

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
31 март 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

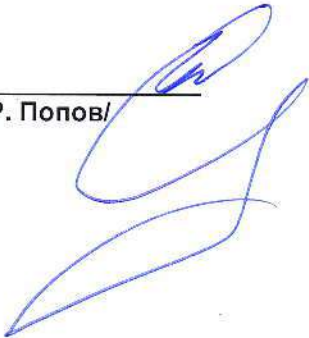
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 март 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 263	3 302
Имоти, машини и съоръжения	6	44 737	45 093
Инвестиционни имоти		19 923	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	39	38
Нетекущи активи		78 373	78 792
Текущи активи			
Материални запаси		1 136	1 158
Търговски и други вземания		596	447
Вземания от свързани лица	11	5 248	5 060
Пари и парични еквиваленти		1 125	729
Текущи активи		8 105	7 394
Общо активи		86 478	86 186

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

Дата: 23 юни 2020 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



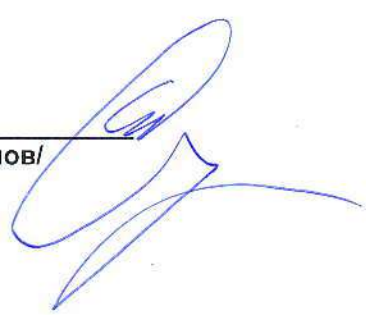
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 март 2020 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	35 709	35 709
Премиен резерв		9 403	9 403
Други резерви		21 072	21 102
Неразпределена печалба		5 046	4 858
Общо собствен капитал		71 230	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		1 216	1 287
Търговски и други задължения		805	570
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	11 950	11 980
Текущи пасиви		13 971	13 837
Общо пасиви		15 248	15 114
Общо собствен капитал и пасиви		86 478	86 186

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

Дата: 23 юни 2020 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

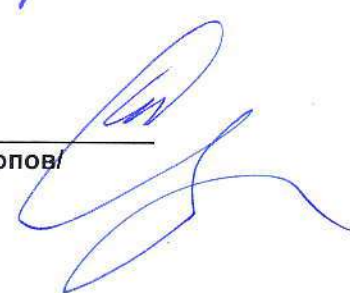
Пояснение	31 март 2020 '000 лв.	31 март 2019 '000 лв.
Приходи от продажби	2 157	2 240
Други доходи	59	88
Печалба от продажба на нетекущи активи	216	-
Разходи за материали	(525)	(770)
Разходи за външни услуги	(603)	(667)
Разходи за персонала	(592)	(625)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(389)	(388)
Други разходи	(291)	(312)
Загуба от оперативна дейност	32	(434)
Финансови разходи	(55)	(66)
Финансови приходи	56	40
Други финансови позиции	125	66
Печалба/Загуба за периода преди данъци	158	(394)
Приходи от /(Разходи за) данък върху дохода	-	-
Печалба за периода	158	(394)
Доход/Загуба на акция:	лв.	лв.
Основен доход/Загуба на акция	0.01	(0.01)

9

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

Дата: 23 юни 2020 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/

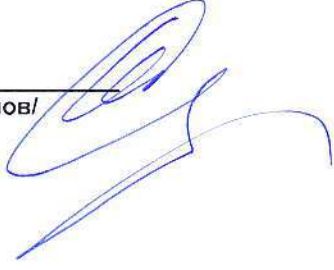
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

	Акционерен капитал '000 лв.	Премиен резерв '000 лв.	Други резерви '000 лв.	Финансов резултат '000 лв.	Общо капитал '000 лв.
Салдо към 1 януари 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
Салдо към 1 януари 2019 г.	35 709	9 403	21 183	4 984	71 279
Финансов резултат за периода до 31 март 2019 г.	-	-	-	(394)	(394)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	(394)	(394)
Пренасяне на преоценка в неразпределена печалба	-	-	(41)	41	-
Салдо към 31 март 2019 г.	35 709	9 403	21 142	4 631	70 885

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Дата: 23 юни 2020 г.

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за паричните потоци

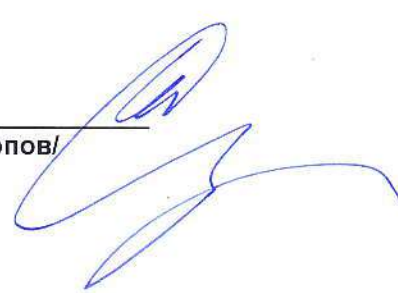
	31 март 2020 '000 лв.	31 март 2019 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2 064	2 289
Плащания към доставчици	(1 157)	(1 697)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(856)	(1 038)
Постъпления от възстановени данъци	93	8
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(44)	(101)
Други плащания за оперативна дейност	(19)	(5)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	81	(544)
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	509	-
Плащане на концесионни възнаграждения	(92)	(68)
Предоставени заеми и депозити	-	(382)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	417	(450)
Финансова дейност		
Получени заеми	100	537
Плащания по получени заеми	(200)	(149)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(100)	388
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	398	(606)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	729	644
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(2)	-
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 125	38

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Дата: 23 юни 2020 г.



Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/

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 Кerezов;
- 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 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 март 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	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2020 г.	154	100	3 727	438	4 419

Амортизация

Салдо към 1 януари 2020 г.	(154)	(31)	(575)	(357)	(1 117)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	(38)	(1)	(39)
Салдо към 31 декември 2019 г.	(154)	(31)	(613)	(358)	(1 156)

Балансова стойност към 31 март 2019 г.

	-	69	3 114	80	3 263
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	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	(92)	-	-	(92)
Салдо към 31 март 2020 г.	444	2 128	7 141	4 573	53 125	353	2 358	70 122
Амортизация								
Салдо към								
1 януари 2020 г.	-	(748)	(3 455)	(2 062)	(18 392)	(348)	(116)	(25 121)
Амортизация за периода	-	(12)	(66)	(48)	(198)	(1)	-	(325)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	61	-	-	61
Салдо към 31 март 2020 г.	-	(760)	(3 521)	(2 110)	(18 529)	(349)	(116)	(25 385)
Балансова стойност към 31 март 2020 г.	444	1 368	3 620	2 463	34 596	4	2 242	44 737

	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 март 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 март 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 март 2020	31 март 2019
Печалба/загуба (в лв.)	158 000	(394 000)
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба/загуба на акция (в лв. за акция)	0.01	(0.01)

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 2020 ‘000 лв.	31 март 2019 ‘000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(30)	(30)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	200	-
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(28)	(36)

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31 март 2020 ‘000 лв.	31 март 2020 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	11	1
Покупка на услуги	(29)	(12)
Разходи за лихви	(9)	(9)
Получени заеми	100	149
Погасени заеми	-	(149)

10.3. Сделки със съвместно предприятие

	31 март 2020 ‘000 лв.	31 март 2019 ‘000 лв.
Предоставен заем	-	(382)
Приходи от лихви	56	40

10.4. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	31 март 2020 ‘000 лв.	31 март 2019 ‘000 лв.
Покупка на услуги	(69)	(55)
Разходи за лихви	(18)	(14)
Продажба на услуги	2	-
Приходи от застрахователни обезщетения	6	7
Погасени заеми	-	380

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 2020 ‘000 лв.	31 март 2019 ‘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

	31 март 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- съвместни предприятия	39	38
	39	38
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	78	78
- други свързани лица по общ контрол	20	20
- съвместни предприятия	5 150	4 962
	5 248	5 060
Текущи задължения към:		
- собственици	5 790	5 923
- дъщерни предприятия	3 452	3 329
- други свързани лица под общ контрол	2 700	2 720
- ключов управленски персонал	8	8
	11 950	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 март 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 30 юни 2020 г.