

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
31 декември 2020 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	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 383	3 302
Имоти, машини и съоръжения	6	42 860	45 093
Инвестиционни имоти		19 846	19 948
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	1 531	38
Нетекущи активи		<u>78 031</u>	<u>78 792</u>
Текущи активи			
Материални запаси		1 083	1 158
Търговски и други вземания		349	447
Вземания от свързани лица	11	5 190	5 060
Пари и парични еквиваленти		2 311	729
Текущи активи		<u>8 933</u>	<u>7 394</u>
Общо активи		<u><u>86 964</u></u>	<u><u>86 186</u></u>

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

Дата: 25 януари 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември	31 декември
		2020	2019
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	35 709	35 709
Премиен резерв		9 403	9 403
Други резерви		20 918	21 102
Неразпределена печалба		5 983	4 858
Общо собствен капитал		72 013	71 072
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		133	133
Отсрочени данъчни пасиви		1 144	1 144
Нетекущи пасиви		1 277	1 277
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		867	1 287
Търговски и други задължения		799	570
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	12 008	11 980
Текущи пасиви		13 674	13 837
Общо пасиви		14 951	15 114
Общо собствен капитал и пасиви		86 964	86 186

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/


Дата: 25 януари 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/




Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Приходи от продажби	8 063	9 426
Други приходи	243	1 287
Печалба от продажба на нетекущи активи	2 217	349
Разходи за материали	(1 485)	(2 727)
Разходи за външни услуги	(2 344)	(2 470)
Разходи за персонала	(2 658)	(2 893)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(1 544)	(1 552)
Други разходи	(1 382)	(1 574)
Загуба от оперативна дейност	1 110	(154)
Финансови разходи	(308)	(346)
Финансови приходи	627	2 130
Други финансови позиции	(488)	11
Загуба/Печалба за периода преди данъци	941	1 641
Приходи от /(Разходи за) данък върху дохода	-	(87)
Загуба/Печалба за периода	941	1 554
Загуба/Доход на акция:	9	лв.
Основна загуба/доход на акция	0.026	лв. 0.043

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Дата: 25 януари 2021 г.

Изпълнителен директор: 
/Г. Митев/

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	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 декември 2020 г.	-	-	-	941	941
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	941	941
Пренасяне на преценка в неразпределена печалба	-	-	(184)	184	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	35 709	9 403	20 918	5 983	72 013
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 преценка в неразпределена печалба	-	-	(177)	177	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	35 709	9 403	21 102	4 858	71 072

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 25 януари 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	9 138	10 935
Плащания към доставчици	(4 275)	(7 056)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(3 743)	(3 901)
Постъпления от възстановени данъци	188	243
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(570)	(503)
Други плащания за оперативна дейност	(137)	(446)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	601	(728)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(403)	(679)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	3 332	1 365
Плащане на концесионни вознаграждения	(152)	(178)
Предоставени заеми и депозити	(1 870)	(1 297)
Получени дивиденди	412	1 940
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	1 319	1 151
Финансова дейност		
Получени заеми	210	1 216
Плащания по получени заеми	(510)	(1 481)
Плащания на лихви	(31)	(67)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(331)	(332)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	1 589	91
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	729	644
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(7)	(6)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	2 311	729

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 25 януари 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 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 31 декември 2020 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 2019 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 2019 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 декември 2020 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 2019 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 2020 г.	154	100	3 727	438	4 419

Новопридобити активи, закупени	-	-	240	-	240
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	154	100	3 967	438	4 659
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	3 241	76	3 383
	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

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	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	400	553
Отписани активи	-	-	(6)	(125)	(1 432)	(62)	(466)	(2 091)
Салдо към 31 декември 2020 г.	444	2 159	7 135	4 480	51 872	294	2 292	68 676
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
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	2 176	42 860

	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 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								
Салдо към 1 януари 2019 г.	-	(698)	(3 235)	(1 879)	(18 260)	(347)	(116)	(24 535)
Амортизация за периода	-	(50)	(255)	(186)	(805)	(3)	-	(1 299)
Амортизация на отписани активи	-	-	35	3	673	2	-	713
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

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 декември 2020 бр.	31 декември 2019 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 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	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 2020 г. е 10% (годишната ставка за 2019 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 декември 2020	31 декември 2019
Печалба/загуба (в лв.)	941 000	1 554 000
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба/загуба на акция (в лв. за акция)	0.026	0.043

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

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 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

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 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)
Получени дивиденди	-	1 325

10.3. Сделки с асоциирано предприятие

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Получени дивиденди	412	615

10.4. Сделки със съвместно предприятие

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Предоставен заем	-	(1 297)
Приходи от лихви	215	190

10.5. Сделки с други свързани лица

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Покупка на услуги	(238)	(221)
Разходи за лихви	(72)	(66)
Продажба на услуги	6	6
Приходи от застрахователни обезщетения	28	54
Получени заеми	-	965

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:

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(103)	(103)
Възнаграждения на членове на Надзорен съвет	(16)	(16)
Общо възнаграждения	(119)	(119)

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- съвместни предприятия	1 531	38
	1 531	38
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	454	78
- други свързани лица по общ контрол	14	20
- съвместни предприятия	4 722	4 962
	5 190	5 060
Текущи задължения към:		
- собственици	6 074	5 923
- дъщерни предприятия	3 272	3 329
- други свързани лица под общ контрол	2 654	2 720
- ключов управленски персонал	8	8
	12 008	11 980

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 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 27 януари 2021 г.