БДЖ BDZ
"ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ" ЕАД
ул. „Иван Вазов" № 3, София 1080
тел. +359 2 981 1110 | факс +359 2 987 7151
holding.bdz.bg | holding@bdz.bg | bdz@bdz.bg

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

ЗА ОСНОВНИТЕ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

за първо полугодие на 2022 година

НА „ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД ГРУПА

I. Основни финансови показатели

(в хил. лева)

"ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД ГРУПА в хил. лева	Отчет 30.06.2022 г.	Бюджет 30.06.2022 г.	Отчет 30.06.2021 г.	Отчет/Отчет		Отчет/План	
				+ -	% на изменение	+ -	% на изменение
Финансови показатели							
Приходи - Общо	**213 023**	**204 361**	**173 160**	**39 863**	**23%**	**8 662**	**4%**
Приходи от продажби	*91 939*	*91 554*	*77 488*	*14 451*	19%	*385*	0%
от тях: - от превоз на товари	*67 397*	*70 843*	*59 206*	*8 191*	14%	*(3 446)*	-5%
- от превоз на пътници	*23 851*	*20 177*	*17 802*	*6 049*	34%	*3 674*	18%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	*691*	*533*	*480*	*211*	44%	*158*	30%
Други приходи	*3 432*	*5 372*	*5 041*	*(1 609)*	-32%	*(1 940)*	-36%
Компенсации по договор за ЗОУ	*98 094*	*95 581*	*90 552*	*7 542*	8%	*2 513*	3%
Фин. помощ от Държавния бюджет	*19 558*	*11 854*	*79*	*19 479*	100%	*7 704*	65%
Оперативни разходи (преки разходи)	**(204 987)**	**(210 479)**	**(174 616)**	**30 371**	**17%**	**(5 492)**	**-3%**
Материали, горива, енергия	*(83 595)*	*(79 051)*	*(47 875)*	*35 720*	75%	*4 544*	6%
Разходи за персонала	*(92 716)*	*(88 889)*	*(87 991)*	*4 725*	5%	*3 827*	4%
Външни услуги	*(30 078)*	*(44 339)*	*(41 170)*	*(11 092)*	-27%	*(14 261)*	-32%
Лихви просрочени плащания	*(217)*	*(181)*	*(84)*	*133*	158%	*36*	20%
Обезценка на активи	*22*	*(40)*	*430*	*408*	-95%	*(62)*	282%
Бракуване на активи	*(20)*	*(144)*	*(854)*	*(834)*	-98%	*(124)*	-86%
Други разходи	*(5 609)*	*(5 988)*	*(5 204)*	*405*	8%	*(379)*	-6%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	*(293)*	*607*	*639*	*932*	-146%	*900*	-148%
Придобиване на ДМА по стоп. начин	*7 519*	*7 546*	*7 493*	*(26)*	0%	*27*	0%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	***777***	***3 117***	***5 223***	***(4 446)***	**-85%**	***(2 340)***	**-75%**
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	*825*	*3 915*	*6 702*	*(5 877)*	-88%	*(3 090)*	-79%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	*(48)*	*(799)*	*(1 479)*	*1 431*	-97%	*(751)*	-94%
Печалба/Загуба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	**-**	***135***	**-**	-		*(135)*	-100%
Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	**-**	*195*	-	-		*(195)*	-100%
Себестойност на продадени активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	*(60)*	-	-		*(60)*	-100%
Нетен ефект от съдебно дело ПИБ	*18 692*			*18 692*		*18 692*	
Приходи	*20 841*			*20 841*		*20 841*	
Разходи	*(2 149)*			*(2 149)*		*(2 149)*	
EBITDA	**27 505**	**(2 866)**	**3 767**	**23 738**	**630%**	**30 371**	**-1060%**
Приходи от амортизиране на други финансирания от ДБ	12 729	11 106	6 838	*5 891*	86%	1 623	15%
Разходи за амортизации	(26 719)	(26 352)	(22 236)	4 483	20%	367	1%
EBIT	**13 515**	**(18 113)**	**(11 631)**	**25 146**	**-216%**	**31 628**	**-175%**
Нетен резултат от финансова дейност	**(258)**	**(84)**	**(134)**	**(124)**	**93%**	**174**	**206%**
Нетна печалба	**13 257**	**(18 197)**	**(11 765)**	**25 022**	**-213%**	**31 454**	**-173%**
нетен оборотен капитал	56 311	3 748	3 457	52 854	**1529%**	52 563	**1402%**
текущи активи	160 826	112 070	128 997	31 829	25%	48 756	44%
текущи пасиви	104 515	108 322	125 540	(21 025)	-17%	(3 807)	-4%

Резултатите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за първо полугодие на 2022 г. са силно повлияни от ефектите, свързани с инфлацията, ръста на енергийните цени, издръжката на настанените лица в почивните бази и извършване превоз на украински граждани, получили временна закрила на територията на Република България, вследствие на военните действия в Украйна, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. и Решение №346 от 30.05.2022 г. на Министерски съвет. Въпреки наличието на посочените неблагоприятни условия и произтичащи от тях затруднения, „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група завършва 6-те месеца на 2022 г. с печалба в размер на 13 257 хил. лева, основно поради отчетени приходи и/или намаление на разходи с еднократен характер, в резултат на:

1) Спечелен дългогодишен съдебен спор срещу ПИБ АД, съгласно съдебно определение 42/31.01.2022 по т.д. №781 за неоснователно изплатено задължение от страна на Групата по финансов лизинг. Отчетена е печалба в размер на 18 692 хил. лв., формира като разлика между възстановена сума от 20 841 хил. лв. (включваща стойността на

изплатените погасителни вноски за периода от 07.05.2009 г. до 24.05.2011 г., разноски, законна и мораторна лихва) и отчетени разходи в размер на 2 149 хил. лв. (юридическо обслужване и услуги - 1 351 хил. лв. и съдебни такси - 798 хил. лв.).

2) Изменение на методиката за изчисление на инфраструктурните такси съгласно ПМС №118/09.06.2022 г.:

- Размерът на ставките за влаккилометър, брутотонкилометър и ставката за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия, се намалява с 50 на сто за периода от 1 януари 2022 до 30 юни 2022 г. в съответствие с Регламент (ЕС) 2022/312 на Европейския парламент и на Съвета от 24 февруари 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) 2020/1429 по отношение на продължителността на референтния период за прилагането на временни мерки във връзка с налагането на такси за ползване на железопътната инфраструктура
- Такса за заявен и неизползван капацитет не се събира за периода от 1 януари 2022 г. до 30 юни 2022 г. в съответствие с Регламент (ЕС) 2022/312
- Таксата за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия е намалена от 56,93 лв. за мегаватчас на 29,04 лв. за мегаватчас за отчетния период на 2022 г.

В следствие на ПМС №118/09.06.2022 г. Групата отчита ефект намаление на разходите за външни услуги, включващи разходите за инфраструктурни и други такси в общ размер на 12 751 хил. лева.

3) Компенсация във връзка с ръста на енергийните цени - отчетен приход от финансиране по одобрена от МС Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия, в общ размер на 19 558 хил. лева.

С цел да се избегнат повторения, детайлно описание на причините за отклоненията се съдържа в индивидуалните анализи на дружествата в Група „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

<u>Приходи – общо</u>

За първо полугодие на 2022 г. общите приходи на ниво Група спрямо Бизнес програма 2022 г. са увеличени с 4% или 8 662 хил. лева, като приходите, генериращи по-висок размер от планираните по бюджет са:

- Фин. помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходите за ел. енергия със 7 704 хил. лева.
- От превоз на пътници с 3 674 хил. лева.
- Компенсации по договор за ЗОУ в резултат на увеличения обем превозна пътническа дейност с 2 513 хил. лв.
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 158 хил. лева.

Намаление отбелязват:

- Приходи от превоз на товари с 3 446 хил. лв.
- Други приходи с 1 940 хил. лв., в резултат на неизпълнение на планираните приходи от чужди жп администрации с отчетено намаление от 422 хил. лева при „БДЖ ТП“ ЕООД, нереализиран бюджетиран приход за настъпили застрахователни събития.
- Приходи от отдадени под наем локомотиви с 201 хил. лв.

Сравнено с отчета за 2021 г., общите приходи на “Холдинг БДЖ” ЕАД Група са увеличени с 23 % или 39 863 хил. лева, от 173 160 хил. лева през 2021 г. на 213 023 хил. лева през отчетния период. Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- Превоз на товари с 8 191 хил. лева;

- Превоз на пътници с 6 049 хил. лева;
- Компенсации по договор за ЗОУ със 7 542 хил. лева;
- Фин. помощ от Държавния бюджет с 19 479 хил. лева изплатени за компенсиране на високата цена на ел. енергия – 13 292 хил. лв. за „БДЖ ПП“ ЕООД, 6 239 хил. лв. за „БДЖ ТП“ ЕООД;
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 211 хил. лева;

Намаление на приходи от:
- Такси от ЧЖПА за вагони с 331 хил. лева;
- Приходи от отдадени под наем локомотиви с 201 хил. лв.
- Поддръжка на подвижен жп състав със 112 хил. лв. по- малко от услуги, извършени на Алстом Транспорт СА;
- Други с 965 хил. лв. основно от глоби и неустойки.

Оперативните разходи - спрямо Бизнес програма за 2022 г. се отчита 3% намаление или 5 492 хил. лева по-малко оперативни разходи.

Намаление отбелязват:
- Разходи за външни услуги с 14 261 хил. лева, дължащо се на отчетени по-малко разходи за:
  - текуща поддръжка и ремонт с 3 466 хил. лева,
  - намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 9 395 хил. лева, съгласно ПМС №118/09.06.2022 г. размерът на инфраструктурните такси за първите шест месеца на 2022 г. намалява с 50% спрямо бюджета за 2022 г. както следва при “БДЖ ПП“ ЕООД с 4 753 хил. лв. и при „БДЖ ТП“ ЕООД с 5 102 хил. лв.
  - наеми на подвижен жп състав от външни организации /без ЖИ/ с 397 хил. лева,
  - имуществени и други застраховки със 113 хил. лева,
  - охрана от външни организации с 370 хил. лева,
  - други външни услуги намалени с 520 хил. лв .
- Други разходи без лихви, бракуване на активи и обезценки намаление с 379 хил. лв. Дължи се основно от намалението на разходите за униформено облекло, за специално и работно облекло и за охрана на труда.
- Разходи за бракуване на активи намалява със 124 хил. лева.

Увеличение отбелязват:
- Преките материални разходи с 4 544 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 3 669 хил. лева, разходи за горива с 290 хил. лева, разходи за консумирана топлоенергия с 204 хил. лева. Увеличение отбелязват и разходите за материали с 433 хил. лева. Увеличението се дължи основно на увеличените цени на енергия и гориво.
- Разходи за персонал с 3 827 хил. лева, основно от възнаграждения на персонала в пътническа дейност с 4 157 хил. лв. и 256 хил. лв. в товарна дейност. Увеличение се наблюдава при средствата за основна заплата, извънреден труд, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране. Друга съществена предпоставка е увеличаване на числеността на персонала - средно списъчният брой на персонала е увеличен с 54 броя спрямо планираните по бизнес програма 2022 г. в резултат на увеличение 60 бр. отчетено в персонала на “БДЖ ТП“ ЕООД.
- Лихви просрочени плащания увеличение с 36 хил. лева.

Сравнено с отчета за 6-те месеца на 2021 г. оперативните разходи отбелязват увеличение с 30 371 хил. лева. Нетното увеличението е в резултат на:

Увеличение на разходи за:

- Преките материални разходи с 35 720 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 33 651 хил. лева, разходи за горива с 1 895 хил. лева и топлоенергия с 348 хил. лв. Намаление отбелязват разходите за материали със 158 хил. лв. вода с 16 хил. Увеличението се дължи основно на кризата с цените на енергоносителите и многократното увеличение на цените в края на 2021 г.
- персонал - с 4 725 хил. лева (3 307 хил. лв. от възнаграждения и 1 418 хил. лв. от социални осигуровки и надбавки). Нарастването на стойността се формира основно от увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 650 лв. за 2021 г. на 710 лв. от 01.04.2022 г. с ПМС № 37/24.03.2022) и нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд. Отчетени са повече изплатени обезщетения на освободени служители.

Отчетените разходите за възнаграждения имат най-висок ръст при „БДЖ ПП“ ЕООД с 2 885 хил. лева спрямо същият период на предходната година. Увеличението се дължи на изплатените средствата за извънреден труд, които за 2022 г. са в размер на 2 458 хил. лева, а за същия период на 2021 г. са в размер на 1 150 хил. лева. Основна причина е начина на отчитане и изплащане на възнагражденията за извънреден труд, както и на недостига на локомотивен, превозен и маневрен персонал, което генерира повече часове за извънреден труд.

Разходите за **социални осигуровки и надбавки** за 2022 г. са увеличени с 1 418 хил. лева спрямо 2021 г. в резултат на нарастване на средствата за възнаграждения, като причина са начислените разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски - за 2022 г. са 404 хил. лв. в отчета на „БДЖ ПП“ ЕООД. Увеличени са средствата и за други социални разходи в натура социална сума в размерна 150 лв. по чл.68, ал.2 т.3 от КТД – при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск, увеличени са сумите за помощи и лекарства както и начислените средства за временна неработоспособност

- Други разходи без лихви, бракуване на активи и обезценки с 405 хил. лв., основно от увеличение на километрично възнаграждение с 344 хил. лв. спрямо 6-те месеца на 2021 г., увеличаване на разходи за местни данъци и ЗКПО с 6 хил. лв. и други със 148 хил. лв. Намаляват разходи за провизии с 299 хил. лв., за специално работно и униформено облекло със 153, за охрана на труда 42 хил. лв., глоби и неустойки на външни организации със 152 хил. лв.
- Лихви просрочени плащания се увеличават със 133 хил. лева.

Намаление в разходи (сравнение отчет 2022г./отчет 2021г.) за:

- външни услуги намаляват с 27% или 11 092 хил. лева, най-съществено намаление се отчита при инфраструктурните такси с 13 397 хил. лв. в резултат на 50% намаление за 6 месечния период от началото на 2022 г. и в техническо обслужване и текущ ремонт от външни изпълнители в размер на 1 063 хил. лв.
- За брак и отписване на активи - намаление с 834 хил. лв. в сравнение с предходната година.
- Намаление на реинтегрирани разходи за обезценка на изцяло събрани вземания – с 408 хил. лева по-малко в сравнение с предходната година.

<u>Печалба/ (Загуба) от продажба на ДМА и КМА, включително по схемата „дълг срещу собственост:</u>

Спрямо бюджета се отчита неизпълнение на планираната печалба от продажбата на неоперативни активи с 2 340 хил. лева **Отчетените печалба от продажби** на „Холдинг

БДЖ" ЕАД спрямо бюджета за 2021 г. е в по-малък размер от планираната с 1 650 хил. лв., основно поради нереализирани продажби на бракувани товарни вагони за 1 500 хил. лв. от продажби на текущи и нетекущи активи надвишават, преди всичко от реализирани в по-голям обем от планираните продажби на товарни вагони. Нереализирана сделка с НК ЖИ по схемата „дълг срещу собственост" за ПБ "Вонеща вода" и гр. Елена спирка Боаза в общ размер 135 хил. лв. Намаление и при двете дъщерни дружества: „БДЖ ТП" ЕООД със 742 хил. лв. и при „БДЖ ПП" ЕООД с 376 хил. лв. Подробна информация относно причините за неизпълнението е посочена в индивидуалните анализи на дружествата от Групата на „Холдинг БДЖ" ЕАД.

Сравнено с отчета за същия период на миналата година печалбата от продажба на активи се намалява нетно с 4 446 хил. лева, дължащо се на:

- 3 300 хил. лева по-малко приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
- 1 808 хил. лева по-малко приходи от продажба на КМА от които 821 хил. лева от продажба на скрап и 987 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи (резервни части и материали);
- 768 хил. лева по – ниска балансова стойност на продадени дълготрайни активи
- 662 хил. лв. по-ниска себестойност на продадени материали

EBITDA

По бюджет EBITDA е с отрицателен резултат в размер на 2 866 хил. лева. Предвид отчетения положителен резултат към 30.06.2022 г. 27 505 хил. лв. се отчита и положително изменение на показателя с 30 371 хил. лева, основно от еднократни ефекти в резултат на постъпилите средства по делото ПИБ с нетен ефект 18 692 хил. лв. и 50% намаление на инфраструктурните такси и други такси за период от 6 месеца на 2022 г. съгласно ПМС №118/09.06.2022 г., в резултат на което разходите намаляват с 9 412 хил. лв.

Сравнено с отчета за 6-те месеца на 2021 г. оперативните разходи се увеличават с 30 371 хил. лева, а оперативните приходи се увеличават с 39 863 хил. лева. Наблюдава се подобряване с 23 738 хил. лева, основно в резултат на намаляване на разходите за инфраструктурни такси с 13 397 хил. лв. и нарастване на разходите за персонал с 4 725 хил. лв. и нереализирана печалба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" в размер на 4 446 хил. лева. и отчетения еднократен положителен нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с "БДЖ ПП" ЕООД в размер на 18 692 хил. лв.

EBIT

Спрямо бюджета показателят се подобрява с 31 628 хил. лева, преди всичко от увеличаване на приходите от основна дейност с 8 662 хил. лв., намаляване на оперативните разходи с 5 492 хил. лева, неизпълнение на планираните продажби с 3 285 хил. лв. и отчетените приходи с еднократен характер 18 692 хил. лв.

За първо полугодие на 2022 г. EBIT бележи положителна стойност в размер на 13 515 хил. лева, като за съответния период на 2021 г. е било отрицателна величина 11 631 хил. лева или подобряване с 25 146 хил. лева. Дължи се на повече приходи през отчетния период и неизпълнение на планираните продажби.

Нетна печалба (загуба)

Планираният в бюджета за 6-те месеца на 2022 г. финансов резултат е загуба в размер на 18 197 хил. лева или спрямо отчетения за първото полугодие на 2022 г. има подобрение на резултата с 31 454 хил. лева. Високата стойност на отклонението в положителна посока

е в следствие на по-големия размер реализирани приходи, включително и такива с еднократен характер с 27 354 хил. лв., намаляване на разходите от оперативна дейност с 5 492 хил. лв. както на нереализирана планирана печалба от продажба на активи за 2 340 хил. лева.

По отчет „Холдинг БДЖ ЕАД" Група приключи 6-те месеца на 2022 г. с печалба в размер на 13 257 хил. лева, при отчетена загуба 11 765 хил. лева за съответния период на 2021 г., т.е. подобрение на отчетения финансов резултат с 25 022 хил. лева в резултат на реализиран еднократен приход по спечелен съдебен спор в размер на 18 692 хил. лв., отчетено намаляване на инфраструктурните такси с 50% за първите 6 месеца на 2022 г. и по-малък размер отчетена продажба на неоперативни активи с 4 446 хил. лв.

Нетен оборотен капитал постига положителна стойност за 6-те месеца на 2022 г. в размер на 56 311 хил. лева. В сравнение 6-те месеца на 2021 година стойността му нараства с 52 854 хил. лева, в резултат на увеличаване на текущите активи, най-вече от увеличаване на разполагаемите парични средства.

През 2022 г. Групата в частност „БДЖ - Пътнически превози" ЕООД продължава да изпълнява своите инвестиционни намерения за обновяване на наличния подвижен състав, с цел повишаване на качеството на предлаганата услуга. Към настоящия момент е одобрен от Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ" ЕАД актуализиран списък с приоритетни поръчки до края на 2022 г. Осигуряване наличието на достатъчен брой ТПС в експлоатация ще подобри качеството на предлагана услуга чрез редуциране закъсненията и отмяната на влакове. Планирано е обновяване и ремонт на подвижен ЖП състав, както следва:

- Капитален ремонт на 9 бр. пътнически вагони за междурелсие 760 мм.
- Капитален ремонт на 4 бр. пътнически вагони от серия 8597
- Среден ремонт с обновяване на 10 бр. пътнически вагони
- Планов капитален ремонт с обновяване на 20 бр. пътнически вагони
- Капитален ремонт с обновяване на 6 броя пътнически вагони за търговски превози
- Ремонт и преустройство на 16 бр. локомотиви
- Ремонт и преустройство на 4 бр. локомотиви серия 75
- Ремонт на 2 бр. парни локомотиви.

Обемни показатели

Анализът на развитието и резултатите от дейността на дружествата в групата включват и нефинансови (количествени) показатели, относими към съответната дейност.

Обемни показатели при товарни превози

Превозените товари и извършена работа за 6-те месеца на 2022 г., сравнени с бюджета и с отчета за съответния период на 2021 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - ЮНИ				
	2022 г.	Бизнес план 2022 г.	2021 г.	2022/2021 (%)	2022/ПЛАН (%)
Превозени товари (хил. тона)	**3 480**	**3 662**	**3 711**	**-6,2%**	**-5,0%**
Тонкилометри(млн)	**1 047**	**1 078**	**1 126**	**-7,0%**	**-2,9%**
Средно превозно разстояние (км)	300,86	294,37	303,42	-0,8%	2,2%
Средносписъчен брой на служителите за периода	2 275	2 226	2 324	-2,1%	2,2%
Производителност на едно лице (хил/ 1	460,2	484,3	484,5	-5,0%	-5,0%

През 2022 г. са превозени 3 480 хил. тона товари, със 182 хил. тона или 5% по-малко в сравнение с Бизнес програмата за 2022 г. и с 231 хил. тона или 6,2% по-малко от предходната година.

Нетотонкилометровата работа е намалена с 2,9% спрямо Бизнес програмата за 2022 г. и намалена със 7% спрямо 2021 г.;

Средното превозно разстояние е увеличено с 2,2% спрямо Бизнес програмата за 2022 г. и намалено с 0,8% спрямо 2021 г. Причините за тези разлики са промяна в структурата на превозените товари и релации, както и намаление на обиколните маршрути, вследствие на приключили ремонтни действия от железопътната инфраструктура.

Обемни показатели при пътнически превози

Превозените пътници **6**-те месеца на 2022 г., сравнени с бюджета и отчета за съответния период 2021 г., са отразени в следната таблица:

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	6-те месеца			% изменение	
			2022г.отчет	2022г. план	2021г.отчет	отчет/отчет	отчет/план
I	***ПРЕВОЗ НА ПЪТНИЦИ***	-					
1	Превоз на пътници	х п	9 997.84	8 799.99	8 044.93	24.28%	13.61%
2	Ср. пропътувано разстояние	км	67.87	65.27	66.07	2.73%	3.98%
3	Пътниккилометри	млн	678.59	574.40	531.53	27.67%	18.14%
4	**Приходи - нето**	**хил. лв**	24 304	20 682	18 288	32.90%	17.51%
	- компенсации - нето	хил. лв	2 684	1 942	1 747	53.64%	38.19%
	Приходи - нето без компенсации от ДБ	хил. лв	21 620	18 740	16 541	30.71%	15.37%
5	Нетна приходна ставка	лв	0.03581	0.03601	0.03441	4.07%	-0.56%
II	***КОЛЕТИ, БАГАЖИ И ГАРДЕРОБ***						
	Приходи - нето	хил. лв	14.26	19.46	16.98	-16.02%	-26.73%
А	**ПРИХОДИ НЕТО**	**хил. лв**	**24 318**	**20 701**	**18 304**	**32.85%**	**17.47%**
Б	**ПРИХОДИ НЕТО без компенсации**	**хил. лв**	**21 634**	**18 759**	**16 558**	**30.66%**	**15.32%**
В	**ЗАСТРАХОВКА**	**хил. лв**	**67**	**160**	**144**	**-53.31%**	**-57.72%**

През първо полугодие на 2022 г. са превозени 9 997,84 хил. пътници, с 24,3% или с 1 952,92 хил. пътника повече в сравнение със същият период на 2021 г. и с 13,6% повече от разчетените в бизнес плана.

Приходите нето са увеличени с 32,85 % спрямо отчетените през 2021 г. и са увеличени със 17,47% спрямо планираните за 2022 г. без да е отразяван приход от превоз на украински граждани, търсещи временна закрила в България от месец март до юни 2022 г. Включително. Приходната ставка е увеличена с 4,07% спрямо отчетената за 2021 г. и е намалена с 0,56% спрямо планираната.

От увеличението на обема извършена работа с 27,67% приходите са увеличени относително с 5 266 хил. лева.

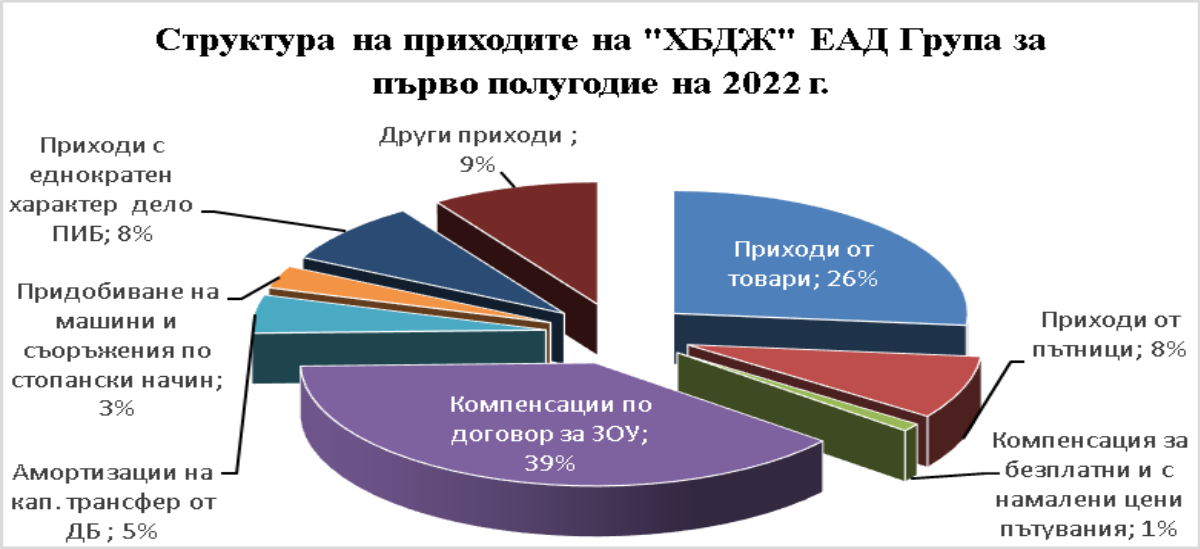
II.Отчет за приходи и разходи

1. Приходи

Приходите от основна дейност на „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група включват:

- приходи от услуги – превоз на пътници и товари;
- други приходи – продажба на неоперативни активи, продажба на скрап, приходи от отдаване под наем на подвижен състав и ДМА на външни клиенти, приходи от други финансирания от ДБ и др.

На следващите графики е показан относителния дял на видовете приходи за 6-те месеца на 2022 г. и 2021 г.:



За 6-те месеца на 2022 г. реализираните приходи от „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група, са както следва:

(хил. лева)

Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Отчет 2022 г.	Бюджет 2022 г.	Отчет 2021 г.	Отчет 2022/2021 +/-	Отчет 2022/Бюджет +/-
1. Приходи от превоз на пътници	23 851	20 177	17 802	6 049	3 674
2. Приходи от превоз на товари	67 397	70 843	59 206	8 191	-3 446
3. Други приходи (приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.)	4 123	5 905	5 521	-1 398	-1 782
4. Приходи от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА	825	4 110	6 702	-5 877	-3 285
5. Приходи от финансирания	130 381	118 541	97 469	32 912	11 840
в т. ч.: финансирания по Договор за ЗОУ от ДБ	*98 094*	*95 581*	90 552	*7 542*	2 513
Общо приходи оперативна дейност	**226 577**	**219 577**	**186 700**	**39 877**	**7 000**
6. Приходи с еднократен характер от спечеленото дело ПИБ	20 841			20 841	20 841
7. Финансови приходи	33	161	59	-26	-128
8. Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производст	-293	607	639	-932	-900
9. Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	7 519	7 546	7 493	26	-27
Общо хил. лева:	**254 677**	**227 891**	**194 891**	**59 786**	**26 786**

Отчет 2022 г./Бюджет 2022 г.

В сравнение с бюджета общите приходи на „Холдинг БДЖ" ЕАД Група са повече с 26 786 хил. лева.

Приходите от превоз на пътници бележат увеличение с 3 674 хил. лева., от превоз на товари намаление с 3 446 хил. лева

Приходите от наем, ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност имат намаление с 1 782 хил. лева в резултат на неизпълнение на планираните приходи от чужди жп администрации с отчетено намаление от 422 хил. лева при „БДЖ ТП" ЕООД, нереализиран бюджетиран приход в размер на 1 338 хил. лв. за настъпили застрахователни събития при „БДЖ ПП" ЕООД

Реализирани в по-малък размер от планираните приходи от продажба на неоперативни активи с 3 285 хил. лв.

Отчетени повече приходи от финансирания спрямо бюджетираните с 11 840 хил. лева.

Финансова помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходите за ел. енергия 7 704 хил. лв. повече.

Субсидии за превоз на пътници по дългосрочен договор за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република съгласно ПМС №31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. е в размер на 196 190 хил. лв. За първо полугодие на 2022 г. са отчетени 98 094 хил. лв., като размерът е определен на база отчетени приходи от предходно тримесечие.

Небюджетиран извънреден приход по делото с ПИБ в размер на 20 841 хил. лева.

Приходи от амортизации на други финансирания от ДБ с 1 623 хил. лв. повече.

Отчет 2022 г./Отчет 2021 г.

В сравнение с 6-те месеца на 2021 г. общите приходи от дейността са повече с 59 786 хил. лева. Това се дължи на увеличените приходи от превоз на пътници и товари с 14 240 хил. лева, приходи от финансирания с 32 912 хил. лв., от продажба на активи по-малко с 5 877 хил. лева и други приходи по-малко с 1 398 хил. лв.

Приходи от финансирания се увеличават нетно с 32 912 хил. лв., дължащо се на увеличение на отчетените приходи от амортизации на други финансирания от ДБ с 5 891 хил. лв., в резултат на извършената преоценка и определен нов остатъчен полезен живот на подвижния ЖП състав и увеличаване на компенсациите по договор за ЗОУ със 7 542 хил. лв. и 19 479 хил. лв. отчетено финансиране за компенсация на разходи за ел. енергия.

В „други приходи" на горепосочената таблица са включени приходите от товаро-разтоварна дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност, приходи от продажби на ДМА и КМА.

Изменение на „други приходи" в посока увеличение и намаления както следва:

Увеличение на приходи от:

- Приходи от продажби на дребно в жп столове, барчета (без почивни станции) с 8 хил. лева;
- Услуги извършвани в депата с 4 хил. лв. ;
- Приходи на почивни станции от външни клиенти с 4 хил. лева;
- Усвоени гаранции с 8 хил. лв.

Намаление на приходи от:

- 4 069 хил. лв. по-малко приходи от продажба на неоперативни активи, основно от продажба на вагони с 3 390 хил. лв.;

- 821 хил. лева от продажба на скрап;
- 987 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи – резервни части и материали;
- Такси от ЧЖПА за вагони с 331 хил. лева;
- Отдадени под наем сгради и терени с 251 хил. лева;
- Отдадени под наем локомотиви с 201 хил. лева;
- Услуги, извършени на Алстом Транспорт СА със 112 хил. лв.
- Приходи от други дейности ("Печатни издания" и др.) със 11 хил. лева;
- Текущ ремонт и поддръжка на подвижен жп състав с 18 хил. лв. ;

Ремонт по стопански начин и промяна на незавършеното производство

Извършени ремонти по стопански начин и незавършено производство бележат намаление с 27 хил. лв. спрямо бюджета и увеличение спрямо отчета с 26 хил. лв. Детайлна информация относно изпълнение на инвестиционната програма за извършване на ремонт на тягов подвижен състав е посочена в индивидуалните анализи на дъщерните дружества.

2. Разходи

(хил. лева)

Разходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Отчет 2022 г.	Бюджет 2022 г.	Отчет 2021 г.	Отчет 2022/2021 +/-	Отчет 2022/Бюджет +/-	Отн. Дял
материали	7 296	6 863	7 454	-158	433	3%
вода	196	248	212	-16	-52	0%
горива	8 123	7 833	6 228	1 895	290	3%
ел. енергия	67 364	63 695	33 713	33 651	3 669	28%
топлоенергия	616	412	268	348	204	0%
външни услуги	30 078	44 339	41 170	-11 092	-14 261	12%
- услуги	*4 900*	*5 879*	*2 834*	*2 066*	*-979*	*2%*
- имуществени и други застраховки	*3 606*	*3 719*	*2 135*	*1 471*	*-113*	*1%*
- инфраструктурни такси	*11 922*	*21 317*	*25 319*	*-13 397*	*-9 395*	*5%*
- други услуги от НК "ЖИ"	*2 477*	*2 494*	*2 289*	*188*	*-17*	*1%*
- техн. обслужване и текущ ремонт	*5 954*	*9 420*	*7 017*	*-1 063*	*-3 466*	*2%*
- наем подвижен състав	*581*	*978*	*1 043*	*-462*	*-397*	*0%*
заплати	71 396	66 947	68 089	3 307	4 449	30%
социални осигуровки и надбавки	21 320	21 909	19 902	1 418	-589	9%
други разходи	5 824	6 353	5 712	112	-529	2%
амортизации	26 719	26 352	22 236	4 483	367	11%
разходи с еднократен характер във връзка със спечеленото дело ПИБ	2 149			2 149	2 149	1%
финансови разходи	291	246	193	98	45	0%
себестойност на продадените стоки и активи	48	858	1 479	-1 431	-810	0%
данъци	0	0	0	0	0	0%
Общо	**241 420**	**246 056**	**206 656**	**34 764**	**-4 636**	**100%**

Спрямо планираните в бюджета, отчетените разходи за 6-те месеца на 2022 г. са по-малко с 4 636 хил. лева, предимно от намаление на външни услуги (инфраструктурни такси, наем на подвижен състав, техническо обслужване и текущ ремонт) и увеличение на разходи за ел. енергия и гориво в резултат на енергийната криза, на разходи за персонал, материали, , други и финансови разходи /съдебни такси и лихви/.

Общите разходи за 6-те месеца на 2022 г. се увеличават спрямо съответния период на предходната година с 34 764 хил. лева. Увеличени са разходите за ел. енергия с 33 651 хил. лв., за възнаграждения на персонала с 4 725 хил. лв., амортизации с 4 483 хил. лв., гориво с 1 895 хил. лв. Намаляват основно външни услуги с 11 092 хил. лв., от които 13 397 хил. лв. намаление на инфраструктурните такси, за техническо обслужване и текущ ремонт отчетено намаление от 1 063 хил. лв., основно от отчетени разходи за техническа

поддръжка на ДМВ серия 10 и ЕМВ серия 30 и 31 по договор с „Алстом Транспорт“ СА и увеличение на разходи за охрана с 2 066 хил. лв., разходите за имуществени и други застраховки повече с 1 472 хил. лв.

Разходи за горива

Спрямо планираните, отчетените разходите за гориво **се увеличават с 290** хил. лева, а **спрямо предходната година с 1 895 хил. лв.** в резултат на увеличена консумация и цена.

В контекста на икономическото възстановяване след COVID-19 и облекчаването на ограниченията за пътуване, цените на енергията и горивата се увеличиха повече от очакваното. В миналото вносните цени на енергията, макар и силно нестабилни, никога не са варирали с повече от около 30%, а от декември 2021 г. до 2021 г. наблюдаваното увеличение е над два пъти и нова вълна от повишаване на цените през последните 3 месеца на 2021 г.

Разходи за ел. енергия

Спрямо бюджета се отчита увеличение с 3 669.

„БДЖ ПП” ЕООД - разходите за ел. енергия са увеличени с 5 785 хил. лева. Основен фактор за това е увеличението на цената на ел. енергията;

„БДЖ ТП” ЕООД - спрямо Бизнес програмата се отчита намаление с 1 915 хил. лв., вследствие на намаления обем извършена работа с ел. тяга.

Спрямо отчета за 2021 г. се отчита увеличение с 33 651 хил. лева. като разходите за ел. енергия формират 28 % от общия обем разходи.

„БДЖ ПП” ЕООД - разходите за ел. енергия са увеличени с 24 439 хил. лева, поради увеличение на цената на ел. енергията и консумацията в резултат на увеличения обем работа с ел. тяга с 54 млн. брткм.

„БДЖ ТП” ЕООД отчита увеличение на разхода за ел. енергия с 9 475 хил. лв. Фактори оказали влияние върху изменението: увеличение на цената и намаления обем със 112,2 млн. брутотонкм , отчетено намаление на превозите с ел. тяга спрямо същия период на миналата година;

Най-голям процент от разходите за основна дейност при „ Холдинг БДЖ” ЕАД Група имат разходите за персонал – 39%.

Разходите за възнаграждения – за първо полугодие на 2022 г. са отчетени 71 396 хил. лева. Спрямо бюджета възнагражденията на персонала са повече с 4 449 хил. лева.

В сравнение с приетия бюджет „БДЖ ПП“ ЕООД отчита увеличение на средствата за възнаграждения с 4 157 хил. лева. Увеличение се наблюдава при средствата за основна заплата, извънреден труд, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране. Намаляване на числеността на персонала - средно списъчният брой на персонала е намалял с 20 броя спрямо планираните по бизнес програма 2022 г.

„БДЖ ТП“ ЕООД отчита увеличение на разхода за възнаграждения спрямо бюджетираната стойност с 256 хил. лв. По-голяма численост на персонала с 49 бр. в сравнение с планираните.

Спрямо съответния отчетен период на 2021 г. се наблюдава увеличение на разходите за персонал с 3 307 хил. лева., дължащо се на увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 650 лв. за 2021 г. на 710 лв. от 0.04.2022 г.), съгласно КТД 2022 с индексация 9,23% от 01.04.2021 г. и нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд.

- „БДЖ ПП" ЕООД изменението е в посока увеличение на възнагражденията с 4 940 хил. лв. Увеличението се дължи на изплатени повече средствата за извънреден труд в размер на 2 885 хил. лева, а причината е начина за отчитане и изплащане на възнагражденията за извънреден труд, както и на недостига на локомотивен, превозен и маневрен персонал, което генерира повече часове за извънреден труд. Намаляване на средно списъчният брой на персонала с 314 броя спрямо отчета за предходната година.
- „БДЖ ТП" ЕООД изменението е в посока увеличение на средствата за възнаграждения с 463 хил. лв. Причина за увеличението са разходите за положен извънреден труд. Намаляване на средно списъчният брой на персонала с 49 броя спрямо отчета за предходната година.

Разходите за социални осигуровки и надбавки – за 6-те месеца на 2022 г. са в размер на 21 320 хил. лева, което е 9% от общите разходи. Спрямо бюджета разходите за социалните осигуровки и надбавки са намалени с 589 хил. лева. „БДЖ ПП" ЕООД разходът има намаление с 487 хил. лв. При „БДЖ ТП" ЕООД разхода отбелязва увеличение с 56 хил. лв. Причината е увеличаване на списъчния състав на персонала и увеличаване на средствата за възнаграждения по отчет спрямо предвидените по бюджет.

Спрямо предходния 6 месечен отчетен период на 2021 г. разходите за социални осигуровки и надбавки са увеличени с 1 418 хил. лева, в резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2022 г.

Средно списъчния брой на персонала към 30.06.2022 г. е 7 509 броя при 7 926 броя за съответния период на 2021 г., т.е. намаление на персонала е с 417 средно списъчни бройки. Спрямо бюджета средно-списъчния брой е увеличен с 54 броя.

Изменение на персонала по дружества е както следва:

Показатели	мярка	6-те месеца			Отчет 2022/Отчет 2021		Отчет 2022/План	
		отчет 2022	план 2022	отчет 2021	+ -	%	+ -	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	71 396	66 947	68 089	3 307	5%	4 449	7%
Ср. списъчен брой на персонала	брой	7 509	7 455	7 926	-417	-5%	54	1%
Средна месечна работна заплата	лева	1 585	1 497	1 432	153	11%	88	6%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	21 320	21 909	19 902	1 418	7%	-589	-3%
% на социалните разходи	%	29.9%	32.7%	29.2%	0	2%	0	-9%

Средната месечна работна заплата на „Холдинг БДЖ" ЕАД Група за 6-те месеца на 2022 г. е 1 585 лева при 1 432 лева за съответния период на 2021 г., т.е. увеличение със 153 лева или 11%. Това е в резултат на увеличението на минималната работна заплата за страната от 650 лева на 710 лева 01.04.2022 г

Разходите за външни услуги

По отчет за 6-те месеца на 2022 г. разходите за външни услуги са в размер на 30 078 хил. лева, което представлява 12% (с включени инфраструктурни такси) от общите разходи. Разходите за достъп и преминаване по ЖП Инфраструктура, като част от разходите за външни услуги са в размер на 11 922 хил. лева, представляват 5% от общите разходи.

Спрямо бюджета разходи за външни услуги са с 14 261 хил. лв. по-малко в резултат на нереализирани разходи от:

- текуща поддръжка и ремонт с 3 466 хил. лева,
- намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ" в размер на 9 412 хил. лева,
- имуществени и други застраховки със 113 хил. лева,
- наеми на подвижен жп състав от външни организации /без ЖИ/ с 397 хил. лева,
- други външни услуги с 979 хил. лв.

Спрямо отчета за съответния период на 2021 г. разходите за външни услуги намаляват с 11 092 хил. лева.

Намаление се наблюдава при следните разходите:

- Ремонт от външни изпълнители – 1 063 хил. лева,
- Инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“– 13 209 хил. лева,
- Оценки – 13 хил. лева,

Увеличени са разходите за:

- Охрана от външни организации – 2 066 хил. лева,
- Имуществени застраховки – 1 471 хил. лева,
- Наеми от чуждестранни железопътни администрации – 462 хил. лв.;
- Обучения и семинари – 150 хил. лв.;
- Транспортни услуги – 87 хил. лв.;
- Консултантски услуги – 46 хил. лв

Други разходи

Спрямо бизнес програмата за 6-те месеца на 2022 г. стойността на „други разходи” намалява с 529 хил. лева основно от намаляване на разходите за специално работно и униформено облекло, разходи за охрана на труда и глоби и неустойки към външни организации.

За 6-те месеца на 2022 г. са отчетени 5 824 хил. лева като други разходи, което е 2% от общите разходи.

Спрямо отчета за 6-те месеца на 2021 г. „други разходи” се увеличават със 112 хил. лева.

Съществено увеличение се наблюдава основно при километрични възнаграждения с 344 хил. лв.

Намаляване на разходите за специално работно и униформено облекло със 153, за охрана на труда 42 хил. лв., за командировки с 13 хил. лв.

Лихви просрочени плащания - отчетени са 217 хил. лева, спрямо бюджета разходите са увеличени с 36 хил. лева., а спрямо съответния период на предходната година със 133 хил. лв.

Амортизации - за 6-те месеца на 2022 г. са отчетени 26 719 хил. лева, което е 11% от общите разходи. Спрямо бюджета се отчита увеличение с 367 хил. лева. Спрямо съответния период на 2021 г. разходите за амортизация са повече с 4 483 хил. лева.

В графики е показан относителния дял на разходите за 6-те месеца на 2022 г. и 2021 г. на „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група.

III. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към **30.06.2022 г.**, показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ЮНИ				
	отчет	план	отчет	изменение	
в хил. лева	30.6.2022	30.6.2022	31.12.2021	1/3 (%)	1/2 (%)
	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	**675 127**	**675 928**	**682 506**	**-1,08%**	**-0,12%**
Текущи активи, в т.ч.:	**160 826**	**112 070**	**128 997**	**24,67%**	**43,50%**
Материални запаси	48 604	48 967	50 042	-2,87%	-0,74%
Краткосрочни вземания	45 956	39 697	46 327	-0,80%	15,77%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 847	1 847	0,00%	0,00%
Парични средства	64 419	21 559	30 781	109,28%	198,80%
Активи държани за продажба	**5 572**	**6 560**	**5 614**	**-0,75%**	**-15,07%**
Текущи пасиви, в т.ч.:	**104 515**	**108 322**	**125 540**	**-16,75%**	**-3,51%**
Краткосрочни заеми	9 515	9 817	9 997	-4,82%	-3,08%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	**56 311**	**3 748**	**3 457**	**1528,90%**	**1402,27%**
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	**737 010**	**686 237**	**691 577**	**6,57%**	**7,40%**
Нетекущи пасиви	**374 259**	**421 568**	**341 768**	**9,51%**	**-11,22%**
Чиста стойност на активите	**362 751**	**264 668**	**349 809**	**3,70%**	**37,06%**
Печалба (загуба)	**13 257**	**-18 197**	**-37 018**	**-135,81%**	**-172,85%**
Финансов резултат от минали години	-425 468	-492 046	-388 171	9,61%	-13,53%
Резерви	526 039	525 988	526 075	-0,01%	0,01%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	**362 751**	**264 668**	**349 809**	**3,70%**	**37,06%**

Нетекущите активи на „Холдинг БДЖ" ЕАД Група към 30.06.2021 г. са 675 127 хил. лева и са намалени нетно със 7 379 хил. лева спрямо края на 2021 година. Намаление със 782 хил. лв. се отчита в пера „Транспортни средства", „Машини и оборудване", „Съоръжения" , с включени изплатени суми за капитален ремонт на нетекущи активи. Разходи за придобиване и ликвидация намаляват с 6 050 хил. лв.

Текущите активи – увеличение с 31 829 хил. лева в резултат на увеличаване на паричните средства с 33 638 хил. лв. Материалните запаси намаляват с 1 438 хил. лева. и краткосрочните вземания с 371 хил. лв.

Собствен капитал - се увеличава с 12 942 хил. лева сравнено със стойността му за 12-те месеца на 2021 г., в резултат отчетената печалба за 6-те месеца на 2022 г.

Работният капитал се увеличава с 52 854 хил. лева спрямо края на 2021 г., в следствие на увеличаване на текущите активи с 31 829 хил. лева, докато текущите пасиви намаляват с 21 025 хил. лева.

Заетият капитал отбелязва подобрение с 45 433 хил. лева в резултат на увеличението на текущи активи с 31 829 хил. лева, намаляване на нетекущите активи със 7 379 хил. лв. и увеличението на текущите пасиви с 21 025 хил. лева, намаляване на активи държани за продажба с 42 хил. лв.

Анализ на вземанията

Търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания *(в хил.лева)*	Общ размер 30.06.2022	Обезценка 30.06.2022	Сума 30.06.2022	Сума 31.12.2021	Изменение 2021 / 2020
Чужди ЖП администрации	36 196	32 058	4 139	5 254	-1 115
Гранд Енерджи Дистрибюшън ЕООД			0	1 750	0
ТТЛ ЕООД	2 407	1	2 407	1 978	429
Интерконтейнер	1 339	1 339	0	0	0
Каолин АД	1 610	0	1 610	1 422	188
Аурубис България АД	830	0	830	841	-11
НЦЛ НЕО КАРГО ЛОГИСТИК ЕООД	43	15	28	28	0
МТИТС	183	0	183	746	-563
ДП НК "ЖИ"	14 720	63	14 658	5 946	8 712
Други	15 232	28	10 377	7 823	2 554
Общо вземания	**72 562**	**38 331**	**34 231**	**25 787**	**8 444**
Други вземания:					
Предоставени аванси	6 652	1 250	5 402	4 127	1 275
Съдебни и присъдени вземания	31 366	29 482	1 884	2 179	-295
Други краткосрочни вземания	7 258	5 471	1 787	5 156	-3 369
Данъчни вземания	2 652		2 652	9 078	-6 426
Други вземания общо:	**47 928**	**36 203**	**11 725**	**20 540**	**-8 815**
ОБЩО:	**120 490**	**74 534**	**45 956**	**46 327**	**-371**

Отчетната стойност на вземанията към 30.06.2022 г. е в общ размер 120 490 хил. лева, от които 72 562 хил. лева са търговски вземания и вземания от свързани лица. След извършена обезценка на търговските вземания през текущата година и предходни периоди балансовата им стойност е 45 956 хил. лева., което е с 371 хил. лева по-малко спрямо 31.12.2021 г.

Анализ на задълженията

№ по ред	Задъжения (в хил. лева)	Нетекущи	Текущи	Общо към 30.06.2022г.	Общо към 31.12.2021г.	Изменение 2021/2020
1	**Към финансови кредитори**	**12 593**	**1 092**	**13 685**	**12 823**	**862**
	Първа инвестиционна банка АД	8 423		8 423	8 423	0
	Българска банка за развитие АД	4 170	1 092	5 262	4 400	862
2	**Търговски задължения и задължения към свързани лица, в т.ч.:**	**67 233**	**29 740**	**96 973**	**116 638**	**-19 665**
	в т.ч.:					**0**
	Министерство на транспорта и съобщенията		1	1	2 412	-2 411
	ДП "НК ЖИ"	67 233	8 394	75 627	82 544	-6 917
	Чужди жп администрации		4 539	4 539	4 741	-202
	Търговски задължения		16 376	16 376	26 603	-10 227
	Свързани лица		430	430	338	92
3	**Получени аванси от клиенти**		**80**	**80**	**224**	**-144**
4	**Към персонала и осигурителни предприятия**	**10 509**	**31 022**	**41 531**	**36 558**	**4 973**
5	**Данъчни задължения**		**3 792**	**3 792**	**1 222**	**2 570**
6	**Други задължения**		**11 799**	**11 799**	**8 986**	**2 813**
7	**Пасиви по отсрочени данъци**	**22 090**		**22 090**	**22 095**	**-5**
8	**Заведени съдебни дела срещу БДЖ**		**1 819**	**1 819**	**1 839**	**-20**
9	**Провизии**		**2 595**	**2 595**	**2 659**	**-64**
	ВСИЧКО:	**112 425**	**81 939**	**194 364**	**203 044**	**-8 680**

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ" ЕАД към 30.06.2022 г. са намалени с 8 680 хил. лева спрямо 31.12.2021 г. Дългът към ДП НК ЖИ включва задължения на групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 30.06.2022 г. се изпълват от Групата, съгласно договорените условия.

Просрочените задължения по финансов лизинг за доставка на пътнически вагони са в размер на 8 423 хил. лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка" АД . Търговските задължения и задълженията към свързани лица намаляват с 19 665 хил. лева.

Финансов резултат

Планираният в бюджета финансов резултат към 30.06.2022 г. е загуба в размер на 18 197 хил. лева. Спрямо планирания, текущият финансов резултат има подобряване с 31 454 хил. лева.

Основните фактори са:

- Получена финансова помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходи за ел. енергия в размер по-голям от планирания със 7 704 хил. лв.;
- По-голям приход от превозна дейност с 385 хил. лева;
- Отчетен небюджетиран приход с еднократен характер от спечелен дългогодишен съдебен спор срещу „Първа инвестиционна банка“ АД (ПИБ АД) съгласно съдебно определение на Върховния касационен съд № 42/31.01.2022 с положителен нетен ефект в размер на 18 692 хил. лв.
- Намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 9 395 хил. лева спрямо бюджета за 2022 г., съгласно ПМС №118/09.06.2022 г. размерът на инфраструктурните такси за първите шест месеца на 2022 г. намалява с 50%
- Отчетени разходи за ел. енергия в по-голям размер от планирания с 3 669 хил. лв. в резултат на кризата с енергоносителите.
- Отчетен по-малък размер разход за обезценка и бракуване на активи със 186 хил. лв.
- Реализиран по-малък размер разходи за техническо обслужване и текущ ремонт с 3 466 хил. лв.
- Неизпълнение на бюджетирания приход от продажба на неоперативни активи в размер на 3 090 хил. лв.

Финансовият резултат на „Холдинг БДЖ” ЕАД Група по отчет за първо полугодие на 2022 година е печалба в размер на 13 257 хил. лева, при отчетена загуба от 11 765 хил. лева за същия период на 2021 г. или подобряване с 25 022 хил. лева.

Фактори, повлияли на изменението на финансовия резултат са:

- Получена финансова помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходи за ел. енергия в по-голям размер от предходния годишен период с 19 479 хил. лв.;
- По-голям приход от превозна дейност с 14 240 хил. лева;
- Намаляване на оперативните разходи с 13 397 хил. лева съгласно ПМС №118/09.06.2022 г. и 50% намаляване на разходите за инфраструктурни такси за предходните 6 месеца на 2022 г.
- Отчетен приход с еднократен характер по съдебно определение на Върховния касационен съд № 42/31.01.2022 г. от „Първа инвестиционна банка“ АД с нетен ефект в размер на 18 692 хил. лева.
- Увеличаване на разходите за ел. енергия с 33 651 хил. лв. или 100% в сравнение с полугодието на 2021 г.
- Отчетен по-малък размер на приход от продажба на неоперативни активи с 5 877 хил. лв.;

В текущия финансов резултат на Групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД са отчетени разходи свързани с осигуряване превоз и издръжка (храна и нощувка) на украински граждани получили временна закрила, в следствие на военните действия в Украйна. Към 30.06.2022 г. Групата не е получила финансиране от държавния бюджет за реализираните и отчетени разходи.

инж. Ангел Стоянов
Изпълнителен директор