

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
30 септември 2021 г.



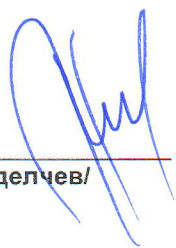
Съдържание

Страница

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	6

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 296	3 382
Имоти, машини и съоръжения	6	41 722	42 302
Инвестиционни имоти		19 770	19 846
Инвестиции в дъщерни предприятия		6 475	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	1 415	1 705
Нетекущи активи		76 714	77 646
Текущи активи			
Материални запаси		858	771
Търговски и други вземания		545	246
Вземания от свързани лица	11	5 753	5 181
Пари и парични еквиваленти		3 200	2 325
Текущи активи		10 356	8 523
Общо активи		87 070	86 169

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Г. Митев/

Дата: 27 октомври 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември	31 декември
		2021	2020
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	35 709	35 709
Премиен резерв		9 403	9 403
Други резерви		20 904	20 904
Неразпределена печалба		6 674	5 444
Общо собствен капитал		72 690	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		751	800
Търговски и други задължения		394	753
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	12 087	12 008
Текущи пасиви		13 232	13 561
Общо пасиви		14 380	14 709
Общо собствен капитал и пасиви		87 070	86 169

Съставил:

/Г. Неделчев/

Дата: 27 октомври 2021 г.

Изпълнителен директор:

/Г. Митев/

Изпълнителен директор:

/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020 '000 лв.
Приходи от продажби	7 586	5 437
Други приходи	152	174
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	88
Разходи за материали	(1 259)	(1 122)
Разходи за външни услуги	(2 121)	(1 741)
Разходи за персонала	(2 012)	(1 895)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(1 124)	(1 161)
Други разходи	(1 032)	(994)
Загуба от оперативна дейност	190	(1 214)
Финансови разходи	(382)	(663)
Финансови приходи	1 439	850
Други финансови позиции	(17)	(14)
Загуба за периода преди данъци	1 230	(1 041)
Приходи от / (Разходи за) данък върху дохода	9	-
Загуба за периода	1 230	(1 041)
Загуба на акция:	лв.	лв.
Загуба на акция	0.034	(0.029)

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Дата: 27 октомври 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

	Акционерен капитал '000 лв.	Премиен резерв '000 лв.	Други резерви '000 лв.	Финансов резултат '000 лв.	Общо капитал '000 лв.
Салдо към 1 януари 2021 г.	35 709	9 403	20 904	5 444	71 460
Финансов резултат за периода до 30 септември 2021 г.	-	-	-	1 230	1 230
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	1 230	1 230
Салдо към 30 септември 2021 г.	35 709	9 403	20 904	6 674	72 690
Салдо към 1 януари 2020 г.	35 709	9 403	21 102	4 858	71 072
Финансов резултат за периода до 30 септември 2020 г.	-	-	-	(1 041)	(1 041)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	(1 208)	(1 208)
Пренасяне на преценка в неразпределена печалба	-	-	(51)	51	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	35 709	9 403	21 051	3 868	70 031

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 27 октомври 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	8 168	5 992
Плащания към доставчици	(4 225)	(3 183)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2 688)	(2 868)
Постъпления от възстановени данъци	105	145
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(859)	(491)
Други плащания за оперативна дейност	(18)	(15)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	483	(420)
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	841
Придобиване на дъщерни предприятия	(100)	-
Предоставени заеми	(117)	-
Постъпления от предоставени заеми	343	-
Плащане на концесионни възнаграждения	(148)	(92)
Получени дивиденди	721	412
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	699	1 161
Финансова дейност		
Получени заеми	300	100
Плащания по получени заеми	(600)	(200)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(300)	(100)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	882	641
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	2 325	729
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(7)	(4)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	3 200	1 366

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Т. Митев/

Дата: 27 октомври 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 30 септември 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 30 септември 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 2020 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 30 септември 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	-	(2)	(82)	(2)	(74)
Салдо към 30 септември 2021 г.	(154)	(36)	(808)	(364)	(1 362)

Балансова стойност към 30 септември 2021 г.

	-	654	3 158	74	3 296
--	---	-----	-------	----	-------

	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	-	-	-	2	306	2	383	693
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	(311)	(311)
Салдо към 30 септември 2021 г.	444	2 159	7 135	4 482	52 178	296	1 806	68 500
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2021 г.	-	(798)	(3 713)	(2 185)	(18 714)	(290)	(116)	(25 816)
Амортизация за периода	-	(38)	(197)	(157)	(568)	(2)	-	(962)
Салдо към 30 септември 2021 г.	-	(836)	(3 910)	(2 342)	(19 282)	(292)	(116)	(26 778)
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	444	1 323	3 225	2 140	32 896	4	1 690	41 722

	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.

	30 септември 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:

	30 септември 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:

	30 септември 2021	30 септември 2020
Печалба/загуба (в лв.)	1 230 000	(1 401 000)
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба/загуба на акция (в лв. за акция)	0.034	(0.029)

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

	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020 '000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(90)	(90)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(600)	(200)
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(84)	(84)

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020 '000 лв.
Продажба на активи и услуги	2	29
Покупка на услуги	(187)	(86)
Разходи за лихви	(34)	(30)
Приходи от лихви	50	-
Получени заеми	300	100
Получени погашения по договор за заем	343	-

10.3. Сделки с асоциирано предприятие

	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020 '000 лв.
Получени дивиденди	721	412

10.4. Сделки със съвместно предприятие

	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020 '000 лв.
Приходи от лихви	154	163

10.5. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020 '000 лв.
Покупка на услуги	(175)	(171)
Разходи за лихви	(45)	(52)
Продажба на услуги	4	5
Приходи от застрахователни обезщетения	2	28

10.6. 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:

	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(82)	(77)
Възнаграждения на юридически лица, членове на		
Надзорен съвет	(7)	(5)
Разходи за социални осигуровки	(1)	-
Общо възнаграждения	(90)	(82)

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2021	31 декември 2020
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятие – заем - <i>брутно</i>	1 614	1 870
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	-	-
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(200)	(165)
Общо нетекущи вземания от свързани лица	1 414	1 705
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия – <i>търговски и други вземания - брутно</i>	1 029	1 045
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(159)	(159)
Търговски вземания от дъщерни предприятия	870	886
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	5 541	5 001
- Очаквани кредитни загуби и обезценки на предоставени заеми на съвместно предприятие	(672)	(706)
Предоставени заеми на съвместно предприятие	4 883	4 295
- други свързани лица под общ контрол	-	-
Общо текущи вземания от свързани лица	5 753	5 181
Текущи задължения към:		
- собственици	5 675	6 074
- дъщерни предприятия	3 697	3 272
- други свързани лица	2 707	2 654

- ключов управленски персонал	8	8
Общо текущи задължения към свързани лица	12 087	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 30 септември 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29 октомври 2021 г.

ГН/ГН