

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
31 декември 2023 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 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 229	3 340
Имоти, машини и съоръжения	6	30 844	38 052
Инвестиции в дъщерни предприятия		27 661	27 661
Инвестиции в асоциирани предприятия		519	519
Инвестиции в съвместни предприятия		2 450	2 450
Дългосрочни финансови активи		17	17
Дългосрочни вземания от свързани лица	11	2 116	1 294
Нетекущи активи		66 836	73 333
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	11	4 088	3 212
Материални запаси		1 152	1 076
Търговски и други вземания		803	2 410
Пари и парични еквиваленти		8 311	6 282
Текущи активи		14 354	12 980
Общо активи		81 190	86 313

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 25 януари 2024 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември	31 декември
		2023	2022
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	35 709	35 709
Премииен резерв		9 403	9 403
Други резерви		19 314	19 314
Неразпределена печалба		9 267	10 643
Общо собствен капитал		73 693	75 069
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		1 067	1 067
Отсрочени данъчни пасиви		106	106
Нетекущи пасиви		1 173	1 173
Текущи пасиви			
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	4 254	8 183
Пенсионни и други задължения към персонала		1 368	1 104
Търговски и други задължения		702	784
Текущи пасиви		6 324	10 071
Общо пасиви		7 497	11 244
Общо собствен капитал и пасиви		81 190	86 313

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 25 януари 2024 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Приходи от продажби	17 383	21 930
Други приходи	2 060	360
Разходи за материали	(2 320)	(2 982)
Разходи за външни услуги	(5 100)	(4 682)
Разходи за персонала	(4 174)	(3 958)
Разходи за амортизация и обезценка на неф. активи	(1 266)	(1 457)
Други разходи	(8 783)	(2 951)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност	(2 200)	6 260
Финансови разходи	(130)	(228)
Финансови приходи	1 117	1 565
Други финансови позиции	(163)	(5 295)
Печалба/(Загуба) преди данъци	(1 376)	2 302
Приходи от/ (Разходи за) данъци върху дохода	-	(74)
Печалба/(Загуба) за годината	(1 376)	2 228
Друг всеобхватен доход/ (всеобхватна загуба)		
Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	(110)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалба или загуба	-	10
Друга всеобхватна загуба за годината, нетно от данъци		(100)
Общо всеобхватен доход за годината	(1 376)	2 128
Доход/(Загуба) на акция:	лв.	лв.
Основен доход на акция	(0.04)	0.06

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 25 януари 2024 г.

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 2023 г.	35 709	9 403	19 314	10 643	75 069
Финансов резултат за периода до 31 декември 2023 г.	-	-	-	(1 376)	(1 376)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	(1 376)	(1 376)
Салдо към 31 декември 2023 г.	35 709	9 403	19 314	9 267	73 693

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена 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 31 декември 2022 г.	-	-	-	2 228	2 228
Друг всеобхватен доход, нето от данъци	-	-	(100)	-	(100)
Пренасяне на приценка в неразпределена печалба	-	-	(1 479)	1 479	-
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(1 579)	3 707	2 128
Салдо към 31 декември 2022 г.	35 709	9 403	19 314	10 643	75 069

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 25 януари 2024 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	31 декември 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	24 474	22 209
Плащания към доставчици	(13 770)	(9 717)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(5 158)	(5 038)
Постъпления от възстановени данъци	552	323
Платен данък върху дохода	-	(475)
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(586)	(296)
Други плащания за оперативна дейност, нетно	(51)	(453)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	5 461	6 553
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(405)	(434)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	24	-
Плащания по концесионни договори	(151)	(160)
Предоставени заеми и депозити	(1 436)	(1 062)
Постъпления от предоставени заеми	63	24
Получени лихви	65	20
Получени дивиденди	820	1 230
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1 020)	(382)
Финансова дейност		
Получени заеми	-	256
Плащания по получени заеми	(1 503)	(2 820)
Плащания на лихви	(873)	(622)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(2 376)	(3 186)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	2 065	2 985
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	6 282	3 329
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(36)	(32)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	8 311	6 282

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 25 януари 2024 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 2023 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 2022 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 2022 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 2023 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 2022 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 2022 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 2023 г.	154	100	4 156	438	4 848

Новопридобити активи, закупени	-	-	9	-	9
Салдо към 31 декември 2023 г.	154	100	4 165	438	4 857
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2023 г.	(154)	(38)	(949)	(367)	(1 508)
Амортизация	-	(2)	(116)	(2)	(120)
Салдо към 31 декември 2023 г.	(154)	(40)	(1 065)	(369)	(1 628)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	-	60	3 100	69	3 229

	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	-	-	87	-	87
Салдо към 31 декември 2022 г.	154	100	4 156	438	4 848
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2022 г.	(154)	(36)	(836)	(365)	(1 391)
Амортизация	-	(2)	(113)	(2)	(117)
Салдо към 31 декември 2022 г.	(154)	(38)	(949)	(367)	(1 508)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	-	62	3 207	71	3 340

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 2023 г.	2	535	7 210	1 684	52 271	328	1 949	63 979
Новопридобити активи	-	239	144	7	-	34	555	979
Отписани активи	-	-	(1)	(31)	(9 202)	(57)	(550)	(9 841)
Салдо към 31 декември 2023 г.	2	774	7 353	1 660	43 069	305	1 954	55 117
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2023 г.	-	(247)	(4 234)	(808)	(20 220)	(302)	-	(25 811)
Амортизация за периода	-	(19)	(290)	(66)	(747)	(24)	-	(1 146)
Отписана амортизация	-	-	1	21	2 605	57	-	2 684
Салдо към 31 декември 2023 г.	-	(266)	(4 523)	(853)	(18 362)	(269)	-	(24 273)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	2	508	2 830	807	24 797	36	1 954	30 844

	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	-	-	76	19	-	33	1 930	2 058
Прекласифицирани от инвестиционни имоти	-	52	-	-	-	-	-	52
Отписани активи	(442)	(1 676)	-	(2 816)	-	(1)	(1 711)	(6 646)
Салдо към 31 декември 2022 г.	2	535	7 210	1 684	52 271	328	1 949	63 979
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2022 г.	-	(849)	(3 975)	(2 389)	(19 471)	(289)	(116)	(27 089)
Амортизация за периода	-	(51)	(259)	(175)	(749)	(15)	-	(1 249)
Амортизация на прекласифицирани от инвестиционни имоти	-	(37)	-	-	-	-	-	(37)
Амортизация на отписани активи	-	690	-	1 756	-	2	-	2 448
Салдо към 31 декември 2022 г.	-	(247)	(4 234)	(808)	(20 220)	(302)	(116)	(25 927)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	2	288	2 976	876	32 051	26	1 833	38 052

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 2023 бр.	31 декември 2022 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 2023		31 декември 2022	
	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 2023 г. е 10% (годишната ставка за 2022 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 2023	31 декември 2022
Печалба/Загуба (в лв.)	(1 376 000)	2 128 000
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба/загуба на акция (в лв. за акция)	(0.04)	0.06

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 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(120)	(120)
- разходи за лихви	-	(15)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	-	(714)
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(103)	(112)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(1 344)	-

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Цесия на вземане по договор	-	2 318
Продажба на активи и услуги	350	15
Покупка на услуги	(448)	(196)
Покупка на материали	-	(5)
Разходи за лихви	(27)	(53)
Приходи от лихви	61	60
Получени заеми	-	259
Предоставени заеми	(890)	-
Погасени заеми	(885)	(559)
Получени погашения по договор за заем	128	41

10.3. Сделки с асоциирано предприятие

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Приходи от дивиденди	820	1 230

10.4. Сделки със съвместно предприятие

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Приходи от лихви	235	275
Предоставени заеми	(546)	(1 059)

10.5. Сделки с други свързани лица

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Погасени суми по договор за заем	(146)	(2 045)
Покупка на услуги	(282)	(245)
Разходи за лихви	-	(42)
Продажба на услуги	6	6
Приходи от застрахователни обезщетения	1	1

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 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(103)	(325)
Възнаграждения членове на Надзорен съвет	(16)	(16)
Разходи за социални осигуровки	(4)	(4)
Общо възнаграждения	(123)	(345)

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2023 000 лв.	31 декември 2022 000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятие – заем - брутно	2 116	1 294
Очаквани кредитни загуби и обезценки	-	-
Общо нетекущи вземания от свързани лица	2 116	1 294
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия – търговски и други вземания - брутно	28	3 356
Очаквани кредитни загуби и обезценки	-	(158)

Търговски вземания от дъщерни предприятия, нетно	28	3 198
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	9 327	40
-Очаквани кредитни загуби и обезценки на предоставени заеми на съвместно предприятие	(5 281)	(40)
Предоставени заеми на съвместно предприятие, нетно	4 046	-
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	4 088	3 212

Текущи задължения към:

- собственици	3 296	4 631
- дъщерни предприятия	907	3 354
- други свързани лица	43	190
- ключов управленски персонал	8	8
Общо текущи задължения към свързани лица	4 254	8 183

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 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 26 януари 2024 г.