала“ по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

4.21. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурна, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия. Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация. Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4.22. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение 4.23.

4.22.1. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби

без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

4.23. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати. Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

4.23.1. Обезценка на нефинансови активи

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци (вж. пояснение 4.13). При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите brutни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година. В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

4.23.2. Ползнен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2020 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснения 5, 6 и 8. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

4.23.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка. Бъдещата реализация на балансовата стойност на материалните запаси е 771 хил. лв. (2019 г.: 1 158 хил. лв.).

4.23.4. Определяне на очакваните кредитни загуби

Кредитните загуби представляват разликата между всички договорни парични потоци, дължими на Дружеството и всички парични потоци, които Дружеството очаква да получи. Очакваните кредитни загуби са вероятностно претеглена оценка на кредитните загуби, които изискват преценката на Дружеството. Очакваните кредитни загуби са дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент за закупени или първоначално създадени финансови активи с кредитна обезценка).

Допълнителна информация е предоставена в пояснение 15.

4.23.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на дефинирани доходи. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на

задължението за изплащане на дефинирани доходи на стойност 169 хил. лв. (2019 г.: 198 хил. лв.) се базира на статистически показатели за инфлация, разходи за здравно обслужване и смъртност. Друг фактор, който оказва влияние, са предвидените от Дружеството бъдещи увеличения на заплатите. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година спрямо лихвените проценти на държавни ценни книжа, които са деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани дефинираните доходи и които са с падеж, съответстващ приблизително на падежа на съответните пенсионни задължения. Несигурност в приблизителната оценка съществува по отношение на актюерските допускания, която може да варира и да окаже значителен ефект върху стойността на задълженията за изплащане на дефинирани доходи и свързаните с тях разходи.

4.23.6. Провизии

Дружеството е ответник по няколко съдебни дела към настоящия момент, чийто изход може да доведе до задължения, както и са налице отклонения в спазването на клаузи в по договор за концесия. Дружеството не е начислило провизии за задължения поради липсата на основания за това към текущия момент и невъзможност за определяне на потенциалния размер на евентуалните задължения.

5. Нематериални активи

Нематериалните активи на Дружеството включват софтуер, права върху индустриална собственост, подобрения по наети активи и други. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Софтуер	Права върху индустриална собственост	Разходи по наети активи	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	154	100	3 727	438	4 419
Новопридобити активи, закупени	-	-	239	-	239
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	154	100	3 966	438	4 658
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(154)	(31)	(575)	(357)	(1 117)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(3)	(151)	(5)	(159)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(154)	(34)	(726)	(362)	(1 276)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	-	66	3 240	76	3 382

	Софтуер	Права върху индустриална собственост	Разходи по наети активи	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност					
Салдо към 1 януари 2019 г.	154	100	3 486	438	4 178
Новопридобити активи, закупени	-	-	241	-	241
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	154	100	3 727	438	4 419
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2019 г.	(154)	(27)	(435)	(351)	(967)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(4)	(140)	(6)	(150)
Салдо към 31 декември 2019 г.	(154)	(31)	(575)	(357)	(1 117)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	-	69	3 152	81	3 302

Правата върху индустриална собственост включват еднократно концесионно възнаграждение, по договор за концесия с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията. За повече информация относно договора за концесия вижте пояснение 33.

Разходите по наети активи включват подобрения върху обекта на концесия.

Другите нематериални активи включват план за развитие, геоложки проучвания и проекти за плавателни средства.

И през двата сравними периода договорите за покупка на нематериални активи са свързани главно с извършване на подобрения върху обект на концесия по договор с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията. През 2020 г. е извършена рехабилитация и основен ремонт на КПП, модернизация и разширяване на енергийните възможности и осветление, рехабилитация на подходи и открити складови площи. През 2021 година се придвижда основен ремонт на подкранов път, очакваните плащания по които възлизат на приблизително 100 хил. лв.

Всички разходи за амортизация се включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

6. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини съоръжения и оборудване, транспортни средства, разходи за придобиване на нетекущи активи и други. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2020 г.	444	2 128	7 141	4 573	53 217	353	2 358	70 214
Новопридобити активи	-	31	-	32	87	3	712	865
Отписани активи	-	-	(6)	(125)	(1 432)	(62)	(1 336)	(2 961)
Салдо към 31 декември 2020 г.	444	2 159	7 135	4 480	51 872	294	1 734	68 118
Амортизация и обезценка								
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(748)	(3 455)	(2 062)	(18 392)	(348)	(116)	(25 121)
Амортизация на отписани активи	-	-	6	71	449	62	-	588
Амортизация за периода	-	(50)	(264)	(194)	(771)	(4)	-	(1 283)
Салдо към 31 декември 2020 г.	-	(798)	(3 713)	(2 185)	(18 714)	(290)	(116)	(25 816)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	444	1 361	3 422	2 295	33 158	4	1 618	42 302
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2019 г.	444	2 128	7 028	4 442	54 635	350	2 608	71 635
Новопридобити активи	-	-	179	134	239	5	549	1 106
Отписани активи	-	-	(66)	(3)	(1 657)	(2)	(799)	(2 527)
Салдо към 31 декември 2019 г.	444	2 128	7 141	4 573	53 217	353	2 358	70 214
Амортизация и обезценка								
Салдо към 1 януари 2019 г.	-	(698)	(3 235)	(1 879)	(18 260)	(347)	(116)	(24 535)
Амортизация на отписани активи	-	-	35	3	673	2	-	713
Амортизация за периода	-	(50)	(255)	(186)	(805)	(3)	-	(1 299)
Салдо към 31 декември 2019 г.	-	(748)	(3 455)	(2 062)	(18 392)	(348)	(116)	(25 121)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	444	1 380	3 686	2 511	34 825	5	2 242	45 093

Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за оперативна дейност“.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

7. Лизинг

7.1.1. Оперативен лизинг като лизингополучател

Дружеството не е лизингополучател.

7.1.2. Оперативен лизинг като лизингодател

Дружеството отдава под наем при условията на оперативен лизинг недвижими имоти. Договорите с наемателите се сключват за 1 година и се актуализират годишно. Дружеството е наемодател по договори за оперативен лизинг и на плавателни съдове. Основната част от договорите с наемателите се сключват за определен брой дни или месеци, като тези срокове включват и прекъсвания. Бъдещите минимални постъпления по оперативния лизинг на Дружеството за преобладаващата част от отдадените под наем плавателни съдове не могат да бъдат определени надеждно, поради формирането им на база ден в експлоатация. Лизинговите договори не са неотменяеми. Бъдещите минимални лизингови постъпления към 31 декември 2020 г. са представени, както следва:

	Минимални лизингови постъпления		
	До 1 година '000 лв.	От 1 до 5 години '000 лв.	Общо '000 лв.
Към 31 декември 2020 г.	81	-	81
Към 31 декември 2019 г.	79	-	79

Лизинговите постъпления по договорите за оперативен лизинг по видове отдадени под наем активи, признати като приход за текущия и сравнителния период, са както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Приходи от наем на плавателни съдове	135	225
Приходи от наем на недвижими имоти	81	79
	216	304

Дружеството отдава и инвестиционни имоти по договори за оперативен лизинг. Подробна информация за тях е представена в пояснение 8.

8. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват земи и сгради в страната, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала. Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	'000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2020 г.	21 155
Салдо към 31 декември 2020 г.	21 155
Амортизация	
Салдо към 1 януари 2020 г.	(1 207)
Амортизация	(102)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(1 309)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	19 846

Брутна балансова стойност

Салдо към 1 януари 2019 г.	20 809
Придобити	113
Отписани	(10)
Корекции по реда на МСС 8, отчетна стойност	412
Корекции по реда на МСС 8 за 2018 г., в Отчета за собствения капитал	(169)
Салдо към 31 декември 2019 г.	21 155
Амортизация	
Салдо към 1 януари 2019 г.	(871)
Амортизация	(103)
Отписани	10
Корекции по реда на МСС 8	(243)
Салдо към 31 декември 2019 г.	(1 207)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	19 948

Към датата на финансовия отчет балансовата стойност на инвестиционните имоти е разумно приближение на тяхната справедлива стойност. Тази преценка на ръководството е установена на база пазарни проучвания и консултации с експерти.

Инвестиционните имоти не са заложили като обезпечение по задължения.

Инвестиционните имоти са отдавани под наем по договори за оперативен лизинг.

9. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	31 декември 2020 '000 лв.	участие %	31 декември 2019 '000 лв.	участие %
Маяк-КМ АД	България	производствена дейност	4 708	86.57	4 708	86.57
Интерлихтер – Словакия ЕООД	Словакия	транспортна дейност	12	100.00	12	100.00
Блу Сий		друга				
Хорайзън Корп	Сейшел	дейност	-	100.00	-	100.00
Порт Пристис ООД	България	пристанищна дейност	55	55.00	55	55.00
Порт Инвест ЕООД	България	пристанищна дейност	1 600	100.00	1 600	100.00
			6 375		6 375	

Инвестициите в дъщерни дружества са отразени във финансовия отчет на Дружеството по метода на себестойността.

През 2019 г. Дружеството е получило дивиденди от Порт Инвест ЕООД в размер на 1 325 хил. лв.

Относно условните задължения, свързани с инвестиции в дъщерни дружества - пояснение 34.

10. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството притежава 41 % от правата на глас и собствения капитал на Ви Ти Си АД. Инвестицията е отчетена по себестойностния метод и възлиза на 519 хил. лв. Датата на финансовите отчети на асоциираното предприятие е 31 декември.

Ви Ти Си АД е със седалище град Варна и предмет на дейност – швартовка и буксировка на морски кораби, осъществяване от собствени влекачи.

Финансовата информация за асоциираното предприятие може да бъде обобщена, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Активи	9 565	8 830
Пасиви	(559)	(574)
Приходи	5 973	6 709
Печалба	1 759	2 014
Дял от печалбата, полагащ се на Дружеството	721	825

Всички трансфери на парични средства към Дружеството, например изплащане на дивиденди, се осъществяват след одобрението на най-малко 2/3 от всички собственици на асоциираното предприятие. През 2020 г. Дружеството е получило дивиденди в размер на 412 хил. лв. от Ви Ти Си АД. (2019 г.: 615 хил.лв.). Дружеството няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестицията в асоциираното предприятие.

11. Инвестиции в съвместни предприятия

Дружеството притежава 50 % от правата на глас и собствения капитал на Варнафери ООД. Регистрираният капитал на Варнафери ООД е в размер на 10 114 хил. лв. Варнафери ООД е със седалище град Варна и предмет на дейност – извършване на превози, включително и фериботни на товари по море; придобиване и управление на морски кораби; външнотърговска и вътрешнотърговска дейност; консултантски услуги в сферата на морския транспорт; комисионерство, както и всички други дейности, разрешени от закона.

Инвестицията е отчетена по себестойност.

Ръководството е тествало за обезценка инвестициите и в резултат на този тест е са отразени загуби от обезценка инвестицията в смесено предприятие, в размер към 31.12.2020 г. на 1 557 хил.лв. (31.12.2019 г.: 1 557 хил.лв.)

Датата на финансовия отчет на съвместното предприятие е 31 декември. Финансовата информация за съвместното предприятие може да бъде обобщена, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Активи	8 159	9 723
Пасиви	(11 513)	(11 922)
Приходи	4 451	6 672
Загуба	(1 155)	(2 466)
Дял от печалбата, полагащ се на Дружеството	-	-

Условните задължения, свързани с инвестицията в съвместното предприятие - пояснение 34.

12. Дългосрочни финансови активи

Сумите, признати в отчета за финансовото състояние, се отнасят към категорията финансови активи на разположение за продажба:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Финансови активи на разположение за продажба:		
Дялове	17	17

Справедливата стойност на горепосочените финансови инструменти не може да бъде определена, тъй като представляват дялове, които не се котират на фондова борса към датата на финансовия отчет и поради тази причина са представени в отчета за финансовото състояние по цена на придобиване.

13. Отсрочени данъчни пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни (активи)/пасиви	1 януари 2020	Признати в печалбата или загубата	Признати в другия всеобхватен доход	31 декември 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения – ускорена счетоводна амортизация	1 597	(136)	-	1 461
Имоти, машини и съоръжения - обезценка	(11)	8	-	(3)
Инвестиции в съвместни предприятия	(155)	-	-	(155)
Текущи активи				
Търговски и други вземания	(140)	(21)	-	(161)
Нетекущи пасиви				
Пенсионни задължения към персонала	(13)	(3)	-	(16)
Текущи пасиви				
Пенсионни и други задължения към персонала	(100)	50	2	(48)
Търговски и други задължения	(34)	2	-	(32)
	1 144	(96)	(2)	1 046
Признати като:				
Отсрочени данъчни активи	(453)			(415)
Отсрочени данъчни пасиви	1 597			1 461
Нетно отсрочени данъчни пасиви	1 144			1 046

Отсрочените данъци за сравнителния период 2019 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

Отсрочени данъчни (активи)/пасиви	1 януари 2019	Признати в печалбата или загубата	Признати в другия всеобхватен доход	31 декември 2019
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения – ускорена счетоводна амортизация	1 582	15	-	1 597
Имоти, машини и съоръжения - обезценка	(11)			(11)
Инвестиции в съвместни предприятия	(155)	-	-	(155)
Текущи активи				
Търговски и други вземания	(152)	12	-	(140)
Нетекущи пасиви				
Пенсионни задължения към персонала	(16)	3	-	(13)
Текущи пасиви				
Пенсионни и други задължения към персонала	(111)	11	-	(100)
Търговски и други задължения	(79)	45	-	(34)
	1 058	86	-	1 144
Признати като:				
Отсрочени данъчни активи	(524)			(453)
Отсрочени данъчни пасиви	1 582			1 597
Нетно отсрочени данъчни пасиви	1 058			1 144

Сумите, признати в другия всеобхватен доход, се отнасят до данъчния ефект върху преоценки по планове с дефинирани доходи (вж. пояснение 17.3).

14. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Горива и смазочни материали	150	220
Резервни части и други	621	938
Материални запаси	771	1 158

През предходните и текущия период не са извършвани обезценки на материални запаси.

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

15. Търговски и други вземания

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи:		
Търговски вземания, брутно	222	847
Очаквани кредитни загуби и обезценки на търговски вземания	(149)	(825)
Търговски вземания	73	22
Съдебни и присъдени вземания, брутно	321	321
Очаквани кредитни загуби и съдебни и присъдени вземания	(321)	(321)
Съдебни и присъдени вземания	-	-
Други вземания, в това число:		
Данъчни вземания	100	236
Предоставени аванси	11	20
Предплатени разходи	142	143
Други вземания	31	32
Очаквани кредитни загуби и обезценки на всички други вземания	(111)	(6)
Други вземания	173	425
Текущи търговски и други вземания - брутно	827	1 599
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(581)	(1 152)
Търговски и други вземания	246	447

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски и други вземания на Дружеството са прегледани от ръководството относно индикации за обезценка и и по негово решение няма вземания, подлежащи на обезценяване.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството на Дружеството подпомогнато от независими правни консултанти, е предприело всички необходими действия по уреждането и финализирането на съдебните спорове. Очакванията на Ръководството са, че вземанията ще бъдат уредени в обозримо бъдеще.

Анализ на необезценените просрочени търговски и други вземания е представен в пояснение 36.2.

16. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	104	159
- евро	2 213	564
Парични еквиваленти	8	6
Пари и парични еквиваленти	2 325	729

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

17. Собствен капитал

17.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	2020	2019
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	35 708 674	35 708 674
Общо брой акции, оторизирани на 31 декември	35 708 674	35 708 674

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

	31 декември 2020		31 декември 2019	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76.15	27 192 938	76.15
Други акционери под 5 %	8 515 736	23.85	8 515 736	23.85
	35 708 674	100.00	35 708 674	100.00

17.2. Премийен резерв

Премийният резерв на Дружеството в размер на 9 403 хил. лв. представлява постъпления, получени в допълнение към номиналната стойност на издадените акции в предходни периоди. Тези постъпления са включени в премийния резерв, намалени с регистрационните и други регулаторни такси и съответните данъчни привилегии.

През 2020 г. и 2019 г. Дружеството не е емитирало акции.

17.3. Други резерви

	Законови резерви '000 лв.	Други резерви '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 януари 2020 г.	3 571	17 531	21 102
Друг всеобхватен доход за годината			
Друга всеобхватна загуба, нетно от данъци		(14)	(14)
Друг всеобхватен доход за годината след данъци	-	(14)	(14)
Пренасяне на преценка в неразпределена печалба	-	(184)	(184)
Салдо към 31 декември 2020 г.	3 571	17 333	20 904
Салдо към 1 януари 2019 г.	3 571	17 611	21 182
Корекции – ефект от преход от НСС към МСС			
Преоценки по планове с дефинирани доходи – възстановяване на резерва към 01.01.2018 г.		104	104
Преоценки по планове с дефинирани доходи – ефект за 2018 г.		(4)	(4)
Салдо към 1 януари 2019 г. - произчислено	3 571	17 711	21 282
Друг всеобхватен доход за годината			
Преоценки по планове с дефинирани доходи		(3)	(3)
Друг всеобхватен доход за годината след данъци	-	(3)	(3)
Пренасяне на преценка в неразпределена печалба	-	(177)	(177)
Салдо към 31 декември 2019 г.	3 571	17 531	21 102

18. Възнаграждения на персонала

18.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Разходи за заплати	(2 031)	(2 152)
Разходи за социални осигуровки	(439)	(519)
Безплатна храна	(171)	(189)
Разходи за обезщетения при пенсиониране, нетно	(67)	(33)
Разходи за персонала	(2 708)	(2 893)

18.2. Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Нетекущи:		
Планове с дефинирани доходи	102	133
Нетекущи пенсионни задължения към персонала	102	133
Текущи:		
Задължения за заплати, неизползвани отпуски и почивки	668	1 158
Задължения за социални осигуровки	66	64
Планове с дефинирани доходи	66	65
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	800	1 287

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2021 г. Други краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с дневни задгранични командировъчни и безплатна храна за персонала.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозиран плащания, дисконтирани към настоящия момент при отчитане на дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Задълженията за изплащане на дефинирани доходи към персонала в края на представените отчетни периоди са, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	198	201
Разходи за текущ трудов стаж	19	24
Разходи за лихви	2	3
Преоценки - актюерски загуби/ (печалби) от промени в демографските и финансови предположения	16	3
Изплатени доходи	(66)	(33)
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 31 декември	169	198

До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години	Общо
-------------	------------------	--------------	------

		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 31 декември 2020 г.					
Дължими обезщетения		67	51	58	176
Сkonto	1.0 %	-	(1)	(6)	(7)
Дисконтирани парични потоци		67	50	52	169
Към 31 декември 2019 г.					
Дължими обезщетения		65	61	86	212
Сkonto	1.3 %	-	(2)	(12)	(14)
Дисконтирани парични потоци		65	59	74	198

При определяне на пенсионните задължения са използвани следните основни актюерски допускания:

	2020	2019
Дисконтов процент	1.0 %	1.3 %
Очакван процент на увеличение на заплатите	0,6 %	(2)%

Значимите актюерски предположения при определянето на задълженията по планове с дефинирани доходи са свързани с дисконтовия процент и очаквания процент на увеличение на заплатите.

Ръководството на Дружеството е направило тези предположения с помощта на независими актюерски оценители. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взима предвид доходността на правителствени облигации, които са деноминирани във валутата, в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, възможно най-близък до този на съответните пенсионни задължения. Другите допускания са определени на базата на актуални актюерски предположения и миналия опит на ръководството.

Тези допускания са използвани при определянето на размера на провизиите за пенсиониране за отчетните периоди и се считат за възможно най-добрата преценка на ръководството.

Общата сума на разходите на Дружеството, признати в печалбата или загубата, може да бъде представена, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Разходи за текущ трудов стаж	(19)	(24)
Нетни разходи за лихви	(2)	(3)
Общо разходи, признати в печалбата или загубата	(21)	(27)

Разходите за текущ трудов стаж са включени в „Разходи за персонала“. Нетните разходи за лихви са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“ (вж. пояснение 26).

Общата сума на актюерската печалба призната в другия всеобхватен доход е 14 хил. лв. нето от данъци, (2019 г.: 3 хил. лв. печалба).

На базата на минал опит и данни от изготвения актюерски доклад Дружеството очаква да плати вноски по плана за дефинирани доходи за 2021 г. в размер на 20 хил. лв.

Средно претеглената продължителност на задължението за изплащане на дефинирани доходи към 31 декември 2020 г. е 4 години (2019 г.: 5 години).

Значимите актюерски предположения при определянето на задълженията по планове с дефинирани доходи са свързани с дисконтовия процент, очаквания процент на увеличение на заплатите, допускане за смъртност и други. Следващата таблица представя анализ на чувствителността и обобщава ефектите от промените в тези актюерски предположения върху задълженията по планове с дефинирани доходи към 31 декември на двата сравними периода:

Промени в значими актюерски предположения	2020		2019	
Дисконтов процент	Увеличение с 0.5 %	Намаление с 0.5 %	Увеличение с 0.5 %	Намаление с 0.5 %
(Намаление)/ Увеличение на задълженията по планове с дефинирани доходи	1,5	(0,5)	3	(3)
Процент на увеличение на заплатите	Увеличение с 0.5 %	Намаление с 0.5 %	Увеличение с 0.5 %	Намаление с 0.5 %
Увеличение/(Намаление) на задълженията по планове с дефинирани доходи	1,1	(0,1)	(2)	3
Допускане за смъртност	Увеличение с 1 година	Намаление с 1 година	Увеличение с 1 година	Намаление с 1 година
Увеличение/(Намаление) на задълженията по планове с дефинирани доходи	1	(1)	1	(1)

Анализът на чувствителността е базиран на промяна в само едно от предположенията. Той може да се различава от действителната промяна в задълженията за дефинирани доходи, тъй като промените в предположенията често са свързани помежду си.

19. Търговски и други задължения

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Текущи:		
Търговски и други задължения	280	285
Финансови пасиви	280	285
Данъчни задължения	414	40
Получени аванси	47	199
Други	12	46
Нефинансови пасиви	473	285
Текущи търговски и други задължения	753	570

Нетната балансова стойност на текущите търговски и други задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

20. Приходи от продажби

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Товарни превози	6 193	7 017
Пристанищна дейност	523	985
Фериботна дейност	1 026	887
Наеми на плавателни съдове	135	225
Реморкаж	155	241
Други	26	71
	8 058	9 426

21. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

2020	2019
------	------

	'000 лв.	'000 лв.
Наеми на недвижими имоти	154	171
Продажба на скрап	1	2
Отписани задължения	45	209
Застрахователни обещетения	28	593
Други	39	312
	267	1 287

22. Печалба от продажба на нетекущи активи

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Приходи от продажба на нетекущи активи	3 332	1 365
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(1 111)	(1 016)
Печалба от продажба на нетекущи активи	2 221	349

23. Разходи за материали

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Разходи за гориво	(1 200)	(2 417)
Разходи за електроенергия	(137)	(129)
Други	(127)	(181)
	(1 464)	(2 727)

24. Разходи за външни услуги

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Разходи за пристанищни и агентийски такси	(1 336)	(1 289)
Разходи за реморкаж (маневриране)	(3)	(17)
Разходи за застраховки	(232)	(221)
Разходи за ремонт и поддръжка	(187)	(180)
Фиксирано концесионно плащане	(97)	(95)
Променливо концесионно плащане	(16)	(50)
Други	(470)	(618)
	(2 341)	(2 470)

Възнаграждението за независим финансов одит за 2020 г. е в размер на 18 хил.лв. за индивидуалния финансов отчет и 10 хил.лв. за консолидирания финансов отчет на Дружеството.

През годината не са предоставяни данъчни консултации. Други услуги, несвързани с одита, предоставени през годината са, както следва: 4 хил. лв. по ангажименти за проверка на прогнозна финансова информация и договорени процедури по проверка на допълнителна финансова информация.

Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл. 30 от Закона за счетоводството.

25. Други разходи

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Задгранични дневни разходи	(869)	(792)
Брак на активи	(1)	(1)
Данъци	(200)	(206)
Други	(942)	(575)
	(2 012)	(1 574)

26. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Разходи по заеми:		
Субординиран дълг от акционер	(84)	(99)
Други заеми	(224)	(226)
Общо разходи за лихви по финансови задължения	(308)	(325)
Нетни разходи за лихви по планове с дефинирани доходи	(2)	(21)
Финансови разходи	(310)	(346)

Финансовите приходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Приходи от лихви върху финансови активи	215	190
Приходи от лихви върху пари и парични еквиваленти	-	-
Общо приходи от лихви по финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата	215	190
Приходи от дивиденди	412	1 940
Финансови приходи	627	2 130

27. Други финансови позиции

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
(Загуба)/ Печалба от промяна във валутните курсове по вземания и задължения, нетно	(468)	44
Банкови такси и комисиони	(20)	(33)
Други финансови позиции, нетно	(488)	11

28. Приходи от/ (разходи за) данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка за България в размер на 10 % (2019 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	306	1 641
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	-	-
Данъчен ефект от:		
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	(3 619)	(3 015)
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	3 925	5 671
Текущ разход за данъци върху дохода	-	-
Отсрочени данъчни приходи/ (разходи):		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	96	(87)
Приходи от/ (разходи за) данъци върху дохода	96	(87)

Пояснение 13 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включваща стойностите, признати директно в другия всеобхватен доход.

29. Доход/загуба на акция

Основният доход/загуба на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба/загуба, подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Средно претегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход/загуба на акция, както и нетната печалба/загуба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	2020	2019
Печалба/загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	388 000	1 551 000
Средно претеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основен доход/загуба на акция (в лв. за акция)	0.01	0.05

30. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, лица от тяхната група и под техен контрол, дъщерни, асоциирано и съвместно предприятие, ключов управленски персонал. Освен това Дружеството е получило субординирани заеми от мажоритарния си акционер и неговия собственик, по които са начислени лихви.

Ако не е изрично упоменато, трансакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

30.1. Сделки със собствениците

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(120)	(120)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(200)	-
- разходи за лихви	(84)	(99)
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(112)	(90)
- получени суми по договор за финансова помощ	-	650

30.2. Сделки с дъщерни предприятия

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Продажба на активи и услуги	800	58
Покупка на услуги	(103)	(85)
Разходи за лихви	(40)	(70)
Получени заеми	210	178
Погасени заеми	(210)	(1 002)
Предоставени заеми	(1 870)	-
Получени дивиденди	-	1 325

30.3. Сделки с асоциирано предприятие

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Получени дивиденди	412	615

30.4. Сделки със съвместно предприятие

2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
------------------	------------------

Предоставен заем	-	(1 297)
Приходи от лихви	215	190

30.5. Сделки с други свързани лица

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Покупка на услуги	(230)	(221)
Разходи за лихви	(72)	(66)
Продажба на услуги	6	6
Приходи от застрахователни обезщетения	28	54
Получени заеми	-	965

30.6. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на управителния съвет и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(103)	(103)
Възнаграждения на членове на Надзорен съвет	(16)	(16)
Общо възнаграждения	(119)	(119)

31. Разчети със свързани лица в края на годината

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятие – заем - <i>брутно</i>	1 870	-
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	-	38
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(165)	-
	1 705	38
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия – <i>търговски и други вземания - брутно</i>	1045	78
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(159)	-
Търговски вземания от дъщерни предприятия	886	-
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	5 001	5 207
- Очаквани кредитни загуби и обезценки на предоставени заеми на съвместно предприятие	(706)	(245)
Предоставени заеми на съвместно предприятие	4 295	4 962
- други свързани лица под общ контрол	-	20
Общо текущи вземания от свързани лица	5 181	5 060

Текущи задължения към:

- собственици	6 074	5 923
- дъщерни предприятия	3 272	3 329
- други свързани лица	2 654	2 720
- ключов управленски персонал	8	8
Общо текущи задължения към свързани лица	12 008	11 980

Договорите за заеми със съвместното предприятие са необезпечени, отпуснати в щатски долари при лихвен процент 4,5 %.

Дружеството е заемодател по договор за заем с дъщерно дружество, при годишен лихвен процент от 4 %.

Дружеството е заемополучател по договори за необезпечена временна финансова помощ с дъщерни дружества, при годишен лихвен процент от 4 %.

Дружеството е заемополучател по договори за необезпечена временна финансова помощ с мажоритарния акционер и неговия собственик, при лихвен процент между от 3 %.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството отчита и задължение по получени краткосрочни заеми от свързани лица под общ контрол. Лихвеният процент по същите е 3,5 %.

Дружеството отчита задължение към ключов управленски персонал в общ размер на 8 хил. лв., от които неизплатени възнаграждения на физически лица членове на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството към 31 декември 2020 г. в размер на 8 хил. лв. (2019 г.: 8 хил. лв.), представени като част от задълженията към персонала в пояснение 18.2 от индивидуалния финансов отчет.

32. Безналични сделки

През представените отчетни периоди Дружеството не е осъществило следните инвестиционни и финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти, и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

33. Поети ангажменти

На 20 октомври 2010 г. влиза в сила договорът, подписан между Параходство Българско речно плаване АД и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север” и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин”, части от пристанище за обществен транспорт с национално значение Видин. Договорът е за срок от 30 години. На 24.02.2021 г. е подписано Допълнително споразумение за удължаване срока на 40 години.

Концесионното възнаграждение включва:

- еднократно концесионно възнаграждение в размер на 100 хил. лв.
- годишни концесионни възнаграждения, които съдържат фиксирана и променлива част.

Размерът на фиксираното годишно концесионно възнаграждение възлиза на 44 хил. евро (87 хил. лв.).

По договора за концесия Дружеството се задължава:

- да експлоатира и поддържа обекта на концесия на свой риск;
- да извърши актуализация на генералния план на пристанище Видин относно пристанищните терминали – Обект на концесията;
- да извършва инвестиции, съгласно предвидените годишни инвестиционни програми;
- да разработва и представя за одобрение от концедента годишни инвестиционни програми в срок до 30 октомври на предходната година;
- предварително да съгласува и да получи одобрение от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията за извършване на подобрения в обекта на концесията, които не са предвидени в съответната годишна инвестиционна програма;
- не променя предназначението на обекта на концесията;
- представя и поддържа банкови гаранции;

Дружеството не е достигнало заложения товарооборот по договор за концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север” и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин”, за което се предвиждат неустойки. Към настоящия момент Дружеството не е начислило такива, поради невъзможност да бъде определен надежден размер на потенциалните неустойки. Дружеството е иницирило процедура по изменение на параметрите на концесионния договор, като се очаква комуникацията с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията да се осъществи в рамките на следващите няколко месеца.

Договорът за концесия се прекратява при изтичане на срока на договора, по взаимно съгласие, поради обстоятелства по Закона за концесиите или при виновно неизпълнение на задълженията на една от страните.

През 1 януари 2020 г. – 31 декември 2020 г. Дружеството е поело задължение да извърши инвестиции в пристанищни терминали „Видин - Север” и „Фериботен комплекс Видин” в размер

на 275 хил. лв. Отчетната (разплатена) стойност към 31 декември 2020 г. на извършените инвестиции в терминала са в размер на 275 хил. лв.

През 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Параходство Българско речно плаване АД и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга за предоставяне на концесия за услуга върху пристанищен терминал Пристанищен терминал Никопол, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Русе. Договорът е за срок от 35 години и предвижда и гратисен период с продължителност 60 (шестдесет) месеца, който започва да тече от датата на влизане в сила на договора за концесия.

Концесионното възнаграждение включва:

- еднократно концесионно възнаграждение в размер на 5 хил. лв.
- годишни концесионни възнаграждения, които съдържат фиксирана и променлива част.

Годишното концесионно плащане се състои от две части:

- фиксирана част на годишното концесионно плащане в размер на 3 хил. лв. (без ДДС).
- променлива част в размер на 3 % от общия размер на нетните приходи от всички дейности за текущата година, свързани с ползването на обекта на концесията.

За срока на концесията Дружеството се задължава да изпълнява определени по направления, видове, обем и стойност строителни и монтажни работи и дейности по поддържане, рехабилитация, реконструкция и разширение на пристанищния терминал и осигуряване и поддържане на пристанищно оборудване и други активи и програми в размер на 57 600 лева без ДДС.

По договора за концесия Дружеството се задължава да:

- управление пристанищните услуги и на обекта на концесията.
- за изпълнение на предложените планове и програми.
- достигане на средногодишен товарооборот в размер на най-малко 1 600 (хиляда и шестстотин) условни транспортни единици в рамките на първите 5 години от влизане в сила на договора за концесия и да достига средногодишен товарооборот в размер не по-малък от предложения средногодишен товарооборот в рамките на всеки две години от оставащия период от срока на концесията;
- да предоставя и поддържа потвърдени безусловни неотменяеми годишни гаранции, издадени от банки, одобрени от концедента;
- да застрахова и поддържа подходяща и достатъчна за извършваната дейност застраховка на обекта на концесия, за своя сметка в полза на Концедента.

Договорът за концесия се прекратява при изтичане на срока на договора, по взаимно съгласие, поради обстоятелства по Закона за концесиите или при виновно неизпълнение на задълженията на една от страните.

През 1 януари 2020 г. – 31 декември 2020 г. Дружеството е поело задължение да извърши инвестиции в Пристанищен терминал Никопол, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Русе в размер на 0,8 хил. лв. Отчетната (разплатена) стойност към 31 декември 2020 г. на извършените инвестиции в терминала са в размер на 1,1 хил. лв.

Във връзка със сключени концесионни договори следва да бъдат поддържани банкови гаранции на обща стойност 455 хил. лв.

Дружеството е предоставило банкови депозити в размер на 6 хил. лв. (2019 г.: 28 хил. лв.) като залог по банкова гаранция в полза на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията във връзка с договор за предоставяне на концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Никопол“ и договор за концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север“ и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин“, части от пристанище за обществен транспорт с национално значение Видин.

Действителните стойности и времето на изпълнение на задълженията на Дружеството по тези договори могат да се различават съществено от направените по-горе приблизителни оценки.

34. Условни активи и условни пасиви

През годината са предявени различни правни искове към Дружеството. Ръководството на Дружеството счита, че отправените искове са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка.

Дружеството има подписан с банка Договор за поръчителство, който покрива изпълнението на задълженията по Договор за предоставяне на кредит под формата на кредитен лимит за издаване на банкови гаранции и акредитиви между дъщерно дружество и същата банка.

35. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Финансови активи на разположение за продажба:			
Ценни книжа	12	17	17
		17	17
Кредити и вземания:			
Търговски и други вземания	15	246	447
Вземания от свързани лица	31	5 181	5 098
Пари и парични еквиваленти	16	2 325	729
		7 752	6 274
Общо финансови активи		7 769	6 291

Финансови пасиви	Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:			
Заеми		-	-
Търговски и други задължения	19	280	285
Задължения към свързани лица	31	12 000	11 972
Общо финансови пасиви		12 280	12 257

Вижте пояснение 4.15 за информацията относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Описание на политиката и целите за управление на риска на Дружеството относно финансовите инструменти е представено в пояснение 36.

36. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството вижте пояснение 35. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с Управителния съвет. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средно сродни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Дружеството не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

Най-съществениите финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са описани по-долу.

36.1. Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

36.1.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро. Поради фиксираният валутен курс на лева към еврото, евровите транзакции не излагат Дружеството на валутен риск. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки. Въпреки това се счита, че представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Дружеството на валутен риск.

36.1.2. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Затова заемите са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември и на двата сравними периода Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти поради факта, че няма разчети с плаващи лихвени проценти.

36.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка, а тези с изтекъл падеж – добра.

Дружеството не е предоставило финансовите си активи като обезпечение по други сделки с изключение на описаното в пояснения 33 и 34.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация.

36.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер.

Поради факта, че Дружеството е съдлъжник по договор за кредит (за повече информация вижте пояснение 34, би било възможно да възникнат плащания в долари, което излага Дружеството на допълнителен ликвиден риск.

37. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Дружеството не е променяло целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

38. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на оторизирането му за издаване.

39. Други оповестявания.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия. С решение на Народното събрание в страната бе обявено Извънредно положение считано от 13.03.2020 г. и приет Закона за мерките и действията по време на Извънредното положение. С него се въведоха рестриктивни мерки за бизнеса, движението на стоки и хора, с цел защита разпространение на вируса сред хората.

Със Заповед на Изпълнителните директори № 7/13.03.2020 г. се въведоха противоепидемични мерки, с цел защита на работници, служители и гости на Дружеството. Мерките са в две направления: организационни и технически, включват: оценка на риска, план за действие, ограничение на присъстващите, редовна и ежедневна дезинфекция, раздаване на лични предпазни средства, ограничен достъп до административната сграда, превантивно замерване на температурата на всеки посетител, проведен извънреден инструктаж.

Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието им върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще има негативен ефект върху дейността на Дружеството.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Извънредното положение е отменено, но са в сила карантинни мерки и ограничения. Все още няма пряко влияние върху дейността на Дружеството. Поради неяснотата на продължителността, измененията на мерките и действията свързани с Извънредното положение във връзка с пандемия, е невъзможно да се направи надеждна оценка на риска от поява на финансов или друг ефект, поради което не могат да се подготвят и предприемат мерки за неутрализиране или въздействие.

40. Одобрение на индивидуалния финансов отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен за представяне пред Общото събрание от Управителния съвет на 26 март 2021 г.

Годишен консолидиран доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Консолидиран финансов отчет

Параходство Българско речно плаване АД

31 декември 2020 г.



Съдържание

	Страница
Годишен консолидиран доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Консолидиран отчет за финансовото състояние	1
Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Консолидиран отчет за паричните потоци	6
Пояснения към консолидирания финансов отчет	7
Декларация за корпоративно управление	-
Информация съгласно Приложение 11 от Наредба № 2	-

Годишен консолидиран доклад за дейността 2020 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на Параходство Българско речно плаване АД (Предприятие-майка) и неговите дъщерни дружества (Групата) представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Групата като обхваща едногодишния период от 01 януари 2020 г. до 31 декември 2020 г.

Докладът е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Предприятието-майка - Параходство Българско речно плаване АД е публично дружество със седалище и адрес на управление Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий 2. Акциите му са регистрирани на Българската фондова борса – София АД.

Предприятието-майка се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Членове на Надзорния съвет:

- Химимпорт АД
- Българска корабна компания ЕАД
- Тодор Йотов Йотов.

Членове на Управителния съвет:

- Тихомир Иванов Митев
- Любомир Тодоров Чакъров
- Александър Димитров Керезов
- Йордан Стефанов Йорданов
- Румен Стефанов Попов
- Светлана Петрова Стефанова
- Кремена Николова Йорданова

Предприятието-майка се представлява от Изпълнителните директори Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов – само заедно.

През периода не е налице информация за сключени договори от членовете на съветите или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Капитал: Регистрираният капитал на Предприятието-майка се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Предприятието-майка.

Към 31 декември 2020 г. мажоритарният собственик на Предприятието-майка е Българска Корабна Компания ЕАД, притежаваща 76,15 % от капитала му. Собственик на Българска Корабна Компания ЕАД е Химимпорт АД, чийто инструменти на собствения капитал се котират на Българска фондова борса - София АД.

Предприятието-майка не притежава собствени акции. През периода не е извършвано придобиване и прехвърляне на собствени акции на Предприятието-майка.

Предмет на дейност на Предприятието-майка: търговско корабоплаване по река, море и свързаните с тях вътрешни водни пътища и басейни (пространства), в т.ч.: превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт, превоз на пътници и багаж, наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства, буксировка и тласкане на плавателни средства и товари, корабно снабдяване, извършване на речни и морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване, осъществяване дейност на специализиран пристанищен оператор, чрез извършване на

пристанищни дейности, свързани с обработка на ро-ро и фериботни товари, фрахтова и транспортно - спедиционна дейност, търговско представителство, посредничество и корабно агентирание, вътрешна и външна търговия, кораборемонт за свои и чужди нужди, инвеститорска и инженерингова дейност, научно развойна дейност, подготовка и квалификация на кадри, други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана. В своята дейност Дружеството може да сключва сделки в страната и чужбина, включително да придобива и отчуждава, недвижими и движими вещи и вещни права, ценни книги, права върху изобретения, търговски марки, ноу-хау и други обекти на интелектуална собственост, да предявява и отговаря по искове, свързани с дейността му и спазване на действащото законодателство. Допълнителен предмет на дейност - производствена, търговска и други дейности с горива, петролни, нефтохимически, химически и други продукти.

Предприятието-майка няма регистрирани клонове в страната или чужбина.

1. Информация за дейността на дружествата, формиращи Групата

Параходство Българско речно плаване АД е най-големият български корабособственик по брой и товароподемност на съдовете по река Дунав. Има възможност да се поемат и гарантират договори за превоз на стотици хиляди тона насипни товари. Поддържа се добра организация и сервиз на превозите по всички направления по река Дунав. Дружеството е сертифицирано по стандарт ISO 9001:2000.

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	31 декември 2020 '000 лв.	участие %	31 декември 2019 '000 лв.	участие %
Маяк-КМ АД	България	производствена	4 708	86.57	4 708	86.57
Интерлихтер – Словакия ЕООД	Словакия	транспортна дейност	12	100.00	12	100.00
Блу Сий Хорайзън Корп.	Сейшели	друга	-	100.00	-	100.00
Порт Пристис ООД	България	пристанищна	55	55.00	55	55.00
Порт Инвест ЕООД	България	пристанищна	1 600	100.00	1 600	100.00
			6 375		6 375	

Маяк – КМ АД

Дружество със седалище и адрес на управление: гр. Нови пазар, община Нови пазар, ул. Цар Освободител № 44.

Предмет на дейност - производство на палубни кранове, механизми на корпуси, надстройки, цистерни, стоманени конструкции, оборудване и друга машиностроителна продукция, ремонт на техника.

Капитал: Маяк – КМ АД е с капитал 1 002 663 лева, разпределен в 1 002 663 броя акции с номинална и емисионна стойност 1 лев всяка.

Акционери	Участие в капитала
Параходство Българско речно плаване АД	86.57 %
Други физически и юридически лица	13.43 %
Общо:	100.00 %

Органи на управление: Дружеството е с едностепенна форма на управление:

Съветът на директорите е в следния състав:

- Кирил Димитров – Изпълнителен директор
- Тихомир Митев – Председател на Съвета на директорите
- Румен Попов – член на Съвета на директорите

- Веселин Величков – член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от :

- Тихомир Митев – самостоятелно
- Кирил Димитров и Тихомир Иванов Митев - заедно

През 2011 г. дружеството е сертифицирано по ISO 9001 - 2008 от Германски Лойд (Germanisher Lloyd, GL).

Дружеството реализира основно приходи от производство на метални изделия и извършването на услуги – главно на ремонт на оборудване. Реализират се и приходи от продажба на скрап и други материали.

Интерлихтер – Словакия ЕООД

Дружеството е учредено съгласно словашкото законодателство и е със седалище гр. Братислава. Предметът му на дейност е идентичен с този на Предприятието-майка. За управител е назначен Тихомир Митев - изпълнителен директор на Параходство Българско речно плаване АД.

Блу Сий Хорайзън Корп

BLUE SEA HORIZON CORP е вписано в Регистъра на международните бизнес компании на Република Сейшел. Компанията е 100 % собственост на Параходство Българско речно плаване АД – град Русе. За управител е назначен г-н Павел Надворни.

Порт Инвест ЕООД

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Република България. Седалището и адресът на управлението му е Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий № 2. Дружеството се управлява и представлява само заедно от управителите Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов.

Предмет на дейност: Осъществяване на дейност на пристанищен оператор; извършване на пристанищни услуги, фрахтовка и транспортно-спедиционна дейност; търговско корабоплаване по река, море и свързаните с тях вътрешни водни пътища, в т.ч. превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт; превоз на пътници и багаж; наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства; буксировка и тласкане на плавателни средства и товари; корабно снабдяване, извършване на речни, морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване; търговско представителство, посредничество и корабно агентиране; вътрешна и външна търговия; кораборемонт за свои и чужди нужди; инвеститорска и инженерингова дейност, научно - развойна дейност; подготовка и квалификация на кадри; други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана.

На 06 март 2013 г. влиза в сила договор между Порт Инвест ЕООД и Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията за предоставяне на концесия на „Пристанищен терминал Лом” – част от пристанище за обществен транспорт Лом, с цел национално значение – публична държавна собственост за срок от 35 години.

Порт Пристис ООД

Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Република България. Седалището и адресът на управление на Дружеството е Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий № 2, ет. 8.

Капитал: Основния капитал се състои от 10 000 дяла по 10 лева всеки. Към 31 декември 2020 г. дяловете се разпределят между съдружниците както следва:

- Параходство Българско речно плаване АД – гр. Русе - 55 %

- | | |
|----------------------------------|--------|
| – Балкантурс ООД – гр. Русе | - 15 % |
| – Галакси Пауър ЕООД – гр. Варна | - 15 % |
| – ДД Логистика ЕООД – гр. Русе | - 15 % |

Форма на управление: Дружеството се управлява от управителя Румен Стефанов Попов. С решение на Общото събрание на съдружниците от 18.12.2020 г. за управител е избран Богомил Великов Стоянов.

Предмет на дейност: Основната дейност на Дружеството е извършване на услуги с търговски характер, предоставени в пристанища и всяка друга дейност, незабранена от закона.

На 04 януари 2018 г. между Общински съвет – Русе, представляван от Кмета на Община Русе и Порт Пристис ООД е подписан Договор за предоставяне на концесия за пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“ – публична общинска собственост. Договорът влиза в сила от 01 април 2019 г. и е със срок от 35 години.

Смесено предприятие

Варнафери ООД е съвместно контролирано от Групата предприятие, в което дяловото и участие е 50 %. Варнафери ООД е със седалище град Варна и предмет на дейност – извършване на превози, включително и фериботни на товари по море; придобиване и управление на морски кораби; външнотърговска и вътрешно търговска дейност; консултантски услуги в сферата на морския транспорт; комисионерство, както и всички други дейности, разрешени от закона.

Асоциирано предприятие

Ви Ти Си АД е регистрирано с решение на Варненски окръжен съд като акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр. Варна, Морска гара, ет. 1.

Групата притежава 41 % от правата на глас и собствения капитал на Ви Ти Си АД.

Основната дейност: морски и навигационни услуги, буксирна дейност, включително извършване на пристанищна услуга буксировка, влачене или тласкане на кораби, агентирание, чартиране и фрахтоване на кораби, опериране на кораби, спедиторска и комплексна транспортна дейност в страната и чужбина.

Дружеството се управлява от Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Изпълнителен директор е Росен Чернаев, който е и представляващ Дружеството заедно и поотделно със заместник-председателя на Управителния съвет Тихомир Митев. Всички трансфери на парични средства към Предприятието-майка, например изплащане на дивиденди, се осъществяват след одобрението на най-малко 2/3 от всички собственици на асоциираното предприятие.

През 2020 год. Групата е получила дивиденди от Ви Ти Си АД в размер на 412 хил.лева.

Групата няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестицията в асоциираното предприятие.

2. Основни финансови инструменти, използвани от Групата и рискове, на които е изложена

Групата не е използвала специални финансови инструменти при осъществяване на финансовата си политика, включително за управление и хеджиране на финансовия риск. Основните финансови активи на Групата са търговски и други вземания, предоставени заеми и парични средства, а основните финансови пасиви – търговски и други задължения и получени заеми.

2.1. Климатични условия

Климатичните факторите - основния фактор тук е нивото на р. Дунав, както и атмосферните условия през периода. Нивото на р. Дунав влияе пряко както върху количеството товар на съдовете, така и върху скоростта на конвоите. И двете крайности- критично ниско и критично високо ниво на реката са изключително проблематични за корабоплаването, тъй като в резултат на затруднената или изцяло прекратена навигация се увеличават разходите, а приходите рязко намаляват.

2.2. Повишаване цената на горивото

Елементът от разходите на Групата, който е подложен най-силно на влиянието на външните пазарни фактори е цената на горивото. Цената на горивото е силно променлива величина и може да се предвиди на база информацията, получавана от борсовите котировки и фючърсни сделки. Съобразявайки се с тази тенденция, Предприятието-майка предприема мерки за съответни корекции в навлата най-вече по спот договорите или по тези с кратък срок на изпълнение. При дългосрочните договори Предприятието-майка използва системата за бункерни добавки за актуализиране на навлата спрямо измененията в цената на горивото. Чрез тази система навлата се променят във възходяща или низходяща посока, в зависимост от промените, настъпили в цената на горивото.

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

2.3. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева и евро. Чуждестранните трансакции на Групата, деноминирани главно в щатски долари излагат Групата на валутен риск. За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева.

2.4. Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова заемите са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември и на двата сравними периода Групата е изложена на незначителен риск от промяна на пазарния лихвен процент по банков заем с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти.

2.5. Други ценови рискове

Групата не е изложена на други ценови рискове във връзка с притежавани публично търгувани акции.

2.6. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период. Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Групата е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Групата счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

2.7. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Групата за периода. Групата държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер. При оценяването и управлението на ликвидния риск Групата отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до един месец.

3. Информация за консолидираните резултати от дейността

Финансовият резултат на Групата за отчетната 2020 г. е печалба в размер на 371 хил. лв. и общо всеобхватен доход – 356 хил. лв. (2019 г.: печалба в размер на 245 хил. лв. и общо всеобхватен доход за годината – 230 хил. лв.).

В таблицата по-долу са представени основни финансови и други показатели за дейността на Групата през двата сравними периода.

Финансови и оперативни Показатели	2020	2019	Увеличение/ (Намаление)
	‘000 лв.	‘000 лв.	%
(Загуба)/Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	10	29	(19)
(Загуба)/Печалба преди данъци	353	480	(26)
Нетна (загуба)/ печалба	371	245	51
Текущи активи	12 773	12 486	2
Текущи пасиви	11 110	12 160	(9)
Оборотен капитал	1 663	326	410
Нетни активи	74 591	74 547	0,06
Текуща ликвидност (текущи активи/текущи пасиви)	1,15	1,03	11
Други показатели	2020	2019	Увеличение/ (Намаление)
Превозени товари (хил. т.)	288,7	316,4	(8,8)
Изработени тонкилометри (хил. тклм.)	247 120	300 110	(17,7)

Промяната на финансовия резултат спрямо предходния период се дължи главно на малкото увеличение на приходите от фериботна дейност и намаление в състава на останалите позиции приходи на Групата, в това число и на приходите от товарни превози, чиито размер е повлиян от неблагоприятните климатични условия през част от годината, което от своя страна неизменно рефлектира и по-малка натовареност на разполагаемия капацитет.

Структура на приходите

През отчетната финансова година не са настъпили значими промени в източниците на приходи на Групата, като основните такива са от товарни превози. Делът им от общите приходи от продажби е 43 % за текущ и сравнимия период.

Приходи от продажби

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.	Изменение ‘000 лв.	Изменение %
Товарни превози	6 193	7 017	(824)	(11)
Пристанищна дейност	4 825	5 022	(197)	(4)
Продажба на готова продукция	1 720	2 475	(755)	(31)
Фериботна дейност	1 026	887	139	16

Наеми на плавателни съдове	131	197	(66)	(33)
Реморкаж	411	446	(35)	(8)
Други приходи от продажби	-	273	(273)	(100)
	14 306	16 317	(2 011)	(12)

Други приходи

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %
Отписани задължения	45	209	(164)	(78)
Наеми на недвижими имоти	154	171	(17)	(10)
Други	263	1 049	(786)	(75)
	462	1 429	(967)	(68)

През периода се наблюдава намаление в приходите от продажби и други приходи, основната причина е намаляване на търговската дейност в следствие на COVID 19.

През текущия период Групата отчита печалба от продажба на нетекущи активи 1 592 хил. лв. спрямо 321 хил. лв. през сравнимия период. Това се дължи на вида, броя и цената на продадените активи.

Структура на разходите

Разходи за материали

Основната разходна позиция за Групата са разходите за материали, чиито основен елемент е горивото, необходимо за осъществяване на транспортната дейност. Същите бележат спад през текущия период синхронно със спада на приходите, поради по-малката заетост на флота и оптимизирани цени на доставка на горива.

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %
Разходи за материали				
Разходи за гориво	(1 280)	(2 516)	(1 236)	(49)
Разходи за основни материали	(552)	(972)	(420)	(43)
Разходи за електроенергия	(316)	(309)	7	2
Други	(281)	(413)	(132)	(32)
	(2 429)	(4 210)	(1 781)	(42)

Останалите по-значими разходни позиции са както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %
Разходи за външни услуги				
Разходи за пристанищни и агентийски такси	(1 233)	(1 289)	(56)	(4)
Разходи за застраховки	(299)	(208)	91	44
Разходи за реморкаж (маневриране)	(13)	(17)	(4)	(24)
Разходи за ремонт и поддръжка	(218)	(227)	(9)	(4)
Концесионни плащания	(366)	(492)	(126)	(26)
Независим финансов одит	(9)	(9)	-	-
Други	(908)	(1 085)	(177)	(16)
	(3 046)	(3 327)	(281)	(8)
Други разходи				
Задгранични дневни разходи	(869)	(792)	77	10
Себестойност на продадени стоки и други текущи активи	(130)	(115)	15	13
Данъци	(236)	(231)	5	2
Брак на активи	(118)	(1)	117	117
Други	(1 006)	(630)	376	60
	(2 359)	(1 769)	590	33

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %
Разходи за персонала	(5 844)	(5 886)	(42)	(1)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	(2 306)	(2 417)	(111)	(5)
Финансови разходи	(295)	(301)	(6)	(2)

По-подробна информация е представена в съответните пояснения от консолидирания финансов отчет на Групата

Разходите за външни услуги отчитат спад отново във връзка с разходи за ремонти, реморкаж и пристанищни и агентийски такси, плащани във връзка с извършван транспорт за клиенти, който намалява през периода.

Разходите за амортизация не отчитат съществена промяна предвид момента на въвеждане в експлоатация на нови активи през 2020 г.

Финансовите разходи на Групата са основно по заеми, чиито размер през 2020 г. е редуциран.

Персонал

Разходите за персонала отчитат спад, поради намаление на персонала. За 2020 г. средночисленият състав на Групата възлиза на 348 (2019 г.: 318)

Екология

Групата спазва на приложимите правни и други изисквания за опазване на околната среда като полага усилия за постигане и поддържане на висок екологичен стандарт, при приоритетно внимание към въздействието, което дейността ѝ оказва върху околната среда.

Групата полага грижи за развитие на висока екологична култура, осъзнаване на личната отговорност и съпричастност на персонала към опазване на околната среда.

- 4. Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента и промените настъпили през отчетната финансова година.** Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за предоставянето на услуги с определена степен на зависимост по отношение на всеки отделен клиент, като, в случай че относителният дял на някои от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

4.1. Разполагам флот

Самоходен флот

Към 31 декември 2020 г. Дружеството притежава 16 броя линейни кораба, 3 броя самоходни товарни кораба, 2 броя маневрени, 2 броя спомагателни кораба, 1 пътнически кораб и една фериботна платформа. Разполагаема товаропревозност е 256 млн. ткм.

Линейна мощност

Използваната **линейна корабна мощност** на Дружеството за 2020 г. е 15 820 к.с. за 8 броя кораба.

Несамоходен флот

Тонажът включва: закрити 36 броя баржи и 3 приставки, открити 14 броя секции и 1 танкер.

Превозната дейност през 2020 г. е осъществена с 31 броя несамоходни съда, които са превозили 288 679,721 тона.

4.2. Транспортна дейност

За 2020 г. Дружеството-майка осъществява международна и крайбрежна транспортна дейност, като отчита общо 288,7 хил. тона превозени товари и 247 120 хил. тонкилометра извършена работа. Обемът на превозната дейност за 2020 г. бележи спад с 27,7 хил. тона. и е изцяло от **Международната транспортна дейност** от/до пристанищата на крайдунавските държави и между тях.

Структурата на **международните превози** включва:

- Внос за България – отчита намаление от 14,6 % спрямо 2019 г. и заема 11,50 % от международния товарооборот за 2020 г.
- Износ от България – отчита увеличение от 5,1 % спрямо базисния период и има 20,4 % дял в осъществената международна превозна дейност за 2020 г.
- Между трети страни – има намаление от 21,9 % спрямо съпоставимите количества и заема 68,1 % от международните превози за 2020 г.

Държави	Превозени товари общо ('000 т.)		Внос за България ('000 т.)		Износ от България ('000 т.)		Между трети страни (до) ('000 т.)	
	Година		Година		Година		Година	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Румъния	194.3	170.6	14.8	22.5	58.9	56.0	120.6	92.1
Сърбия	81.6	100.4	8.6	2.0	0.0	0.0	72.9	98.4
Украйна	9.8	36.6	9.8	7.2	0.0	0.0	0.0	29.4
Унгария	0.0	36.6	0.0	7.2	0.0	0.0	0.0	29.4
Хърватска	3.0	2.2	0.0	0.0	0.0	0.0	3.0	2.2
ОБЩО	288.7	346.5	33.2	38.9	58.9	56.0	196.5	251.5
Изменение %	-16.7%		-14.6%		5.1%		-21.9%	

Произведените тонкилометри, превозените товари и получените приходи от товарна превозна дейност с техните относителни тегла за двата сравними периода, са показани в таблицата:

Направление	Превозени товари 2020 ('000 т.)	Относ. дял %	Превозени товари 2019 ('000 т.)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	83.5	28.9%	78.5	24.8%	6.3%
Западна линия	8.6	3.0%	9.2	2.9%	-6.2%
Трети страни	196.5	68.1%	222.1	70.2%	-11.5%
Крайбрежна линия	0.0	0.0%	6.5	2.1%	-100.0%
ОБЩО	288.7	100%	316.4	100%	-8.8%
Направление	Приходи от товарна дейност 2020 ('000 лв.)	Относ. дял %	Приходи от товарна дейност 2019 ('000 лв.)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	1 451	23.4%	1 295	18.5%	12.1%
Западна линия	178	2.9%	236	3.4%	-24.6%
Трети страни	4 563	73.7%	5 415	77.2%	-15.7%
Крайбрежна линия	0	0.0%	67	1.0%	-100.0%
ОБЩО	6 193	100%	7 013	100%	-11.7%
Направление	Тонкилометри 2020 ('000)	Относ. дял %	Тонкилометри 2019 ('000)	Относ. дял %	Изменение %
Източна линия	32 858	32 858	35 782	11.9%	-8.2%
Западна линия	6 560	6 560	9 125	3.0%	-28.1%
Трети страни	207 702	207 702	253 598	84.5%	-18.1%
Крайбрежна линия	0	0	1 606	0.5%	-100.0%
ОБЩО	247 120	100%	300 110	100%	-17.7%

Пазарът на транспортни услуги е свързан с местоположението на крайдунавските държави. Източният пазар покрива транспорта между български пристанища, разположени на р. Дунав, украинските пристанища Измаил и Рени, и румънското черноморско пристанище Констанца (чрез канал Черна вода, свързващ р. Дунав с Черно море).

По източно направление превозната дейност отчита увеличение от 6,3 % на превозените товари и увеличение от 12,1 % на генерираните приходи спрямо базисните стойности. 28,9 % от общите обеми превозени товари на Дружеството са извършени по това направление, а относителният дял в приходите от товарна дейност е 23,4 %.

Западният пазар покрива товарите между дунавските пристанища на България и тези на Сърбия, Хърватска, Унгария, Словакия, Австрия и Германия. Това направление осигурява 3 % от превозените обеми и 2,9 % от приходите от превозна дейност на Дружеството за 2020 г.

Превозите между трети страни за 2020 г. имат 68,1 % относителен дял в превозната дейност на Дружеството и намаление от 11,5 % спрямо базисните количества. Приходите от това направление заемат 73,7 % от общите приходи от товарните превози за годината и намаление от 15,7 % спрямо базисните стойности. През последните години това направление е силно развито и водещо като част от транспортните услуги извършвани от Дружеството. Влиянието на променената политическа обстановка в Украйна има съществено значение за неосъществени търговски договорености.

4.3. Пристанищна дейност

Предприятието-майка е страна по договор с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север” и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин”, части от пристанище за обществен транспорт с национално значение Видин. Договорът е за срок от 30 години. На 24 февруари 2021 г. е подписано Допълнително споразумение, с което срока на Договорът се променя от 30 на 40 години.

През 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Параходство Българско речно плаване АД и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга за предоставяне на концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Никопол“, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Русе. Договорът е за срок от 35 години.

На 06 март 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Групата и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията за предоставяне на концесия на „Пристанищен терминал Лом” – част от пристанище за обществен транспорт Лом, с национално значение – публична държавна собственост за срок от 35 години.

Най-значимите приходи са генерирани от претоварна дейност, чийто видовете товари от претоварна дейност с техните относителни тегла са както следва:

Видове товари	Натура 2020 (тон)	Относ. дял %	Натура 2019 (тон)	Относ. дял %	Изменение %
Зърнени храни	298 551	50.99	176 074	35.35	15,64
Метали	205 905	35.17	210 091	42.18	-7,01
Въглища	-	-	10 023	2.01	-2,01
Изкуствена тор	55 703	9.51	57 684	11.58	-2,07
Кокс и коксови отсевки	13 673	2.34	13 412	2.69	0,35
Руди и концентрати	10 726	1.83	30 767	6.18	-4,35
Машини	921	0.16	-	-	0,16
ОБЩО	585 478	100%	498 051	100%	

На 04 януари 2018 г. между Групата и Общински съвет – Русе, представляван от Кмета на Община Русе е подписан Договор за предоставяне на концесия за пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис” – публична общинска собственост. Договорът влиза в сила от 01 април 2019 г. и е със срок от 35 години.

Приходите от пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“, гр. Русе са както следва:

	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.
А. Приходи от дейността		
I. Приходи от предоставяне на услуги	29	101
II. Приходи от понтонни такси	143	147
III. Приходи от пасажерски такси	6	182
IV. Други приходи	-	10
Общо за група I:	178	440

По-подробна информация за видовете приходи на Групата е представена в т. 3 от настоящия доклад.

4.4. Приходи от външни клиенти по пазари

Приходите на Дружеството от външни клиенти (вкл. брутни приходи от продажба на нетекущи активи) от България, където се намира седалището на Дружеството, както и от основните пазари Румъния и Сърбия, са установени на база на географското разположение на клиентите. Нетекущите активи принципно са разпределени на базата на тяхното физическо местонахождение освен плавателните средства, които са посочени по страна на регистрацията си, предвид движението, в което се намират.

4.5. Клиенти, формиращи над 10 % от приходите от продажби на Групата

През 2020 г. следните клиенти са генерирали еднолично над 10 % от приходите на Дружеството-майка от външни клиенти:

- Агент плус – 25,58 %
- Новалог ООД – 14,82 %
- КОФКО интернационал Румъния – 12,13 %
- Интерлихтер – 11,97 %

Горепосочените клиенти не са свързани на Дружеството лица, с изключение на Интерлихтер, което е Друго свързано лице.

4.6. Основни източници за снабдяване с ресурси за осъществяване на дейността и основни доставчици

Основната разходна позиция за Групата са разходите за материали, чиито основен елемент е горивото, необходимо за осъществяване на транспортната дейност. Друго съществено перо са пристанищните и агентийски такси.

Хил. лв.	2020	2019	Изменение	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Разходи за гориво и смазочни материали	1 200	2 417	-1 217	-50.35
Разходи за пристанищни и агентийски такси	1 331	1 289	42	3,23

Групата има следните основни доставчици на горива за периода с дял над 10 %:

- Галакси Пауър ЕООД – 37,75 %
- Инса Ойл ЕООД – 32,25 %
- Нафтена индустрия Сърбия АД – 12,17 %

Горепосочените доставчици не са свързани на Групата лица.

5. Важни научни изследвания и разработки.

За 2020 г. Групата не е поръчвала и не е извършвала важни научни изследвания и разработки.

6. Информация за сключени съществени сделки

През периода не са сключени значими сделки, извън обичайната транспортна и пристанищна дейност на Дружеството.

- 7. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента**

Свързаните лица на Групата включват собствениците, лица от тяхната група и под техен контрол, асоциирано и съвместно предприятие, ключов управленски персонал. Освен това Групата е получила субординирани заеми от мажоритарния си акционер и неговия собственик, по които са начислени лихви.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми се изплащат по банков път.

Сделки със собствениците

	2020 '000 лв.
Мажоритарен собственик	
- покупка на услуги	(166)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(200)
- разходи за лихви	(84)

Собственик на мажоритарния собственик

- разходи за лихви	(112)
--------------------	-------

Сделки с асоциирано предприятие

	2020 '000 лв.
- получени дивиденди	412

Сделки със съвместно предприятие

	2020 '000 лв.
- приходи от лихви	215

Сделки с други свързани лица

	2020 '000 лв.
Покупка на стоки и услуги	(326)
Продажба на стоки и услуги	50
Приходи от застрахователни обезщетения	28
Разходи за лихви	(72)
Приходи от лихви	1

Сделки с ключов управленски персонал

	2020 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:	
Заплати	(288)

Разходи за членове на Назорен съвет

(16)

(304)

Не са сключвани сделки със свързани лица, които са извън обичайната дейност на Групата или съществено се отклоняват от пазарните условия.

8. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия. С решение на Народното събрание в страната бе обявено Извънредно положение считано от 13.03.2020 г. и приет Закона за мерките и действията по време на Извънредното положение. С него се въведоха рестриктивни мерки за бизнеса, движението на стоки и хора, с цел защита разпространение на вируса сред хората.

В Дружеството-майка се въведоха противоепидемични мерки, с цел защита на работници, служители и гости. Мерките са в две направления: организационни и технически, включват: оценка на риска, план за действие, ограничение на присъстващите, редовна и ежедневна дезинфекция, раздаване на лични предпазни средства, ограничен достъп до административната сграда, превантивно замерване на температурата на всеки посетител, проведен извънреден инструктаж.

Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството-майка не е в състояние да оцени влиянието им върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще има негативен ефект върху дейността на Дружеството-майка.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Извънредното положение е отменено, но са в сила карантинни мерки и ограничения. Все още няма пряко влияние върху дейността на Дружеството-майка. Поради неяснотата на продължителността, измененията на мерките и действията свързани с Извънредното положение във връзка с пандемия, е невъзможно да се направи надеждна оценка на риска от поява на финансов или друг ефект, поради което не могат да се подготвят и предприемат мерки за неутрализиране или въздействие.

9. Информация за сделки, водени извън балансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

През годината не са предявени правни искове към Групата.

Във връзка със сключени концесионни договори са поддържани банкови гаранции на обща стойност 455 хил. лв., обезпечени със залог върху вземане по депозити.

Съгласно договор за концесия на „Пристанищен терминал Лом“ – част от пристанище за обществен транспорт Лом, Групата следва да поддържа банкови гаранции в установения размер:

- за изпълнение на Инвестиционна програма за седма договорна инвестиционната година в размер на 103 хил. лв. със срок на валидност 31 октомври 2021 г.;
- за добро изпълнение на задълженията по Концесионния договор, в размер на 449 хил. лв. със срок на валидност 15 ноември 2021 г.

Съгласно договор за концесия на пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“ – публична общинска собственост, на Групата има издадена банкова гаранция за

добро изпълнение на концесионния договор, с размер от 100 000 лева и срок на валидност до 01 март 2028 г.

Не са възникнали условни пасиви за Групата по отношение на асоциирани предприятия.

10. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Инвестиции в дъщерни дружества

Предприятието-майка отчита инвестиции в дъщерни предприятия, представени в т. 1 от настоящия доклад.

Инвестиция в асоциирано предприятие

Групата притежава 41 % от правата на глас и собствения капитал на Ви Ти Си АД. Инвестицията е отчетена по себестойността метод. Датата на финансовите отчети на асоциираното предприятие е 31 декември.

Инвестиция в съвместно предприятие

Групата притежава 50 % от правата на глас и собствения капитал на Варнафери ООД.

Групата притежава и дългосрочни и краткосрочни инвестиции, с несъществена стойност, в други дружества.

Инвестициите в материални и нематериални активи са представени в пояснения 9, 10 и 12 от консолидирания финансов отчет на Групата.

Имоти, машини и съоръжения на Групата включват земя, сгради, машини и съоръжения, транспортни средства, разходи за придобиване на дълготрайни активи и други с обща балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 43 940 хил. лв.

Нематериалните активи на Групата включват софтуер, права върху индустриална собственост, подобрения по наети активи и други с обща балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 6 206 хил. лв.

Инвестиционните имоти на Групата включват предимно земи и сгради, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала с балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 19 846 хил. лв.

Основни източници на финансиране на Дружеството са получените заеми и постъпления от оперативна дейност.

11. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Към 31 декември 2019 г. Групата е страна по договор за инвестиционен банков кредит в лева, при лихвен процент тримесечен SOFIBOR + 3 процентни пункта надбавка и падеж на последната вноска 21 декември 2020 г. Заемът е обезпечен с несамоходна сухотоварна баржа и дълготрайни материални активи закупени със средства от кредита. През 2020 г. заемът е погасен.

Групата е заемополучател по договор за необезпечена временна финансова помощ с дъщерни дружества при годишен лихвен процент от 4 %.

Групата е заемополучател по договори за необезпечена временна финансова помощ с мажоритарния акционер и неговия собственик с лихвен процент 3 %.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството-майка отчита и задължение по получен краткосрочен заем от свързано лице под общ контрол с лихвеният процент 3,5 %.

Получените заеми са предимно за оборотни средства.

12. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Групата е страна по договори за необезпечени заеми със съвместното си предприятие в качеството си на заемодател. Лихвените проценти по заемите са в размер на 4,5 %, а сроковете на погасяване са от шест месеца до четири години.

Дружеството-майка е заемодател по договор за заем с дъщерно дружество при годишен лихвен процент от 4 %.

13. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Последното увеличение на капитала на Предприятието-майка е регистрирано на 29 декември 2009 г., когато чрез емитирането на 6 749 999 броя безналични, поименни акции с номинал от 1 лв. ISIN код на емисията – BG 1100100038 капиталът на Предприятието-майка е увеличен от 28 958 675 лв. на 35 708 674 лв.

През 2020 г. не е извършвано увеличение на капитала на Предприятието-майка.

14. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Групата няма публикувани прогнози за финансовите си резултати през 2020 г., поради което извършването на такъв анализ и сравнение е неприложимо.

15. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Групата не е променяла целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

Управлението на финансовите ресурси е подчинено на изискването за достигане на максимална ефективност с едновременно съблюдаване на сроковете за плащане, които са договорени както с доставчици, така и с клиенти.

Към 31 декември 2020 г. Групата има значими по размер пари и парични еквиваленти (3 963 хил. лв.), както и значими търговски и други вземания (2 649 хил. лв.), събираемостта на които се предвижда да е един от източниците за погасяване на изискуемите задължения.

Ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

16. Вероятно бъдещо развитие, планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции

и развитие на Групата, както и предстоящи сделки от съществено значение за дейността на Групата.

Групата предвижда да подобри ликвидните си позиции и регистрира ръст в приходите през следващите периоди.

Очаква се сключването на нови дългосрочни договори за превоз на зърно, въглища, торове, руда и оборудване.

Групата ще организира и в бъдеще предоставяните пристанищни услуги в съответствие с добрата инженерингова и експлоатационна практика и с най-високите стандарти на обслужване, приети в международната практика на р. Дунав. Групата ще проявява гъвкавост при ценообразуване на предлаганите услуги с цел запазване на съществуващите и привличане на нови клиенти.

Текущо не се предвиждат предстоящи сделки с различен от обичайния характер по товарна и пристанищна дейност, които да са от съществено значение за дейността на Групата.

17. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление.

18. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове е представена в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че ЗППЦК и Националният кодекс за корпоративно управление не дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите е използвана рамката COSO – контролна среда, оценка на риска, контролни процедури, информация и комуникация и мониторинг. По-подробна информация е представена в декларацията за корпоративно управление, която е неразделна част от този доклад.

19. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Дружеството-майка се представлява от Изпълнителните директори Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов – само заедно.

20. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- получени суми и непарични възнаграждения
- условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент
- сума, дължима за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

В предприятието-майка през периода са начислени 6 хил. лв. възнаграждения на Тодор Йотов (член на Надзорния съвет) и по 5 хил. лв. на Химимпорт АД и Българска Корабна Компания ЕАД (членове на Надзорния съвет). Начислените възнаграждения на Изпълнителните директори, в качеството им на такива възлизат на 103 хил. лв. Останалите членове от Управителния съвет, не получават възнаграждения.

Начислените възнаграждения на Изпълнителните директори/Управителите, в качеството им на ключов управленски персонал на предприятия от Групата (извън предприятието-майка) възлизат на 185 хил. лв.

Групата не отчита и не е начислявала и/или изплащала условни или разсрочени възнаграждения както и суми дължими за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения, различни от посочените по-горе.

21. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на Групата.

Членовете на Надзорния и Управителния съвет на Групата могат да придобиват свободно акции от капитала на Предприятието-майка на регулиран пазар на ценни книжа при спазване на разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

22. Сключени през 2020 г. договори с членове на УС и НС или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Групата или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са сключвани договори с Групата от членовете на Надзорния и Управителния съвет или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Групата или съществено се отклоняват от пазарните условия.

23. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Съгласно справка от Централен депозитар, издадена към 31 декември 2020 г., членовете на Надзорния и Управителния съвет притежават следния брой акции от капитала на Предприятието-майка:

Членове на Управителния съвет

	Име	Брой акции	% от капитала
1	Тихомир Иванов Митев	-	-
2	Любомир Тодоров Чакъров	-	-
3	Александър Димитров Керезов	-	-
4	Йордан Стефанов Йорданов	-	-
5	Румен Стефанов Попов	-	-
6	Светлана Петрова Стефанова	-	-
7	Кремена Николова Йорданова	-	-

Членове на Надзорния съвет

	Име	Брой акции	% от капитала
1.	Химимпорт АД	-	-
2.	Тодор Йотов Йотов	-	-
3.	Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76,15 %

Емитентът не е предоставял опции върху свои ценни книжа, както и специални права на притежание на страна на членовете на Съветите.

През периода не са налице новопридобити и прехвърлени акции на Предприятието-майка от членове на Съветите.

24. Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и тяхно участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети към 31 декември 2020 г.:

Тихомир Иванов Митев – Изпълнителен директор и член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	МИ – 5 ООД, ЕИК 130172925	Управител на Порт Инвест ЕООД, ЕИК 20229934
		Консулт Асет Мениджмънт АД, ЕИК 203416415	Представител на Българска корабна компания ЕАД като председател на Съвета на директорите и представляващ Порт Балчик АД, ЕИК 124651860
			Член на Съвета на директорите на Инвест Кепитъл АД, ЕИК 831541734
			Член на Съвета на директорите на Шабла Марина АД, ЕИК 200831032
			Член на Съвета на директорите на Маяк-КМ АД и представляващ дружеството, ЕИК 127010112
			Член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на Ви Ти Си АД, ЕИК 1039703207
			Член на Съвета на директорите на Варна - плод АД, ЕИК 103106697
			Управител на МИ – 5 ООД, ЕИК 130172925
			Управител на Варненска консултантска компания ООД, ЕИК 103060548
			Член на Съвета на директорите на Шабла голф – Ваклино АД, ЕИК 2008300717
			Член и председател на Съвета на директорите и представляващ дружеството - Пристанище Леспорт АД, ЕИК 103926826
			Член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на Българска корабна компания ЕАД, ЕИК 175389739
			Управител на Българска логистична компания ЕООД, ЕИК 200904078
			Изпълнителен директор на Консулт Асет Мениджмънт АД, ЕИК 203416415
			Управител на Леспорт проджет мениджмънт ЕООД, ЕИК 200843077
			Управител на Портстрой Инвест ЕООД, ЕИК 201810315
			Представител на Българска корабна компания ЕАД като едноличен собственик на Портстрой Инвест ЕООД, ЕИК 201810315

			Представител на Българска корабна компания ЕАД като собственик на Дунавска инвестиционна компания ЕООД, Унгария
			Управител на СТРОНГ СВ ООД, ЕИК 148032069
			Управител на клон на ЦКБ АД, ЕИК 831447150
			Представител на Химимпорт АД в качеството си на представител на М Кар груп АД, ЕИК 203384266

	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Румен Стефанов Попов – Изпълнителен директор и член на Управителния съвет	не участва	не участва	Член на Съвета на директорите на Маяк-КМ АД, ЕИК 127010112
			Управляващ на Сдружение Ловно-рибарско дружество Филип Тотю Русе, ЕИК 117540094
			Управител на Порт Инвест ЕООД, ЕИК 202299304
			Член на Управителния съвет и Представляващ Сдружение Българска Дунавска камара, ЕИК 175386403
			Член на Съвета на директорите на Ви Ти Си АД, ЕИК 103970207

	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Йордан Стефанов Йорданов – член на Управителния съвет	не участва	не участва	Член на Управителния съвет на Проучване и добив на нефт и газ АД, ЕИК 824033568
			Член на Управителния съвет на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Член на Съвета на директорите на Добрички панаир АД, ЕИК 834017612

	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Александър Димитров Кerezov – член на Управителния съвет	не участва	Проект АРТ ООД, ЕИК 203844348	Член на Съвета на директорите на Българскиан еървейз груп ЕАД, ЕИК 131085074
			Член на Управителния съвет на Централна кооперативна банка АД, ЕИК 831447150

			Управител на Счетоводна къща ХГХ Консулт ООД, ЕИК 130452457
			Член на Управителния съвет на Застрахователно акционерно дружество Армеец АД, ЕИК 121076907
			Член на Управителния съвет на Асенова крепост АД, ЕИК 115012041
			Член на Управителния съвет на Химимпорт АД, ЕИК 000627519
			Член на Управителния съвет на ЦКБ Груп АД, ЕИК 121749139
			Член на Надзорния съвет на Пенсионноосигурително акционерно дружество ЦКБ-Сила АД, ЕИК 825240908
			Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Управител на Сдружение Съгласие, ЕИК 176941060
			Управител на Проект АРТ ООД, ЕИК 203844348
			Член на Управителния съвет на Сдружение Обединена Велика ложа на България, ЕИК 130688048
			Управител на Алекс АС ЕООД, ЕИК 131105145
			Председател на Управителен съвет и представляващ Фондация Съгласие – София, ЕИК 205004556

	Участие като неограничен о отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
Любомир Тодоров Чакъров – член на Управителния съвет	не участва	не участва	Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на Проучване и добив на нефт и газ АД, ЕИК 824033568;
			Член на съвета на директорите и изпълнителен директор на Българскиан еърлайнс груп ЕАД, ЕИК 131085074
			Член на Съвета на директорите на Българска корабна компания ЕАД, ЕИК 175389730
			Член на Съвета на директорите на Национална стокова борса АД, ЕИК 115223519
			Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите на Зърнени храни България АД, ЕИК 175410085
			Член на Надзорния съвет на ЧЕЗ

			Електро България АД, ЕИК 175133827
			Член на Съвета на директорите на Еърпорт Сървисиз - България ЕООД, ЕИК 175386403
			Член на Съвета на директорите на Дрийм Еър ЕАД, ЕИК 205527179
			Член на Съвета на директорите на Еърпорт консулт ЕООД, ЕИК 175144033

Светлана Петрова Стефанова – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Си Ес Трейд ООД ЕИК 204293296, с 50% от капитала	Изпълнителен директор на „ФААК България“ ЕООД, ЕИК 201352138
			Член на Управителния съвет на Водоснабдителна кооперация Дунав, ЕИК 201403255
			Управител на клон на ЦКБ АД, ЕИК 831447150

Кремена Николова Йорданова – член на Управителния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	не участва

Българска корабна компания ЕАД - член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	Собственик на Портстрой инвест ЕАД, ЕИК 201810315	Член на Съвета на директорите на Порт Балчик АД, ЕИК 124651860
		Собственик на Българска логистична компания ЕООД, ЕИК 200904078	
		Собственик на Дунавска инвестиционна компания ООД, Унгария	

Химимпорт АД -	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или
-----------------------	--	--	---

член на Надзорния съвет			кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	Актуална информация за участията на Химимпорт АД в капитала на други дружества може да бъде намерена на електронната страница на дружеството http://www.chimimport.bg/		

Тодор Йотов Йотов – член на Надзорния съвет	Участие като неограничено отговорен съдружник	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети
	не участва	не участва	не участва

25. Информация за известните на Групата договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На Дружеството-майка не са известни договорености, следствие на които в бъдещ период могат да настъпят промени в относителния дял на акциите, притежавани от настоящите акционери.

26. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Групата няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, вземанията или задълженията, които заедно или поотделно възлизат на най-малко 10% от собствения й капитал.

27. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Всеки петък от 13.30 до 16.00 ч.

гр. Русе 7000, пл. Отец Паисий № 2, етаж 3

E-mail: gnedelchev@brp.bg тел.: 082 822 132

За контакти: Георги Неделчев – Директор за връзки с инвеститорите

28. Важни събития, които са настъпили след края на периода

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Тихомир Митев
Изпълнителен директор

Румен Попов
Изпълнителен директор

ГН/ГН





9000 Варна, ул. Дунав № 5,
тел.: 0875/152 273; 052/660 700
e-mail: aktiv@aktiv.bg;
[http:// www.aktiv.bg](http://www.aktiv.bg)

До
акционерите на „Параходство
Българско речно плаване“ АД,
гр.Русе

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „Параходство Българско речно плаване“ АД и неговите дъщерни предприятия („Групата“), съдържащ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. и консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейската комисия.

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия 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.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Оценка на търговски вземания	
Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<i>Оценка на вземания от клиенти и предоставени заеми</i> Към 31 декември 2020 г. Групата представя в консолидирания отчет за финансовото състояние търговски вземания от клиенти и предоставени заеми с брутна стойност в размер на 8 345 хил.лв. и коректив за очаквани кредитни загуби в размер на 1 289 хил.лв. През отчетната 2020 г. е налице и намаление в нетните приходи, което от своя страна води до намаление на обвързаните с него позиции на търговските вземания и задължения. Горепосочените обстоятелства и изискванията на МСФО 9 Финансови инструменти повишават сложността и степента на преценки, които се изискват при разработването на модел за изчисляването на очакваните кредитни загуби (ОКЗ), който да е подходящ за размера и дейността на Групата. Пояснително приложение 4.16 към консолидирания финансов отчет представя подробна информация относно преценките и допусканията на ръководството на Групата при оценяването на очакваните кредитни загуби от обезценка на предоставените кредити и вземания от клиенти на Групата. Поради съществеността на вземанията по предоставените кредити и вземания от клиенти като отчетни обекти за финансовия отчет на Групата, както и поради присъщото ниво на несигурност при използването на множество преценки и предположения от страна на ръководството на Групата при изчисленията на размера на очакваните кредитни загуби, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.	Нашите одиторски процедури в тази област включват, наред с останалите и следните процедури: - Анализ на адекватността на политиките и процедурите, свързани с процесите на класификация и последващо отчитане на финансовите активи и съответствието им с изискванията на МСФО 9; - Проверка и оценка на процесите, разработени за модели за изчисляване на очакваните кредитни загуби на търговските и съдебни вземания, и предоставените заеми, определянето на необходимата обезценка на колективна и индивидуална база, като извършихме тестове по същество относно стойността им. - За извадка от съществени експозиции извършихме проверка на изчисленията на ръководството на Групата за очакваните кредитни загуби на колективна и индивидуална база и сравнихме получените резултати с нашите очаквания и приблизителни изчисления на база на професионалната ни преценка. - Ние се фокусирахме също така и върху адекватността на представянето във финансовия отчет, в т.ч. и пълнотата на направените оповестявания, свързани с кредитния риск и обезценката за очакваните кредитни загуби на търговските и други вземания на Групата.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, в т.ч. консолидирана декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 извършили, 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.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 консолидирания финансов 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 Групата.
- 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, 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.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с

независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела *„Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“* по отношение на консолидирания доклад за дейността, и консолидираната декларацията за корпоративно управление, 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, Института 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл.100н, ал.10 от ЗППЦК във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и т.4 от ЗППЦК, приложими 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.

б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

в) В консолидираната декларация за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от консолидирания доклад за дейността (като елемент от съдържанието на консолидираната декларация за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април

2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- „АКТИВ“ ООД е назначено за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на „Параходство Българско речно плаване“ АД („Групата“) от общото събрание на акционерите, проведено на 26.08.2020 г., за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент от 12.11.2020 г.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на Групата представлява трета поредна година на пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на тази Група, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Групата, които не са посочени в консолидирания доклад за дейността или консолидирания финансов отчет на Групата.

Одиторско дружество
„АКТИВ“ ООД,
гр.Варна, ул. „Дунав“ № 5

Регистриран одитор, отговорен за одита (диплом № 0207): Надя Костова

Управител: проф.д-р Надя Костова

Дата: 28 април 2021 г.



Консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	9	6 206	5 196
Имоти, машини и съоръжения	10	43 940	45 488
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	7	4 409	5 354
Инвестиционни имоти	12	19 846	19 948
Дългосрочни финансови активи	13	124	124
Дългосрочни вземания от свързани лица	34	-	38
Нетекущи активи		74 525	76 148
Текущи активи			
Материални запаси	15	1 652	2 226
Предоставени заеми	16	101	-
Търговски и други вземания	17	1 196	1 220
Вземания от свързани лица	34	5 860	6 391
Вземания във връзка с данъци върху дохода		1	-
Пари и парични еквиваленти	18	3 963	2 649
Текущи активи		12 773	12 486
Общо активи		87 298	88 634

Съставил:

/Георги Неделчев/

Дата: 20 април 2021 г.

Изпълнителен директор:

/Тихомир Митев/

Изпълнителен директор:

/Румен Попов/

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Надя Костова



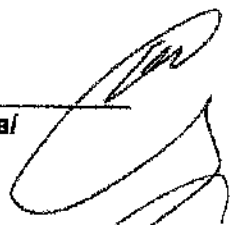
Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	19.1	35 709	35 709
Премиен резерв	19.2	9 403	9 403
Други резерви	19.3	23 645	23 844
Неразпределена печалба		4 860	4 530
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието-майка		73 617	73 486
Неконтролиращо участие		974	1 061
Общо собствен капитал		74 591	74 547
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни задължения към персонала	20.2	288	324
Отсрочени данъчни пасиви	14	1 308	1 603
Нетекущи пасиви		1 597	1 927
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала	20.2	1 270	1 822
Краткосрочни заеми	21	-	385
Търговски и други задължения	22	1 084	846
Краткосрочни задължения към свързани лица	34	8 748	9 083
Задължения за данъци върху дохода		8	24
Текущи пасиви		11 110	12 160
Общо пасиви		12 707	14 087
Общо собствен капитал и пасиви		87 298	88 634

Съставил: 
/Георги Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Тихомир Митев/

Дата: 20 април 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Румен Попов/

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Надя Костова



Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Приходи от продажби	23	14 308
Други приходи	24	462
Печалба от продажба на нетекущи активи	25	1 592
Разходи за материали	26	(2 429)
Разходи за външни услуги	27	(3 046)
Разходи за персонала	20.1	(5 844)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	9, 10, 12	(2 306)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		(19)
Други разходи	28	(2 359)
Печалба / (Загуба) от оперативна дейност		357
Печалба/(Загуба) от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	8	143
Финансови разходи	29	(295)
Финансови приходи	29	638
Друг финансови позиции	30	(490)
Печалба / (Загуба) преди данъци		353
Разходи/Приходи за данъци върху дохода	31	18
Печалба / (Загуба) за годината		371
Печалба/ (Загуба) за годината, отнасяща се до:		
Неконтролиращото участие		(87)
Притежателите на собствен капитал на предприятието-майка		458
Друга (всеобхватна загуба)/ друг всеобхватен доход:		
Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	19.3	(17)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата	14	2
Друга (всеобхватна загуба)/ друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		(15)
Общо всеобхватен доход / (всеобхватна загуба) за годината		356
Общо всеобхватен доход за годината, отнасящ се до:		
Неконтролиращото участие		(87)
Притежателите на собствен капитал на предприятието-майка		443
Доход / (Загуба на акция)/ на акция:	лв.	лв.
Основна доход / (загуба) на акция	0.01	0.01

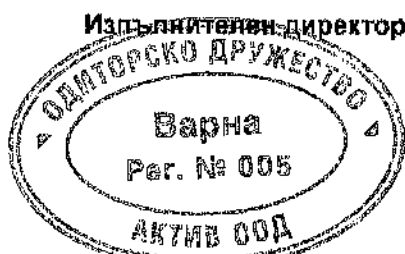


Съставил: Георги Неделчев

Изпълнителен директор: Тихомир Митев

Дата: 20 април 2021 г.

ЗАВЕРИЛ: Надя Костова
регистриран одитор № 0207
управител: Надя Костова



Изпълнителен директор: Румен Попов

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятиято-майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	35 709	9 403	23 844	4 530	73 486	1 061	74 547
Други промени	-	-	-	(313)	(313)	-	(313)
Сделки със собствениците	-	-	-	(313)	(313)	-	(313)
Печалба/Загуба за годината	-	-	-	458	458	-	371
Преценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	(15)	-	(15)	-	(15)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(15)	458	443	(87)	356
Прехвърляне на преоценка в неразпределена печалба, нетно от данъци	-	-	(184)	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	35 709	9 403	23 645	4 860	73 617	974	74 591

Прехвърляне на преоценка в неразпределена печалба, нетно от данъци

Съставил:

Георги Неделчев

Дата: 20 април 2021 г.

Изпълнителен директор:

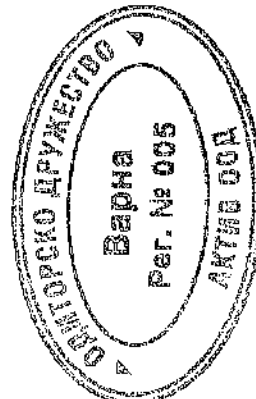
Тихомир Митев

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Надя Костова



Изпълнителен директор:

Румен Попов



Консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиян резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието-майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2019 г.	35 709	9 403	24 297	4 105	73 514	3 716	77 230
Корекция	-	-	(261)	430	169	-	169
Салдо към 1 януари 2019 г. - преизчислено	35 709	9 403	24 036	4 535	73 683	3 716	77 399
Ефект от прилагане на МСФО 9	-	-	-	624	624	-	624
Покупка на дял в дъщ. предприятие без промяна в контрол	-	-	-	(854)	(854)	(2 676)	(3 530)
Други промени	-	-	-	(203)	(203)	27	(176)
Сделки със собствениците	-	-	-	(433)	(433)	(2 649)	(3 082)
Печалба/Загуба за годината	-	-	-	249	249	(4)	245
Преоценки на задълженията по плановете с дефинирани доходи	-	-	(15)	2	(13)	(2)	(15)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(15)	251	236	(6)	230
Прехвърляне на преоценка в неразпределена печалба, нетно от данъци	-	-	(177)	177	-	-	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	35 709	9 403	23 844	4 530	73 486	1 061	74 547

Прехвърляне на преоценка в неразпределена печалба, нетно от данъци

Салдо към 31 декември 2019 г.

ЗАБЕЛИ:

регистрационен одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Надя Костова

Съставил:

Георги Неделчев

Изпълнителен директор:

Тихомир Митев



Дата: 30 април 2021 г.

Варна

Рег. № 005

Ползванията към консолидирания финансов отчет представляват неразделна част от него.

Консолидиран отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		16 552	18 439
Плащания към доставчици		(6 202)	(9 350)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(7 211)	(6 611)
Постъпления от възстановени данъци, различни от данък върху дохода		341	573
Плащания за данъци върху дохода		(74)	(62)
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода		(984)	(1 177)
Други постъпления от оперативна дейност, нетно		(115)	(466)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		2 307	1 346
Инвестиционна дейност			
Придобиване на машини и съоръжения		(3 384)	(1 046)
Постъпления от продажба на машини и съоръжения		3 005	1 365
Придобиване на нематериални активи		(559)	(632)
Плащане на концесионни възнаграждения		(382)	(434)
Предоставени заеми и депозити		(806)	(1 360)
Постъпления от предоставени заеми и депозити		62	-
Получени лихви		22	4
Получени дивиденди	33.2	412	615
Други		0	20
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(1 430)	(1 471)
Финансова дейност			
Получени заеми		1 177	1 038
Плащания по заеми		(685)	(863)
Плащания на лихви		(35)	(36)
Други плащания за финансова дейност		(13)	(14)
Нетен паричен поток от финансова дейност		444	125
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		1 321	4
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		2 649	2 652
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти, нетно		(7)	(7)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	18	3 963	2 649

Съставил: Георги Неделчев

Изпълнителен директор: Тихомир Митев

Дата: 20 април 2021 г.

Изпълнителен директор: Румен Попов

ЗАБЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Надя Костова



Пояснения към консолидирания финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на Параходство Българско речно плаване АД и неговите дъщерни предприятия („Групата“) се състои в търговско корабоплаване по река Дунав, в това число: превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт, превоз на пътници и багаж, наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства, буксировка и тласкане на плавателни средства и товари, корабно снабдяване, извършване на речни и морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване, осъществяване дейност на специализиран пристанищен оператор, чрез извършване на пристанищни дейности, свързани с обработка на ро-ро и фериботни товари, фрахтова и транспортно-спедиционна дейност, търговско представителство, посредничество и корабно агентиране, вътрешна и външна търговия, кораборемонт за свои и чужди нужди, инвеститорска и инженерингова дейност, научно-развойна дейност, подготовка и квалификация на кадри, други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана. В своята дейност предприятието майка може да сключва сделки в страната и чужбина, включително да придобива и отчуждава недвижими и движими вещи и вещни права, ценни книги, права върху изобретения, търговски марки, ноу-хау и други обекти на интелектуалната собственост, да предявява и отговаря по искове, свързани с дейността му и спазване на действащото законодателство. Допълнителен предмет на дейност е: производствена, търговска и други дейности с горива, петролни, нефтохимически, химически и други продукти. Групата извършва и дейности по производство на палубни кранове, механизми на корпуси, надстройки, стоманени конструкции, оборудване и друга машиностроителна продукция, ремонт на селскостопанска техника.

Предприятието–майка, Параходство Българско речно плаване АД е акционерно дружество, чието седалище и адрес на управление е в Република България, с адрес гр. Русе, пл. Отец Паисий № 2. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 827183719.

Акциите на предприятието–майка са регистрирани на Българска фондова борса – София АД.

Предприятието–майка се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Към 31 декември 2020 г. съставът на органите на управление е както следва:

Членове на Надзорния съвет:

- Химимпорт АД;
- Българска Корабна Компания ЕАД;
- Тодор Йотов Йотов.

Членове на Управителния съвет:

- Тихомир Иванов Митев;
- Любомир Тодоров Чакъров;
- Александър Димитров Керезов;
- Йордан Стефанов Йорданов;
- Румен Стефанов Попов;
- Светлана Петрова Стефанова;
- Кремена Николова Йорданова.

Дружеството–майка се представлява от Изпълнителните директори Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов – само заедно.

На Общо събрание на акционерите на Дружеството-майка, проведено на 26.08.2020 г., бе избран нов одитен комитет с Председател Милена Йорданова Порожанова, членове Пламенка Тодорова Петрова и Захаринка Борисова Габровска с мандат за срок от 3 години, считано от датата на решението.

Мажоритарният собственик на Предприятието–майка е Българска Корабна Компания ЕАД, чийто инструменти на собствения капитал не се котират на фондова борса. Собственик на Българска Корабна Компания ЕАД е Химимпорт АД, регистрирано в Република България, чиито инструменти на собствения капитал се котират на Българска фондова борса София АД.

Броят на персонала на Групата към 31 декември 2020 г. е 348 души.

Информация относно наименованието, страната на учредяване, дяловото участие и правото на глас за всяко дъщерно дружество, включено в консолидацията, е предоставена в пояснение 5.1.

2. Основа за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Консолидираният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на предприятието майка. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Консолидираният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

През 2020 г. Групата отчита нетна печалба за периода в размер на 371 хил. лв. Към 31 декември 2020 г. текущите активи на Групата надвишават сумата на текущите ѝ пасиви с 1 663 хил.лв. към края на предходната година превишението с 326 хил.лв..

Финансовото състояние на Групата се счита за стабилно, тъй като капиталовите съотношения за дейността ѝ показват стабилен дял на собствения капитал при осигуряване на финансиране. По преценка на ръководството на Групата, не са налице съществени обстоятелства, които да индикират несигурност, която може да породви съществено съмнение относно възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие.

В резултат на извършения преглед на дейността, Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Групата, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците, Групата ще има достатъчно ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и счита, че принципът за действащо предприятие е уместно използван. Направените прогнози за бъдещото развитие на Групата, са съобразени с възможните влияния върху търговската му дейност и индикират, че Групата би следвало да продължи обичайната си дейност, без да се предприемат съществени промени в нея.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Нови стандарти, които са влезли в сила от 1 януари 2020 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила тази година и са както следва:

МСС 1 и МСС 8 (изменени) - Дефиниция на същественост, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

Целта на измененията е да се използва една и съща дефиниция на същественост в рамките на Международните стандарти за финансово отчитане и Концептуалната рамка за финансово отчитане. Съгласно измененията:

- неясното представяне на съществената информация или смесване на съществена с несъществена информация има същия ефект като пропускането на важна информация или неправилното ѝ представяне. Предприятията решават коя информация е съществена в контекста на финансовия отчет като цяло; и
- „основните потребители на финансови отчети с общо предназначение“ са тези, към които са насочени финансовите отчети и включват „съществуващи и потенциални инвеститори, заемодатели и други кредитори“, които трябва да разчитат на финансовите отчети с общо предназначение за голяма част от финансовата информация, от която се нуждаят.

Изменения на референциите към Концептуална рамка за финансово отчитане в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

СМСС е издал преработена концептуална рамка, която влиза в сила незабавно. Рамка не води до промени в нито един от съществуващите счетоводни стандарти. Въпреки това, предприятията, които разчитат на концептуалната рамка при определяне на своите счетоводни политики за сделки, събития или условия на дейността си, които не са разгледани специално в конкретен счетоводен стандарт, ще могат да прилагат преработената рамка от 1 януари 2020 г. Предприятията ще трябва да преценят дали техните счетоводни политики са все още подходящи съгласно преработената концептуална рамка. Основните промени са:

- за да се постигне целта на финансовото отчитане се фокусира върху ролята на ръководството, което трябва да служи на основните потребители на отчетите
- отново се набляга на принципа на предпазливостта като необходим компонент, за да се постигне неутрално представяне на информацията
- дефинира се кое е отчитащото се предприятие, като е възможно да е отделно юридическо лице или част от предприятието
- преразглеждат се определенията за актив и пасив
- при признаването на активи и пасиви се премахва условието за вероятност от входящи или изходящи потоци от икономически ползи и се допълват насоките за отписване
- дават се допълнителни насоки относно различните оценъчни бази и
- печалбата или загубата се определят като основен показател за дейността на предприятието и се препоръчва приходите и разходите от другия всеобхватен доход да бъдат рециклирани през печалбата или загубата, когато това повишава уместността или достоверното представяне на финансовите отчети.

МСФО 3 (изменен) – Определение на стопанска дейност, в сила от 1 януари 2020 г., приет от ЕС

Измененото определение за стопанска дейност изисква придобиването да включва входящи материали и съществен процес, които в съвкупност значително да допринасят за способността за създаване на изходяща продукция. Определението на понятието „продукция“ се изменя така че да се фокусира върху стоките и услугите, предоставяни на клиентите, които генерират доход от инвестиции и други доходи. Определението изключва възвращаемостта под формата на по-ниски разходи и други икономически ползи. Измененията вероятно ще доведат до отчитане на повече придобивания, класифицирани като придобивания на активи.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2020 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7: Реформа на референтните лихвени проценти, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС
- Изменения на МСФО 16 намаления на наемите, свързани с Covid-19, в сила от 1 юни 2020, приет от ЕС

Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7: Реформа на референтните лихвени проценти (издадена на 26 септември 2019 г.), в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

Предлаганите изменения включват елементи, отразяващи новите изисквания за оповестяване, въведени от измененията на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7.

Изменения на МСФО 16 намаления на наемите, свързани с Covid-19, в сила от 1 юни 2020, приет от ЕС

Промените касаят единствено лизингополучателите по договори за лизинг, които са получили отстъпка от наемната сума или не дължат наем за определен период от време в резултат на пандемията от коронавирус Covid-19. В този случай лизингополучателите може да не считат намаления наемни вноски или опростените наеми за периодите до или преди 30 юни 2021 г. като модификация на лизинговия договор, независимо дали наемните суми впоследствие са увеличени след 30 юни 2021 г.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството.

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС

Измененията в класификацията на пасивите като текущи или нетекущи засягат само представянето на пасивите в консолидирания отчет за финансовото състояние - не и размера или момента на признаване на активи, пасиви, приходи или разходи или информацията, която дружествата оповестяват за тези елементи. Измененията целят да изяснят следното:

- класификацията на пасивите като текущи или нетекущи трябва да се основава на съществуващи права в края на отчетния период и да се приведе в съответствие формулировката на текстовете във всички засегнати параграфи, за да се изясни „правото“ на отсрочване на уреждането на пасива с поне дванадесет месеца и изрично посочва, че само наличните права „в края на отчетния период“ трябва да влияят върху класификацията на пасива;
- класификацията не се влияе от очакванията на дружеството дали ще упражни правото си да отсрочи на уреждането на пасива; и
- уреждането на пасивите може да се осъществи чрез прехвърляне на парични средства, капиталови инструменти, други активи или услуги на контрагента.

Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС

- МСС 3 Бизнес комбинации - Актуализация на препратките към Концептуалната рамка с изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“, които актуализират остаряла препратка в МСФО 3, без да променят по същество отчетните изисквания.
- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения - „Приходи преди привеждането на актива в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация“ изменя стандарта, за да забрани приспадането от стойността на даден имот, машини и съоръжения на всякакви приходи от продажба на произведени продукти, преди привеждането на този актив в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Вместо това предприятието признава приходите от продажбата на такива продукти и разходите за тяхното производство в печалбата или загубата.

МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи - Промени в обременяващите договори - Разходите за изпълнение на договор се прецизират, като уточняват, че „разходите за изпълнение на договор“ включват „разходите, които са пряко свързани с договора“. Разходите, които са пряко свързани с договор, могат да бъдат или допълнителни разходи за изпълнението на този договор, или разпределение на други разходи, които са пряко свързани с изпълнението на договорите.

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 4 Застрахователни договори - отлагане на МСФО 9, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 Реформа на лихвените показатели - Фаза 2, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 17 „Застрахователни договори“ в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този консолидиран финансов отчет, са представени по-долу.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на отделните видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към консолидирания финансов отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения консолидиран финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е представен в съответствие с МСС 1 Представяне на финансови отчети (ревизиран 2007 г.).

Групата прие да представя консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В консолидирания отчет за финансовото състояние са представят два сравнителни периода, когато Групата:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции в консолидирания финансов отчет; или
- в) преквалифицира позиции в консолидирания финансов отчет.

и това има съществен ефект върху информацията в консолидирания отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

През 2020 г. нито едно от горепосочените условия не е на лице и поради това консолидираният финансов отчет на Групата е представен с един сравним период.

4.3. База за консолидация

Във финансовия отчет на Групата са консолидирани финансовите отчети на предприятието майка и всички дъщерни предприятия към 31 декември 2020 г. Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на компанията майка. Налице е контрол, когато компанията майка е изложена на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. Всички дъщерни предприятия имат отчетен период, приключващ към 31 декември.

Всички вътрешногрупови сделки и салда се елиминират, включително нереализираните печалби и загуби от трансакции между дружества в Групата. Когато нереализираните загуби от вътрешногрупови продажби на активи се елиминират, съответните активи се тестват за обезценка от гледна точка на Групата. Сумите, представени във финансовите отчети на дъщерните предприятия са коригирани, където е необходимо, за да се осигури съответствие със счетоводната политика, прилагана от Групата.

Печалба или загуба и друг всеобхватен доход на дъщерни предприятия, които са придобити или продадени през годината, се признават от датата на придобиването, или съответно до датата на продажбата им.

Неконтролиращите участия като част от собствения капитал представлява делът от печалбата или загубата и нетните активи на дъщерното предприятие, които не се притежават от Групата. Общият всеобхватен доход или загуба на дъщерното предприятие се отнася към собствениците на предприятието майка и неконтролиращите участия на базата на техния относителен дял в собствения капитал на дъщерното предприятие.

Ако Групата загуби контрол над дъщерното предприятие, всякаква инвестиция, задържана в бившето дъщерно предприятие, се признава по справедлива стойност към датата на загубата на контрол, като промяната в балансовата стойност се отразява в печалбата или загубата. Справедливата стойност на всяка инвестиция, задържана в бившето дъщерно предприятие към датата на загуба на контрол се счита за справедлива стойност при първоначално признаване на финансов актив в съответствие с МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“ или, където е уместно, за себестойност при първоначално признаване на инвестиция в асоциирано или съвместно контролирано предприятие. В допълнение всички суми, признати в друг всеобхватен доход по отношение на това дъщерно предприятие, се отчитат на същата база, както би било необходимо, ако Групата директно се е била освободила от съответните активи или пасиви (напр. рекласифицирани в печалбата или загубата или отнесени директно в неразпределената печалба съгласно изискванията на съответния МСФО).

Печалбата или загубата от отписването на инвестиция в дъщерно предприятие представлява разликата между сумата от справедливата стойност на полученото възнаграждение и справедливата стойност на всяка задържана инвестиция в бившето дъщерно предприятие и балансовата сума на активите (включително репутация) и пасивите на дъщерното предприятие и всякакво не контролиращо участие.

4.4. Сделки с неконтролиращи участия

Промени в дела на Групата в собствения капитал на дъщерно дружество, които не водят до загуба на контрол, се третират като трансакции със собственици на Групата. Отчетните стойности на дела на Групата и на не контролиращите участия се коригират с цел отразяването на промяната на относителния им дял в капитала на дъщерното дружество. Всяка разлика между сумата, с която са променени не контролиращите участия, и справедливата стойност на полученото или платено възнаграждение, се признава директно в собствения капитал и се отнася към собствениците на предприятието - майка.

4.5. Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия

Съвместно предприятие е договорно споразумение, по силата на което Групата и други независими страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол и страните притежаващи съвместен контрол върху предприятието имат право на нетните активи на предприятието. Инвестициите в съвместни предприятия се отчитат по метода на собствения капитал.

Асоциирани са тези предприятия, върху които Групата е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се признават първоначално по себестойност, а впоследствие се отчитат по метода на собствения капитал. В себестойността на инвестицията се включват разходите по нейното придобиване.

Репутация или корекции в справедливата стойност на дела на Групата в асоциираното предприятие, се включва в стойността на инвестицията.

Всички последващи промени в размера на участието на Групата в собствения капитал на асоциираното предприятие се признават в балансовата стойност на инвестицията. Промени, дължащи се на печалбата или загубата, реализирана от асоциираното предприятие, се отразяват в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал“. Тези промени включват последваща амортизация или обезценка на определената при придобиването справедлива стойност на активи и пасиви на асоциираното предприятие.

Промените в другия всеобхватен доход на асоциираното предприятие, както и в позиции, признати директно в собствения капитал на асоциираното предприятие, се признават съответно в другия всеобхватен доход или в собствения капитал на Групата. В случаите, в които делът на Групата в реализираните загуби на асоциираното предприятие надвиши размера на участието ѝ в асоциираното предприятие, включително и необезпечените вземания, Групата не признава своя дял в по-нататъшните загуби на асоциираното предприятие, освен ако Групата няма поети договорни или фактически задължения или е извършила плащания от името на асоциираното предприятие. Ако впоследствие асоциираното предприятие реализира печалби, Групата признава своя дял дотолкова, доколкото делът на печалбата надвиши натрупания дял на загубите, които не са били признати по-рано.

Нереализираните печалби и загуби от трансакции между Групата и нейните асоциирани и съвместни предприятия се елиминират до размера на дела на Групата в тези предприятия. Когато се елиминират нереализирани загуби от продажби на активи, съответните активи се тестват за обезценка от гледна точка на Групата.

Сумите, отразени във финансовите отчети на асоциираните и съвместни предприятия, са преизчислени, където е необходимо, за да се осигури съответствие със счетоводната политика на Групата.

При загуба на значително влияние над асоциирано дружество Групата оценява и признава всяка запазена инвестиция в него по справедлива стойност. Всяка разлика между балансовата стойност на инвестицията в асоциираното дружество при загуба на значителното влияние и сумата от справедливата стойност на запазеното участие и постъпленията при отписването се признава в печалбата или загубата.

Ако дяловото участие в асоциираното дружество е намалено, но без загуба на значително влияние, само пропорционална част от сумите, признати в другия всеобхватен доход, се рекласифицира в печалбата или загубата.

4.6. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на съответното дружество от Групата по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Функционалната валута на отделните дружества от Групата не е променяна в рамките на отчетния период.

При консолидация всички активи и пасиви се преизчисляват в български лева по заключителния курс към датата на консолидирания финансов отчет. Приходите и разходите са преизчислени във валутата на представяне на Групата по средния курс за отчетния период. Валутните курсови разлики водят до увеличение или намаление на другия всеобхватен доход и се признават в резерва от преизчисления в собствения капитал.

4.7. Отчитане по сегменти

Ръководството определя оперативните сегменти на базата на основните продукти и услуги, които предлага Групата.

Групата има два основни бизнес сегмента – „Транспортна и пристанищна дейност“ и „Производствена дейност“. Дейността на сегмент „Транспортна и пристанищна дейност“ включва: превоз на товари по воден път и комбиниран транспорт, превоз на пътници и багаж, морски и навигационни услуги, буксирна дейност, включително и извършване на пристанищна услуга буксировка, влачене или тласкане на кораби, агентирание, чартиране и фрахтоване на кораби, опериране на кораби, спедиторска и комплексна транспортна дейност в страната и чужбина и дейност като пристанищен оператор. Сегмент „Производствена дейност“ включва производство на палубни кранове, механизми на корпуси, надстройки, стоманени конструкции, оборудване и друга машиностроителна продукция, ремонт на селскостопанска техника.

Всеки от тези оперативни сегменти се управлява отделно, тъй като за всяка продуктова линия се използват различни технологии, ресурси и маркетингови подходи. Всички сделки между сегментите се осъществяват по цени на съответстващи сделки между независими страни.

При отчитането по сегменти според МСФО 8 Оперативни сегменти Групата прилага политика на оценяване, съответстваща на политиката на оценяване, използвана в консолидирания финансов отчет.

Освен това, активите на Групата, които не се отнасят директно към дейността на някой от сегментите, не се разпределят по сегменти. През представените отчетни периоди не са идентифицирани такива активи.

Информацията относно резултатите на отделните сегменти, която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, не включва ефектите от единични неповторяеми събития. Финансовите приходи и разходи не се включват в резултатите на оперативните сегменти, които редовно се преглеждат от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

Не са настъпили промени в методите за оценка, използвани за определяне на печалбата или загубата на сегментите в предходни отчетни периоди. Не се прилага асиметрично разпределение между сегментите.

4.8. Приходи

Приходите включват приходи от продажба на услуги, продукцията, други приходи и финансови приходи. Приходите са представени в пояснения 23, 24, 25, 29.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Групата.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена.
- Вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Групата, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

4.8.1. Продажба на материални запаси

Продажбата на материални запаси включва продажба на продукция, материали. Приход се признава, когато Групата е прехвърлила на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените материални запаси. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел материалните запаси без възражение.

4.8.2. Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от Групата, включват: товарни превози, фериботна дейност, реморкаж, наем на плавателни съдове, ремонтни дейности, пристанищни, производствени и други услуги.

4.8.3. Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

4.9. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им в съответствие с принципите на начисляване и съпоставимост.

4.10. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Групата. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватния доход на ред „Финансови разходи“.

4.11. Нематериални активи

Нематериалните активи включват софтуер, права върху индустриална собственост, подобрения на наети активи и други нематериални активи. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнес комбинация себестойността му е равна на справедливата стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството на Групата към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- | | |
|--|----------------|
| • Софтуер | 2 - 5 години |
| • Права върху индустриална собственост | 30 - 35 години |
| • Подобрения по наети активи | 24 - 33 години |
| • Други | 3 – 33 години |

Разходите за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Печалбата или загубата от продажбата на други нематериални активи се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на активите и се отразява в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба от продажба на нетекущи активи”.

Избраният праг на същественост за другите нематериални активи на Групата е в размер на 500 лв.

4.12. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на имотите, машините и съоръженията се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Групата да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Имоти, машини и съоръжения, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност на подобни собствени активи на Групата, или на база на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	11 - 61 години
• Машини и оборудване	3 - 28 години
• Транспортни средства	4 - 71 години
• Съоръжения	3 - 30 години
• Други	2 - 7 години

Разходите за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи”.

Печалбата или загубата от продажба на актив от имоти, машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива и се признава в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „(Загуба)/Печалба от продажба на нетекущи активи”.

Избраният праг на същественост за имоти, машини и съоръжения на Групата е в размер на 500 лв.

4.13. Отчитане на лизинговите договори

Дружествата от Групата като лизингополучател

В началото на договора Дружество от Групата преценява дали договорът представлява или съдържа елементи на лизинг. Даден договор представлява или съдържа елементи на лизинг, ако по силата на този договор се прехвърля срещу възнаграждение правото на контрол над използването на даден актив за определен период от време. За да определи дали по силата на договор се прехвърля правото на контрол над използването на определен актив за даден период от време, Дружеството от Групата преценява дали, през целия период на ползване то има:

а) правото да получава по същество всички икономически ползи от използването на определения актив; както и

б) правото да ръководи използването на определения актив.

Дружеството от Групата определя срока на лизинговия договор като неотменим период на лизинга, заедно с:

а) периодите, по отношение на които съществува опция за удължаване на лизинговия договор, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят ще упражни тази опция; както и

б) периодите, по отношение на които съществува опция за прекратяване на лизинговия договор, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят ще упражни тази опция.

При оценката на това дали е достатъчно сигурно, че ще упражни опцията да удължи или няма да упражни опцията да прекрати срока на лизинга, Дружеството от Групата взема предвид всички факти и обстоятелства, които създават икономически стимул за лизингополучателя да упражни опцията да удължи или да не упражни опцията да прекрати срока на лизинга.

Признаване

На началната дата Дружеството от Групата признава актива с право на ползване и пасива по лизинга.

Първоначална оценка на актива с право на ползване

На началната дата Дружеството от Групата оценява актива с право на ползване по цена на придобиване. Цената на придобиване на актива с право на ползване обхваща:

а) размера на първоначалната оценка на пасива по лизинга;

б) лизинговите плащания, извършени към или преди началната дата, минус получените стимули по лизинга;

в) първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя; и

г) оценка на разходите, които лизингополучателят ще направи за демонтаж и преместване на основния актив, възстановяване на обекта, на който активът е разположен, или възстановяване на основния актив в състоянието, изисквано съгласно реда и условията на лизинговия договор, освен ако тези разходи са направени за производството на материални запаси. Задължението за тези разходи се поема от лизингополучателя към началната дата или, вследствие използването на основния актив, през определен период.

Първоначална оценка на пасива по лизинга

На началната дата Дружествата от Групата оценяват пасива по лизинга по настоящата стойност на лизинговите плащания, които не са изплатени към тази дата. Лизинговите плащания се дисконтират с лихвения процент, заложен в лизинговия договор, ако този процент може да бъде непосредствено определен. Ако този процент не може да бъде непосредствено определен, Дружествата от Групата използват своя диференциален лихвен процент.

На началната дата лизинговите плащания, включени в оценката на пасива по лизинга, обхващат следните плащания за правото на ползване на основния актив по време на срока на лизинговия договор, които не са платени към началната дата:

а) фиксирани плащания минус подлежащите на получаване стимули по лизинга;

б) променливи лизингови плащания, зависещи от индекс или процент, които са оценени според стойността на индекса или процента към началната дата;

в) суми, които се очаква да бъдат дължими от лизингополучателя по гаранциите за остатъчна стойност;

г) цената на упражняване на опция за покупка, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят ще упражни тази опция; и

д) плащания на санкции за прекратяване на лизинговия договор, ако в срока на лизинговия договор е отразено упражняването на опция за прекратяването на договора от страна на лизингополучателя.

Последваща оценка на актива с право на ползване

След началната дата лизингополучателят оценява актива с право на ползване посредством модел на цената на придобиване. Прилагайки модела на цената на придобиване, Дружествата от Групата оценяват актива с право на ползване по цена на придобиване:

- а) минус всички натрупани амортизации и всички натрупани загуби от обезценка; и
- б) коригиран спрямо всяка преоценка на пасива по лизинга, отразяваща преоценките или измененията на лизинговия договор или отразяваща коригираните фиксирани по същество лизингови плащания.

Дружествата от Групата прилагат линеен метод за амортизация по отношение на актива с право на ползване за периода от началото на лизинга до края на полезния живот на актива с право на ползване или края на срока на лизинга

Последваща оценка на пасива по лизинга

След началната дата Дружествата от Групата оценяват пасива по лизинга като:

- а) увеличават балансовата стойност, за да отразят лихвата по пасива по лизинга;
- б) намаляват балансовата стойност, за да се отразят извършените лизингови плащания; и
- в) преоценяват балансовата стойност, за да отразят преоценките или измененията на лизинговия договор, или да отразят коригираните фиксирани по същество лизингови плащания.

Лихвата по пасива по лизинга за всеки период през срока на лизинговия договор е сумата, която се получава, ако към остатъчното салдо на пасива по лизинга бъде приложен постоянен лихвен процент за периода.

След началната дата Дружествата от Групата преоценяват пасива по лизинга, за да отразят промените в лизинговите плащания. Лизингополучателят признава сумата на преоценката на пасива по лизинга като корекция на актива с право на ползване. Ако обаче балансовата стойност на актива с право на ползване е намалена до нула и има по-нататъшно намаляване в оценката на пасива по лизинга, лизингополучателят признава остатъчна сума на преоценката в печалбата или загубата.

Всяко Дружество от Групата е избрало да не прилага изискванията за признаване на МСФО 16 по отношение на отчитането на краткосрочните лизинги и лизингите на активи с ниска стойност. Вместо признаване на актив за право на ползване и задължение за лизинг, плащанията във връзка с тях се признават като разход в печалбата или загубата на линейна база през срока на лизинга.

В отчета за финансовото състояние активите с право на ползване са включени в „имоти, машини и оборудване“, а лизинговите пасиви са включени в търговски и други задължения.

Дружествата от Групата като лизингодател

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, се отразяват в отчета за финансовото състояние на Дружествата от Групата и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи на Дружеството от Групата, и изискванията на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения или МСС 38 Нематериални активи. Доходът от оперативни лизингови договори се признава директно като приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния отчетен период.

4.14. Тестове за обезценка на нематериални активи, имоти, машини и съоръжения и инвестиционни имоти

При изчисляване на размера на обезценката Групата дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата

от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Групата, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Групата.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се разпределят в намаление на балансовата стойност на активите от единицата, пропорционално на балансовата им стойност. За активите на Групата ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.15. Инвестиционни имоти

Модел на цената на придобиване.

Групата отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличение на капитала, по модела на цената на придобиване.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всички разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати в консолидирания финансов отчет на Групата, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Групата да получи бъдещи икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Групата отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или тяхната продажба, се признават в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването на актива и балансовата му стойност.

Амортизацията на инвестиционните имоти се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на активите, класифицирани като инвестиционни имоти, който е между 1 и 61 години.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се представят в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход съответно на ред „Приходи“ и ред „Други разходи“, и се признават, както е описано в пояснение 4.8 и пояснение 4.9.

4.16. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Дружествата от Групата станат страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

Класификация и първоначално оценяване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

Класификацията на финансовите активи на Дружествата от Групата се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на съответното Дружество за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

4.16.1. Финансови активи

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи съгласно МСФО 9 се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Дългови инструменти по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- Дружествата от Групата управляват активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Дружествата от Групата класифицират в тази категория всички свои финансови активи - пари и паричните еквиваленти, предоставените заеми и търговски и други вземания.

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени инцидентно в хода на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и са сравнително бързо ликвидни.

Обезценка на финансовите активи

Прилага се модела за „Очакваните кредитни загуби“.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това се разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на този подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (фаза 1)

Тук се включват стабилни финансови активи, които не са в просрочие и се очаква да бъдат обслужвани съгласно техните договорни условия и за които няма признаци за увеличен кредитен риск.

- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (фаза 2)

Тук се включват активи, за които от момента на първоначално признаване е настъпило влошаване на кредитното им качество, но то не трябва да се свързва с индивидуално обезценяване на конкретни активи (настъпили са събития, пряко свързани с възможни бъдещи загуби по портфейла, но не и по конкретни кредити).

- (Фаза 3) обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата.

Тук се включват активи, за всеки от които в бъдеще се очакват загуби. Настъпило е влошаване на кредитното качество, но това влошаване е свързано с конкретни активи. На тази фаза очакваните кредитни загуби ще се създават за целия оставащ срок на кредита, но загубите ще се оценяват не на портфейлна основа, а индивидуално по конкретни кредити.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за всички финансови активи във фаза 1, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за финансовите активи във фаза 2 и фаза 3. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които то действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дисконтирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент). Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятността претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания

Дружествата от Групата използват опростен подход при последващо отчитане на търговските и други вземания и признава загуба от обезценка в размер на очакваните кредитни загуби за целия срок на финансовия актив. Те представляват очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент. Дружествата от Групата използват своя натрупан опит, външни показатели и информация в дългосрочен план, за да изчислят очакваните кредитни загуби според възрастовата структура на вземанията като ползва т.нар. „матрица на провизиите“.

4.16.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружествата от Групата включват заеми, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Банковите заеми са взети с цел подпомагане на дейността на Дружествата от Групата. Те са отразени в консолидирания отчет за финансовото състояние на Групата, нетно от разходите по получаването на заемите. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на принципа на начислението, като се използва методът на ефективния лихвен

процент, и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание на акционерите.

4.17. Материални запаси

Материалните запаси включват горива, смазочни материали, продукция, незавършено производство, резервни части и други материали. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им, както и част от общите производствени разходи, определена на базата на нормален производствен капацитет. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Групата определя разходите за материални запаси, като използва метода среднопретеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

4.18. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на консолидирания финансов отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата в консолидирания финансов отчет. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на репутация или при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не е бизнес комбинация или засяга данъчната или счетоводната печалба. Отсрочени данъци за временни разлики, свързани с акции в дъщерни и съвместни предприятия не се предвиждат, ако обратното проявление на тези временни разлики се контролира от Групата и е вероятно то да не настъпи в близко бъдеще.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи, вижте пояснение 4.23.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Групата има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързвани с позиции, признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

4.19. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от налични пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до три месеца и парични еквиваленти, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

4.20. Собствен капитал и резерви

Акционерният капитал отразява номиналната стойност на емитираните акции на предприятието-майка.

Премийният резерв включва премии, получени при първоначалното емитиране на собствен капитал. Всички разходи по сделки, свързани с емитиране на акции, са приспаднати от внесения капитал, нетно от данъчни облекчения.

Другите резерви включват:

- законови резерви, общи резерви;
- резерви от ревалоризация;
- преоценъчен резерв на нефинансови активи – включва печалби или загуби от преоценки на нефинансови активи;
- резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи – включва актюерски печалби или загуби от промени в демографските или финансови предположения.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Всички трансакции със собствениците на предприятието-майка се представят отделно в консолидирания отчет за собствения капитал.

4.21. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Групата отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати, надници, социални осигуровки и други задължения.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Групата е задължена да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 Доходи на наети лица на база на прогнозираните плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Групата дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи. Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с времетраенето на услугата и последното възнаграждение.

Задължението, признато в консолидирания отчет за финансовото състояние относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на Групата оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на очаквано ниво на инфлацията, ръста на средната работна заплата за страната през последните четири години, текучество на персонала и смъртност. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взема предвид доходността на висококачествени правителствени облигации, които са деноминирани във валутата, в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават в другия всеобхватен доход. Нетните разходи за лихви, свързани с пенсионните задължения, са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“. Всички други разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Пенсионни и други задължения към персонала“ по недисконтирана стойност, която Групата очаква да изплати.

4.22. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Групата и сумата на задължението може да бъде надеждно оценена. Възможно е да съществува несигурност относно срочността или сумата на изходящия паричен поток. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, включително свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, които Групата със сигурност ще получи, се признават като отделен актив. Възможно е този актив да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат в края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава, освен ако не става въпрос за бизнес комбинация. При бизнес комбинация условните задължения се признават при разпределянето на цената на придобиване към активите и пасивите, придобити в бизнес комбинацията. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4.23. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводната политика на Групата, които оказват най-съществено влияние върху консолидирания финансов отчет, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение 4.25.

4.24. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Данъчните норми в различните юрисдикции, в които Групата извършва дейност, също се вземат предвид. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай въз основа на специфичните факти и обстоятелства.

4.25. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на консолидирания финансов отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

4.25.1. Обезценка на нефинансови активи

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Групата през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

През 2020 г. Групата не е претърпяла загуби от обезценка на нетекущи активи.

4.25.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2020 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Групата. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснения 9, 10 и 12. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

4.25.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка. Бъдещата реализация на балансовата стойност на материалните запаси е 2 226 хил. лв. (2018 г.: 2 264 лв.).

4.25.4. Очаквани кредитни загуби

Кредитните загуби представляват разликата между договорните парични потоци, дължими на Групата и всички парични потоци, които тя очаква да получи. Очакваните кредитни загуби от

обезценка са обект на анализ, оценка и калкулация от страна на Ръководството. Преценките се основата на базата на множество фактори, като: възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата. Допълнителна информация е предоставена в пояснение 17.

4.25.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за дефинирани доходи. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране на стойност 434 хил. лв. (2019 г.: 460 хил. лв.) се базира на статистически показатели за инфлация, разходи за здравно обслужване и смъртност. Друг фактор, който оказва влияние, са предвидените от Групата бъдещи увеличения на заплатите. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година спрямо лихвените проценти на висококачествени правителствени облигации, които са деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани обезщетенията при пенсиониране и които са с падеж, съответстващ приблизително на падежа на съответните пенсионни задължения. Несигурност в приблизителната оценка съществува по отношение на актюерските допускания, която може да варира и да окаже значителен ефект върху стойността на задълженията за изплащане на дефинирани доходи.

5. База за консолидация

5.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	31 декември 2020 '000 лв.	участие %	31 декември 2019 '000 лв.	участие %
Маяк-КМ АД	България	производствена	4 708	86.57	4 708	86.57
Интерлихтер – Словакия ЕООД	Словакия	транспортна дейност	12	100.00	12	100.00
Блу Сий Хорайзън Корп.	Сейшели	друга	-	100.00	-	100.00
Порт Пристис ООД	България	пристанищна	55	55.00	55	-
Порт Инвест ЕООД	България	пристанищна	1 600	100.00	1 600	100.00
			6 375		6 375	

Групата включва дъщерни предприятия с неконтролиращо участие (НКУ).

Име на дъщерното предприятие	Дял на участието и правата на глас на НКУ		Общ всеобхватен доход, разпределен на НКУ	
	2020	2019	2020	2019
Маяк – КМ АД	13.43 %	13.43 %	(32)	(22)
Порт Пристис ООД	45.00 %	45.00 %	(55)	18

През 2020 г. и 2019 г. не са изплащани дивиденди на неконтролиращото участие.

По-долу е представена обобщена финансова информация за Маяк-КМ АД преди вътрешногрупови елиминации:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Нетекущи активи	1 449	1 523
Текущи активи	6 910	7 573
Общо активи	8 359	9 096
Нетекущи пасиви	102	85
Текущи пасиви	1 072	1 587

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Общо пасиви	1 174	1 672
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието-майка	6 220	6 427
Неконтролиращи участия	965	997
Приходи	1 867	2 601
Печалба/Загуба за годината, отнасяща се до собствениците на предприятието майка	(206)	(145)
Печалба/Загуба за годината, отнасяща се до неконтролиращото участие	(32)	(22)
Печалба за годината	(238)	(167)
Друг всеобхватен доход за годината отнасящ се до собствениците на предприятието-майка		
Общ всеобхватен доход/загуба за годината, отнасящ се до собствениците на предприятието-майка	(206)	(145)
Общ всеобхватен доход/загуба за годината, отнасящ се до неконтролиращото участие	(32)	(22)
Общо всеобхватен доход за годината	(238)	(167)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	83	(43)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(504)	(163)
Нетни парични потоци от финансова дейност	-	-
Нетен паричен поток	(421)	(206)

По-долу е представена обобщена финансова информация за Порт Пристис ООД преди вътрешногрупови елиминации:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Нетекущи активи	2 668	102
Текущи активи	564	126
Общо активи	3 232	228
Нетекущи пасиви	3 050	-
Текущи пасиви	162	85
Общо пасиви	3 212	85
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието-майка	11	79
Неконтролиращи участия	9	64
Приходи	178	440
Печалба/Загуба за годината, отнасяща се до собствениците на предприятието майка	(68)	21
Печалба/Загуба за годината, отнасяща се до неконтролиращото участие	(55)	18
Печалба за годината	(123)	39

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Друг всеобхватен доход за годината отнасящ се до собствениците на предприятието-майка		
Общ всеобхватен доход/загуба за годината, отнасящ се до собствениците на предприятието-майка	(68)	21
Общ всеобхватен доход/загуба за годината, отнасящ се до неконтролиращото участие	(55)	18
Общо всеобхватен доход за годината	(123)	39
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(28)	46
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(3 061)	1
Нетни парични потоци от финансова дейност	3 047	-
Нетен паричен поток	(42)	47

6. Промени на контролиращото участие

През 2020 г. в Групата няма промени на контролиращото участие.

7. Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал

Балансовата стойност на инвестициите, отчитани по метода на собствения капитал, е както следва:

	Пояснение	2020	2019
Инвестиции в съвместни предприятия	7.1	716	1 970
Инвестиции в асоциирани предприятия	7.2	3 693	3 384
Общо инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал		4 409	5 354

Печалбата/Загубата на Групата от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал, е както следва:

	Пояснение	2020	2019
Инвестиции в съвместни предприятия	7.1	(578)	(1 233)
Инвестиции в асоциирани предприятия	7.2	721	824
Общо печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал		143	(409)

7.1. Съвместни предприятия

Групата има едно съвместно предприятие – Варнафери ООД. Дружеството е учредено и регистрирано в Република България, където е и мястото на осъществяване на дейността му. Основната дейност на дружеството се състои в извършване на превози, включително и фериботни на товари по море; придобиване и управление на морски кораби; външнотърговска и вътрешнотърговска дейност; консултантски услуги в сферата на морския транспорт; комисионерство. И през двата сравними периода Групата притежава 50 % от дяловете на съвместното предприятие. Инвестицията във Варнафери ООД се отчита по метода на собствения капитал в съответствие с МСС 28. Тя отразява сумите, представени във финансовия отчет на съвместното предприятие след корекции във връзка с прилагането на метода на собствения капитал (включително корекции на справедлива стойност) или корекции за разлики в счетоводната политика. Обобщена финансова информация за Варнафери ООД е представена по-долу:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Нетекущи активи	12 359	14 309
Текущи активи в т.ч	585	776
Пари и парични еквиваленти	158	258
Други текущи активи	427	518

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Общо активи	12 944	15 861
Нетекущи пасиви, в т.ч.	-	76
Финансови пасиви (с изключение на търговските и други задължения и провизиите)	-	76
Текущи пасиви, в т.ч.	11 513	11 846
Финансови пасиви (с изключение на търговските и други задължения и провизиите)	10 492	10 501
Други текущи пасиви	1 021	1 345
Общо пасиви	11 513	11 922
Нетни активи	1 431	3 939
Приходи	5 796	7 198
Разходи за амортизация	(1 339)	(2 219)
Разходи за лихви	(452)	(484)
Разходи за данъци върху дохода	(43)	51
Общ всеобхватен доход за годината	(1 155)	(2 466)

Равнение на финансовата информация, посочена по-горе, с балансовата стойност на инвестицията във Варнафери ООД е представено, както следва:

	2020	2019
Балансова стойност към 1 януари	1 970	5 571
Общо нетни активи към 1 януари	3 939	11 142
Общ всеобхватен доход за годината	(1 155)	(2 466)
Общо нетни активи на към 31 декември	1 431	3 939
Дялово участие на Групата	50%	50%
Балансова стойност на инвестицията към 31 декември	716	1 970

През 2020 г. и 2019 г. не са получавани дивиденди от съвместното предприятие.

Варнафери ООД не е борсово дружество.

Условните задължения, свързани с инвестиции в съвместното предприятие са представени в пояснение 37.

7.2. Асоциирани предприятия

И през двата сравними периода Групата притежава 41 % от правата на глас и собствения капитал на дружество Ви Ти Си АД, учредено и регистрирано в България, гр. Варна с основен предмет на дейност швартовка и буксировка на морски кораби.

Инвестицията е отчетена по метода на собствения капитал. Датата на финансовите отчети на асоциираното предприятие е 31 декември.

Дяловете на асоциираното предприятие не се търгуват на публична фондова борса и поради тази причина липсват котирани цени на активен пазар.

Обобщена финансова информация за асоциираното предприятие на Групата е представена по-долу. Тя отразява сумите, представени във финансовия отчет на асоциирано предприятие:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Нетекущи активи	5 643	5 890
Текущи активи	3 922	2 936
Общо активи	9 565	8 826
Нетекущи пасиви	421	401

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи пасиви	138	173
Общо пасиви	559	574
Нетни активи	9 006	8 252
Приходи	5 973	6 705
Печалба за годината, нетно от данъци	1 759	2 011
Общо всеобхватен доход за годината	1 759	2 011
Дивиденди, получени от асоциираното предприятие	412	615

Равнение на финансовата информация, посочена по-горе, с балансовата стойност на инвестицията във Ви Ти Си АД е представено, както следва:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Общо нетни активи към 1 януари	8 253	7 742
Печалба за годината	1 759	2 011
Разпределени дивиденди	(1 006)	(1 500)
Общо нетни активи към 31 декември	9 006	8 253
Дялово участие на Групата	41 %	41 %
Балансова стойност на инвестицията към 1 януари	3 384	3 174
Разпределени дивиденди	(412)	(615)
Дял от печалбата	721	825
Балансова стойност към 31 декември	3 693	3 384

Всички трансфери на парични средства към Групата, например изплащане на дивиденди, се осъществяват след одобрението на най-малко 2/3 от всички собственици на асоциираното предприятие.

Групата няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с нейната инвестиция в асоциираното предприятие.

8. Отчитане по сегменти

Ръководството определя към настоящия момент следните продуктови линии на Групата като оперативни сегменти, както е описано в пояснение 4.7: „Транспортна и пристанищна дейност“ и „Производствена дейност“. Тези оперативни сегменти се наблюдават от ръководството, което взема стратегически решения на базата на коригираните оперативни резултати на сегментите.

Информацията за отделните сегменти може да бъде анализирана за представените отчетни периоди, както следва:

	Транспортна и пристанищна дейност	Производствена дейност	Общо
	2020 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Приходи от:			
- външни клиенти	15 152	1 728	16 880
- други приходи	323	139	462
Приходи на сегмента	15 475	1 867	17 342
Промени в наличностите на готова продукция и незавършеното производство	-	(19)	(19)
Разходи за материали	(1 717)	(712)	(2 429)
Разходи за персонал	(4 909)	(935)	(5 844)

Амортизация и обезценка на нефинансови активи	(2 218)	(88)	(2 306)
Други разходи	(5 995)	(392)	(6 387)
Оперативна печалба/загуба на сегмента	636	(279)	357
Активи на сегмента	96 477	8 359	104 836
Пасиви на сегмента	18 752	1 174	19 926

	Транспортна и пристанищна дейност	Производствена дейност	Общо
	2019	2019	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от:			
- външни клиенти	14 755	2 483	17 238
- други приходи	1 725	118	1 843
Приходи на сегмента	16 480	2 601	19 081
Промени в наличностите на готова продукция и незавършеното производство	-	(71)	(71)
Разходи за материали	(3 021)	(1 189)	(4 210)
Разходи за персонал	(4 899)	(987)	(5 886)
Амортизация и обезценка на нефинансови активи	(2 322)	(95)	(2 417)
Други разходи	(5 653)	(457)	(6 110)
Оперативна печалба/загуба на сегмента	585	(198)	387
Активи на сегмента	93 539	9 096	102 635
Пасиви на сегмента	16 896	1 672	18 568

Информация относно инвестиции на Групата, отчитани по метода на собствения капитал е представена в пояснение 7.

Общата сума на приходите, оперативната печалба/загуба и активите на отделните сегменти са равнени със съответните позиции в консолидирания финансов отчет на Групата, както следва:

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи		
Общо приходи на сегменти	17 342	19 081
Елиминирание на междусегментни приходи	-	-
Приходи на Групата	17 342	19 081
Печалба		
Оперативна печалба на сегментите	357	387
Елиминирание от сделки между сегментите	-	-
Оперативна печалба на Групата	357	387
Печалба/загуба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	143	(409)
Финансови разходи	(295)	(315)
Финансови приходи	638	810
Други финансови позиции	(490)	7
Печалба на Групата преди данъци	353	480
Разходи/приходи за данъци върху дохода	18	(235)
Печалба на Групата за годината	371	245
Активи	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.

Общо активи на сегментите	104 836	102 635
Елиминирани на междусегментни активи	(17 538)	(14 001)
Активи на Групата	87 298	88 634

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Пасиви		
Общо пасиви на сегментите	19 904	18 568
Елиминирани на междусегментни пасиви	(7 197)	(4 481)
Пасиви на Групата	12 707	14 087

През представените отчетни периоди не са отчетени неразпределени оперативни приходи, разходи и активи.

Приходите на Групата могат да бъдат анализирани за основните видове продукти и услуги както следва:

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Товарни превози	6 193	7 017
Пристанищна дейност	4 825	5 022
Продажба на готова продукция	1 720	2 475
Наеми на плавателни съдове	131	197
Фериботна дейност	1 026	887
Реморкаж	411	446
Други приходи от продажби	-	273
Общо приходи от продажби	14 306	16 317
Отписани задължения	45	209
Наеми на недвижими имоти	154	171
Продажба на скрап	1	2
Застрахователни обещетения	28	593
Други	234	454
Общо други приходи	462	1 428
Приходи от продажба на нетекущи активи, брутно	2 574	1 336
Общо приходи на Групата	17 342	19 081

9. Нематериални активи

Нематериалните активи на Групата включват софтуер, права върху индустриална собственост, подобрения по наети активи, разходи за придобиване и други. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Софтуер	Права върху индустриална собственост	Подобрения по наети активи	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	176	250	5 532	617	6 575
Новопридобити активи	-	-	1 243	16	1 259
Салдо към 31 декември 2020 г.	176	250	6 775	633	7 834
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(176)	(59)	(669)	(475)	(1 379)

Амортизация	-	(8)	(212)	(29)	(249)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(176)	(67)	(881)	(504)	(1 628)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	-	183	5 894	129	6 206

	Софтуер '000 лв.	Права върху индустриална собственост '000 лв.	Подобрения по наети активи '000 лв.	Други '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2019 г.	176	250	5 275	617	6 318
Новопридобити активи	-	-	257	-	257
Салдо към 31 декември 2019 г.	176	250	5 532	617	6 575
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2019 г.	(176)	(51)	(469)	(441)	(1 137)
Амортизация	-	(8)	(200)	(34)	(242)
Салдо към 31 декември 2019 г.	(176)	(59)	(669)	(475)	(1 379)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	-	191	4 863	142	5 196

През 2020 г. Групата отчита въведени в експлоатация нематериални активи на обща стойност 1 006 хил. лв. след финализиране на **процеса по придобиване на активите** от разходи за придобиване на нетекущи активи.

Правата върху индустриална собственост с балансова стойност към 31 декември 2020 г. в размер на 183 хил. лв. (2019 г.: 191 хил. лв.) включват еднократни концесионни възнаграждения по договори за концесия с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията. За повече информация относно договорите за концесия вижте пояснение 36.

Подобренията по наети активи в размер на 5 894 хил. лв. (2019 г.: 4 863 хил. лв.) включват подобрения по обектите на концесия.

И през двата сравними периода договорите за покупка на нематериални активи, по които Групата е страна, са свързани главно с извършване на подобрения върху обекти на концесия по договори с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

През 2020 г. е извършена рехабилитация и основен ремонт на КПП, модернизация и разширяване на енергийните възможности и осветление, рехабилитация на подходи и открити складови площи. През 2021 година се придвижва основен ремонт на подкранов път, очакваните плащания по които възлизат на приблизително 100 хил. лв.

Групата има поети ангажименти за изграждане и закупуване на активи във връзка с изпълнението на инвестиционни програми върху обектите на концесия по договори с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (вж. пояснение 36).

Всички разходи за амортизация се включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи”.

Групата не е заложила нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

10. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Групата включват земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства, разходи за придобиване на нетекущи активи и други. Балансовата им стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2020 г.	525	3 078	10 553	4 805	55 819	432	695	75 907
ТНовопридобити активи	-	31	1 865	33	93	8	1 740	3 770
Отписани активи	-	-	(100)	(125)	(1 412)	(62)	(2 271)	(3 970)
Салдо към 31 декември 2020 г.	525	3 109	12 318	4 713	54 500	378	164	75 707
Амортизация и обезценка								
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(1 010)	(6 361)	(2 273)	(20 253)	(406)	(116)	(30 419)
Амортизация на отписани активи	-	-	34	71	440	62	-	607
Амортизация	-	(82)	(412)	(229)	(1 226)	(6)	-	(1 955)
Салдо към 31 декември 2020 г.	-	(1 092)	(6 739)	(2 431)	(21 039)	(350)	(116)	(31 767)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	525	2 017	5 579	2 282	33 461	28	48	43 940

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2019 г.	525	3 063	10 338	4 663	57 174	427	178	76 368
Новопридобити активи	-	15	281	145	240	7	1 371	2 059
Отписани активи	-	-	(66)	(3)	(1 595)	(2)	(854)	(2 520)
Салдо към 31 декември 2019 г.	525	3 078	10 553	4 805	55 819	432	695	75 907
Амортизация и обезценка								
Салдо към 1 януари 2019 г.	-	(928)	(5 904)	(2 044)	(19 604)	(403)	(116)	(28 999)
Амортизация на отписани активи	-	-	35	3	612	2	-	652
Амортизация	-	(82)	(492)	(232)	(1 261)	(5)	-	(2 072)
Салдо към 31 декември 2019 г.	-	(1 010)	(6 361)	(2 273)	(20 253)	(406)	(116)	(30 419)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	525	2 068	4 192	2 532	35 566	26	579	45 488

Всички разходи за амортизация и обезценка са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Групата има поети ангажименти за придобиване на материални активи във връзка с изпълнението на инвестиционни програми върху обектите на концесия по договори с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (вж. пояснение 36).

Новопридобитите от сегментите нетекущи активи, различни от финансови инструменти и активи по отсрочени данъци са както следва:

	Транспортна и пристанищна дейност	Производствена дейност	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 31 декември 2020 г.	5 012	17	5 029
Към 31 декември 2019 г.	2 185	103	2 288

Балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията, заложили като обезпечение по задължения (вж. пояснение 21), е представена, както следва:

Балансова стойност към:	Земи	Сгради	Машини оборудване	Съоръ- жения	Транс- портни средства	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
31 декември 2020 г.	-	6	-	-	-	6
31 декември 2019 г.	-	6	19	-	660	685

11. Лизинг

11.1. Оперативен лизинг като лизингополучател

Групата не е страна-получател по съществени лизингови договори.

11.2. Оперативен лизинг като лизингодател

Групата отдава под наем при условията на оперативен лизинг недвижими имоти.

	До 1 година	От 1 до 5 години	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 31 декември 2020 г.	81	-	81
Към 31 декември 2019 г.	171	-	171

Групата е наемодател по договори за оперативен лизинг на плавателни съдове. Договорите с наемателите се сключват за определен брой месеци или рейса, като тези срокове включват и прекъсвания. Бъдещите минимални постъпления по оперативния лизинг на Групата за отдадени под наем плавателни съдове не могат да бъдат определени надеждно, поради формирането им на база ден в експлоатация. Лизинговите договори не са неотменяеми.

Лизинговите постъпления по договорите за оперативен лизинг по видове отдадени под наем активи, признати като приход за текущия и сравнителния период са както следва:

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от наем на плавателни съдове	135	197
Приходи от наем на недвижими имоти	81	171
	216	368

Групата отдава инвестиционни имоти по договори за оперативен лизинг. Подробна информация за тях е представена в пояснение 12.

12. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Групата включват земи и сгради в страната, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	'000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2020 г.	21 155
Салдо към 31 декември 2020 г.	21 155
Амортизация	

Салдо към 1 януари 2020 г.	(1 207)
Амортизация	(102)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(1 309)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	19 846

‘000 лв.

Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2019 г.	20 809
Придобити	113
Отписани	(10)
Корекции по реда на МСС 8, отчетна стойност	412
Корекции по реда на МСС 8 за 2018 г., в Отчета за собствения капитал	(169)
Салдо към 31 декември 2019 г.	21 155
Амортизация	
Салдо към 1 януари 2019 г.	(871)
Амортизация	(103)
Отписани	10
Корекции по реда на МСС 8	(243)
Салдо към 31 декември 2019 г.	(1 207)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	19 948

На 16.12.2019 г. Групата придоби Нотариален акт (Констативен) за собственост върху недвижими имоти № 168/2019 г. В него се констатира, че Групата има собственост върху налични сгради, които са били отписани от баланса през периода 2010-2012 г. Групата признава това, съгласно МСС 8, като грешки от минал период, довели до неточно представяне на финансовите отчети. Коририра признаването, чрез преизчисляване с обратна сила както следва:

- Отчетна стойност – 412 хил. лева, коригирана с 169 хил. лева - неусвоена амортизация за минали години, отразена в Отчета за собствения капитал;
- Амортизация – 243 хил. лева.

Към датата на финансовия отчет балансовата стойност на инвестиционните имоти е разумно приближение на тяхната справедлива стойност. Тази преценка на ръководството е установена на база пазарни проучвания и консултации с експерти.

Инвестиционните имоти не са заложили като обезпечение по задължения.

Инвестиционните имоти са отдавани под наем по договори за оперативен лизинг.

13. Дългосрочни финансови активи

Сумите, признати в консолидирания отчет за финансовото състояние, се отнасят към категорията финансови активи на разположение за продажба:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Финансови активи на разположение за продажба:		
Дялове и акции	24	24
Дългови инструменти по амортизирана стойност		
Депозит	100	100
	124	124

Справедливата стойност на горепосочените финансови инструменти не може да бъде определена, тъй като не се котира на фондова борса към датата на консолидирания финансов отчет. Поради това, дяловете и акциите са представени в консолидирания отчет за финансовото състояние по цена на придобиване.

Групата е предоставила депозит в размер на 100 хил. лв. като обезпечение във връзка с издадена банкова гаранция.

14. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1 януари 2020 г.	Признати в другия всеобхватен доход	Признати в печалбата или загубата	Елиминации	31 декември 2020 г.
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетекущи активи					
Нематериални активи	96	-	42		138
Имоти, машини и съоръжения	1 642	-	(157)		1 485
Дългосрочни инвестиции	156	-	-	(156)	-
Текущи активи					
Търговски и други вземания	(78)	-	(21)	(65)	(164)
Нетекущи пасиви					
Пенсионни задължения към персонала	(32)	2	-	-	(30)
Текущи пасиви					
Пенсионни и други задължения към персонала	(147)	-	71		(76)
Търговски и други задължения	(34)	-	(11)	-	(45)
	1 603	2	(76)	(221)	1 308
Отсрочени данъчни активи	(291)				(315)
Отсрочени данъчни пасиви	1 894				1 623
Нетно отсрочени данъчни пасиви	1 603				1 308

Отсрочените данъци за сравнителния период 2019 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1 януари 2019 г.	Признати в другия всеобхватен доход	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2019 г.
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетекущи активи				
Нематериални активи	52	-	44	96
Имоти, машини и съоръжения	1 634	-	8	1 642
Дългосрочни инвестиции	207	-	(51)	156
Текущи активи				
Търговски и други вземания	(132)	-	54	(78)
Нетекущи пасиви				
Пенсионни задължения към персонала	(34)	-	2	(32)
Текущи пасиви				
Пенсионни и други задължения към персонала	(148)	-	1	(147)
Търговски и други задължения	(81)	-	47	(34)
	1 498	-	105	1 603
Отсрочени данъчни активи	(395)			(291)
Отсрочени данъчни пасиви	1 893			1 894
Нетно отсрочени данъчни пасиви	1 498			1 603

Отсрочените данъци в отчета за 2020 г., включително и съпоставим период са предоставени нетно. Сумите, признати в другия всеобхватен доход, се отнасят до преоценката на задължения по планове с дефинирани доходи (вж. пояснение 19.3).

15. Материални запаси

Материалните запаси, признати в консолидирания отчет за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Основни материали и резервни части	1 290	1 708
Горива и смазочни материали	166	247
Незавършено производство	166	187
Продукция	30	29
Други	-	55
Материални запаси	1 652	2 226

През 2020 г. общо 2 429 хил. лв. от материалните запаси са отчетени като разход в печалбата или загубата (2019 г.: 4 210 хил. лв.).

През предходните и текущия период не са извършвани обезценки на материални запаси, в резултат на което през 2020 г. или 2019 г. не е настъпило намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в минали периоди.

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

16. Краткосрочни финансови активи

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Предоставен заем и лихви, брутно	110	-
Обезценка на предоставен заем	(9)	-
Финансови активи	101	-

Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в консолидирания финансов отчет за финансовото състояние, са групирани в три нива съобразно йерархията на справедливата стойност. Тази йерархия групира финансовите активи в три нива въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи. Йерархията на справедливата стойност включва следните нива:

- 1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи;
- 2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и
- 3 ниво: входяща информация за даден актив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

Даден финансов актив се класифицира на най-ниското ниво на значима входяща информация, използвана за определянето на справедливата му стойност.

Определяне на справедливата стойност

Методите и техниките за оценяване, използвани при определянето на справедливата стойност, не са променени в сравнение с предходния отчетен период.

Всички пазарно търгувани капиталови инструменти и облигации са представени в български лева и са публично търгувани на Българска фондова борса – София АД. Справедливите стойности са били определени на база на техните борсови цени-продава към отчетната дата.

17. Търговски и други вземания

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи:		
Търговски вземания, брутно	548	1 507
Обезценка на търговски вземания	(151)	(833)
Търговски вземания, нетно	397	674
Съдебни и присъдени вземания, брутно	321	321

Обезценка на съдебни и присъдени вземания	(321)	(321)
Съдебни и присъдени вземания	-	-
Други вземания	9	14
Финансови активи	406	688
Данъци за възстановяване	695	329
Предоставени аванси	175	171
Други вземания	31	32
Обезценка на нефинансови активи	(111)	-
Нефинансови активи	790	532
Текущи търговски и други вземания	1 196	1 220
Търговски и други вземания	1 196	1 220

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет, Ръководството на Групата, подпомогнато от независими правни консултанти, е предприело всички необходими действия по уреждането и финализирането на съдебните спорове. Очакванията на Ръководството са, че вземанията ще бъдат уредени в обозримо бъдеще.

18. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	959	2 058
- евро	2 986	570
Парични еквиваленти	18	21
Пари и парични еквиваленти	3 963	2 649

Към 31 декември 2020 г. Групата няма блокирани пари и парични еквиваленти.

19. Собствен капитал

19.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на предприятието – майка Параходство Българско речно плаване АД се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Параходство Българско речно плаване АД.

	2020	2019
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	35 708 674	35 708 674
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	35 708 674	35 708 674

Списъкът на основните акционери на Параходство Българско речно плаване АД е представен, както следва:

	31 декември 2020		31 декември 2019	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76.15	27 192 938	76.15
Други акционери	8 515 736	23.85	8 515 736	23.85
	35 708 674	100.00	35 708 674	100.00

Дружествата в Групата не притежават акции на предприятието майка.

19.2. Премия резерв

Премияният резерв в размер на 9 403 хил. лв. представлява постъпления, получени в допълнение към номиналната стойност на издадените акции в предходни периоди. Тези

постъпления са включени в премийния резерв, намалени с регистрационните и други регулаторни такси и съответните данъчни привилегии.

През 2020 г. и 2019 г. не са емитирани акции.

19.3. Други резерви

	Законови резерви '000 лв.	Други резерви '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 януари 2019 г.	3 571	20 726	24 297
Друг всеобхватен доход за годината, принадлежаща на собствениците на предприятието майка:			
Преоценки по планове с дефинирани доходи	-	(15)	(15)
Данъчен разход	-	(261)	(261)
Друга всеобхватна печалба за годината след данъци	-	(276)	(276)
Прехвърляне на преценка в неразпределена печалба	-	(177)	(177)
Салдо към 31 декември 2019 г.	3 571	20 273	23 844
Друга всеобхватна загуба за годината, принадлежаща на собствениците на предприятието майка:			
Преоценки по планове с дефинирани доходи	-	(17)	(17)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата	-	2	2
Друга всеобхватна загуба за годината след данъци	-	(15)	(15)
Прехвърляне на преценка в неразпределена печалба	-	(184)	(184)
Салдо към 31 декември 2020 г.	3 571	20 074	23 645

20. Възнаграждения на персонала

20.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Разходи за заплати	(4 669)	(4 632)
Разходи за социални осигуровки	(903)	(966)
Безплатна храна	(272)	(288)
Разходи за персонала	(5 844)	(5 886)

20.2. Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в консолидирания отчет за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Нетекущи:		
Планове с дефинирани доходи	289	324
Нетекущи пенсионни задължения към персонала	289	324
Текущи:		
Задължения за заплати, неизползвани отпуски и почивки	974	1 518
Задължения за социални осигуровки	151	168
Планове с дефинирани доходи	145	136
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	1 270	1 822

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Групата, които следва да бъдат уредени през 2021 г. Други краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с дневни задгранични командировъчни и безплатна храна за персонала.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Групата е задължена да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозираните плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

		До 1 година '000 лв.	От 1 до 5 години '000 лв.	Над 5 години '000 лв.	Общо '000 лв.
Към 31 декември 2020 г.					
Дължими обезщетения		150	140	185	475
Сkonto	0,5-1,0%	(5)	(9)	(27)	(41)
Дисконтирани парични потоци		145	131	158	434
Към 31 декември 2019 г.					
Дължими обезщетения		126	169	195	490
Сkonto	1,2-1,6%	10	(12)	(28)	(30)
Дисконтирани парични потоци		136	157	167	460

Задълженията за изплащане на дефинирани доходи към персонала в края на представените отчетни периоди са, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
	460	425
Разходи за текущ трудов стаж	53	66
Разходи за лихви	7	7
Изплатени суми при пенсиониране	(103)	(54)
Преоценки - актюерски (печалби) от промени в демографските и финансови предположения	17	16
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 31 декември	434	460

При определяне на задълженията за изплащане на дефинирани доходи са използвани следните основни актюерски допускания:

- демографски допускания – отразяват вероятността лицата, назначени на трудов договор да останат при работодателя и в момента на придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и за тях да възникне задължение за изплащане на обезщетение. При прилагането на тези допускания се използва таблица за смъртност и се анализира вероятността на оттегляне.
- финансови допускания – прилагат се към развитието на паричните потоци във времето и се отразяват върху размера на бъдещото задължение и определянето на новата настояща стойност. Отразяват реалните очаквания за развитието и бъдещия размер на някои основни параметри като доходност на инвестициите, процент на дисконтиране, очаквания процент на увеличение на заплатите, инфлация и др.

	2020	2019
Дисконтов процент	0.5 – 1.0 %	1.2 – 1.6 %
Очакван процент на увеличение на заплатите	0.6 - 11 %	0.5 - 2 %

Ръководството на Групата е направило тези предположения след консултации с независим актюерски оценител. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взима предвид доходността на правителствени облигации, които са деноминирани във валутата, в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения. Другите допускания са определени на базата на актуални актюерски предположения и миналия опит на ръководството.

Тези допускания са използвани при определянето на размера на задълженията за обезщетения при пенсиониране за отчетните периоди и се считат за възможно най-добрата преценка на ръководството.

Общата сума на разходите за изплащане на суми по планове с дефинирани доходи на Групата може да бъде представена, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Разходи за текущ трудов стаж	(53)	(66)
Нетни разходи за лихви	(7)	(7)
Общо разходи, признати в печалбата или загубата	(60)	(73)

Разходите за текущ трудов стаж са включени в „Разходи за персонала“. Нетните разходи за лихви са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“ (вж. пояснение 29).

Общата сума, призната в другия всеобхватен доход, може да бъде представена, както следва:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Актьорски (загуби)/печалби от промени в демографските и финансови предположения, преди данък върху дохода	(103)	(54)
Общо (разходи)/приходи, признати в другия всеобхватен доход, преди данък върху дохода	(103)	(54)

Следващата таблица представя анализ на чувствителността и обобщава ефектите от промените в основни актьорски предположения върху задълженията по планове с дефинирани:

Промени в значими актьорски предположения	2020		2019	
Дисконтов процент	Увеличение с 0.5%-1 %	Намаление с 0.5%+1 %	Увеличение с 0.5%-1 %	Намаление с 0.5%+1 %
(Намаление)/ Увеличение на задълженията по планове с дефинирани доходи	1,5-11,0	(0,5)-(10)	3-9	(3)-(8)
Процент на увеличение на заплатите	Увеличение с 0.5%-1 %	Намаление с 0.5%+1 %	Увеличение с 0.5%-1 %	Намаление с 0.5%+1 %
Увеличение/(Намаление) на задълженията по планове с дефинирани доходи	1,1-11,0	(0,1)-(10)	3-9	(2)-(8)
Допускане за смъртност	Увеличение с 1 година	Намаление с 1 година	Увеличение с 1 година	Намаление с 1 година
Увеличение/(Намаление) на задълженията по планове с дефинирани доходи	(1)	1	(1)	1

Анализът на чувствителността е базиран на промяна в само едно от предположенията. Той може да се различава от действителната промяна в задълженията за дефинирани доходи, тъй като промените в предположенията често са свързани помежду си.

21. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи	
	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Банков заем	-	385
Общо балансова стойност	-	385

Към 31 декември 2019 г. Групата е страна по договор за инвестиционен банков кредит в лева, при лихвен процент тримесечен SOFIBOR + 3 процентни пункта надбавка и падеж на последната вноска 21 декември 2020 г. Заемът е обезпечен с несамоходна сухотоварна баржа и дълготрайни материални активи закупени със средства от кредита. През 2020 г. заемът е погасен.

Балансовата стойност на банковите заеми се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

22. Търговски и други задължения

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	455	329
Задължения по концесионни договори	119	200
Финансови пасиви	574	529
Получени аванси	47	199
Данъчни задължения	444	65
Други	19	53
Нефинансови пасиви	510	317
Текущи търговски и други задължения	1 084	846

Нетната балансова стойност на търговските и други задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

23. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Групата могат да бъдат анализирани, както следва:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Товарни превози	6 193	7 017
Пристанищна дейност	4 825	5 022
Продажба на готова продукция	1 720	2 475
Наеми на плавателни съдове	131	197
Фериботна дейност	1 026	887
Реморкаж	411	446
Други приходи от продажби	-	273
	14 306	16 317

24. Други приходи

Другите приходи на Групата включват:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Отписани задължения	45	209
Наеми на недвижими имоти	154	171
Продажба на скрап	1	2
Застрахователни обещетения	28	593
Други	234	454
	462	1 429

25. Печалба от продажба на нетекущи активи

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Приходи от продажба	2 574	1 336
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(982)	(1 015)
Печалба от продажба на нетекущи активи	1 592	321

26. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Разходи за горива и смазочни материали	(1 280)	(2 516)
Разходи за основни материали	(552)	(972)
Разходи за електроенергия	(316)	(309)
Други	(281)	(413)
	(2 429)	(4 210)

27. Разходи за външни услуги

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Разходи за пристанищни и агентийски такси	(1 233)	(1 289)
Разходи за реморкаж (маневриране)	(13)	(17)
Разходи за застраховки	(299)	(208)
Разходи за ремонт и поддръжка	(218)	(227)
Концесионни плащания	(366)	(492)
Производствени услуги	-	(24)
Други	(917)	(1 070)
	(3 046)	(3 327)

Възнаграждението за независим финансов одит за 2020 г. е в размер на 18 хил. лв. за индивидуалния финансов отчет на Дружеството-майка и 10 хил.лв. за консолидирания финансов отчет на Групата.

През годината не са предоставяни данъчни консултации. Други услуги, несвързани с одита, предоставени през годината са, както следва: 4 хил.лв. по ангажименти за проверка на прогнозна финансова информация и договорени процедури по проверка на допълнителна (прогнозна) финансова информация.

Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл. 30 от Закона за счетоводството.

28. Други разходи

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Задгранични дневни разходи	(869)	(792)
Себестойност на продадени стоки и други текущи активи	(130)	(115)
Данъци	(236)	(231)
Разходи за брак на активи	(118)	(1)
Други	(1 006)	(630)
	(2 359)	(1 769)

29. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Разходи по заеми, отчитани по амортизирана стойност:		
Субординиран дълг от акционер	(84)	(99)
Други заеми по амортизирана стойност	(204)	(195)
Общо разходи за лихви по финансови задължения, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата	(288)	(294)
Нетни разходи за лихви по планове с дефинирани доходи	(7)	(7)
Финансови разходи	(295)	(301)

Финансовите приходи за представените периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	219	189
Приходи от лихви върху пари и парични еквиваленти	7	6
Общо приходи от лихви по финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата	226	195
Приходи от дивиденди	412	615
Финансови приходи	638	810

30. Други финансови позиции

Другите финансови позиции включват:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Печалба/Загуба от промяна във валутните курсове по вземания и задължения, нетно	(468)	48
Банкови такси и комисиони	(22)	(55)
Други финансови позиции	(490)	(7)

31. Разходи за данъци върху дохода

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Очакван разход за данък	(58)	(120)
Възникване и обратно проявление на временни разлики	76	105
Разходи за данъци върху дохода	18	(235)
Отсрочени данъчни приходи/ (разходи), признати директно в другия всеобхватен доход	(2)	-

Част от Групата е Интерлихтер – Словакия ЕООД, със седалище Словакия. Данъчните норми в посочената юрисдикция се различават от тези в юрисдикцията на предприятието-майка, но не са повлияли при определянето на разходите за данъци през 2020 г. и 2019 г.

Пояснение 14 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включваща стойностите, признати директно в другия всеобхватен доход.

32. Доход/Загуба на акция

Основния доход/загуба на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба/загуба, подлежаща на разпределение между акционерите на предприятието майка.

Средно претегленият брой акции, използван за изчисляването на основната доход/загуба на акция, както и нетната печалба/загуба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	2020	2019
Печалба/Загуба подлежаща на разпределение (в лв.)	371 000	245 000
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основен доход/загуба на акция (в лв. за акция)	0.01	0.01

33. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собственици, асоциирани и съвместни предприятия, ключовия управленски персонал и други свързани лица от групата на крайния собственик. Освен това Групата е получила субординирани заеми от мажоритарния си акционер и неговия собственик, по които са начислени лихви.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

33.1. Сделки със собствениците

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Мажоритарен собственик		
- покупка на услуги	(166)	(197)
- разходи за лихви	(84)	(99)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(200)	-
Собственик на мажоритарния собственик		
- разходи за лихви	(112)	(90)
- получени суми по договор за финансова помощ	-	650

33.2. Сделки с асоциирано предприятие

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
- получени дивиденди	412	615

33.3. Сделки със съвместно предприятие

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
- предоставен заем	-	(1 297)
- приходи от лихви	215	190

33.4. Сделки с други свързани лица

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги	(326)	(320)
Продажба на стоки и услуги	50	34
Приходи от застрахователни обезщетения	28	54
Получени заеми	-	965
Разходи за лихви	(72)	(66)
Приходи от лихви	1	3

33.5. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на управителния и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Залати, вкл. бонуси	(272)	(271)
Обезщетение	(13)	-
Неизползван отпуск, нето	(3)	(4)
Разходи за възнаграждения на юридически лица, членове на Надзорен съвет	(16)	(16)
Разходи за социални осигуровки	(16)	(17)
Общо краткосрочни възнаграждения	(320)	(308)

34. Разчети със свързани лица в края на годината

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- съвместно предприятие - заеми	-	38
- други свързани лица	-	-
Общо нетекущи вземания от свързани лица	-	38
Текущи вземания от:		
- собственик на мажоритарния собственик	-	-
- други свързани лица	1 565	1 429
- съвместни предприятия	4 295	4 962
Общо текущи вземания от свързани лица	5 860	6 391
Общо вземания от свързани лица	5 860	6 429
Текущи задължения към:		
- собственици	6 078	6 355
- други свързани лица	2 662	2 720
- ключов управленски персонал	8	8
Общо текущи задължения към свързани лица	8 748	9 083
Общо задължения към свързани лица	8 748	9 083

Групата е заемодател по договори за необезпечени заеми при лихвен процент до 4,5 %.

Групата е заемополучател по договори за необезпечена временна финансова помощ с мажоритарния акционер и неговия собственик с лихвен процент 3 %.

35. Равнение на задълженията, произтичащи от финансова дейност

Промените в задълженията на Групата, произтичащи от финансова дейност, могат да бъдат класифицирани, както следва:

	Дългосрочни заеми, вкл. лихви	Краткосрочни заеми, вкл. лихви	Краткосрочни заеми към свързани лица, вкл. лихви '000 лв.	Общо '000 лв.
1 януари 2019	384	1 503	4 932	6 819
Парични потоци:				
Плащания	-	(1 503)	-	(1 503)
Постъпления	-	-	965	965
Непарични промени:				
Начислени лихви	-	1	26	27
Прекласифициране	(384)	384	-	-
31 декември 2019	-	385	5 923	6 308
Парични потоци:				
Плащания	-	(385)	-	(385)
Постъпления	-	-	34	34
Непарични промени:				
Начислени лихви	-	-	117	117
31 декември 2020	-	-	6 074	6 074

36. Поети ангажименти

На 20 октомври 2010 г. влиза в сила договорът, подписан между Дружеството-майка и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север” и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин”, части от пристанище за обществен транспорт с национално значение Видин. Договорът е за срок от 30 години. На 24.02.2021 г. е подписано Допълнително споразумение за удължаване срока на 40 години.

Концесионното възнаграждение включва:

- еднократно концесионно възнаграждение в размер на 100 хил. лв.
- годишни концесионни възнаграждения, които съдържат фиксирана и променлива част.

Размерът на фиксираното годишно концесионно възнаграждение възлиза на 44 хил. евро (87 хил. лв.).

По договора за концесия Дружеството-майка се задължава:

- да експлоатира и поддържа обекта на концесия на свой риск;
- да извърши актуализация на генералния план на пристанище Видин относно пристанищните терминали – Обект на концесията;
- да извършва инвестиции, съгласно предвидените годишни инвестиционни програми;
- да разработва и представя за одобрение от концедента годишни инвестиционни програми в срок до 30 октомври на предходната година;
- предварително да съгласува и да получи одобрение от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията за извършване на подобрения в обекта на концесията, които не са предвидени в съответната годишна инвестиционна програма;
- не променя предназначението на обекта на концесията;
- представя и поддържа банкови гаранции;

Договорът за концесия се прекратява при изтичане на срока на договора, по взаимно съгласие, поради обстоятелства по Закона за концесиите или при виновно неизпълнение на задълженията на една от страните.

През 1 януари 2020 г. – 31 декември 2020 г. Дружеството е поело задължение да извърши инвестиции в пристанищни терминали „Видин - Север” и „Фериботен комплекс Видин” в размер на 275 хил. лв. Отчетната (разплатена) стойност към 31 декември 2020 г. на извършените инвестиции в терминала са в размер на 275 хил. лв.

През 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Дружеството-майка и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, относно концесия на услуга за предоставяне на концесия за услуга върху пристанищен терминал Пристанищен терминал Никопол, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Русе. Договорът е за срок от 35 години и предвижда и гратисен период с продължителност 60 (шестдесет) месеца, който започва да тече от датата на влизане в сила на договора за концесия.

Концесионното възнаграждение включва:

- еднократно концесионно възнаграждение в размер на 5 хил. лв.
- годишни концесионни възнаграждения, които съдържат фиксирана и променлива част.

Годишното концесионно плащане се състои от две части:

- фиксирана част на годишното концесионно плащане в размер на 3 хил. лв. (без ДДС).
- променлива част в размер на 3 % от общия размер на нетните приходи от всички дейности за текущата година, свързани с ползването на обекта на концесията.

За срока на концесията Дружеството-майка се задължава да изпълнява определени по направления, видове, обем и стойност строителни и монтажни работи и дейности по поддържане, рехабилитация, реконструкция и разширение на пристанищния терминал и осигуряване и поддържане на пристанищно оборудване и други активи и програми в размер на 57 600 лева без ДДС.

По договора за концесия Дружеството-майка се задължава да:

- управление пристанищните услуги и на обекта на концесията.
- за изпълнение на предложените планове и програми.
- достигане на средногодишен товарооборот в размер на най-малко 1 600 (хиляда и шестстотин) условни транспортни единици в рамките на първите 5 години от влизане в сила на договора за концесия и да достига средногодишен товарооборот в размер не по-

малък от предложения средногодишен товарооборот в рамките на всеки две години от оставащия период от срока на концесията;

- да предоставя и поддържа потвърдени безусловни неотменяеми годишни гаранции, издадени от банки, одобрени от концедента;
- да застрахова и поддържа подходяща и достатъчна за извършваната дейност застраховка на обекта на концесия, за своя сметка в полза на Концедента.

Договорът за концесия се прекратява при изтичане на срока на договора, по взаимно съгласие, поради обстоятелства по Закона за концесиите или при виновно неизпълнение на задълженията на една от страните.

През 1 януари 2020 г. – 31 декември 2020 г. Дружеството е поело задължение да извърши инвестиции в Пристанищен терминал Никопол, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Русе в размер на 0,8 хил. лв. Отчетната (разплатена) стойност към 31 декември 2020 г. на извършените инвестиции в терминала са в размер на 1,1 хил. лв.

Във връзка със сключени концесионни договори следва да бъдат поддържани банкови гаранции на обща стойност 455 хил. лв.

Дружеството-майка е предоставило банкови депозити в размер на 6 хил. лв. (2019 г.: 28 хил. лв.) като залог по банкова гаранция в полза на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията във връзка с договор за предоставяне на концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Никопол“ и договор за концесия на услуга върху пристанищен терминал „Видин – Север“ и пристанищен терминал „Фериботен комплекс Видин“, части от пристанище за обществен транспорт с национално значение Видин.

На 06 март 2013 г. влиза в сила договор, подписан между Групата и Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията за предоставяне на концесия на „Пристанищен терминал Лом“ – част от пристанище за обществен транспорт Лом, с национално значение – публична държавна собственост за срок от 35 години.

По договора за концесия Групата се задължава да:

- заплаща дължимите концесионни възнаграждения (еднократно концесионно възнаграждение в размер на 150 хил. лв. без ДДС и годишни концесионни плащания, които съдържат фиксирана и променлива част);
- извършва пристанищните услуги на свой риск, като е създават условия за непрекъснатост на предоставянето на услугите и е осигурява достъп до терминалите и осъществяването от тях пристанищни услуги не по-малко от 8 часа в денонощието;
- поддържа и експлоатира обекта на концесия на свой риск, с грижата на добър стопанин и в съответствие с изискванията на действащото законодателство, регламентиращо дейности и действия, произтичащи от договора за концесия;
- извършва инвестиции, съгласно предвидените годишни инвестиционни програми. Изпълнението на инвестиционната програма по отношение задълженията за инвестиции, обхваща периода 01 януари 2020 г – 31 декември 2020 г. и е в размер на 1 099 хил. лв.;
- оповестява публично цените и условията на предлаганите пристанищни услуги, които предоставя, както и евентуалните отстъпки;
- поддържа инфраструктурата на пристанищния терминал в добро оперативно състояние, като осъществява за своя сметка необходимите ремонти.

На 05 ноември 2010 г. между Община Русе и Групата е подписан Договор за предоставяне достъп за извършване на пристанищни услуги в пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“.

Групата има поет ангажимент за извършване на пристанищни услуги в пристанище „Пристис“ като ползва и поддържа пристанищната територия и изградените на нея обекти – публична общинска собственост. Съгласно подписано на 08 декември 2015 г. допълнително споразумение, договорът е със срок на действие до приключване на процедура по предоставяне на пристанище „Пристис“ на концесия, но не повече от 5 години.

В резултат на проведена открита процедура за предоставяне на концесия на пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“ и по силата на Решение № 707 на Общински съвет – Русе, прието с Протокол № 28 от 14 декември 2017 г., Групата е определена за концесионер на пристанище „Пристис“. На 04.01.2018 г. между Общински съвет – Русе, представляван от Кмета на Община Русе и Групата е подписан Договор за предоставяне на концесия за пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“ – публична общинска собственост. Договорът влиза в сила от 01 април 2019 г. и е със срок от 35 години.

С влизането в сила на договора за концесия се прекратява действието на договора за предоставяне достъп за извършване на пристанищни услуги в пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“.

По договора за концесия Групата има задължения да:

- извършва годишни концесионни плащания, състоящи се от две части – фиксирана част в размер на 48 900 лв. и променлива част в зависимост от извършената дейност;
- управлява и поддържа обекта на концесия на свой риск, съобразно добрата инженерингова и експлоатационна практика, с грижата на добър стопанин и в съответствие с изискванията на действащото законодателство, регламентиращо дейности и действия, произтичащи от договора за концесия;
- поддържа пристанището в експлоатационна годност и пристанищната инфраструктура в добро оперативно състояние като осъществява за своя сметка необходимите ремонти;
- извършва пристанищните услуги на свой риск, осигурявайки тяхната непрекъснатост не по-малко от 8 часа в денонощието;
- извършва инвестиции, съгласно предвидените годишни инвестиционни програми;
- реализира годишен товарооборот, определен в условни транспортни единици като условна транспортна единица е всеки обслужен на пристанището пътник и/или корабопосещение умножено по 10.

През 2020 година Дружеството е реализирало товарооборот от 7 882 условни транспортни единици и не е извършило променливо концесионно плащане.

През 2020 година във връзка с изпълнение на договора за концесия и изискванията за оборудване на минимум 30% от корабните места на пристанище „Пристис“ със собствени, на концесионера понтони, Порт Пристис ООД закупи 11 броя понтони за оборудване на седем от корабните места на пристанище „Пристис“. Изготвен бе и Генерален план на пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“. Генералният план на всяко едно пристанище за обществен транспорт е устройствената основа за изграждането и развитието, в т. ч. разширяване на пристанището.

В изпълнение на договора за предоставяне на концесия за пристанище за обществен транспорт с регионално значение „Пристис“ – публична общинска собственост, на Групата е издадена банкова гаранция за добро изпълнение на концесионния договор, с размер от 100 000 лева и срок на валидност до 01 март 2028 г.

37. Условни активи и условни пасиви

През годината не са предявени правни искове към Групата.

Във връзка със сключени концесионни договори са поддържани банкови гаранции на обща стойност 455 хил. лв., обезпечени със залог върху вземане по депозити.

Съгласно договор за концесия на „Пристанищен терминал Лом“ – част от пристанище за обществен транспорт Лом, Групата следва да поддържа банкови гаранции в установения размер:

- банкова гаранция за изпълнение на Инвестиционната програма за шестата инвестиционна година в размер на 93 хил. лв.;
- банкова гаранция за добро изпълнение за гарантиране изпълнението на задълженията по договора, в размер на 449 хил. лв.

Не са възникнали условни пасиви за Групата по отношение на асоциирани предприятия.

38. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Групата могат да бъдат представени в следните категории

Финансови активи	Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Финансови активи на разположение за продажба:			
Дялове и акции	13	24	24
Дългови инструменти по амортизирана стойност			
Депозити		100	100
		124	124
Кредити и вземания:			
Краткосрочни заеми	16	101	-
Търговски и други вземания	17	406	688
Пари и парични еквиваленти	18	3 963	2 649
Вземания от свързани лица	34	5 860	6 391
		10 330	9 728
Общо финансови активи		10 454	9 852
Финансови пасиви	Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:			
Заеми	21	-	385
Търговски и други задължения	22	574	529
Задължения към свързани лица	34	8 748	9 083
Общо финансови пасиви:		9 322	9 997

Вижте пояснение 4.16 за информация относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Описание на политиката и целите за управление на риска на Групата относно финансовите инструменти е представено в пояснение 39.

39. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от централната администрация на Групата в сътрудничество с управителния съвет. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Най-съществените финансови рискове, на които е изложена Групата, са описани по-долу.

39.1. Анализ на пазарния риск

Следствие на използването на финансови инструменти Групата е изложена на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Групата.

39.1.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева и евро. Поради фиксираната валутен курс на лева към еврото, евровите транзакции не излагат Групата на валутен риск. Чуждестранните транзакции на Групата, деноминирани главно в щатски долари, излагат Групата на валутен риск.

За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева.

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

39.1.2. Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Към 31 декември и на двата сравними периода Групата е изложена на риск от промяна на пазарния лихвен процент по банков заем с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти.

39.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Ценни книжа и депозити	124	124
Краткосрочни заеми	101	-
Търговски вземания	406	688
Вземания от свързани лица	5 860	6 391
Пари и парични еквиваленти	3 963	2 649
Балансова стойност	10 454	9 852

Групата редовно следи за изпълнението на задълженията на свои клиенти и на други контрагенти, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Когато разходите не са прекалено високи, се набавят и използват данни за кредитен рейтинг от външни източници и/или финансови отчети на клиентите и другите контрагенти. Политика на Групата е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Групата счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

Групата не е предоставяла финансовите си активи като обезпечение по други сделки освен описаните в пояснения 34, 36 и 37 от консолидирания финансов отчет.

Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация.

Загуба от обезценка не е признавана по отношение на вземания, за които Групата е направила преценка, че има реална възможност за тяхното събиране. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Групата по отношение на тези финансови инструменти.

39.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и

360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Групата за периода.

Групата държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Групата отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до един месец.

40. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управлението на капитала са:

- да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Групата наблюдава капитала на базата на съотношението на коригирания капитал към нетния дълг. Групата определя коригирания капитал на основата на балансовата стойност на собствения капитал и субординирания дълг, представени в консолидирания отчет за финансовото състояние. Субординираният дълг включва необезпечените заеми на Групата. Нетният дълг включва сумата на всички задължения, намалена с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти. Целта на Групата е да поддържа съотношението на коригирания капитал към нетен дълг в разумни граници.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал	74 591	74 547
+Субординиран дълг	6 074	5 923
Коригиран капитал	80 665	80 470
 +Дълг	 12 707	 14 087
- Пари и парични еквиваленти	(3 963)	(2 649)
Нетен дълг	8 744	11 438

Групата управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Групата може да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Групата не е променяла целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

41. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на оторизирането му за издаване.

42. Други оповестявания.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия. С решение на Народното събрание в страната бе обявено Извънредно положение считано от 13.03.2020 г. и приет Закона за мерките и действията по време на

Извънредното положение. С него се въведоха рестриктивни мерки за бизнеса, движението на стоки и хора, с цел защита разпространение на вируса сред хората.

Ръководството на Групата въведоха противоепидемични мерки, с цел защита на работници, служители и гости. Мерките са в две направления: организационни и технически, включват: оценка на риска, план за действие, ограничение на присъстващите, редовна и ежедневна дезинфекция, раздаване на лични предпазни средства, ограничен достъп до административната сграда, превантивно замерване на температурата на всеки посетител, проведен извънреден инструктаж.

Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Групата не е в състояние да оцени влиянието им върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще има негативен ефект върху дейността на Дружествата в Групата.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Извънредното положение е отменено, но са в сила карантинни мерки и ограничения. Все още няма пряко влияние върху дейността на Дружествата в Групата. Поради неяснотата на продължителността, измененията на мерките и действията свързани с Извънредното положение във връзка с пандемия, е невъзможно да се направи надеждна оценка на риска от поява на финансов или друг ефект, поради което не могат да се подготвят и предприемат мерки за неутрализиране или въздействие.

43. Одобрение на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е приет от Управителния съвет на Предприятието–майка на 23 април 2021 г.

Декларация за корпоративно управление

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон (ТЗ), Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), Закона за счетоводството (ЗС), Закона за независим финансов одит (ЗНФО) и други закони и подзаконови актове и международно признати стандарти. Декларацията за корпоративно управление е изготвена съобразно изискванията на чл. 39 от ЗС и на чл. 100н от ЗППЦК.

1. Информация относно спазване по целесъобразност на: (а) Националния кодекс за корпоративно управление или (б) друг кодекс за корпоративно управление, както и информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от Предприятието-майка в допълнение на кодекса по буква (а) или (б)

Групата спазва изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление и не прилага допълнителни практики на корпоративно управление, в допълнение към него.

Управлението на Групата се осъществява на база на утвърдени Правила за работа на Управителния съвет, които са в съответствие с изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление и регламентират функциите и задълженията на Управителния съвет, процедурата за избор и освобождаването на членове на Управителния съвет, структурата и компетентността му, изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Управителния съвет; процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси, необходимостта от създаване на одитен комитет съобразно спецификата на Предприятието-майка.

В управлението на Групата се прилагат общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност, при спазване на Националния кодекс за корпоративно управление и приетия Етичен кодекс, който установява нормите за етично и професионално поведение на корпоративното ръководство, мениджърите и служителите във всички аспекти на тяхната дейност, както и в отношенията им с акционери на Предприятието-майка и потенциални инвеститори с цел да се предотвратят прояви на непрофесионализъм, бюрокрация, корупция и други незаконни действия, които могат да окажат негативно влияние върху доверието на акционерите и всички заинтересовани лица, както и да накърнят авторитета на Предприятието-майка като цяло.

Всички служители на Групата са запознати с установените нормите на етично и професионално поведение и не са констатирани случаи на несъобразяване с тях.

2. Обяснение от страна на Групата кои части на кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква (а) или (б) не спазва и какви са основанията за това, съответно когато не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление - основания за това

Групата спазва Националния кодекс за корпоративно управление по отношение на всички приложими за дейността му негови изисквания.

3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на във връзка с процеса на финансово отчитане

Вътрешен контрол и управление на риска

Управителният съвет носи отговорност за системите за вътрешен контрол и управление на риска и следи за тяхното ефективно функциониране. Тези системи са създадени с цел да управляват, но не биха могли да елиминират напълно риска от непостигане на заложените бизнес цели. Те могат да предоставят само разумна, но не и пълна сигурност за липсата на съществени неточности или грешки. Управителният съвет е изградил непрекъснат процес за идентифициране, оценка и управление на значителните рискове за Предприятието-майка.

Анализ на риска

Управителният съвет определя основните рискове регулярно и следи през цялата година мерките за адресиране на тези рискове, включително чрез дейността по мониторинг. Анализът на риска обхваща бизнес и оперативни рискове, здраве и безопасност на служителите, финансови, пазарни и оперативни рискове, рискове за репутацията, с които Предприятието-майка може да се сблъска, както и специфични области, определени в бизнес плана и бюджетния процес.

Всички значими планове, свързани с придобиване на активи или реализиране на приходи от дейността, включват разглеждането на съответните рискове и подходящ план за действие.

Вътрешен контрол

Всяка година Предприятието-майка преглежда и потвърждава степента на съответствие с политиките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Въпросите, отнесени до Управителния съвет изискват всички значителни планове и програми, да са получили изрично одобрение от Управителния съвет.

Предвидени са предели на правомощията, за да се гарантира, че са получени подходящите одобрения, ако Управителния съвет не е длъжен да се увери в разпределението на задачите.

Финансовите политики, контроли и процедури на Групата са въведени и се преразглеждат и актуализират редовно.

Етичният кодекс, определящ необходимите нива на етика и поведение, се комуникира със служителите и при промени в него се правят обучения за тях.

Ръководството носи отговорността за осигуряване подходящо поддържане на счетоводните данни и на процесите, които гарантират, че финансовата информация е уместна, надеждна, в съответствие с приложимото законодателство и се изготвят и публикуват от Предприятието-майка своевременно. Ръководството на Предприятието-майка преглежда и одобрява финансовите отчети, за да се гарантира че финансовото състояние и резултатите на Предприятието-майка са правилно отразени.

Финансовата информация, публикувана от Предприятието-майка, е обект на одобрение от Надзорния съвет.

Годишен преглед на вътрешната контролна среда се извършва от Управителния Съвет, със съдействието на Одитния комитет.

Вътрешен одит

Одитният комитет прави преглед на основните заключения от външните одитни проверки.

Външният регистриран одитор прави преглед и докладва за съществени въпроси, включени в одиторския доклад.

Процесът за оценка на вътрешна контрол се наблюдава от ръководния екип, който оценява степента на съответствие с контролите, политиките и процесите, като резултатите са прегледани и тествани от екипа за вътрешен одит на базата на извадков принцип. Извършват се прегледи след приключване на съществени проекти и инвестиции, като резултатите се докладват на Управителния съвет.

Декларация на директорите по отношение на годишния доклад за дейността и финансовите отчети

Съгласно изискванията на Кодекса, директорите потвърждават тяхната отговорност за изготвянето на годишния консолидиран доклад за дейността и консолидирания финансов отчет

и считат, че годишния консолидиран доклад за дейността, взет като цяло, е прозрачен, балансиран и разбираем и осигурява необходимата информация на акционерите, с цел оценяване позицията и дейността на Групата, бизнес модела и стратегията.

4. Информация по член 10, § 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21.04.2004 г. относно предложенията за поглъщане

4.1. Член 10, параграф 1, буква „в“

Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО;

През 2020 г. не са извършени промени свързани с придобиване или продажба на акции на Предприятието-майка, които достигат, надхвърлят или падат под една от следните граници от 10 %, 20 %, 1/3, 50 % и 2/3 от правата на глас на Предприятието-майка за периода по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

Към 31 декември акционерите на Предприятието-майка, притежаващи над 5 % от капитала му са следните:

Акционер	31 декември 2020 г.			31 декември 2019 г.		
	Брой акции с право на глас	% от капитала	Начин на притежаване	Брой акции с право на глас	% от капитала	Начин на притежаване
Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76,15	Пряко	27 192 938	76,15	Пряко

4.2. Член 10, параграф 1, буква „г“

Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права;

Предприятието-майка няма акционери със специални контролни права.

4.3. Член 10, параграф 1, буква „е“

Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с Предприятието-майка финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа;

Не са налице ограничения върху прехвърлянето на акции на Предприятието-майка и ограничения върху правата на глас.

4.4. Член 10, параграф 1, буква „з“

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния акт

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Управителния и Надзорния съвет и внасянето на изменения в Устава на Предприятието-майка са определени в Устава.

Съгласно Устава му, органите на управление на Предприятието-майка са Общо събрание, Надзорен съвет и Управителен съвет.

Управителният съвет се състои от седем члена, които се избират от Надзорния съвет за срок от пет години. Управителният съвет с одобрение от Надзорния съвет избира измежду членовете си един или повече изпълнителни членове, които представляват Предприятието-майка в отношенията му с трети лица. Членовете на Предприятието-майка се вписват в търговския регистър.

Надзорният съвет се избира от Общото събрание на акционерите за срок от пет години.

Надзорният съвет на Предприятието-майка се състои от три лица. Член на Надзорния съвет на Предприятието-майка може да бъде физическо или юридическо лице.

Правомощията на членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет са уредени в Устава на Предприятието-майка.

Общото събрание на акционерите взема решения за промени на устава, преобразуване и прекратяване на Предприятието-майка, увеличаване и намаляване капитала, избор и освобождаване на членовете на Надзорния съвет, назначаване и освобождаване на регистрираните одитори (експерт-счетоводители) на Предприятието-майка, одобряване и приемане на годишния финансов отчет след заверка от назначените регистрирани одитори, освобождаване от отговорност членове на Управителния съвет и Надзорния съвет, издаване и обратно изкупуване на акции на Предприятието-майка и др.

4.5. Член 10, параграф 1, буква „и“

Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Съгласно разпоредбите на Устава, Управителният съвет управлява текущата дейност на Предприятието-майка и го представлява пред юридическите и физическите лица в страната и чужбина както и:

- определя структурата на Предприятието-майка и условията на трудовите договори;
- взема решения за образуване и закриване и определя видовете и размера на фондовете на дружеството, реда за набирането и разходването на средствата по тях;
- взема решения за придобиване и отчуждаване на дълготрайни материални активи, придобиване и предоставяне на лицензии, сключване на договори за кредит, учредяване на залог и ипотека върху дълготрайни материални активи на Дружеството, даване на гаранции и поемане на поръчителство, менителнични задължения, предоставяне на дарения;
- докладва за дейността си пред Надзорния съвет на Предприятието-майка и др. описани по-долу.

Ограниченията на представителната власт на Управителния съвет и на овластените от него лица нямат действие по отношение на трети лица.

Овластяването и неговото оттегляне има действие срещу трети добросъвестни лица след вписването и обнародването им.

За дейността си Управителният съвет се отчита пред Надзорния съвет и Общото събрание на акционерите. Управителният съвет предоставя на Надзорния съвет годишния финансов отчет на Предприятието-майка, доклада за дейността и доклада на регистрирания одитор, както и предложението за разпределение на печалбата, което ще направи пред Общото събрание на акционерите.

Правомощията и функциите на Надзорния съвет са описани по-долу.

Решенията за емисия и обратно изкупуване на акции са в компетенциите на Общото събрание на акционерите.

5. Състав и функционирането на административните, управителните и надзорните органи на Предприятието-майка и техните комитети

Параходство Българско речно плаване АД има двустепенна система за управление, състояща се от Управителен съвет и Надзорен съвет.

Надзорният съвет определя вида, размера и регулярността на представяната от Управителния съвет информация, а Управителният съвет, от своя страна, информира Надзорния съвет редовно и изчерпателно по всички въпроси, свързани с развитието на Параходство Българско речно плаване АД, в т.ч. рисковата експозиция на компанията, политиката по управление на рисковете и конкретните действия и процедури в тази насока.

Управителният съвет и Надзорният съвет на Параходство Българско речно плаване АД са приели и прилагат правилници за работата на двата органа, които определят правомощията и начина им на работа с цел обезпечаване на ефективната им дейност в рамките на двустепенната система на управление на дружеството, осигуряваща управлението и представителството на Предприятието-майка, съгласно вътрешните устройствени актове, изискванията на закона и защита интересите на акционерите.

Управителен съвет

Управителният съвет се състои от седем на брой членове съгласно Устава на Предприятието-майка, които се избират от Надзорния съвет. Членовете на Управителния съвет в своята дейност се ръководят от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност и стриктно спазват правилата на приетия от тях Етичен кодекс.

Управителният съвет има следните функции:

- управлява дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на Предприятието-майка и интересите на акционерите;
- следи за резултатите от дейността на Предприятието-майка и при необходимост инициира промени в управлението на дейността;
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец;
- осигурява и контролира изградената от Предприятието-майка система за управление на риска, в т. ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит, като своевременно информира по надлежен начин Надзорния съвет за своите действия;
- осигурява надеждното функциониране на изградената финансово – информационната система на дружеството в съответствие с насоките, дадени от Надзорния съвет;
- съгласува своите действия с Надзорния съвет по отношение на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер и всички други операции и дейности, установени в устройствените актове на Предприятието-майка;
- информира и да се отчита за своята дейност пред Надзорния съвет. За целта предоставя изискваната в съответните срокове и формат информация съгласно устройствените актове и правилници на Предприятието-майка.

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление, размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Управителния съвет отчитат:

- задълженията и приноса на всеки един член на Управителния съвет в дейността и резултатите на Предприятието-майка;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни ръководители;
- необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Управителния съвет и дългосрочните интереси на Предприятието-майка.

Принципите за формиране размера и структурата на възнагражденията, допълнителните стимули и тантиеми са определени в приетата политика за възнагражденията на членовете на Управителния съвет.

Възнаграждението на Изпълнителните Директори, които са и членове на Управителния съвет е фиксирано.

Допълнителните стимули са конкретно определяеми и са обвързани с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на дружеството и/или с постигането на предварително определените от Надзорния съвет цели. Предприятието-майка може да предостави като допълнителни стимули на членовете на Управителния съвет акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

Информация относно годишния размер на получените от членовете на Управителния съвет възнаграждения е оповестена в Годишния консолидиран доклад за дейността за отчетната 2020 г.

През 2020 г. допълнителни стимули не са предоставяни.

Надзорен съвет

Надзорният съвет се състои от 3 на брой членове съгласно Устава на Предприятието-майка, които се избират от Общото събрание на акционерите. Членовете на Надзорния съвет в своята дейност се ръководят от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност и стриктно спазват правилата за избягване и разкриване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица на приетия Етичен кодекс.

Надзорният съвет има следните функции:

- назначава, дава насоки и контролира Управителния съвет на Предприятието-майка съобразно разделението на функциите в рамките на двустепенната структура.
- дава насоки на Управителния съвет при определянето на визията, целите и стратегията на Предприятието-майка и интересите на акционерите и контролира тяхното изпълнение.
- дава насоки на Управителния съвет при изграждането на система за управление на риска, в т. ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит, финансово-информационната система и контролира тяхното функциониране.
- контролира спазването на законите и правилата, залегнали в устройствените актове на Предприятието-майка.
- осъществява своята дейност при ефективен обмен на информация с Управителния съвет.
- оценява дейността на Управителния съвет и работата на всеки негов член
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец.
- имат достъп до необходимата информация за дейността на Предприятието-майка за да могат да изпълняват своите задължения.

Възнагражденията на членовете на Надзорния съвет се определят от Общото събрание на акционерите и съответстват на техните дейности и задължения, и не се обвързват с резултатите от дейността на дружеството. Членовете на Надзорния съвет не се компенсират за своята дейност с акции или опции и други допълнителни стимули.

Информация относно годишния размер на получените от членовете на Надзорния съвет възнаграждения е оповестена в Годишния доклад за дейността на Дружеството-майка за 2020г.

Одитен комитет

Дейността на Надзорния съвет се подпомага от Одитен комитет, създаден съгласно решение на Общото събрание на акционерите.

Общо събрание на акционерите

Всички акционери на Българска фондова борса - София АД имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на Дружеството-майка и чрез представители.

Ръководството на Дружеството-майка има отработена практика за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите. Те гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание. Ръководството на Дружеството-майка организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание на акционерите са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание на акционерите, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

Ръководството на Дружеството-майка гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

6. Описание на политиката на многообразие, прилагана от по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период

Дружеството-майка попада в хипотезите на чл. 100н, ал. 12, поради което към настоящия момент не е разработило и не прилага политика на многообразие.

Тихомир Митев

Изпълнителен директор

Румен Попов

Изпълнителен директор



ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 11 от Наредба № 2 от 17 септември 2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, издадена от КФН (освен, ако не е посочена на друго място в настоящия доклад)

1. Структура на капитала

Последното увеличение на капитала на Предприятието-майка е регистрирано на 29 декември 2009 г., когато. Чрез емитирането на 6 749 999 броя безналични, поименни акции с номинал от 1 лв. (ISIN код на емисията – BG 1100100038) капиталът на Предприятието-майка е увеличен от 28 958 675 лв. на 35 708 674 лв.

Към 31 декември 2020 г. капиталът на Предприятието-майка е разпределен в 35 708 674 броя обикновени, поименни, безналични акции с право на глас и номинална стойност 1 лев на акция.

Към 31 декември 2020 г., акциите на Предприятието-майка са притежавани от 46 юридически лица, както български, така и чуждестранни, с общ брой акции 35 231 875 и 334 физически лица, притежаващи общо 476 799 броя акции.

Предприятието-майка не е издавало акции, които не са допуснати за търговия на регулирания пазар в Република България или в чужбина.

Съгласно устава, Предприятието-майка не може да издава привилегировани акции, даващи право на повече от един глас, освен при условията на § 10, ал. 6 от ПЗР на ЗППЦК, или право на допълнителен ликвидационен дял. Всяка обикновена акция дава право на притежателя ѝ на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял в случай на ликвидация на Предприятието-майка, съразмерно с номиналната стойност на акцията. Акциите са неделими.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа

Издаването и разпореждането с безналичните акции на Предприятието-майка пораждат задължителна регистрация в Централен депозитар, но не са налице ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на Предприятието-майка, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Към 31 декември 2020 г. мажоритарен акционер притежаващ пряко 76,15 % от капитала на Предприятието-майка е Българска Корабна Компания ЕАД. Предприятието-майка няма други акционери, които да притежават над 5 % от капитала му.

4. Акционери със специални контролни права

Предприятието-майка няма акционери, които да притежават специални контролни права.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на Предприятието-майка са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на Предприятието-майка финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на Предприятието-майка са и негови акционери не се различава от прилаганата практика при други акционери.

Акционерите участват в Общото събрание (ОС) лично или чрез представител, упълномощен писмено за конкретно Общо събрание с изрично нотариално заверено пълномощно, съгласно изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му. Акционерите имат право да упълномощават всяко физическо или юридическо лице да участва и гласува в Общото събрание от тяхно име.

Правата по акциите се упражняват съобразно условията и реда, предвидени в Закона за публично предлагане на ценни книжа. Съгласно Устава на Предприятието-майка, членове на Надзорния и Управителния съвет не може да представляват акционер на Общо събрание. Когато членовете на Надзорния и Управителния съвет не са акционери, те участват в Общото събрание без право на глас.

В устава на Предприятието-майка няма изрично разписани други ограничения върху правата на глас на акционерите, освен тези, залегнали в ЗППЦК.

Не са налице ограничения върху прехвърлянето на акции на Предприятието-майка и ограничения върху правата на глас или необходимост от получаване на одобрение от Предприятието-майка или друг акционер. Крайните срокове за упражняване на правото на глас са съгласно разпоредбите на Закона за публично предлагане на ценни книжа.

6. Споразумения между акционерите, които са известни на Предприятието-майка и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

На Предприятието-майка не са известни споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

7. Назначаване и освобождаване на управителните органи на Предприятието-майка.

Органите за управление на Предприятието-майка са:

- Общо събрание на акционерите;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет.

Общото събрание избира и освобождава членовете на Надзорния съвет и определя възнагражденията и тантиемите им.

Членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет, който може да ги замени по всяко време. Едно лице не може да бъде едновременно член на Управителния и Надзорния съвет на Предприятието-майка. Членовете на Управителния съвет могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на Предприятието-майка и относно извършването на изменения и допълнения в устава са регламентирани в Устава на Предприятието-майка и представени в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

8. Правомощия на управителните органи на Предприятието-майка

Правомощията на управителните органи на Предприятието-майка, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството са представени в декларацията за корпоративно управление, която е част от настоящия доклад за дейността.

9. Съществени договори на Предприятието-майка, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Предприятието-майка при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на Предприятието-майка; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато Предприятието-майка е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Не са налице съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Предприятието-майка при осъществяване на задължително търгово предлагане.

10. Споразумения между Предприятието-майка и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Не съществуват споразумения между Предприятието-майка и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Тихомир Митев
Изпълнителен директор

Румен Попов
Изпълнителен директор



**Писмени материали по т. 5 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Предложение за решение по т. 5 от дневния ред - Приемане на доклада за прилагане на политиката за възнаграждения през изтеклата финансова 2020 година, съдържащ и програма за прилагане за политиката през следващата 2021 година.

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„Общото събрание на акционерите приема доклада за прилагане на политиката за възнаграждения през изтеклата финансова 2020 година, съдържащ и програма за прилагане за политиката през следващата 2021 година.”

Приложение:

1. Доклад за прилагане на политиката за възнаграждения през изтеклата финансова 2020 година, съдържащ и програма за прилагане за политиката през следващата 2021 година.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

**ДОКЛАД
ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА НАДЗОРНИЯ И УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ
НА „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД,
през финансовата 2020 г.**

Изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията и разкрива начина, по който дружеството прилага политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството. Политиката за възнагражденията е приета и утвърдена от Общото събрание на акционерите на 29 юни 2013 г., изменена с Решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 26 август 2020 г.

Настоящият доклад съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет е прилагана за отчетната 2020 година и програма за прилагане на политиката през следващата финансова година. Същият отразява фактическото прилагане на обективни критерии за формиране на възнагражденията, с оглед на привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съветите и мотивирането им да работят в интерес на дружеството и акционерите, като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

1. *Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;*

Политиката за възнагражденията е разработена от Надзорния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД с активното участие на независимия член на Надзорния съвет, на функционално независими и компетентни експерти от Дружеството, които осигуриха независима преценка за целесъобразността на Политиката. Същата е приета с решение на редовното ОС на акционерите на „Параходство Българско речно плаване“ АД проведено на 26.08.2020 г. и е качена на интернет - страницата на дружеството.

През отчетният период дружеството няма Комитет по възнагражденията.

2. *Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;*

През изтеклата година част от членовете на Управителния и на Надзорния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД са получавали само постоянно възнаграждение определено по размер от Общото събрание на акционерите.

На този етап променливо възнаграждение не се предвижда.

3. *Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как тези критерии допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;*

В „Параходство Българско речно плаване“ АД, не се предвижда допълнително възнаграждение на членовете на Управителния и Надзорен съвети, като акции на дружеството, опции върху акции и друг вид променливо възнаграждение.

4. *Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;*

При формиране на възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството са приложени следните основни принципи и методи:

- съответствие на възнагражденията с реализирането на бизнес целите и стратегията за развитие на дружеството, защитата на интересите и утвърждаването на ценностите на „Параходство Българско речно плаване“ АД;

- осигуряване на възнаграждение, което да позволи привличането, задържането и мотивирането на членове на съветите с необходимите качества за успешно управление и развитие на дружеството.

- недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравностойно третиране на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството при определяне и договаряне на възнагражденията.

- отчитане на задълженията и приноса на всеки един от членовете на Управителния съвет в дейността и резултатите на дружеството.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

Към настоящия момент няма пряка връзка между постигнатия финансов резултат от дружеството за съответния период и размера на получаваните възнаграждения за членовете на Управителния и Надзорен съвети.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;

Плащанията на възнагражденията се осъществяват по банков път ежемесечно до 30-то число на всеки месец.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на съответния член на управителен или контролен орган за съответната финансова година;

Дружеството не заплаща за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Управителния и Надзорен съвети.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;

Дружеството не предвижда изплащане на променливи възнаграждения, поради това няма такава информация.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;

Политиката на обезщетения при прекратяване на участие в състава на съветите е съгласно уговореното в договорите за управление и контрол на всеки един член от съветите.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения основани на акции;

Дружеството не предвижда такъв вид възнаграждения.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролни органи след изтичане на периода по т. 10;

Дружеството не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв вид възнаграждения.

12. Информация, относно договорите на членовете на управителните и контролни органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;

Договорите на членовете на Управителния и Надзорен съвети на „Параходство Българско речно плаване“ АД са сключени за неопределен срок, действието на които може да се прекрати по всяко време – с решение на Надзорния съвет или на Общото събрание на акционерите.

Условията и максималният размер на обезщетенията при прекратяване на договор с член на Управителния съвет на дружеството, съответно с изпълнителните директори, във връзка с предсрочно прекратяване на договора, както и плащания, свързани със срок на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност се уреждат с политиката за възнагражденията на „Параходство Българско речно плаване“ АД.

Към настоящият момент „Параходство Българско речно плаване“ АД не е предвидило плащания на обезщетения при предсрочно прекратяване на договор с член на Управителния съвет на дружеството, съответно с Изпълнителните директори на дружеството, както и плащания, във връзка със срок на предизвестие или плащания във връзка с клаузи, забраняващи извършването на конкурентна дейност. Обезщетението не се дължи, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на члена на Управителния съвет на дружеството, съответно на изпълнителните директори.

13. Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролни органи за съответната финансова година;

Получени възнаграждения от част от членовете на Управителния съвет, в качеството си на Изпълнителни директори на „Параходство Българско речно плаване“ АД, през финансовата 2020 г. съответно Тихомир Митев 67 хил. лева и Румен Попов - 36 хил. лева.

Получени възнаграждения от членовете на Надзорния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД, през финансовата 2020 г. – юридическите лица по 5 хил. лева, а физическото лице в размер на 6 хил. лева.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

През периода на 2020 година не са назначавани и/или освобождавани като членове на контролните органи лица, за определен период през текущата финансова година.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции;

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

Няма такива.

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията и стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

Няма такива.

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

Няма такива.

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Няма такива.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа на пълно работно време на служителите на дружеството, които не са директори, през предходните финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне;

А. Годишно възнаграждение на членовете на Управителния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД – Управителния съвет не получава възнаграждение.

Б. Годишно възнаграждение на членовете на Надзорния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД:

Година	Брутен размер на възнагражденията в лева	Изменение в %	Годишен финансов резултат на дружеството, в хил. лева	Изменение в %	Среден размер на възнаграждението на основата на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, в лева	Изменение в %
2016	16 000	0	1 170	0	715	0
2017	16 000	0.00	231	-80.26	911	27.31
2018	16 000	0.00	-1 874	-911.26	851	-6.55
2019	16 000	0.00	1 551	182.76	1 032	21.19
2020	16 000	0.00	388	-74.98	1 328	28.75

17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение.

През отчетната финансова година не е изплащано променливо възнаграждение на членовете на Надзорния и Управителния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД, не е упражнявана и възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение от съответния член на съответен съвет.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагане на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл.11, ал.13 от НАРЕДБА № 48 от 20.02.2013г. за изискванията към възнагражденията, издадена от Комисията за финансов надзор, включително разяснения на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.

В дружеството през изтеклата финансова 2020 г. не се извършвало отклонения от прилагането на настоящата политика за възнаграждения.

19. Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период.

Дружеството приема да следва залегналите в Политиката за възнагражденията на членовете на Управителния и Надзорен съвети на „Параходство Българско речно плаване“ АД правила, относно изплащането възнаграждения за по-дълъг период - до края на мандата. Управляващите считат, че залегналите в политиката критерии за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни, с оглед постигнатите финансови резултати през отчетния период. Членовете на съветите приемат, че при рязка промяна във финансово стопанските показатели, независимо дали ще бъдат във възходяща или низходяща посока, Програмата за определяне на възнагражденията ще бъде преразгледана и отразените в нея промени ще бъдат приети по надлежен ред от Общото събрание на

акционерите, за което обществеността ще бъде информирана съгласно разпоредбите на ЗППЦК.

Настоящият доклад е изготвен от Управителния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД в съответствие с разпоредбата на чл.12, ал.1 от НАРЕДБА № 48 на КФН от 20 март 2013г. за изискванията към възнагражденията и представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2020 г. Доклад е приет на заседание на Управителния съвет на дружеството проведено на 26.03.2021 г.

Докладът съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през изтеклата финансова година и към нея е приложена информация за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ
НА „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ“ АД**

**Писмени материали по т. 6 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Предложение за решение по т. 6 от дневния ред - Вземане на решение относно печалбата, реализирана от „Параходство Българско речно плаване” АД за 2020 г.

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите приема решение за отнасяне на печалбата за 2020 г. към сметка „неразпределена печалба“ по баланса на дружеството.“

Приложение:

1. Годишен финансов отчет и консолидиран годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

**Писмени материали по т. 7 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Предложение за решение по т. 7 от дневния ред - Освобождаване от отговорност на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството за дейността им през 2020 г.

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите освобождава от отговорност членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството за дейността им през 2020 г.”

Приложения:

1. ГФО и КГФО на дружеството за 2020 г.;
2. Междинен финансов отчет на дружеството към 31.03.2021 г.

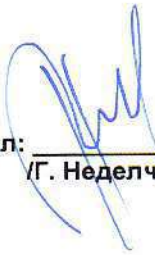
**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
31 март 2021 г.



Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 март 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 354	3 382
Имоти, машини и съоръжения	6	41 992	42 302
Инвестиционни имоти		19 820	19 846
Инвестиции в дъщерни предприятия		6 375	6 375
Инвестиции в асоциирани предприятия		519	519
Инвестиции в съвместни предприятия		3 500	3 500
Дългосрочни финансови активи		17	17
Дългосрочни вземания от свързани лица	11	1 414	1 705
Нетекущи активи		76 991	77 646
Текущи активи			
Материални запаси		803	771
Търговски и други вземания		500	246
Вземания от свързани лица	11	5 461	5 181
Пари и парични еквиваленти		2 251	2 325
Текущи активи		9 015	8 523
Общо активи		86 006	86 169

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

Дата: 26 април 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 март 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	35 709	35 709
Премииен резерв		9 403	9 403
Други резерви		20 904	20 904
Неразпределена печалба		5 549	5 444
Общо собствен капитал		71 565	71 460
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		102	102
Отсрочени данъчни пасиви		1 046	1 046
Нетекущи пасиви		1 148	1 148
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		992	800
Търговски и други задължения		313	753
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	11 988	12 008
Текущи пасиви		13 293	13 561
Общо пасиви		14 441	14 709
Общо собствен капитал и пасиви		86 006	86 169

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

Дата: 26 април 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	31 март 2021 '000 лв.	31 март 2020 '000 лв.
Приходи от продажби	2 550	2 157
Други доходи	52	59
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	216
Разходи за материали	(481)	(525)
Разходи за външни услуги	(778)	(603)
Разходи за персонала	(706)	(592)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(375)	(389)
Други разходи	(399)	(291)
Загуба/Печалба от оперативна дейност	(137)	32
Финансови разходи	(53)	(55)
Финансови приходи	69	56
Други финансови позиции	226	125
Печалба за периода преди данъци	105	158
Приходи от /(Разходи за) данък върху дохода	-	-
Печалба за периода	105	158
Доход на акция:	лв.	лв.
Основна загуба/доход на акция	0.003	0.004

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Г. Митев/

Дата: 26 април 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпред елена печалба	Общо капитал
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2021 г.	35 709	9 403	20 904	5 444	71 460
Финансов резултат за периода до 31 март 2021 г.	-	-	-	105	105
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	105	105
Салдо към 31 март 2021 г.	35 709	9 403	20 904	5 549	71 565

	Акционере н капитал	Премие нрезерв	Други резерв и	Финансо в резултат	Общо капитал
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2020 г.	35 709	9 403	21 102	4 858	71 072
Финансов резултат за периода до 31 март 2020 г.	-	-	-	158	158
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	158	158
Пренасяне на преоценка в неразпределена печалба	-	-	(30)	30	-
Салдо към 31 март 2020 г.	35 709	9 403	21 072	5 046	71 230

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

Дата: 26 април 2021 г.



Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/

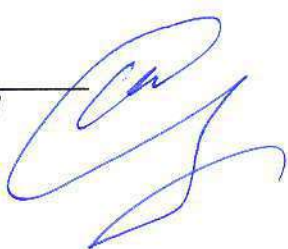
Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	31 март 2021 '000 лв.	31 март 2020 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2 600	2 064
Плащания към доставчици	(1 614)	(1 157)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(802)	(856)
Постъпления от възстановени данъци	44	93
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(430)	(44)
Други плащания за оперативна дейност	(5)	(19)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(207)	81
Инвестиционна дейност		
Постъпления от предоставени заеми машини и съоръжения	-	509
Постъпления от предоставени заеми	311	-
Плащане на концесионни възнаграждения	(76)	(92)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	235	417
Финансова дейност		
Получени заеми	300	100
Плащания по получени заеми	(400)	(200)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(100)	(100)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(72)	398
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	2 325	729
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(2)	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	2 251	1 125

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Г. Митев/

Дата: 26 април 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Пояснения към междинния съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

Параходство Българско речно плаване АД е акционерно дружество, чието седалище е в Република България, с адрес гр. Русе, пл. Отец Паисий № 2.

Основната дейност на Параходство Българско речно плаване АД се състои в търговско корабоплаване по река Дунав, в това число: превоз на товари по воден път и в комбиниран транспорт, превоз на пътници и багаж, наемане и отдаване на кораби, други плавателни и други транспортни средства, буксировка и тласкане на плавателни средства и товари, корабно снабдяване, извършване на речни и морски услуги и други помощни търговски и технически дейности и операции, свързани с търговското мореплаване, осъществяване дейност на специализиран пристанищен оператор, чрез извършване на пристанищни дейности, свързани с обработка на ро-ро и фериботни товари, фрахтова и транспортно-спедиционна дейност, търговско представителство, посредничество и корабно агентиране, вътрешна и външна търговия, кораборемонт за собствени и чужди нужди, инвеститорска и инженерингова дейност, научно-развойна дейност, подготовка и квалификация на кадри, други видове търговска дейност, за които няма нормативна забрана. В своята дейност Дружеството може да сключва сделки в страната и чужбина, включително да придобива и отчуждава недвижими и движими вещи и вещни права, ценни книги, права върху изобретения, търговски марки, ноу-хау и други обекти на интелектуалната собственост, да предявява и отговаря по искове, свързани с дейността му и спазване на действащото законодателство. Допълнителен предмет на дейност е: производствена, търговска и други дейности с горива, петролни, нефтохимически, химически и други продукти.

Параходство Българско речно плаване АД е регистрирано като акционерно дружество в Република България с ЕИК 827183719. Седалището и адресът на управление на Дружеството е Република България, гр. Русе, пл. Отец Паисий № 2.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса – София АД.

Дружеството се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Членове на Надзорния съвет са:

- Химимпорт АД;
- Българска Корабна Компания ЕАД;
- Тодор Йотов Йотов.

Членове на Управителния съвет са:

- Тихомир Иванов Митев;
- Любомир Тодоров Чакъров;
- Александър Димитров Керезов;
- Йордан Стефанов Йорданов;
- Румен Стефанов Попов;
- Светлана Петрова Стефанова;
- Кремена Николова Йорданова.

Дружеството се представлява от изпълнителните директори – Тихомир Иванов Митев и Румен Стефанов Попов, само заедно.

Основният собственик на Дружеството е Българска Корабна Компания ЕАД.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет към 31 март 2021 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2020 г.), освен ако не е посочено друго.

Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). В него инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети“.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3. Промени в счетоводната политика през периода

Параходство Българско речно плаване АД изготвя междинен съкратен финансов отчет към 31 март 2021 г. в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС).

3.1. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2020 г.

3.2. Управление на риска относно финансови инструменти

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

5. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват софтуер, права върху индустриална собственост и други. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Софтуер	Права върху индустриална собственост	Разходи по наети активи	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност					
Салдо към 1 януари 2021 г.	154	100	3 966	438	4 658
Новопридобити активи, закупени	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2021 г.	154	100	3 966	438	4 658

Амортизация

Салдо към 1 януари 2021 г.	(154)	(34)	(726)	(362)	(1 276)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(1)	(27)	-	(28)
Салдо към 31 март 2021 г.	(154)	(35)	(753)	(362)	(1 304)

Балансова стойност към 31 март 2021 г.

-	65	3 213	76	3 354
---	----	-------	----	-------

	Софтуер	Права върху индустриална собственост	Разходи по наети активи	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	154	100	3 727	438	4 419
Новопридобити активи, закупени	-	-	239	-	239
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	154	100	3 966	438	4 658
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(154)	(31)	(575)	(357)	(1 117)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(3)	(151)	(5)	(159)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(154)	(34)	(726)	(362)	(1 276)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	-	66	3 240	76	3 382

6. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините, съоръженията и оборудването на Дружеството включват земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства, разходи за придобиване на ДМА и други. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръ- жения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2021 г.	444	2 159	7 135	4 480	51 872	294	1 734	68 118
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-	12	12
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Салдо към 31 март 2021 г.	444	2 159	7 135	4 480	51 872	294	1 745	68 129
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2021 г.	-	(798)	(3 713)	(2 185)	(18 714)	(290)	(116)	(25 816)
Амортизация за периода	-	(13)	(66)	(52)	(189)	(1)	-	(321)
Салдо към 31 март 2021 г.	-	(811)	(3 779)	(2 237)	(18 903)	(291)	(116)	(26 137)
Балансова стойност към 31 март 2021 г.	444	1 348	3 356	2 243	32 969	3	1 629	41 992

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръ- жения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2020 г.	444	2 128	7 141	4 573	53 217	353	2 358	70 214
Новопридобити активи	-	31	-	32	87	3	712	865
Отписани активи	-	-	(6)	(125)	(1 432)	(62)	(1 336)	(2 961)
Салдо към 31 декември 2020 г.	444	2 159	7 135	4 480	51 872	294	1 734	68 118
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(748)	(3 455)	(2 062)	(18 392)	(348)	(116)	(25 121)
Амортизация за периода	-	(50)	(264)	(194)	(771)	(4)	-	(1 283)
Амортизация на отписани активи	-	-	6	71	449	62	-	588
Салдо към 31 декември 2020 г.	-	(798)	(3 713)	(2 185)	(18 714)	(290)	(116)	(25 816)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	444	1 361	3 422	2 295	33 158	4	1 618	42 302

7. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лев за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	31 март 2021 бр.	31 декември 2020 бр.
Издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	35 708 674	35 708 674
Емисия на акции	-	-
Издадени и напълно платени акции	35 708 674	35 708 674
Общо акции	35 708 674	35 708 674

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

	31 март 2021		31 декември 2020	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76.15	27 192 938	76.15
Други акционери	8 515 736	23.85	8 515 736	23.85
	35 708 674	100	35 708 674	100

8. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната средно претеглена годишна ставка за корпоративен данък. Използваната средно претеглена годишна ставка на корпоративния данък за 2021 г. е 10% (годишната ставка за 2020 г. е била 10 %).

9. Доход/загуба на акция

Основният доход/загуба на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба/загуба.

Средно претегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход/загуба на акция, както и нетната печалба/загуба, е представен както следва:

	31 март 2021	31 март 2020
Печалба (в лв.)	105 000	158 000
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба на акция (в лв. за акция)	0.003	0.004

10. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, ключов управленски персонал и други описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

10.1. Сделки със собствениците

	31 март 2021 ‘000 лв.	31 март 2020 ‘000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(30)	(30)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(400)	(200)
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(28)	(28)

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31 март 2021 ‘000 лв.	31 март 2020 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	-	11
Покупка на услуги	(31)	(29)
Приходи от лихви	9	-
Разходи за лихви	(10)	(9)
Получени заеми	300	100
Получени погашения по договор за заем	311	-

10.3. Сделки със съвместно предприятие

	31 март 2021 ‘000 лв.	31 март 2020 ‘000 лв.
Приходи от лихви	31	56

10.4. Сделки с други свързани лица

	31 март 2021 '000 лв.	31 март 2020 '000 лв.
Покупка на услуги	(63)	(69)
Разходи за лихви	(15)	(18)
Продажба на услуги	1	2
Приходи от застрахователни обезщетения	1	6

10.5. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на управителния съвет и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31 март 2021 '000 лв.	31 март 2020 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(26)	(26)
Възнаграждения на юридически лица, членове на Надзорен съвет	(2)	(2)
Общо възнаграждения	(28)	(28)

11. Разчети със свързани лица в края на периода

Нетекущи вземания от:

- дъщерни предприятие – заем - <i>брутно</i>	1 579	1 870
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	-	-
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(165)	(165)
Общо нетекущи вземания от свързани лица	1 414	1 705

Текущи вземания от:

- дъщерни предприятия – <i>търговски и други вземания - брутно</i>	1 045	1 045
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(159)	(159)
Търговски вземания от дъщерни предприятия	886	886
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	5 281	5 001
-Очаквани кредитни загуби и обезценки на предоставени заеми на съвместно предприятие	(706)	(706)
Предоставени заеми на съвместно предприятие	4 575	4 295
- други свързани лица под общ контрол	-	-
Общо текущи вземания от свързани лица	5 461	5 181

Текущи задължения към:

- собственици	5 742	6 074
- дъщерни предприятия	3 599	3 272
- други свързани лица	2 639	2 654
- ключов управленски персонал	8	8
Общо текущи задължения към свързани лица	11 988	12 008

12. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

13. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 31 март 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 27 април 2021 г.

**Писмени материали по т. 8 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

Предложение за решение по т. 8 от дневния ред - Изслушване на препоръката на одитния комитет и избор на регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021 г.

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите избира препоръчания от одитния комитет и предложен от Управителния съвет регистриран одитор - специализирано одиторско предприятие „АКТИВ“ ООД, който регистриран одитор ще извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021 г.”

Приложение:

1. Препоръка на одитния комитет за избор на регистриран одитор на дружеството за 2021 г.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

ДО
УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ
НА „ПАРАХОДСТВО БРП "АД
ГР. РУСЕ

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ“ АД

УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ,

В качеството си на Одитен комитет на Дружеството, избран с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството и в изпълнение на функциите си по Закона за независимия финансов одит препоръчваме:

Да се предложи на Общото събрание на акционерите на Дружеството да избере одиторско дружество „Актив“ ООД за регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет и на Консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2021 г.

Молим да представите нашата препоръка пред Общото събрание на акционерите на Дружеството.

С уважение,

Председател на ОК.....

Милена Порожанова

Членове:

Захаринка Габровска

Пламенка Петрова

20.05.2021г.

**Писмени материали по т. 9 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

**Предложение за решение по т. 9 от дневния ред - Разглеждане и приемане на
отчета на директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2020 г.**

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите приема отчета на директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2020 г.”

Приложение:

1. Отчет на директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2020 г.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

ОТЧЕТ

за дейността на Директора за връзки с инвеститорите пред акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД за 2020 година

Параходство Българско речно плаване АД е публично дружество с двустепенна система на управление – Надзорен съвет и Управителен съвет. Дружеството спазва и прилага добрите практики и принципи на управление, заложи в Националния кодекс на корпоративно управление. Членовете на корпоративното му ръководство споделят разбирането за корпоративно управление като балансирано взаимодействие между акционери, ръководство на Дружеството и заинтересовани лица и съзнават, че доброто корпоративно управление спомага за устойчивото икономическо развитие и означава лоялно и отговорно ръководство, прозрачност и независимост, както и отговорност на Дружеството пред обществото.

Към 31.12.2020 г. регистрираният капитал на Параходство Българско речно плаване АД се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството. Мажоритарният собственик на Дружеството е Българска Корабна Компания ЕАД, която към 31.12.2020 г. притежаваща 76.15 % от капитала му. Параходство Българско речно плаване АД не притежава собствени акции. През 2020 г. не е извършвано придобиване и прехвърляне на собствени акции на Дружеството.

Задълженията на директора за връзки с инвеститорите (ДВИ) са разписани в чл. 116г от ЗППЦК. Добросъвестното изпълнение на същите, от страна на ДВИ, допринася за спазване на принципите на Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, особено в частта, касаеща прозрачността, информираността и предоставяне на възможност на акционерите за участие в управлението на дружеството. Настоящият Отчет е изготвен на основание на чл. 116г, ал. 4 от ЗППЦК.

През 2020 г. усилията на ДВИ са насочени към подкрепа на изпълнението на целите и задачите, заложи в Националния кодекс за корпоративно управление, стремейки се в максимална степен да увеличи достъпността, достатъчността и навременността на информацията, излъчвана от Параходство Българско речно плаване АД към неговите акционери чрез предоставяне на надлежна и достоверна информация до акционерите, необходима за вземане на обосновано инвеститорско решение. В тази връзка през 2020 г. дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление като неизменна част от годишните финансови отчети е декларацията за корпоративно управление, която в детайли предоставя информация относно приложените през 2020 г. практики по отношение на управлението на дружеството, отчетността и контрола, свързани с функционирането на Одитния комитет, прилагането на политиката за възнаграждения и т.н.

Информацията към инвеститорите и регулаторните органи на капиталовия пазар за всички важни събития се оповестява чрез интернет платформата X3news – „Сервиз Финансови пазари”, на сайта на „Българска фондова борса – София” АД. Всички инвеститори и заинтересовани лица могат да се запознаят с оповестената информация при вземане на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа. Регулярно разкриваната информация се публикува и на корпоративния сайт на дружеството – www.bgp.bg, така че всеки заинтересован може да се запознае с нея.

Деятности на ДВИ през 2020 г.:

I. ДЕЯНОСТИ, СВЪРЗАНИ С ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЗАКОНОУСТАНОВЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

1. Предоставена информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството пред КФН, Обществеността и „Българска фондова борса – София” АД:

- Годишен финансов отчет за 2019 г. и приложения;
- Консолидиран годишен финансов отчет за 2019 г. и приложения;
- Финансови отчети за I-во, II-ро, III-то и IV-то тримесечие на 2020 г. и съпътстващи ги финансови и други справки;
- Консолидирани финансови отчети за I-во, II-ро, III-то и IV-то тримесечие на 2020 г. и съпътстващи ги финансови и други справки;
- Междинен доклад за дейността на дружеството съгласно чл.100о, ал.4 от ЗППКЦ – към тримесечните оперативни финансови отчети;
- Допълнителна информация и вътрешна информация за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и други емитенти на ценни книжа – към тримесечните оперативни финансови отчети;
- Декларации от отговорните лица;
- Вътрешна информация по чл.17, §1 във връзка с чл.7 от Регламент 596/2014 на ЕП и Съвета;
- Друга информация.

2. Общо събрание на акционерите.

През изтеклата 2020 г. в съответствие със законовите изисквания, ДВИ е съдействал за организирането на следните мероприятия в дружеството:

- Редовно годишно Общо събрание на акционерите, проведено на 26.08.2020 г. в седалището на дружеството, оповестено чрез публикация в Търговски регистър под номер 20200810133959. Приетите решения са оповестени съгласно изискванията на закона;

3. Водене на регистри.

ДВИ води три регистра, в които се класифицира информацията, подавана както към акционерите, така и към съответните контролни институции:

- Регистър за задължително разкриваната информация;
- Регистър на протоколите от ОСА и Управителния съвет;
- Регистър на кореспонденцията с акционери и трети лица.

През 2020 г. не са постъпвали конкретни писмени запитвания от акционери на дружеството към ДВИ.

II. ДРУГИ ДЕЙНОСТИ.

1. Следене за промени в действащата нормативна уредба: ДВИ следи промените в действащите нормативни актове, пряко свързани със задълженията на Параходство Българско речно плаване АД като публично дружество. Проучва най-добрите практики по прилагането им. Следи за привеждането на дейността и вътрешните актове на дружеството в съответствие с актуалните изменения в нормативната уредба.

2. Осъществява контрол по редовното заплащане на таксите по поддръжка на емисиите на дружеството към БФБ, КФН и ЦД.

3. Отговаря за контактите със средствата за масова информация, както и за рекламните кампании на дружеството по отделни поводи.

Георги Неделчев

Директор връзки с инвеститорите

**Писмени материали по т. 10 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

**Предложение за решение по т. 10 от дневния ред - Освобождаване на член на
Одитния комитет.**

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите освобождава като член на Одитния комитет Захаринка Борисова Габровска по нейна молба.“

Приложение:

1. Молба с вх. № 437/10.06.2021 г. от г-жа Захаринка Габровска.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**



ПАРАХОДСТВО
БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ - АД
7000 Русе, пл. Отец Паисий 2

Вх. No 437 / 10.06 2021

До

Управителният съвет на

„Параходство Българско речно плаване“ АД

гр. Русе

МОЛБА

От Д.Е.С ЗАХАРИНКА БОРИСОВА ГАБРОВСКА

Член на Одитен комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД

На ОСА от 26.08.2020 година бях избрана за член на ОК на повереното Ви дружество.

През отчетната 2020 година и до сега продължавам да извършвам дейността си като дипломиран експерт-счетоводител и да заверявам Годишни финансови отчети на мои клиенти.

В 2021 година мой клиент започна девирсификация на бизнеса си. Следствие на това ми се налага да отделям значително време от моя работен процес, отсъствам продължително време от Русе.

Като имате в предвид моята натовареност и ангажираност, моля да ме освободите като член на ОК при БРП, поради невъзможност да изпълнявам поетия ангажимент.

10.06 2021 година

Русе

С уважение :

**Писмени материали по т. 11 от дневния ред на насроченото за 27.07.2021 г.
редовно годишно Общо събрание на акционерите
на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

**Предложение за решение по т. 11 от дневния ред - Избор на нов член на
Одитния комитет и определяне на мандата му.**

Управителният съвет предлага на акционерите на дружеството редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр. Русе, да приеме следното решение по тази точка:

„ОС на акционерите приема предложението на Председателя на Управителния съвет за избор на Десислава Павлова Кузева за член на Одитния комитет и определя мандат до 26.08.2023 г.“

Приложения:

1. Автобиография;
2. Диплома;
3. Декларация по чл.107 от ЗНФО.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД, гр. Русе**

**ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ПАРАХОДСТВО БРП“ АД**

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ

**ЛЮБОМИР ТОДОРОВ ЧАКЪРОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ“ АД, ГР. РУСЕ**

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Съгласно изискванията на чл.107, ал.4 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД трябва да се състои от минимум 3-ма членове.

С молба, вх. № 437/10.06.2021 г., г-жа Захаринка Габровска, член на Одитния комитет, е заявила желанието си да бъде освободена поради нараснали професионални ангажименти.

Предвид заявената невъзможност на г-жа Габровска да изпълнява функциите си на член на Одитния комитет, предлагам:

1. Да бъде освободена г-жа Захаринка Борисова Габровска като член на Одитния комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД.

2. Да бъде избран за член на Одитния комитет:

Десислава Павлова Кузева - счетоводител със завършена образователно-квалификационна степен „магистър“; с познания в областта, в която работи предприятието; работи като отговорен счетоводител в РТВЦ - Русе.

За удостоверяване на професионалния опит и образование са представени автобиография и диплома.

Предложеният кандидат за член на Одитния комитет притежава образованието, професионалния опит и квалификация, изискуеми от закона и може да бъде избран за член на Одитен комитет.

Предложеният кандидат за член на Одитен комитет отговаря на изискванията на чл.107 от ЗНФО, за независим член.

С предложения кандидат, мнозинството от членовете на Одитния комитет - двама от членовете, са външни за и независими от предприятието в обществен интерес - „Параходство Българско речно плаване“ АД.

Моля да разгледате направеното предложение.

Приложения:

1. Автобиография;
2. Диплома;
3. Декларация за обстоятелствата по чл.107, ал.4 от ЗНФО.

С уважение:

Любомир Чакъров,
Председател на УС на „Параходство БРП“ АД

Лична информация

Име	Десислава Павлова Кузева
Адрес	
Телефон	
E-mail	
Дата на раждане	
Семейно положение	

Трудов стаж

- | | |
|--------------------|---|
| • Период | 02.1999 – настоящия момент |
| • Работодател | РТВЦ– Русе |
| • Вид на дейността | |
| • Заемана длъжност | Главен счетоводител, отговорен счетоводител |
| • Отговорности | <ul style="list-style-type: none">• Планиране, организиране, координиране и контрол на финансово-счетоводната дейност, съгласно изисквания на Закона за счетоводството• Съставяне на Годишния финансов отчет;• Осъществяване на финансов контрол;• Осигуряване спазването на нормативни документи в областта на финансово-счетоводната дейност |
| • Период | 07.1998 – 02.1999 |
| • Работодател | Агенция „Дага – С“ ЕООД |
| • Вид на дейността | |
| • Заемана длъжност | Счетоводител |
| • Период | 08.1996 – 07.1998 |
| • Работодател | Център за работа с деца - Русе |
| • Вид на дейността | |
| • Заемана длъжност | Главен счетоводител |
| • Период | 06.1992 – 09.1996 |
| • Работодател | Център за ученическо техническо и научно творчество - Русе |
| • Вид на дейността | |
| • Заемана длъжност | Организатор, Технически изпълнител |

Образование и обучение

- | | |
|---------------------------|--|
| • Период | 1991 – 1996 |
| • Обучаващата организация | Стопанска академия „Д. А. Ценов“ – гр. Свищов |
| • Степен на образование | Висше – магистър |
| • Специалност | Счетоводство и контрол |
| • Квалификация | Икономист по счетоводна, финансова и контролна дейност |
| • Период | 1987 – 1991 |
| • Обучаващата организация | Икономически техникум „Станке Димитров“ – гр. Русе |
| • Степен на образование | Средно – специално образование |
| • Специалност | Счетоводство и контрол |

Умения

Лични умения и
КОМПЕТЕНЦИИ

Отговорност при изпълнение на поставените задачи
Добри междуличностни и комуникативни умения
Умения за работа в екип.
Коректност, инициативност и дисциплинираност
Аналитичност и креативност

ТЕХНИЧЕСКИ УМЕНИЯ И
КОМПЕТЕНЦИИ

Много добра компютърна грамотност – MS Word, Excel, Power Point,
Internet

СВИДЕТЕЛСТВО ЗА УПРАВЛЕНИЕ
НА МПС

Кат.В

РЕПУБЛИКА
БЪЛГАРИЯ



ДИПЛОМА ЗА ВИСШЕ ОБРАЗОВАНИЕ



Handwritten signature

Серия ВД - 95 № 0002991

Содержание
Ст. 7. отчетность

ДИПЛОМА

ЗА ВИСШЕ ОБРАЗОВАНИЕ

Серия ВД - 95 № 0002991

на Десислава Павлова Димова

ЕГН: _____, роден е на _____

в гр. (с.) _____

община _____, област _____

завършила _____ годишен курс на обучение по специалност

Счетоводство и контрол

със среден успех отличен (5.43) и положени държавни изпити

със среден успех отличен (6); втора специалност

със среден успех _____ и положени държавни изпити

със среден успех _____

С решение на Държавна изпитна комисия (протокол № 13

от 28. VII. 1996 година) е признато висше образование

и присъдена квалификация _____

икономист по счетоводство

ДЕКАН: _____

РЕКТОР: _____

Регистрационен №

26360 / 28. VII. 1996 година

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ДИПЛОМА ЗА ВИСШЕ ОБРАЗОВАНИЕ
 Серия *84-95 0002991*

Десислава Павлова Димова
 през петгодишния курс на обучение по специалността
 "Счетоводство и контрол"

е изучавала и положила изпити по следните учебни дисциплини:

№	УЧЕБНА ДИСЦИПЛИНА	ОЦЕНКИ	
		3	4
1.	Основи на правото	Мн. добър	5.00
2.	Висша математика – I част	Добър	4.00
3.	Информатика	Мн. добър	5.00
4.	Висша математика – II част	Зачита се	
5.	Икономическа социология	Отличен	6.00
6.	Обща теория на икономиката – I ч.	Зачита се	
7.	Политология	Отличен	6.00
8.	Философия	Добър	4.00
9.	Теория на стопанското управление	Мн. добър	5.00
10.	Обща теория на икономиката – II ч.	Мн. добър	5.00
11.	Опазване и възпроизводство на околната среда	Отличен	6.00
12.	Статистика	Мн. добър	5.00
13.	Делова кореспонденция	Отличен	6.00
14.	Икономика на фирмата	Отличен	6.00
15.	Основи на счетоводството	Отличен	6.00
16.	Стратегическо и фирмено планиране	Отличен	6.00
17.	Финанси, кредит и застраховане	Мн. добър	5.00
18.	Финансово счетоводство	Мн. добър	5.00
19.	Търговско право	Отличен	6.00
20.	Пазар и маркетинг	Отличен	6.00
21.	Съвременно световно стопанство	Зачита се	

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаната Десислава Явнова Кузева,
в качеството ми на кандидат за член на Одитния комитет на „ПАРАХОДСТВО
БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по
вписванията с ЕИК 827183719, със седалище и адрес на управление: гр. Русе, пл. „Отец
Паисий“ № 2, предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т.22, буква „а“ от
Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ:

I. На основание чл.107, ал.3 от ЗНФО:

1. Притежавам образователно-квалификационна степен „Магистър“;
2. Притежавам познания в областта, в която работи Дружеството;
3. Имам не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството/одита.

II. На основание чл.107, ал.4 от ЗНФО:

1. Не съм изпълнителен член на орган на управление или контрол, или служител на „Параходство Българско речно плаване“ АД;
2. Не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „Параходство Българско речно плаване“ АД;
3. Не съм член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. Не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган или с член на одитния комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД.

III. На основание чл.107, ал.5 от ЗНФО:

Когато едно или повече от обстоятелствата по чл.107, ал.4 от ЗНФО възникнат след избора ми, в качеството ми на член на одитния комитет, незабавно ще уведомя писмено управителния и надзорния орган на „Параходство Българско речно плаване“ АД и ще прекратя изпълнението на функциите си.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл.313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни.

Дата: 10.06.2021 г.

Декларатор:

Десислава Кузева

ПЪЛНОМОЩНО

за представяване на акционер на Общо събрание на акционерите на
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ“ АД, насрочено за 27.07.2021 г.

За акционер - юридическо лице:

....., със седалище и адрес
(пълното наименование на дружеството)

на управление:....., вписано в
Търговския регистър към Агенцията по вписванията, с ЕИК,
представявано от
(трите имена на представляващия дружеството)

ЕГН, документ за самоличност №,
издаден на от,
на основание чл. 226 от Търговския закон (ТЗ) и чл. 116, ал.1 от Закона публично
предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), както и Решение от.....на

.....
(за юридическите лица, когато е приложимо за техен упр. орган)
(за чуждестранни юридически лица – посочват се данни от съответния регистър по месторегистрация)

За акционер - физическо лице:

....., ЕГН.....
(име, презиме, фамилия)

документ за самоличност №, издаден на
от, с постоянен адрес:

в качеството си на акционер в „Параходство Българско речно плаване“ АД,
гр. Русе, притежаващ (.....) броя акции
(брой акции) (с думи)
от капитала на дружеството

УПЪЛНОМОЩАВАМ:

....., със седалище и
(трите имена на физическото лице или наименованието на дружеството)

адрес на управление:....., вписано в Търговския регистър към
Агенцията по вписванията, с ЕИК представлявано от
.....
(трите имена на представляващия дружеството)

ЕГН, документ за самоличност №, изд. на
/за физическите лица или на представляващия дружеството

от, с постоянен адрес:
(за физическите лица или за представляващия дружеството)

СЪС СЛЕДНИТЕ ПРАВА:

да ме представлява спритежавани акции на редовното
Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване” АД, гр.
Русе, което ще се проведе на 27.07.2021 г. от 11.00 часа, по седалището и адреса на
управление на дружеството - гр. Русе, пл. „Отец Паисий” № 2, при следния дневен ред:

1. Разглеждане и приемане на годишния доклад и на консолидирания годишен доклад на Управителния съвет за дейността на дружеството за 2020 г.; *Проект за решение* – ОС на акционерите приема годишния доклад и консолидирания годишен доклад на Управителния съвет за дейността на дружеството за 2020 г.;

2. Разглеждане и приемане на докладите на регистрирания одитор за извършена проверка и заверка на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.; *Проект за решение* – ОС на акционерите приема доклада на регистрирания одитор за извършена проверка и заверка на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.

3. Приемане на доклада на одитния комитет на дружеството за 2020 г.; *Проект за решение* – ОС на акционерите приема доклада на одитния комитет на дружеството за 2020 г.

4. Одобряване и приемане на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.; *Проект за решение* – ОС на акционерите одобрява и приема годишния финансов отчет и консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.

5. Приемане на доклада за прилагане на политиката за възнаграждения през изтеклата финансова 2020 година, съдържащ и програма за прилагане за политиката през следващата 2021 година; *Проект за решение* – Общото събрание на акционерите приема доклада за прилагане на политиката за възнаграждения през изтеклата финансова 2020 година, съдържащ и програма за прилагане за политиката през следващата 2021 година.

6. Вземане на решение относно печалбата, реализирана от „Параходство Българско речно плаване“ АД за 2020 г.; *Проект за решение* – ОС на акционерите приема решение за отнасяне на печалбата за 2020 г. към сметка „неразпределена печалба“ по баланса на дружеството.

7. Освобождаване от отговорност на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството за дейността им през 2020 г.; *Проект за решение* – ОС на акционерите освобождава от отговорност членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството за дейността им през 2020 г.

8. Изслушване на препоръката на одитния комитет и избор на регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021 г.; *Проект за решение* – ОС на акционерите избира препоръчания от одитния комитет и предложен от Управителния съвет регистриран одитор - специализирано одиторско предприятие „АКТИВ“ ООД, който регистриран одитор ще извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет и на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021 г.

9. Разглеждане и приемане на отчета на директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2020 г.; *Проект за решение* – ОС на акционерите приема отчета на директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2020 г.

10. Освобождаване на член на Одитния комитет. *Проект на решение* – ОС на акционерите освобождава като член на Одитния комитет Захаринка Борисова Габровска по нейна молба.

11. Избор на нов член на Одитния комитет и определяне на мандата му. *Проект на решение* – ОС на акционерите приема предложението на Председателя на Управителния съвет за избор на Десислава Павлова Кузева за член на Одитния комитет и определя мандат до 26.08.2023 г.

Пълномощникът има право да участва и да гласува в общото събрание с

..... притежавани от
(брой притежавани акции)

..... акции по въпросите от
(трите имена на физическото лице - акционер или наименованието на дружеството - акционер)

дневния ред съгласно указания по-долу начин, а именно:

По т.1. от ДР:

Да гласува

По т.2. от ДР:

Да гласува

По т.3. от ДР:

Да гласува

По т.4. от ДР:

Да гласува

По т.5. от ДР:

Да гласува

По т.6. от ДР:

Да гласува

По т.7. от ДР:

Да гласува

По т.8. от ДР:

Да гласува

По т.9. от ДР:

Да гласува

По т.10. от ДР:

Да гласува

По т.11. от ДР:

Да гласува

Упълномощаването обхваща и въпроси, които са включени допълнително в дневния ред при условията на чл. 118, ал. 2, т.4 от ЗППЦК вр. чл. 223а от ТЗ.

В случаите, когато в пълномощното не е посочен начинът на гласуване по отделните точки от дневния ред, в него трябва да се посочи, че пълномощникът има право на преценка дали и по какъв начин да гласува.

Съгласно чл.116 ал.4 от ЗППЦК Преупълномощаването с правата по това пълномощно е нищожно.

Дата:

УПЪЛНОМОЩИТЕЛ:

Настоящият образец на пълномощно е приет на заседание на Управителния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД на 10.06.2021 г.