

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
30 септември 2022 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 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 282	3 370
Имоти, машини и съоръжения	6	42 190	41 426
Инвестиционни имоти		19 672	19 745
Инвестиции в дъщерни предприятия		6 475	6 475
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	1 553	1 501
Нетекущи активи		77 208	76 553
Текущи активи			
Материални запаси		1 153	834
Търговски и други вземания		701	504
Вземания от свързани лица	11	7 979	6 154
Пари и парични еквиваленти		6 007	3 329
Текущи активи		15 840	10 821
Общо активи		93 048	87 374

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Т. Митев/

Дата: 24 октомври 2022 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември	31 декември
		2022	2021
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	35 709	35 709
Премииен резерв		9 403	9 403
Други резерви		20 893	20 893
Неразпределена печалба		15 519	6 936
Общо собствен капитал		81 524	72 941
Пасиви			
Нетекучи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани лица		580	-
Пенсионни и други задължения към персонала		1 027	1 027
Отсрочени данъчни пасиви		98	98
Нетекучи пасиви		1 705	1 125
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		1 038	781
Търговски и други задължения		269	365
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	8 512	12 162
Текущи пасиви		9 819	13 308
Общо пасиви		11 524	14 433
Общо собствен капитал и пасиви		93 048	87 374

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 24 октомври 2022 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	30 септември 2022 ‘000 лв.	30 септември 2021 ‘000 лв.
Приходи от продажби		14 927	7 586
Други приходи		271	152
Разходи за материали		(2 215)	(1 259)
Разходи за външни услуги		(1 781)	(2 121)
Разходи за персонала		(2 581)	(2 012)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(1 117)	(1 124)
Други разходи		(1 219)	(1 032)
Печалба от оперативна дейност		6 285	190
Финансови разходи		(178)	(382)
Финансови приходи		1 476	1 439
Други финансови позиции		1 000	(17)
Печалба за периода преди данъци		8 583	1 230
Приходи от /(Разходи за) данък върху дохода	8	-	-
Печалба за периода		8 583	1 230
Доход на акция:	9	лв.	лв.
Основен доход на акция		0.24	0.034

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 24 октомври 2022 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 2022 г.	35 709	9 403	20 893	6 936	72 941
Финансов резултат за периода до 30 септември 2022 г.	-	-	-	8 583	8 583
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	8 583	8 583
Салдо към 30 септември 2022 г.	35 709	9 403	20 893	15 519	81 524

	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 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

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Т. Митев/

Дата: 24 октомври 2022 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	30 септември 2022 ‘000 лв.	30 септември 2021 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	15 913	8 168
Плащания към доставчици	(6 569)	(4 225)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(3 068)	(2 688)
Постъпления от възстановени данъци	221	105
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(373)	(859)
Други плащания за оперативна дейност	(30)	(18)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	6 094	483
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1 668)	-
Придобиване на дъщерни предприятия	-	(100)
Предоставени заеми	(583)	(117)
Постъпления от предоставени заеми	-	343
Плащане на концесионни възнаграждения	(160)	(148)
Получени дивиденди	1 230	721
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1 181)	699
Финансова дейност		
Получени заеми	256	300
Плащания по получени заеми	(1 982)	(600)
Плащания на лихви	(491)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(2 217)	(300)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	2 696	882
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	3 329	2 325
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(18)	(7)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	6 007	3 200

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 24 октомври 2022 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 вещи 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 2022 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 2021 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 2021 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 2022 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 2021 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 2021 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 2022 г.	154	100	4 069	438	4 761

Новопридобити активи, закупени	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2022 г.	154	100	4 069	438	4 761
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2022 г.	(154)	(36)	(836)	(365)	(1 391)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(2)	(85)	(1)	(59)
Салдо към 30 септември 2022 г.	(154)	(38)	(921)	(366)	(1 479)
Балансова стойност към 30 септември 2022 г.	-	62	3 148	72	3 282

	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	-	-	103	-	103
Салдо към 31 декември 2021 г.	154	100	4 069	438	4 761
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2021 г.	(154)	(34)	(726)	(362)	(1 276)
Амортизация	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2021 г.	-	(34)	(726)	(362)	(115)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	-	64	3 233	73	3 370

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 2022 г.	444	2 159	7 134	4 481	52 271	296	1 730	68 515
Новопридобити активи	-	-	-	3	1 126	26	1 721	2 876
Отписани активи	-	-	-	1	-	1	(1 156)	(1 158)
Салдо към 30 септември 2022 г.	444	2 159	7 134	4 483	53 397	321	2 295	70 233
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2022 г.	-	(849)	(3 975)	(2 389)	(19 471)	(289)	(116)	(27 089)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	1	-	1	-	2
Амортизация за периода	-	(38)	(194)	(140)	(575)	(9)	-	(956)
Салдо към 30 септември 2022 г.	-	(887)	(4 169)	(2 528)	(20 046)	(297)	(116)	(28 043)
Балансова стойност към 30 септември 2022 г.	444	1 272	2 965	1 955	33 351	24	2 179	42 190

	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	399	4	505	910
Отписани активи	-	-	(1)	(1)	-	(2)	(509)	(513)
Салдо към 31 декември 2021 г.	444	2 159	7 134	4 481	51 271	296	1 730	68 515
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2021 г.	-	(798)	(3 713)	(2 185)	(18 714)	(290)	(116)	(25 816)
Амортизация за периода	-	(51)	(263)	(204)	(757)	(3)	-	(1 278)
Амортизация на отписани активи	-	-	1	-	-	4	-	5
Салдо към 31 декември 2021 г.	-	(849)	(3 975)	(2 389)	(19 471)	(289)	(116)	(27 089)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	444	1 310	3 159	2 092	32 800	7	1 614	41 426

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 2022 бр.	31 декември 2021 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 2022		31 декември 2021	
	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 2022 г. е 10% (годишната ставка за 2021 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 2022	30 септември 2021
Печалба (в лв.)	8 583 000	1 230 000
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба на акция (в лв. за акция)	0.24	0.034

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, трансакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

10.1. Сделки със собствениците

	30 септември 2022 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(90)	(90)
- разходи за лихви	(15)	-
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(714)	(600)
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(84)	(84)

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 септември 2022 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.
Продажба на активи и услуги	5	2
Покупка на услуги	(153)	(187)
Разходи за лихви	(41)	(34)
Приходи от лихви	45	50
Получени заеми	256	300
Получени погашения по договор за заем	-	343

10.3. Сделки с асоциирано предприятие

	30 септември 2022 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.
Получени дивиденди	1 230	721

10.4. Сделки със смесено предприятие

	30 септември 2022 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.
Приходи от лихви	201	154
Предоставени заеми	(583)	-

10.5. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 септември 2022 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.
Покупка на услуги	(181)	(175)
Разходи за лихви	(39)	(45)
Продажба на услуги	10	4
Приходи от застрахователни обезщетения	1	2

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 2022 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(82)	(82)
Възнаграждения на юридически лица, членове на Надзорен съвет	(7)	(7)
Разходи за социални осигуровки	(2)	(1)
Общо възнаграждения	(91)	(90)

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2022	31 декември 2021
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятия – заем - <i>брутно</i>	1 591	1 501
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(38)	-
Общо нетекущи вземания от свързани лица	1 553	1 501
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия – <i>търговски и други вземания - брутно</i>	1 031	1 035
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(158)	(158)
Търговски вземания от дъщерни предприятия, нетно	873	877
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	7 890	6 099
-Очаквани кредитни загуби и обезценки на предоставени заеми на съвместно предприятие	(798)	(836)
Предоставени заеми на съвместно предприятие, нетно	7 092	5 263
Вземания от други свързани лица	14	14
Очаквани кредитни загуби и обезценки	-	-
Вземания от други свързани лица, нетно	14	14
Общо текущи вземания от свързани лица	9 532	6 154

Нетекущи вземания от:

- дъщерни предприятия – заем 580 -

Общо нетекущи вземания от свързани лица 580 -

Текущи задължения към:

- собственици 4 563 5 791

- дъщерни предприятия 3 353 3 693

- други свързани лица 588 2 670

- ключов управленски персонал 8 8

Общо текущи задължения към свързани лица 8 512 12 162

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 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 27 октомври 2022 г.