

Междинен съкратен финансов отчет
Параходство Българско речно плаване АД
30 септември 2020 г.



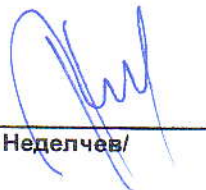
Съдържание

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	30 септември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	3 182	3 302
Имоти, машини и съоръжения	6	43 389	45 093
Инвестиционни имоти		19 871	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	37	38
Нетекущи активи		<u>76 890</u>	<u>78 792</u>
Текущи активи			
Материални запаси		1 087	1 158
Търговски и други вземания		706	447
Вземания от свързани лица	11	5 028	5 060
Пари и парични еквиваленти		1 366	729
Текущи активи		<u>8 187</u>	<u>7 394</u>
Общо активи		<u><u>85 077</u></u>	<u><u>86 186</u></u>

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/


Дата: 23 октомври 2020 г.


Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември	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		21 051	21 102
Неразпределена печалба		3 868	4 858
Общо собствен капитал		70 031	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		792	1 287
Търговски и други задължения		757	570
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	12 220	11 980
Текущи пасиви		13 769	13 837
Общо пасиви		15 046	15 114
Общо собствен капитал и пасиви		85 077	86 186

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Г. Митев/


Дата: 23 октомври 2020 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



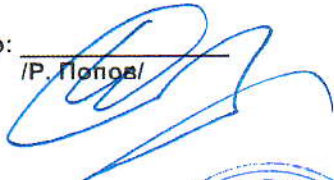
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	30 септември	30 септември
		2020	2019
		'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажби		5 437	7 176
Други приходи		174	791
Печалба от продажба на нетекущи активи		88	419
Разходи за материали		(1 122)	(2 102)
Разходи за външни услуги		(1 741)	(1 847)
Разходи за персонала		(1 895)	(1 918)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(1 161)	(1 159)
Други разходи		(994)	(1 467)
Загуба от оперативна дейност		(1 214)	(107)
Финансови разходи		(663)	(212)
Финансови приходи		850	751
Други финансови позиции		(14)	186
Загуба/Печалба за периода преди данъци		(1 041)	618
Приходи от /(Разходи за) данък върху дохода	8	-	-
Загуба/Печалба за периода		(1 041)	618
Загуба/Доход на акция:	9	лв.	лв.
Основна загуба/доход на акция		(0.029)	0.017

Съставил: 
 /Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
 /Т. Митев/

Дата: 23 октомври 2020 г.

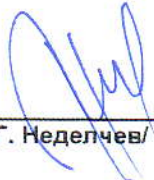
Изпълнителен директор: 
 /Р. Попов/



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 30 септември 2020 г.	-	-	-	(1 041)	(1 041)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	(1 041)	(1 041)
Пренасяне на преценка в неразпределена печалба	-	-	(51)	51	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	35 709	9 403	21 051	3 868	70 031

Салдо към 1 януари 2019 г.	35 709	9 403	21 283	841	67 236
Финансов резултат за периода до 30 септември 2019 г.	-	-	-	618	618
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	618	618
Пренасяне на преценка в неразпределена печалба	-	-	(136)	136	-
Салдо към 30 септември 2019 г.	35 709	9 403	21 147	1 595	67 854

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Изпълнителен директор: 
/Т. Митев/


Дата: 23 октомври 2020 г.

Изпълнителен директор: 
/Р. Попов/



Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	30 септември 2020 '000 лв.	30 септември 2019 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	5 992	7 797
Плащания към доставчици	(3 183)	(4 511)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2 868)	(2 776)
Постъпления от възстановени данъци	145	21
Плащания за данъци, различни от данък върху дохода	(491)	(424)
Други плащания за оперативна дейност	(15)	(72)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(420)	35
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	-	(109)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	841	518
Плащане на концесионни възнаграждения	(92)	(162)
Предоставени заеми и депозити	-	(979)
Получени дивиденди	412	615
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	1 161	(117)
Финансова дейност		
Получени заеми	100	1 143
Плащания по получени заеми	(200)	(1 099)
Плащания на лихви	-	(16)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(100)	28
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	641	(54)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	729	644
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(4)	(3)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 366	587

Съставил: 
/Г. Неделчев/

Дата: 23 октомври 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 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 30 септември 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 30 септември 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 30 септември 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	-	(2)	(114)	(4)	(120)
Салдо към 30 септември 2020 г.	(154)	(33)	(689)	(361)	(1 237)
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.	-	67	3 038	77	3 182
	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	-	3	-	2	7	43
Отписани активи	-	-	(6)	(1)	(1 080)	(62)	(36)	(1 185)
Салдо към 30 септември 2020 г.	444	2 159	7 135	4 575	52 137	293	2 329	69 072
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(748)	(3 455)	(2 062)	(18 392)	(348)	(116)	(25 121)
Амортизация за периода	-	(37)	(198)	(145)	(581)	(3)	-	(964)
Амортизация на отписани активи	-	-	6	1	333	62	-	402
30 септември 2020 г.	-	(785)	(3 647)	(2 206)	(18 640)	(289)	(116)	(25 683)
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.	444	1 374	3 488	2 369	33 497	4	2 213	43 389

	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.

	30 септември 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:

	30 септември 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:

	30 септември 2020	30 септември 2019
Печалба/загуба (в лв.)	(1 041 000)	618 000
Среднопретеглен брой акции	35 708 674	35 708 674
Основна печалба/загуба на акция (в лв. за акция)	(0.029)	0.017

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

	30 септември 2020 ‘000 лв.	30 септември 2019 ‘000 лв.
Мажоритарен акционер		
- покупка на услуги	(90)	(90)
- изплатени суми по договор за финансова помощ	200	-
Собственик на мажоритарния акционер		
- разходи за лихви	(84)	(113)

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 септември 2020 ‘000 лв.	30 септември 2019 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	29	30
Покупка на услуги	(86)	(28)
Разходи за лихви	(30)	(35)
Получени заеми	100	178
Погасени заеми	-	(149)

10.3. Сделки с асоциирано предприятие

	30 септември 2020 ‘000 лв.	30 септември 2019 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	-	15
Покупка на услуги	-	(38)
Получени дивиденди	412	615

10.4. Сделки със съвместно предприятие

	30 септември 2020 ‘000 лв.	30 септември 2019 ‘000 лв.
Предоставен заем	-	(979)
Приходи от лихви	163	136

10.5. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 септември 2020 '000 лв.	30 септември 2019 '000 лв.
Покупка на услуги	(171)	(172)
Разходи за лихви	(52)	(47)
Продажба на услуги	5	7
Приходи от застрахователни обезщетения	28	7
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:

	30 септември 2020 '000 лв.	30 септември 2019 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(77)	(77)
Възнаграждения на членове на Надзорен съвет	(5)	(5)
Общо възнаграждения	(82)	(82)

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- съвместни предприятия	37	38
	37	38
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	100	78
- други свързани лица по общ контрол	20	20
- съвместни предприятия	4 908	4 962
	5 028	5 060
Текущи задължения към:		
- собственици	5 924	5 923
- дъщерни предприятия	3 543	3 329
- други свързани лица под общ контрол	2 745	2 720
- ключов управленски персонал	8	8
	12 220	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 30 септември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 27 октомври 2020 г.