

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
31 декември 2019 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 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 302	3 211
Имоти, машини и съоръжения	6	45 093	47 100
Инвестиционни имоти		19 677	19 769
Инвестиции в дъщерни предприятия		2 826	2 790
Инвестиции в асоциирани предприятия		538	538
Инвестиции в съвместни предприятия		5 007	5 007
Дългосрочни финансови активи		17	17
Дългосрочни вземания от свързани лица	11	38	45
Нетекущи активи		76 498	78 477
Текущи активи			
Материални запаси		1 159	1 099
Търговски и други вземания		302	1 017
Вземания от свързани лица	11	5 292	3 743
Пари и парични еквиваленти		728	644
Текущи активи		7 481	6 503
Общо активи		83 979	84 980

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Т. Митев/

Дата: 27 януари 2020 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	35 709	35 709
Премиен резерв		9 403	9 403
Други резерви		21 103	21 283
Неразпределена печалба		2 254	841
Общо собствен капитал		68 469	67 236
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		133	158
Дългосрочни задължения към свързани лица	11	1 443	2 247
Дългосрочни заеми		-	624
Отсрочени данъчни пасиви		1 271	1 271
Нетекущи пасиви		2 847	4 300
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		1 294	1 544
Търговски и други задължения		709	1 914
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	10 660	9 554
Краткосрочни заеми		-	432
Текущи пасиви		12 663	13 444
Общо пасиви		15 510	17 744
Общо собствен капитал и пасиви		83 979	84 980

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Т. Митев/

Дата: 27 януари 2020 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	31 декември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Приходи от продажби	9 475	9 466
Други приходи	958	854
Печалба от продажба на нетекущи активи	349	729
Разходи за материали	(2 755)	(3 300)
Разходи за външни услуги	(2 514)	(2 796)
Разходи за персонала	(2 704)	(3 250)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(1 541)	(1 579)
Други разходи	(1 756)	(2 043)
Загуба от оперативна дейност	(488)	(1 919)
Финансови разходи	(417)	(363)
Финансови приходи	2 130	113
Други финансови позиции	11	71
Печалба/Загуба за периода преди данъци	1 236	(2 098)
Приходи от /(Разходи за) данък върху дохода	-	88
Печалба за периода	1 236	(2 010)
Друг всеобхватен доход/(всеобхватна загуба)		
Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата :		
Преоценки за задълженията по планове с дефинирани приходи	(3)	(3)
Данък върху дохода отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата	-	-
Друг всеобхватен доход /(всеобхватна загуба) за годината, нетно от данъци	(3)	(3)
Общо всеобхватен доход	1 233	(2 013)
Доход на акция:	лв.	лв.
Основен доход на акция	0.03	(0.06)

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 27 януари 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 2019 г.	35 709	9 403	21 283	841	67 236
Финансов резултат за периода до 31 декември 2019 г.	-	-	-	1 236	1 236
Друга всеобхватна загуба, нетно от данъци	-	-	(3)	-	(3)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(3)	1 236	1 233
Пренасяне на преоценка в неразпределена печалба	-	-	(177)	177	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	35 709	9 403	21 103	2 254	68 469

Салдо към 1 януари 2018 г.	35 709	9 403	21 499	7 237	73 848
Изменения, съгласно МФСО 9	-	-	-	(4 599)	(4 599)
Общо изменения	-	-	-	(4 599)	(4 599)
Финансов резултат за периода до 31 декември 2018 г.	-	-	-	(2 010)	(2 010)
Друга всеобхватна загуба, нетно от данъци	-	-	(3)	-	(3)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(3)	(2 010)	(2 013)
Пренасяне на преоценка в неразпределена печалба	-	-	(213)	213	-
Салдо към 31 декември 2018 г.	35 709	9 403	21 283	841	67 236

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Т. Митев/

Дата: 27 януари 2020 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	31 декември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	10 712	11 610
Плащания към доставчици	(7 268)	(7 103)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(3 514)	(4 699)
Постъпления от възстановени данъци	21	340
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(672)	(648)
Други плащания за оперативна дейност	(104)	(72)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(825)	(572)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(552)	(337)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	1 323	1 505
Плащане на концесионни възнаграждения	(162)	(124)
Предоставени заеми и депозити	(1 297)	(1 674)
Получени дивиденди	1 940	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	1 252	(630)
Финансова дейност		
Получени заеми	1 793	5 062
Плащания по получени заеми	(2 063)	(3 051)
Плащания на лихви	(67)	(353)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(337)	1 658
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	90	456
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	644	190
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(6)	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	728	644

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 27 януари 2020 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 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 декеври 2019 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 декеври 2018 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 2018 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

За финансовата 2018 г. Параходство Българско речно плаване АД изготви за първи път финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти. Със Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗИДЗКПО), Обн., ДВ, бр. 98 от 27.11.2018 г., в сила от 1.01.2019 г., бяха направени множество промени в Закона за счетоводството (ЗСч). Съгласно актуалните нормативни разпоредби (чл.34, ал.1) предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти (НСС). По силата на § 56. от Преходните и заключителни разпоредби към ЗИДЗКПО конкретната законова норма се прилага и по отношение на годишните финансови отчети за 2018 г. На база посочените законови разпоредби, Параходство Българско речно плаване АД през 2018 г. извърши преход от досега прилаганата официална счетоводна база - Международни счетоводни стандарти към прилагането на Националните счетоводни стандарти.

Със Закона за изменение и допълнение на Закона за възстановяване и реструктуриране на кредитни институции и инвестиционни посредници, Обн., ДВ, бр. 37 от 07.05.2019 г., бяха направени промени в Закона за счетоводството (ЗСч). Съгласно актуалните нормативни разпоредби, предприятията по чл.34, ал.2, т.1 и 2 от Закона за счетоводството (ЗСч), съставят финансовите си отчети на базата на Международните счетоводни стандарти (МСС).

На база посочените законови разпоредби, Параходство Българско речно плаване АД изготвя междинен съкратен финансов отчет към 31 декември 2019 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 2018 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 2018 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 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

	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 2018 г.	154	100	3 280	438	3 972
Новопридобити активи, закупени	-	-	206	-	206
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2018 г.	154	100	3 486	438	4 178
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2018 г.	(154)	(24)	(304)	(314)	(796)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(3)	(131)	(37)	(171)
Салдо към 31 декември 2018 г.	(154)	(27)	(435)	(351)	(967)
Балансова стойност към 31 декември 2018 г.	-	73	3 051	87	3 211

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 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

	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 2018 г.	444	2 128	7 005	4 441	56 125	348	2 621	73 112
Новопридобити активи	-	-	27	2	139	2	362	532
Отписани активи	-	-	(4)	(1)	(1 629)	-	(375)	(2 009)
Салдо към 31 декември 2018 г.	444	2 128	7 028	4 442	54 635	350	2 608	71 635
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2018 г.	-	(647)	(2 987)	(1 693)	(18 191)	(343)	(116)	(23 977)
Амортизация за периода	-	(51)	(251)	(187)	(823)	(4)	-	(1 316)
Амортизация на отписани активи	-	-	3	1	754	-	-	758
Салдо към 31 декември 2018 г.	-	(698)	(3 235)	(1 879)	(18 260)	(347)	(116)	(24 535)
Балансова стойност към 31 декември 2018 г.	444	1 430	3 793	2 563	36 375	3	2 492	47 100

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 2019 бр.	31 декември 2018 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 2019		31 декември 2018	
	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 2019 г. е 10% (годишната ставка за 2018 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 2019	31 декември 2018
Печалба/загуба (в лв.)	1 236 000	(2 010 000)
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба/загуба на акция (в лв. за акция)	0.03	(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 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(120)	(120)
- разходи за лихви	(99)	(77)
- получени суми по договор за финансова помощ	-	1 235
- изплатени суми по договор за финансова помощ	-	(932)
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(162)	(143)
- получени суми по договор за финансова помощ	650	-

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31 декември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	58	33
Покупка на услуги	(93)	(92)
Разходи за лихви	(70)	(60)
Получени заеми	178	192
Погасени заеми	(1 002)	(308)
Получени дивиденди	1 325	-

10.3. Сделки със асоциирано предприятие

	31 декември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Получени дивиденди	615	-

10.4. Сделки със съвместно предприятие

	31 декември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Предоставен заем	(1 297)	(1 956)
Приходи от лихви	190	113

10.5. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	31 декември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Покупка на услуги	(221)	(251)
Разходи за лихви	(66)	(71)
Продажба на услуги	6	1
Приходи от застрахователни обезщетения	54	94
Получени заеми	965	1 806
Погасени заеми	-	(1 308)

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 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(103)	(143)
Възнаграждения на юридически лица, членове на		
Надзорен съвет	(6)	(10)
Разходи за социални осигуровки	-	(10)
Общо възнаграждения	(109)	(124)

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2019 ‘000 лв.	31 декември 2018 ‘000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- съвместни предприятия	38	38
- други свързани лица по общ контрол	-	7
	38	45
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	78	78
- други свързани лица по общ контрол	7	-
- съвместни предприятия	5 207	3 665
	5 292	3 743
Нетекущи задължения към:		
- дъщерни предприятия	1 443	2 247
Текущи задължения към:		
- собственици	5 994	5 186
- дъщерни предприятия	1 889	2 229
- други свързани лица под общ контрол	2 769	2 129
- ключов управленски персонал	8	10
	10 660	9 554

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 2019 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29 януари 2020 г.