

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
31 март 2024 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 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 197	3 228
Имоти, машини и съоръжения	6	30 640	30 868
Активи с право на ползване		819	885
Инвестиции в дъщерни предприятия		27 661	27 661
Инвестиции в асоциирани предприятия		519	519
Инвестиции в съвместни предприятия		11 256	2 450
Дългосрочни финансови активи		17	17
Дългосрочни вземания от свързани лица	11	2 531	2 266
Нетекущи активи		76 640	67 894
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	11	36	4 125
Материални запаси		1 006	1 152
Търговски и други вземания		304	724
Пари и парични еквиваленти		7 273	8 307
Текущи активи		8 619	14 308
Общо активи		85 259	82 202

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Т. Митев/

Дата: 26 април 2024 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 март 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	35 709	35 709
Премиен резерв		9 403	9 403
Други резерви		19 336	19 336
Неразпределена печалба		14 644	10 289
Общо собствен капитал		79 092	74 737
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		119	119
Задължения по договори за лизинг		645	645
Отсрочени данъчни пасиви		954	954
Нетекущи пасиви		1 718	1 718
Текущи пасиви			
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	2 991	3 683
Пенсионни и други задължения към персонала		997	1 095
Търговски и други задължения		261	707
Задължения по договори за лизинг		200	262
Текущи пасиви		4 449	5 747
Общо пасиви		6 167	7 465
Общо собствен капитал и пасиви		85 259	82 202

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Т. Митев/

Дата: 26 април 2024 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	31 март 2024 '000 лв.	31 март 2023 '000 лв.
Приходи от продажби		1 584	5 893
Други приходи		5 203	77
Разходи за материали		(308)	(787)
Разходи за външни услуги		(721)	(1 109)
Разходи за персонала		(974)	(949)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(340)	(309)
Други разходи		(356)	(492)
Печалба от оперативна дейност		4 088	2 324
Финансови разходи		(33)	(37)
Финансови приходи		70	835
Други финансови позиции		149	(23)
Печалба за периода преди данъци		4 274	3 099
Приходи от /(Разходи за) данък върху дохода	8	-	-
Печалба за периода		4 274	3 099
Доход на акция:	9	лв.	лв.
Основен доход на акция		0.12	0.087

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 26 април 2024 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпре делена печалба	Общо капитал
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2024 г.	35 709	9 403	19 336	10 289	74 737
Финансов резултат за периода до 31 март 2023 г.	-	-	-	4 274	4 274
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	4 274	4 274
Други промени	-	-	-	81	81
Салдо към 31 март 2024 г.	35 709	9 403	19 336	14 644	79 092

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпре делена 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 март 2023 г.	-	-	-	3 099	3 099
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	3 099	3 099
Салдо към 31 март 2023 г.	35 709	9 403	19 314	13 742	78 168

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 26 април 2024 г.

Изпълнителен директор: _____
/Р. Попов/

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	31 март 2024 '000 лв.	31 март 2023 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2 312	6 575
Плащания към доставчици	(1 350)	(2 256)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 248)	(1 304)
Постъпления от възстановени данъци	-	64
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(462)	(82)
Други плащания за оперативна дейност	(10)	(11)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(758)	2 986
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(15)	(167)
Плащане на концесионни възнаграждения	(84)	(77)
Постъпления от предоставени заеми	723	-
Получени лихви	233	-
Получени дивиденди	-	820
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	857	576
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(1 080)	(430)
Плащания на лихви	(51)	(819)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(1 131)	(1 249)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(1 032)	2 313
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	8 307	6 282
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(2)	(9)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	7 273	8 586

Съставил: _____
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: _____
/Г. Митев/

Дата: 26 април 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 на 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 март 2024 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 2023 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 2023 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 2024 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 2023 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 2023 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 2024 г.	154	100	4 164	438	4 856
Новопридобити активи, закупени	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2024 г.	154	100	4 164	438	4 856

Амортизация					
Салдо към 1 януари 2024 г.	(154)	(40)	(1 065)	(369)	(1 628)
Амортизация	-	(1)	(28)	(2)	(31)
Салдо към 31 март 2024 г.	(154)	(41)	(1 093)	(371)	(1 659)
Балансова стойност към 31 март 2024 г.	-	59	3 071	67	3 197

	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	-	-	8	-	8
Салдо към 31 декември 2023 г.	154	100	4 164	438	4 856
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	3 099	69	3 228

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 2024 г.	2	774	7 377	1 660	43 069	305	1 954	55 141
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	1	15	165
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Салдо към 31 март 2024 г.	2	774	7 377	1 660	43 069	306	1 968	55 156
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2024 г.	-	(266)	(4 523)	(853)	(18 362)	(269)	-	(24 273)
Амортизация за периода	-	(6)	(73)	(16)	(140)	(8)	-	(243)
Салдо към 31 март 2024 г.	-	(272)	(4 596)	(869)	(18 502)	(277)	-	(24 516)
Балансова стойност към 31 март 2024 г.	2	502	2 781	791	24 567	29	1 968	30 640

	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	168	7	-	34	584	1 032
Отписани активи	-	-	(1)	(31)	(9 202)	(57)	(579)	(9 870)
Салдо към 31 декември 2023 г.	2	774	7 377	1 660	43 069	305	1 954	55 141
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2023 г.	-	(247)	(4 234)	(808)	(20 220)	(302)	(116)	(25 927)
Амортизация за периода	-	(19)	(290)	(66)	(747)	(24)	-	(1 146)
Амортизация на отписани активи	-	-	1	21	2 605	57	116	2 800
Салдо към 31 декември 2023 г.	-	(266)	(4 523)	(853)	(18 362)	(269)	-	(24 273)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	2	508	2 854	807	24 707	36	1 954	30 868

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 2024 бр.	31 декември 2023 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 2024		31 декември 2023	
	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 2024 г. е 10% (годишната ставка за 2023 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 2024	31 март 2023
Печалба (в лв.)	4 274 000	3 099 000
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба на акция (в лв. за акция)	0.12	0.087

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 март 2024 ‘000 лв.	31 март 2023 ‘000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(30)	(30)
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(24)	(28)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	(700)	(1 103)

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31 март 2024 ‘000 лв.	31 март 2023 ‘000 лв.
Покупка на услуги	(47)	(45)
Приходи от лихви	22	15
Разходи за лихви	-	(9)

10.3. Сделки с асоциирано предприятие

	31 март 2024 ‘000 лв.	31 март 2023 ‘000 лв.
Приходи от дивиденди	-	820

10.4. Сделки със съвместно предприятие

	31 март 2024 ‘000 лв.	31 март 2023 ‘000 лв.
Приходи от лихви	47	-
Предоставени заеми	(181)	-

10.5. Сделки с други свързани лица

	31 март 2024 ‘000 лв.	31 март 2023 ‘000 лв.
Покупка на услуги	(25)	(61)
Продажба на услуги	-	1
Изплатени суми по получени заеми	-	(146)

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 март 2024 ‘000 лв.	31 март 2023 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(26)	(26)
Възнаграждения на лица, членове на надзорен съвет и управителен съвет	(23)	(2)
Общо възнаграждения	(49)	(28)

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 март 2024 000 лв.	31 декември 2023 000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятие – заем - <i>брутно</i>	2 609	2 344
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(78)	(78)
Общо нетекущи вземания от свързани лица	2 531	2 266
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия – <i>търговски и други вземания - брутно</i>	101	106
Очаквани кредитни загуби и обезценки	(78)	(78)
Търговски вземания от дъщерни предприятия, нетно	23	28
- съвместно предприятие – <i>заеми - брутно</i>	-	4 165
-Очаквани кредитни загуби и обезценки на предоставени заеми на съвместно предприятие	-	(81)
Предоставени заеми на съвместно предприятие, нетно	-	4 084
Вземания от други свързани лица	13	13
Общо текущи вземания от свързани лица	36	4 125
Текущи задължения към:		
- собственици	2 621	3 296
- дъщерни предприятия	343	336
- други свързани лица	13	43
- ключов управленски персонал	14	8
Общо текущи задължения към свързани лица	2 991	3 683

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 2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29 април 2024 г.