

Годишен доклад за дейността
Доклад на независим одитор
Финансов отчет

„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД

31 декември 2021 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	-
Доклад на независим одитор	-
Годишен отчет за финансовото състояние	1
Годишен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Годишен отчет за промените в собствения капитал	4
Годишен отчет за паричните потоци	6
Пояснения към годишния финансов отчет	7



„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ул. „Иван Вазов” № 3,
гр.София 1080
факс: +359 2 987 79 83

www.bdz.bg
e-mail: bdzcargo@bdz.bg

Анализ
за дейността на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД
за 2021 година

I. Финансови показатели

Наименование на разходите и приходите	Отчет	Бюджет	Отчет	Изменение Отчет 2021 /Бюджет 2021		Изменение Отчет 2021 /Отчет 2020	
	2021	2021	2020	+/-	%	+/-	%
Приходи от продажби, в т.ч.:	125 530	115 760	118 566	9 770	8%	6 964	6%
Превоз на товари	117 755	111 131	112 243	6 624	6%	5 512	4.91%
Други приходи от експлоатационна дейност	1 116	957	1 044	159	17%	72	7%
Други приходи	4 348	3 671	5 279	677	18%	(931)	-18%
Други финансираня (компенсации за ел. енергия)	2 311			2 311	0%	2 311	0%
Разходи за основна дейност в т.ч.:	(127 967)	(112 190)	(122 127)	(15 777)	14%	(5 840)	5%
Разходи за материали	(37 552)	(27 354)	(31 607)	(10 198)	37%	(5 945)	19%
Разходи за външни услуги	(31 826)	(31 089)	(32 631)	(737)	2%	805	(2.5%)
Разходи за персонала	(56 858)	(58 525)	(57 158)	1 667	(3%)	300	(1%)
Други разходи	(6 027)	(3 896)	(5 418)	(2 131)	55%	(609)	11%
Промени в наличностите	366	593	840	(227)	(38%)	(474)	(57%)
Придобиване на машини и съоразения по стоп. начин	3 930	8 081	3 846	(4 151)	(51%)	84	2%
ЕВИТДА	(2 437)	3 570	(3 562)	(6 007)	(168%)	1 125	(32%)
Приходи от финансираня	54	39	45	15	38%	9	20%
Разходи за амортизации	(7 229)	(8 290)	(8 604)	1 061	(13%)	1 375	(16%)
ЕВИТ	(9 612)	(4 681)	(12 121)	(4 931)	105%	2 509	(21%)
Печалба от продажба на нетекущи активи	2 780	4 838	9 610	(2 058)	(43%)	(6 830)	(71%)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(58)	(692)	(12)	634	(92%)	(46)	368%
Финансови разходи	(454)	(468)	(495)	14	(3%)	41	(8%)
Финансови приходи	66	148	177	(82)	(55%)	(111)	(62%)
Печалба/Загуба преди данъци	(7 278)	(855)	(2 841)	(6 423)	752%	(4 43)	156%
Приходи/Разходи от данък върху дохода	232		376	232	0%	(144)	(38%)
Нетна печалба/загуба за периода	(7 046)	(855)	(2 465)	(6 191)	724%	(4 581)	186%
Превозени тонове (хил.)	7 139	7 176	7 346	(37)	(1%)	(207)	(2.8%)
Нетотонкилометри (млн.)	2 123	2 138	2 462	(15)	(0.7%)	(339)	(14%)
Средно превозно разстояние (км)	297	298	335	(1)	(0.2%)	(38)	(11%)
Списъчен брой (бр.)	2 286	2 287	2 518	(1)	0.0%	(232)	(9%)
Производителност на едно лице (нетотонкм/ 1 лице)	929	935	978	(6)	(1%)	(49)	(5%)
Приход на едно лице (хил. лева/ 1 лице)	54.91	50.62	47.09	4.30	8%	7.83	17%
Нетна приходна ставка превоз товари (лева/нетотонкм)	0.0560	0.0524	0.0460	0.00	7%	0.01	22%
Себестойност на железопътните превози	(0.0603)	(0.0525)	(0.0496)	(0.01)	15%	(0.01)	22%
Ефективност на оперативните разходи	(0.98)	(1.03)	(0.97)	0.05	(5%)	(0.01)	1%

ЕВИТДА – отчита се влошаване на този финансов показател с 6 007 хил. лева спрямо Бизнес програмата в резултат на увеличение на разходната част, основно при разходи за ел.енергия и гориво.

Спрямо отчета за 2020 г. се отчита подобряване с 1 125 хил.лева.

ЕВИТ е отрицателна величина и се влошава спрямо Бизнес програмата с 4 931 хил. лева, вследствие на влошаване на финансовия показател **ЕВИТДА**.

Финансовия резултат по отчет за 2021 г. е загуба в размер на 7 046 хил. лева при бюджетирана загуба в размер на 855 хил.лева и реализирана загуба за предходната година в размер на 2 465 хил. лева. Въпреки увеличените приходи от продажба на жп транспорт през 2021 година, поради рязкото увеличение на цените на горивата и ел. енергията в последното тримесечие, „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД приключва 2021 г., с влошен финансов резултат спрямо миналата година и спрямо бизнес програма за 2021 г.

II. Обемни показатели към 31.12.2021 г.

- През 2021 г. са превозени 7 139 хил. тона товари, с 36,77 хил. тона или 1% по-малко в сравнение с Бизнес програмата за 2021 г. и с 207,24 хил.тона или 2,8% по-малко от предходната година;
- Нетотонкилометловата работа е намалена с 1% спрямо Бизнес програмата за 2021 г. и намалена с 14% спрямо 2020 г.;
- Средното превозно разстояние е намалено с 0,2% спрямо Бизнес програмата за 2021 г. и с 11% спрямо 2020 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;
- Нетната приходна ставка е увеличена спрямо Бизнес програмата за 2021 г. със 7%, а спрямо предходната година е увеличена с 21%, поради актуализиране на превозните цени във връзка със значителното увеличение цените на енергоресурсите през 2021 г.

По видове товари превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 2021			отчет 2020			2021/2020 +/-	
	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	ткм
Селскост.продукти и живи животни	91.74	1.3%	20.57	99.55	20.2%	26.77	(7.80)	(6.20)
Хранителни продукти и фуражи	298.09	4.2%	71.48	310.07	14.3%	70.42	(11.98)	1.06
Твърди минерални горива	311.84	4.4%	115.57	64.98	22.1%	24.80	246.86	90.76
Нефт и нефтопродукти	1 129.60	15.8%	269.85	1 051.17	11.3%	249.78	78.44	20.06
Руди и метални отпадъци	1 654.30	23.2%	465.97	1 624.57	19.6%	566.21	29.73	(100.25)
Изделия за черна и цветна металургия	644.64	9.0%	217.50	828.25	0.9%	279.07	(183.60)	(61.57)
Обраб. и необраб. нерудни суровини	1 384.37	19.4%	442.84	1 482.83	4.5%	516.54	(98.47)	(73.70)
Торове	55.08	0.8%	12.24	116.27	4.2%	27.07	(61.19)	(14.83)
Химически вещества и продукти	1 190.05	16.7%	423.39	1 439.41	1.6%	612.22	(249.36)	(188.82)
Машини, трансп.с-ва, фабр.изделия	379.37	5.3%	83.26	329.14	1.4%	89.24	50.23	(5.98)
Общо	7 139.07	100.0%	2 122.66	7 346.22	100.0%	2 462.12	(207.15)	(339.46)

Вносът, в размер на 705,6 хил. тона представлява 36,5% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2021 г. Увеличен е с 96,4 хил. тона или 15,8% спрямо съответния период на 2020 г. Най-голям обем има вносът от:

- Турция – 373,89 хил. тона или 75,2% от общото количество внесени товари, предимно обработени и необработени нерудни суровини, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;
- Румъния – 56,03 хил. тона или 11,3% от общото количество внесени товари. От Румъния се осъществява внос на нефт и нефтопродукти, руди и метални отпадъци, химични вещества и продукти и др.;
- Сърбия – 52,44 хил. тона или 10,6% от общото количество внесени товари. Внасят се предимно изделия на черната и цветна металургия, руди и метални отпадъци, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;
- Русия – 46,28 хил. тона или 9,3% от общото количество товари, внесени в Р България. От Русия се осъществява внос на газ пропан-бутан, нефт и нефтопродукти, машини, изделия на черна и цветна металургия и др. през фериботен комплекс Варна;
- Австрия – 21,67 хил. тона или 4,4% от общото количество, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти, хранителни продукти и др.;
- Унгария – 15,08 хил. тона или 3% от общото количество. Внасят се предимно хранителни продукти и фуражи, химични вещества и продукти, нефтопродукти, торове;
- Казахстан – 12,90 хил. тона или 2,6% от общото количество внесени товари, предимно газ пропан-бутан.

Износът, в размер на 1 051,8 хил. тона представлява 54,5% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2021 г. В сравнение със съответния период на 2020 г., износът се увеличава с 50,5 хил. тона или 5%. Най-голям относителен дял има износът на стоки за:

- Турция – 471,10 хил. тона или 58,8% от общото количество на износа - предимно обработени и необработени нерудни суровини и минерали, химически вещества и продукти, хранителни продукти и фуражи, селскостопански продукти и др.;
- Сърбия – 125,82 хил. тона или 15,7% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.;
- Македония – 102,23 хил. тона или 12,8% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др.;
- Румъния – 70,34 хил. тона или 8,8% от износа – предимно изделия на черна и цветна металургия, обработени и необработени нерудни суровини, торове и др.;

Транзитът, в размер на 175,1 хил. тона представлява 9,1% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2021 г. Намалението е с 269,1 хил. тона или 60,6% спрямо съответния период на 2020 г.

Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Полша за Турция – 45,05 хил. тона или 31,7%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Австрия за Турция – 34,07 хил. тона или 23,9%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия;
- От Унгария за Турция – 20,02 хил. тона или 14,1%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Чехия за Турция – 8,91 хил. тона или 6,3%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки.

- От Словакия за Турция – 6,75 хил. тона или 4,7%, предимно хранителни продукти и фуражи, химични вещества и продукти, машини;
- От Турция за Австрия – 5,11 хил. тона или 3,6%, предимно обработени и необработени нерудни суровини и минерали, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;

III. Приходи

През 2021 г. по отчет, „БДЖ - Товарни превози” ЕООД отчете следните видове приходи:

- **Приходи от товарна дейност** – по отчет са 118 871 хил. лева, с 6 783 хил. лева повече от планираните и с 5 584 хил. лева повече от същия период на предходната година. Увеличението на приходите се дължи на актуализирана приходна ставка, поради повишението на цените на ел. енергията в последното тримесечие на 2021 г.
- **Други приходи от основна дейност** в размер на 4 348 хил. лева, със 18% повече от планираните и с 18% (931 хил. лева) по-малко от отчетените за 2020 година.
- **Приходи от други финансираня** – отчетени са 2 311 хил. лева получени от държавния бюджет за компенсиране на ръста на ел. енергията в края на годината.

Общо приходите са 125 530 хил. лева, което е с 9 770 хил. лева (8%) повече от планираните за 2021 г., и с 6 964 хил. лева (6%) повече от 2020 г.

IV. Разходи

Разходите от основна дейност за 2021 г. са увеличени спрямо планираните с 10 338 хил. лева. Основната причина е рязкото поскъпване на горивата и енергийните източници в последното тримесечие на годината. Съпоставени към разходите от основна дейност за 2020 година отново се отчита увеличение с 4 074 хил. лева. Причината е увеличение в цената на ел. енергията и горивата, както се вижда в следващата таблица.

Разходи за основна дейност	отчет 2021 г.	БП 2021 г.	отчет 2020 г.	изменение отчет/БП	изменение 2021/2020
Материали в т. ч:	37 552	27 354	31 607	10 198	5 945
Материали и резервни части	3 343	3 466	2 789	(123)	554
горива	5 082	3 618	4 556	1 464	526
ел. енергия и топлоенергия	28 712	19 889	23 818	8 823	4 894
други материали	314	276	318	38	(4)
вода	101	105	126	(4)	(25)
Външни услуги, в т.ч:	31 826	31 089	32 631	737	(805)
жп инфраструктура	22 147	22 684	24 289	(537)	(2 142)
Разходи за персонал, в т.ч:	56 858	58 525	57 158	(1 667)	(300)
възнаграждения	44 075	45 041	44 059	(966)	16
соц. осигуровки	12 783	13 484	13 099	(701)	(316)
Други разходи	6 027	3 896	5 418	2 131	609
Амортизации	7 229	8 290	8 604	(1 061)	(1 375)
Общо	139 492	129 154	135 418	10 338	4 074

Най- голям процент от разходите за основна дейност имат разходите за персонал – 41%.

1. **Разходите за персонал** за 2021 г. са в размер на 56 858 хил. лева и са намалени 1 667 хил. лева спрямо планираните в Бизнес програма 2021 г. и с 300 хил. лева по-малко от 2020 г. Включват разходи за възнаграждения и социални осигуровки и надбавки.

- **Разходи за възнаграждения** – за 2021 г. са отчетени 44 075 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата се отчита намаление с 2 %, дължащо се на намаление във фонд работна заплата поради големия брой служители ползвали обезщетения за временна нетрудоспособност и карантина, свързана с пандемичната обстановка в страната. Спрямо предходната година се отчита увеличение с 16 хил. лева. Дължи се на увеличението на минималната работна заплата и увеличените разходи за положен извънреден труд.
- **Социалните осигуровки и надбавки** за 2021 г. са в размер на 12 783 хил. лева при отчетени за същия период на миналата година 13 099 хил. лева. Отчита се намаление с 316 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата има намаление на социалните осигуровки и надбавки със 701 хил. лева.
- **Списъчният брой** на персонала за 2021 г. е 2 286 броя, при 2 518 броя за миналата година, или с 232 броя по-малко, а спрямо Бизнес програмата – има намаление с един брой.
- **Производителността** на нето тонкилометър е намалена с 1% спрямо бюджета, а към 2020 г. е намалена 5 %.
- **Средната месечна брутна работна заплата** (без изплатените обезщетения) за 2021 г. на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД е 1 478 лева, а отчетената за предходната година е 1 387 лева, т.е. има увеличение с 91 лева или 7%. *Нарастването на средната работна заплата произтича от промяната на минималната работна заплата за страната в размер на 650 лв. от 01 януари 2021 г. и увеличаването на основните заплати с 6.56% в Дружеството, съгласно чл. 20(1)т.1,3 на действащия КТД.*

В следващата таблица са отразени показателите, отнасящи се до трудовите ресурси по отчет за 2021 г. и сравнени с Бизнес програмата за 2021 г. и 2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2021	БПрограма 2021	Отчет 2020	+, -	
					отчет/бп	отчет/отчет
Списъчен брой на 31.12.	бр.	2 286	2 287	2 518	(1)	(232)
Средна работна заплата с обезщетения	лв.	1 546	1 564	1 440	(18)	106
Средна работна заплата без обезщетения	лв.	1 478	1 519	1 387	(41)	91
Средства за работна заплата	хил. лв.	44 075	45 041	44 059	(966)	16
<i>Изплатени обезщетения</i>	<i>хил. лв.</i>	1 925	1 312	1 803	613	122
Разходи за социални осигуровки и надбавки	хил. лв	12 783	13 484	13 099	(701)	(316)

От началото на годината до 31 декември 2021 г. са освободени 374 служители и са назначени 142 броя. Средно на един човек от освободения персонал се падат 5 147 лева обезщетение. За дванадесетте месеца на 2021 г. са начислени обезщетения в размер на 1 925 хил. лева, в т.ч. (чл. 220 от КТ, чл. 222 от КТ, чл. 331 от КТ, чл. 224 от КТ, чл. 225 от КТ).

Спрямо Бизнес програма 2021 г. разходите за възнаграждения са по-малко с 966 хил. лева.

Спрямо 2020 година се отчита увеличение с 16 хил. лева на средствата на работна заплата.

За обезщетенията по чл. 222 и чл. 224 от КТ са изплатени със 139 хил. лева повече в сравнение с 2020 година.

Отчетите по труда показват, че съставът на средствата за възнаграждения е както следва:

- разходите за основна заплата представляват 56% от brutната заплата и за нея са начислени 24 632 хил. лева;
- за продължителна работа са начислени 6 591 хил. лева или това е 15% от разходите за възнаграждения;
- за нощен труд са начислени 1 703 хил. лева или 3,9%;
- за домашен отпуск 4 289 хил. лева, което представлява 9,7% от разходите за работна заплата.

2. **Горива** – отчетени са 5 082 хил.лева, което представлява 4% от разходите по икономически елементи за основна дейност. Спрямо Бизнес програмата се отчита увеличение с 1 464 хил.лева, а спрямо м.г., разходите за горива са увеличени с 526 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2021 г.	БПрограма 2021 г.	Отчет 2020 г.	+ -	
					отчет/БП	2021/2020
1 Обем работа						
а/ дизелова тяга	хил.брткм	155 689	123 848	155 835	31 841	(145)
б/ дизелова маневра	ман.ч	70 787	54 061	73 936	16 726	(3 149)
2 Количество гориво	литри	3 013 109	2 369 576	3 007 279	643 533	5 830
а/ дизелова тяга	литри	1 751 452	1 475 952	1 800 800	275 500	(49 348)
б/ дизелова маневра	литри	1 158 333	813 224	1 131 046	345 109	27 287
в/ локомотиви под наем	литри	103 324	80 400	75 433	22 924	27 891
3 Разходи за гориво	лева	4 605 800	3 223 893	4 084 757	1 381 907	521 043
а/ дизелова тяга	лева	2 736 327	2 010 345	2 427 582	725 982	308 745
б/ дизелова маневра	лева	1 755 524	1 104 749	1 546 579	650 775	208 945
в/ локомотиви под наем	лева	113 951	108 799	110 595	5 152	3 356
4 Други разходи за гориво	лева	476 069	393 759	470 855	82 310	5 214
ОБЩО РАЗХОДИ	лева	5 081 869	3 617 652	4 555 612	1 464 217	526 257

Видно от таблицата по отчет за горивото:

- увеличение на превозите с дизелова тяга с 31 841 хил. бруто тон/км спрямо Бизнес програмата за 2021 г. и намаление със 145 хил. бруто тон/км спрямо предходната година.
- „други разходи” за гориво – спрямо бизнес програмата се увеличават с 82 хил. лева или 21% и намаляват с 5 хил. лева или 1% спрямо 2020 г.

3. **Енергия** – разходите за ел.енергия и топлоенергия са 28 712 хил. лева, което представлява 21% от разходите по икономически елементи. Спрямо Бизнес програмата се отчета увеличение с 8 823 хил. лева, а спрямо отчета за миналата година – увеличение с 4 894 хил. лева. Дължи се на скок в цената на електроенергията през последните три месеца на 2021 година.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2021 г.	БПрограма 2021 г.	Отчет 2020 г.	+ -	
					отчет/БП	2021/2020
1 Обем работа						
а) електрическа тяга	млн бр.ткм	3 869	3 943	4 532	(74.35)	(663.03)
б) ел. маневра	х ман.ч	2.73	1.38	1.54	1.35	1.19
2 Количество ел. енергия	мвтч	69 983	69 932	80 853	51	(10 869)
а) електрическа тяга	мвтч	69 896	69 880	80 806	15	(10 910)
б) ел. маневра	мвтч	87	52	47	36	41
3 Разходи за ел. енергия	лева	26 820 504	18 751 425	22 441 032	8 069 080	4 379 472
а) електрическа тяга	лева	17 335 228	8 587 367	11 598 150	8 747 861	5 737 079
ЕРП	лева	9 452 708	10 150 125	10 830 414	(697 416)	(1 377 706)
б) ел. маневра	лева	20 712	6 407	6 175	14 305	14 536
ЕРП	лева	11 856	7 526	6 293	4 330	5 563
4 Други разходи за ел. енергия	лева	1 891 645	1 102 803	1 377 199	788 842	514 447
Общо разходи за ел. енергия	лева	28 688 591	19 854 228	23 772 470	8 834 364	4 916 121
Топлоенергия	лева	23 558	34 705	45 761	(11 147)	(22 203)
Общо	лева	28 712 150	19 888 933	23 818 231	8 823 217	4 893 919

4. Външни услуги – отчетени са 31 826 хил. лева, което представлява 23% от разходите за дейността. Отчита се увеличение със 737 хил. лева спрямо бизнес програмата и намаление с 805 хил. лева спрямо 2020 година.

Най-голям относителен дял в икономическия елемент „външни услуги“ заемат разходите за инфраструктурни такси и др. услуги към НК ЖИ – 69%. Разходите за инфраструктурни такси за превози по ЖПИ и други услуги за 2021 година са в размер на 22 147 хил. лева. Спрямо Бизнес програма 2021 г. инфраструктурните такси са с 537 хил. лева по - малко. Дължи се на намаление на нетонкилометровата работа през 2021 г. Увеличени са таксите за заявен и неизползван капацитет, както и такси за допълнително назначени влакове. Спрямо предходната година също са намалени таксите за превоз, тъй като е намален обема на извършената работа с 14%.

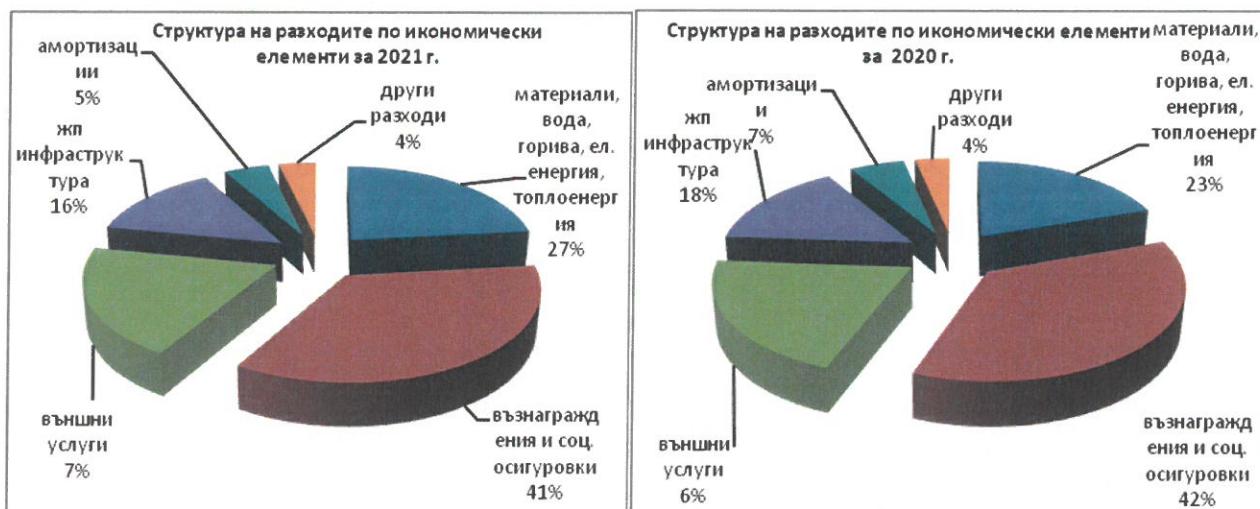
В икономическият елемент „Външни услуги“ се отчитат и разходите за:

- Охрана от външни организации – в размер на 1 707 хил. лева, намалени с 255 хил. лева спрямо бизнес програмата и увеличени с 1 389 хил. лева спрямо предходната година;
- Разходи за предоставяне услуги с локомотиви и вагони външни клиенти – в размер на 3 109 хил. лева, увеличени спрямо 2020 година със 723 хил. лева;
- Ремонт от външни изпълнители и поддръжка на дълготрайни активи - в размер на 2 337 хил. лева. Спрямо 2020 се отчита увеличение с 204 хил. лева;
- Разходи за такса смет в размер на 222 хил. лева, намалени с 16 хил. лева спрямо предходната година;
- Имуществени и др. застраховки – в размер на 147 хил. лева, увеличени с 52 хил. лева спрямо бюджетиранияте и увеличени с 48 хил. лева спрямо 2020 г. и др.
- Разходи за комуникации – в размер на 183 хил. лева, намалени спрямо бюджетиранияте с 13 хил. лева и намалени с 38 хил. лева спрямо предходната година.

5. Други разходи – отчетени са 6 027 хил. лева, което представлява 4% от разходите за дейността. Спрямо бюджета се отчита увеличение с 2 131 хил. лева, а спрямо предходната година се отчита увеличение с 609 хил. лева. В този елемент са отчетени:

- километрични възнаграждения – в размер на 994 хил. лева, намалени с 351 хил. лева спрямо бюджета и увеличени с 505 хил. лева спрямо 2020 г.;
- разходи за командировки в страната – в размер на 225 хил. лева, намалени с 10 хил. лева спрямо бюджета и намалени с 61 хил. лева спрямо 2020 г.;
- разходи за командировки в чужбина – в размер на 164 хил. лева, намалени с 27 хил. лева спрямо бюджета и намалени с 21 хил. лева спрямо 2020 г.;
- разходи за лихви и неустойки по просрочени плащания в размер на 1 855 хил. лева увеличени спрямо бюджета със 663 хил. лева и намалени спрямо миналата година с 34 хил. лева;
- разходи за охрана на труда в размер на 397 хил. лева, увеличени с 352 хил. лева спрямо бюджета и намалени с 56 хил. лева спрямо 2020 г.;
- разходи за специално и работно облекло в размер на 108 хил. лева, намалени с 53 хил. лева спрямо 2020 година;
- разходи за реинтегрирана обезценка на вземания, нетно в размер на 2 200 хил. лева намалени със 101 хил. лева спрямо 2020 г.;
- неамортизирана част на бракувани ДМА в размер на 574 хил. лева и др.

6. Амортизации – отчетени са 7 229 хил. лева, което е 5% от разходите по икономически елементи. Тези разходи са с 1 375 хил. лева по-малко от същия период на м.г. и с 1 061 хил. лева по-малко от планираните. Основна причина е по-малко реализираната брутотонкилометрова работа на тяговия подвижен състав.



V. Баланс на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 31.12.2021 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ДЕКЕМВРИ 2021 г.							
	в хил. лева	Отчет към 31.12.2021 г.	Бюджет към 31.12.2021 г.	Отчет към 31.12.2020 г.	изменение отчет/бюджет		изменение отчет/отчет	
					+/-	%	+/-	%
Дълготрайни активи	172 144	162 558	172 205	9 586	5.90%	(61)	(0.04%)	
Краткотрайни активи, в т.ч.:	42 870	41 733	43 010	1 138	2.72%	(139)	(0.33%)	
Материални запаси	16 788	15 987	16 369	801	5.01%	419	2.56%	
Краткосрочни вземания	18 968	21 728	19 045	(2 760)	(12.71%)	(77)	(0.41%)	
Парични средства	3 222	251	2 667	2 971	1183.63%	555	20.82%	
Активи за продажба	3 892	3 767	4 929	125	3.31%	(1 037)	(21.05%)	
Краткосрочни пасиви, в т.ч.:	44 490	59 107	56 464	(14 617)	(24.73%)	(11 974)	(21.21%)	
Краткосрочни задължения	28 773	42 056	41 156	(13 283)	(31.58%)	(12 383)	(30.09%)	
Работен капитал	(1 621)	(17 374)	(13 454)	15 753	(90.67%)	11 833	(87.95%)	
Зает капитал	170 523	145 184	158 751	25 339	17.45%	11 772	7.42%	
Дългосрочни пасиви	79 084	66 095	61 979	12 989	19.65%	17 105	27.59%	
Печалба (загуба)	(7 046)	(855)	(2 465)	(6 191)	724.11%	(4 581)	185.85%	
Фин. резултат от мин.години	(139 327)	(141 434)	(137 027)	2 107	(1.49%)	(2 300)	1.68%	
Резерви	212 023	198 127	213 013	13 896	7.01%	(990)	(0.46%)	
Основен капитал	25 791	23 251	23 251	2 540	10.92%	2 539.9	10.92%	
Собствен капитал	91 440	79 089	96 772	12 351	15.62%	(5 332)	(5.51%)	

Собственият капитал на дружеството е в размер на 91 440 хил. лева, което осигурява стабилна финансова позиция на дружеството и му позволява да обслужва своите задължения.

На основание решение на СД на „Холдинг БДЖ” ЕАД през 2021 г. е увеличен основния капитал на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД с 2 540 хил. лева.

Вземания на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Към 31.12.2021 г. общата сума на търговските вземания е 16 459 хил. лева, от които до 3 месеца са с най-голям относителен дял спрямо общия размер на вземанията - 78%; до шест месеца – 3%, до една година - 1 % и над една година – със 17 %;

В следващата таблица са представени вземанията „БДЖ – Товарни превози” ЕООД:

Вземания	към 31.12.2021 г.	към 31.12.2020	към 31.12.2019	Изменение 2021/2020
Всичко вземания към жп. администрации	5 198	5 950	5 937	(752)
Търговски вземания	11 261	11 224	9 832	37
Краткосрочни вземания от свързани лица	634	989	550	(355)
Други вземания	1 875	882	832	994
Всичко текущи вземания	18 968	19 045	17 151	(76)

Задължения на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Текущите задължения на „БДЖ-Товарни превози към 31.12.2021 година са в размер на 39 109 хил. лева. Намалени са спрямо 2020 г. с 12 647 хил. лева

Задължения	СУМА	СУМА	СУМА	Изменен ие
	към 31.12.2021	към 31.12.2020	към 31.12.2019	
Нетекущи задължения:	67 475	49 975	60 809	17 500
Дългосрочни задължения към свързани лица в Групата на ХБДЖ	15 447	8 297	11 818	7 150
Дългосрочни задължения към ДП НК ЖИ	46 714	37 394	46 907	9 320
Дългосрочни заеми към банки	2 826	2 600	-	226
Дългосрочни задължения към персонала	2 488	1 684	2 084	804
Текущи задължения:	39 109	51 756	38 942	(12 647)
Всичко задължения към жп. Администрации	3 664	4 324	5 060	(660)
Търговски задължения	10 548	6 938	3 284	3 610
Краткосрочни задължения към свързани лица	14 561	29 894	18 028	(15 333)
Пенсионни и други задължения към персонала	10 336	10 600	12 599	(264)
Всичко текущи и нетекущи задължения	106 584	101 731	97 667	4 853

Дружеството има и дългосрочни задължения по сключени споразумения за разсрочено плащане към:

- Свързани лица – 15 447 хил. лева;
- ДП „НК ЖИ“ – 46 714 хил. лева.

VI. Финансов резултат

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2021	БП 2021	Отчет 2020	изменение към	
						БП	Отчет
						2021	2020
1	Превоз на товари	хил. тона	7 139	7 176	7 346	(37)	(207)
2	Средно превозно разстояние	км	297	298	335	(1)	(38)
3	Нетотонкилометри	млн.	2 123	2 138	2 462	(15)	(339)
4	Приходи от превоз на товари	хил.лв.	117 755	111 131	112 243	6 624	5 512
5	Финансов резултат	хил. лв.	(7 046)	(855)	(2 465)	(6 191)	(4 581)
6	Списъчен брой на персонала	брой	2 286	2 287	2 518	(1)	(232)
7	Средна брутна раб. заплата без обезщ.	лв./месец	1 478	1 519	1 387	(41)	91
8	Производителност на 1 лице	х.ткм/1л.	929	935	978	(6)	(49)

Въпреки увеличените приходи от продажба на жп транспорт през 2021 година поради рязкото увеличение на цените на горивата и ел. енергията в последното тримесечие, „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД приключва 2021 г., с влошен финансов резултат спрямо миналата година и спрямо Бизнес програма 2021 г.

VII. Събития след края на отчетния период

На 13.01.2022 г. е издадена банкова гаранция в размер на 282 хил. лева от „Уникредит Булбанк“ АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД със срок на валидност до 30.01.2023 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

На 18.02.2022 г. е издадена банкова гаранция в размер на 475 хил. лева от „Уникредит Булбанк“ АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл България“ ЕООД със срок на валидност до 30.01.2023 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

На 10.04.2020 г. е издадена банкова гаранция № L/G01001468/10.04.2020г. в полза на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“ за обезпечаване изпълнението на договор за достъп и пренос на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“. Нейната валидност е удължена с Промяна №1/12.03.2021 г. Считано от 31.01.2022 г. валидността е удължена до 31.01.2023 г., като сумата по гаранцията е намалена с нов максимален размер от 1 186 хил. лева. За обезпечаване на Банковата гаранция е учреден залог върху всяка част от всички бъдещи условни вземания от клиенти на обща стойност във всеки един момент в размер на 125% от размера на гаранцията.

На основание сключен договор с „Българо-американска кредитна банка“ АД от 10.02.2021 г. е издадена банкова гаранция в полза на Агенция „Митници“, Териториално управление на териториална дирекция „Югозападна“ в размер на 500 хил. лева за обезпечаване временно складиране на стоки. Във връзка с Банковата гаранция е учредено финансово обезпечение по Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/ от трето задължено лица – Cosco Shipping Lines (Greece) S.A., което поема за своя сметка всички разходи, свързани с обезпечаването, издаването и поддържането на банковата гаранция. На 05.01.2022 г. е сключен Анекс № 1 към поръчителство - общо обезпечение № L/G01001528, с който размера на максималната сума е увеличен до 1 500 хил. лева.

С решение на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по т.1 от протокол № 97/28.01.2022 г. за управител е избран г-н Ангел Георгиев Стоянов.

С решение на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по т.1 от протокол № 113/05.04.2022 г. г-н Ангел Георгиев Стоянов е освободен от длъжност. На основание т.2 от горепосоченото решение за управител е избран г-н Християн Бориславов Кръстев.

Военен конфликт на територията на Украйна

На 21 февруари 2022 г. с указ на Президента на Руската Федерация (РФ), бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република. На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция“ на територията на Република Украйна.

Военните действия получиха широко международно осъждане и множество държави наложиха санкции върху активи и операции, притежавани от Руската държава и определени лица. Инвазията предизвика бежанска криза от украински граждани.

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индикират за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините — включително на пшеницата и другите зърнени култури се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Очаква се ценовите сътресения да окажат влияние и в световен мащаб. Ако конфликтът търпи негативно развитие или се проточи за по-продължителен период от време, икономическите щети ще бъдат значими и се очаква да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС. МВФ отбелязва, че санкциите срещу Русия оказват въздействие върху световната икономика и финансовите пазари, като ще имат значителни странични ефекти и в други държави.

Заради опасенията за газовите доставки и скока на цените при търговия с електроенергия в България на 8 март 2022 беше постигнат нов рекорд при 832,53 лв./мВтч на дневна база на пазар „Ден напред“, като при настоящата обстановка в света се очаква ръстът в цените на електрическата енергия да остане за продължителен период от време.

От началото на военните действия в Украйна поскъпването на природния газ – един от основните енергоизточници за производство на електрическа енергия, е повече от четворно – от 70 евро/мВтч преди 24 февруари, на 280 евро/мВтч към средата на първото десетдневие на м. март 2022 г.

Военният конфликт има и други негативни последици като намален обем внос на газове и петролни продукти през пристанищата Варна и Бургас, по-продължително времепътуване на корабите поради опасност от мини в Черно море. Военните действия на територията на Украйна затрудняват и доставката на някои специфични резервни части за подвижен състав.

В много страни кризата поражда неблагоприятни сътресения както за инфлацията, така и за активността на фона на вече повишения ценови натиск. Централните банки внимателно наблюдават отражението на повишаването на международните цени върху вътрешната инфлация, с цел мониторинг и при необходимост да предприемане на подходящи, внимателно калибрирани ответни действия. Фискалната политика ще трябва да подкрепи най-уязвимите домакинства, за да компенсират нарастващите разходи за живот. Във връзка с гореизложеното и с оглед на неяснотите относно ефекта на наложените санкции и ограничения „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД е извършило преглед на дейности, контрагенти и икономически взаимоотношения, които биха могли да бъдат изложени на риск. На база на извършения анализ Ръководството не е идентифицирало изложеност на валутен риск или риск от контрагента във връзка с тези събития.

Тъй като ситуацията е изключително динамична ръководството на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД не е в състояние да оцени надеждно влиянието на войната върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността през 2022 г. по отношение на общите ефект върху националната икономика, инфлационните процеси, цените на енергийните ресурси, но счита, че е възможно да има негативно влияние.

Ръководството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие на кризите и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на ефектите.

С протоколно решение Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е взел решение за структурни реформи на Групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, с цел оптимизиране на разходи и подобрене на финансовите резултати. В изпълнение на решения на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, съгласно т.1.1 от Протокол №115/05.04.2022 г. и т.1.1 от Протокол №123/27.04.2022 г. и получено разрешение от Министъра на транспорта и съобщенията с Протокол № ПД-47/26.04.2022 г., е сключен договор за преобразуване на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД чрез вливането им в „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Не са възникнали други коригиращи събития и други значителни не коригиращи събития между датата на междинния консолидиран финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

VIII. Прогноза за развитието на дружеството

Пазарът на железопътни товари в България не надхвърля значително 16 милиона тона през последните години, като дялът на „БДЖ - Товарни Превози“ ЕООД се движи между 45-55%. Основната цел на дружеството - да задържи и увеличи своя пазарен дял, като при това реши и въпроса с оперативните дългове, е да се приближи максимално към оптимална структура на работа, сравнима с тази на конкурентите на пазара, и възползвайки се от своите възможности на голям оператор, да задържи големите клиенти, като същевременно успее да предостави гъвкави услуги за по-малки такива.

Това включва поне следното:

- Специално внимание върху текущото и дългосрочно финансово състояние;
- Особено внимание следва да се обърне върху дейността на „Маркетинг и продажби“ – засилване на проактивните продажби и усилията за задържане на клиентите и привличане на нови такива;

- Преглед на съществуващия тягов подвижен състав и определяне на минималната необходима конфигурация за срок от 5 години.;
- Подобряване на условията на труд в сгради на локомотивните и вагонни депа.;
- Съсредоточаване на ремонтната дейност в оптимален брой локации с оглед постигане на достатъчна ефективност, висока специализация и адекватно заплащане на необходимия технически персонал;
- Осигуряване на необходимите ресурси за обезпечаване на транзитния трафик на товари;
- Въвеждане на автоматизирана система за управление на вагонния парк за увеличаване на ефективността от използването и намаляване на необходимия брой в едновременна експлоатация;
- Въвеждане на система за управление на движението на влаковете, интегрирана по възможност със системите на НКЖИ;
- Финансова стабилизация на дружеството чрез реорганизация на структурата и оптимизиране на процесите в дружеството.;
- Активно управление на дълготрайните активи на дружеството.

През 2022 г. БДЖ ТП ще се фокусира върху следните краткосрочни цели:

- Оптимизиране на структурата на дружеството с фокус върху основната дейност – високо ефективен, технически и финансово, превоз на товари и въвеждане на модерни системи и процеси за управление на бизнеса;
- Реорганизиране работата на дружеството с цел привеждането му във високоефективна и специализирана бизнес единица, с необходимия за целта материален и човешки ресурс;
- Съсредоточаване в дружеството единствено на присъщо необходимите му за дейността дълготрайни активи;
- Решаване чрез реструктуриране и/или прехвърляне на наследените дългови проблеми на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД към: „Холдинг БДЖ“ ЕАД; „БДЖ - Пътнически превози“ ЕООД; ДП „НКЖИ“.
- Осигуряване на необходимите активи на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД за поддържане на ниво на конкурентоспособност на вътрешния пазар;
- Въвеждане на съвременни цифрови информационни платформи за управление на основните бизнес процеси, включително чрез реорганизация на тези процеси;

Прогнозата за развитието на дружеството за 2022 г. включва следните допускания:

- Превоз на 7 446 хил. тона товари - с 4 % повече от превозените товари през 2021г. (7 139 хил. тона), което отговаря на получените предварителни план-програми на клиентите за 2022 г. От друга страна този обем е на предела на възможностите на дружеството от гледна точка на вътрешните възможности за осигуряване на необходимия брой технически годни локомотиви за превоз на заявените от клиенти товари;
- Увеличение на нетонкилометровата работа с 4%;
- Планирано е увеличение на средната работна заплата от месец април 2022г. с 9.2% и запазване на същите осигурителни прагове като през 2021г.;
- Освобождаване от неоперативни активи (ДМА и КМА) с нетен ефект 1 970 хил. лева, което ще доведе до подобряване на финансовият резултат на дружеството.
- Разходите за ел. енергия са изчислени при единична цена на активна енергия без ДДС – 410,00 лв./МВтч за 2022г. Заложените цени на електрическата енергия са направени на

база информацията от енергийни борси, които задават индикативни цени през следващите години.

- Разходите за гориво са изчислени при единична цена на гориво за 2022г. – 2,10 лв./л без ДДС.
- Усвояване на одобрен кредит в размер на 3 480 хил. лева за ремонт на товарни вагони и локомотиви в заводи.
- Осигуряване на свободен паричен поток, чрез които ще се осъществят средни ремонти на вагони и подежни ремонти на локомотиви в депа на обща стойност 5 461 хил. лева.
- Намаляване на финансовия показател задлъжнялост, чрез осъществяване на разпоредителни сделки по схемата „дълг срещу собственост” с ДП „НК ЖИ” с 600 хил. лева и погасяване на просрочени задължения със собствени средства в размер на 7 200 хил. лева.
- В Бизнес програма 2022 г. са планирани средства за подобряване на условията на труд на експлоатационния и ремонтен персонал предвидени в перо „Други разходи“.

С успешното изпълнение на поставените цели в Бизнес програмата на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД за 2022 г. ще се постигнат следните ефекти:

- Финансова стабилизация на дружеството чрез реорганизация на структурата и оптимизиране на процесите в дружеството.
- Продажба на технологичен скрап и неоперативни активи;
- Оптимизиране на персонала;
- Подобряване на експлоатационните параметри;
- Осъществяване на инвестиционната програма чрез пълно изпълнение на ремонтните програми за подобряване на техническото състояние на подвижния състав.
- Запазване и увеличаване на пазарния дял на дружеството чрез:
- Увеличаване обема на транзитния трафик;

Предоставяне на комплексна услуга, съдържаща всички елементи на технологичния процес от заявяването на вагоните за натоварване до доставката на товара на получателя. Съгласно Бизнес Програма 2022 г. на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД и изпълнението на всички допускания заложили в нея, се очаква да отчете оперативна печалба в размер на 1 793 хил. лева. Този финансов резултат спрямо отчета за 2021 г. е подобрен с 10 715 хил. лева.

Инвестиции

В Бизнес програма 2022 г. са планирани средства за поддържане на добро техническо състояние на подвижния състав, както в депа и ВР Цехове, така и в заводи на обща стойност 10 430 хил. лева.

Инвестиционната програма включва следните позиции:

Инвестиционна програма	(хил. лева) 2022г.
САРЕХ	10 430
Ремонт на локомотиви в локомотивни депа	5 550
Ремонт на вагони в заводи	2 640
Ремонта на вагони в ВР Цехове	2 240

В Бизнес програмата на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД за 2022 година се предвижда ремонта на локомотиви и вагони в депа и ВР цехове на дружеството да се осъществи със собствени средства.

За плановият ремонт на вагони в заводи ще се използват средствата от разрешения банков кредит в размер на 2 640 хил. лева.

IX. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

В „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД не са осъществени действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

X. Наличие на клонове на предприятието

Дейността на Дружеството се осъществява от Централно управление, 3 поделения за товарни превози – София, Пловдив, Горна Оряховица.

XI. Използвани от предприятието финансови инструменти

В „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД не са използвани финансови инструменти.

С уважение,

инж. Християн Кръстев

Управител на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД



Съгласували:

Мартин Ангелов

Директор дирекция „Финанси и администрация“

Румен Василев

Ръководител отдел „Финансов мениджмънт“

Изготвила:

М. Чичанова

Зам. ръководител отдел „Финансов мениджмънт“

Дата: 17.06.2022

Нефинансова декларация на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД

I. Кратко описание на бизнес модела на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД

1. Правен статут

„БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е търговско дружество, със 100 % собственост на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, като правата на едноличния собственик се упражняват от Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Дружеството е част от холдингова структура, в която дружеството майка - „Холдинг БДЖ“ ЕАД представлява управленски център за стратегическо развитие и контрол, като създава обща ръководна линия и цели, а дъщерните дружества – „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД следват управленската стратегия и извършват основните бизнес дейности на железопътни превозвачи.

Предметът на дейност на Дружеството е извършване на железопътни превози на товари във вътрешно и/ или международно съобщение, наемане на локомотивна тяга и вагони за извършване на железопътни превози на товари, поддръжка и ремонт на тягов и подвижен състав, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон. Дружеството притежава постоянен/ безсрочен лиценз за железопътен превоз на товари, издаден от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, който се преразглежда на определени периоди и в случаите, предвидени в приложимото законодателство.

Дружеството се управлява от един управител – Християн Кръстев.

2. Организация и управление на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Действащата структура на дружеството е по решение на СД на „ХБДЖ“ ЕАД с Протокол № 78 от 08.12.2021 г. Дружеството е структурирано в четири основни структурни звена:

- Централно управление;
- Поделение за товарни превози София;
- Поделение за товарни превози Пловдив;
- Поделение за товарни превози Горна Оряховица.

Дейността на Централно управление е организирана в 5 /пет/ дирекции, 5 /пет/ самостоятелни отдели и 4 /четири/ самостоятелни сектора, а именно:

Дирекции:

- Дирекция „Експлоатация“;
- Дирекция „Ремонт на локомотиви и товарни вагони“;
- Дирекция „Маркетинг и продажби“;
- Дирекция „Финанси и администрация“;
- Дирекция „Човешки ресурси“.

Самостоятелни отдели:

- Отдел „Обществени поръчки и проекти“;
- Отдел „Правен“;
- Отдел „Безопасност“;
- Отдел „Енергийна ефективност“;
- Отдел „Превенция на посегателствата и анализ на риска“.

Сектор:

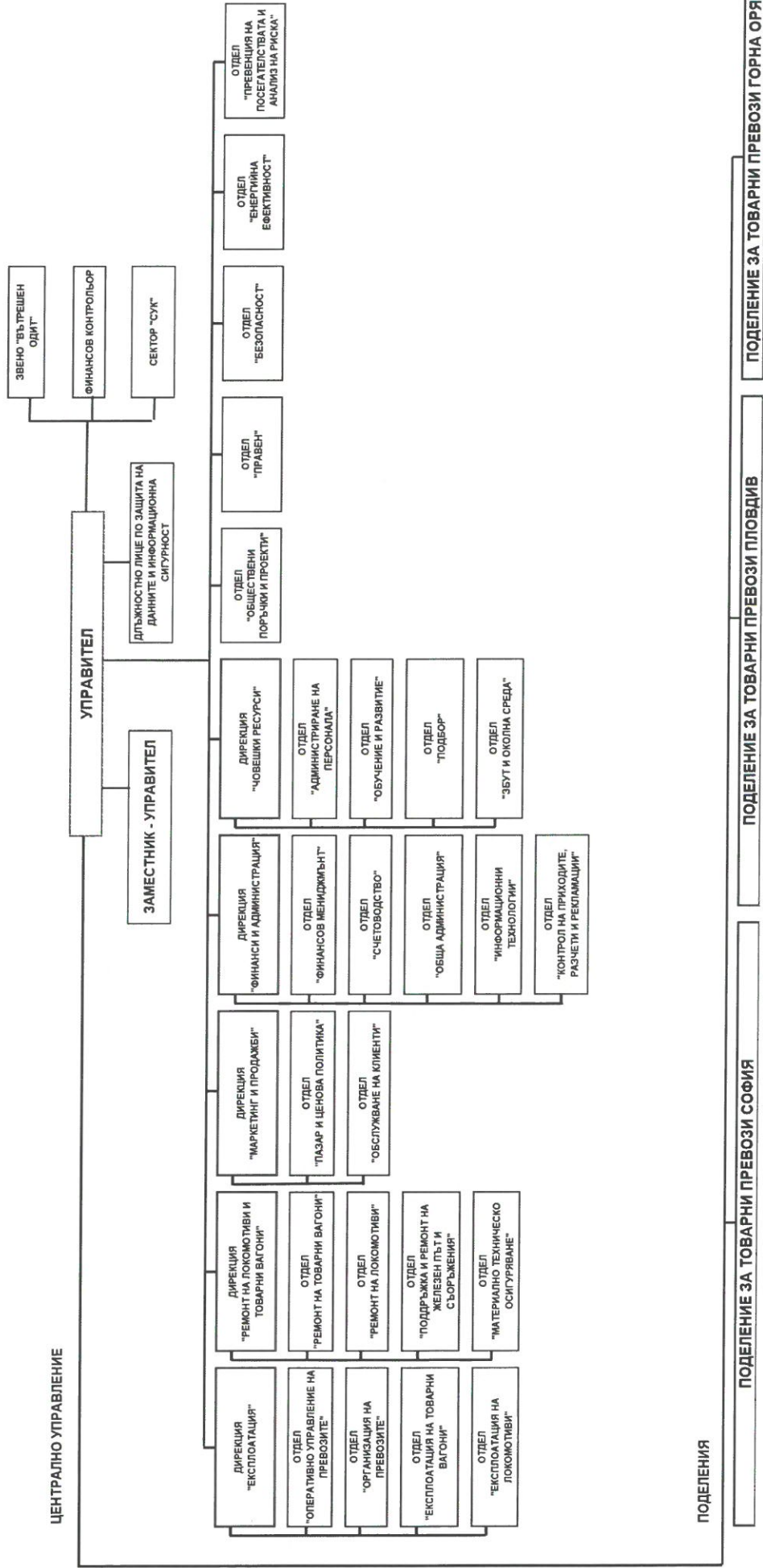
- Звено „Вътрешен одит“;
- Финансов контролор;
- Длъжностно лице по защита на данните и информационна сигурност;
- Сектор „СУК“ (Система за управление на качеството).

Основният предмет на дейност на Дружеството се осъществява чрез 8 /осем/ Бизнес центъра и 4 /четири/ Локомотивни депа, структурирани в поделенията, както следва:

- В Поделение за товарни превози София:
 - Бизнес център София 1;
 - Бизнес център София 2;
 - Бизнес център Дупница;
 - Локомотивно депо Дупница.
- В Поделение за товарни превози Пловдив:
 - Бизнес център Пловдив;
 - Бизнес център Бургас;
 - Бизнес център Стара Загора;
 - Локомотивно депо Стара Загора;
 - Локомотивно депо Бургас.
- В Поделение за товарни превози Горна Оряховица:
 - Бизнес център Горна Оряховица;
 - Бизнес център Варна;
 - Локомотивно депо Русе.

Списъчния състав на дружеството към 31 декември 2021 г. е 2 286 бр.
Действащата структура е показана на следващата схема:

ОРГАНИЗАЦИОННО - УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА НА "БДЖ - ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ" ЕООД



3. Визия

Визията на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за бъдещето на товарните жп превози в нашата страна е в контекста на политиката на Европейската комисия за изграждане на единна железопътна общност, която ще се базира на интегрирана инфраструктурна мрежа, на оперативна съвместимост и на свободна конкуренция, за да се осигурят ефективни, сигурни и устойчиви транспортни услуги на товари в ЕС и региона. „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД ще бъде ключовият регионален партньор в осъществяването на тази визия.

Ценностите, върху които ще градим нашия бизнес, са следните:

- Задълбочени познания, свързани със спецификата на транспортната професия;
- Познаване на транспортните специфики на клиентите, установяване на дългосрочни отношения с тях и запазване на изграденото доверие;
- Ефективна оперативна работа и измерване на резултатите;

4. Стратегически цели

- Устойчиво подобряване на финансовото състояние на дружеството;
- Модернизация и обновяване на подвижния състав;
- Увеличаване обема на превозите и едновременно с това подобряване качеството на предлаганите услуги;
- Подобряване на обслужването на клиентите и увеличаване на тяхната удовлетвореност;
- Повишаване на ангажираността на служителите, чрез подобряване на условията на труд, осигуряване на справедливо възнаграждение спрямо работните резултати и създаване на условия за пълноценна почивка, спорт и други дейности извън работното време;
- Промяна на вътрешната култура на служителите с фокус върху отговорност за резултатите, професионално развитие, лична инициатива и активно взаимодействие между всички звена.

5. Краткосрочни и средносрочни цели

- Оптимизиране на структурата на дружеството с фокус върху основната дейност.;
- Въвеждане на модерни системи и процеси за управление на бизнеса.;
- Осигуряване на необходимите активи на „БДЖ Товарни превози“ ЕООД за поддържане на ниво на конкурентоспособност на вътрешния пазар.;
- Реорганизиране работата на дружеството с цел привеждането му във високоефективна и специализирана бизнес единица, с необходимия за целта материален и човешки ресурс.;
- Съсредоточаване в дружеството единствено на присъщо необходимите му за дейността дълготрайни активи;
- Решаване чрез реструктуриране и/или прехвърляне на наследените дългови проблеми на „БДЖ Товарни превози“ ЕООД към: „Холдинг БДЖ“ ЕАД; „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД; ДП „НКЖИ“.

II. Политики, които предприятието е приело

1. Маркетингова политика на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД

Маркетинговата политика на дружеството включва изготвяне на подробен анализ на външната и вътрешната среда, в която то осъществява своята дейност. Анализът на външната среда включва:

- **PESTEL анализ**, в който се изследват политическите, законовите, социалните и икономическите фактори влияещи върху търсенето на транспортни услуги. Също така се изследва влиянието на технологичните фактори и околната среда върху дейността на дружеството.
- **Влияние на конкуренцията**. Дружеството продължава да е безспорен лидер на пазара на предлаганите товарни железопътни транспортни услуги въпреки либерализацията на пазара и навлизането на нови частни превозвачи, но заплахата от конкуренция е висока. Затова се изследва конкуренцията в индустрията, силата на доставчиците и заплахата от заместващи услуги в товарния железопътен транспорт.

Анализът на вътрешната среда включва:

- **Сила на клиентите -5 FORCES Анализ**. Този анализ изследва клиентите на “БДЖ – Товарни превози” ЕООД, които в резултат на обемите, които реализират са разделени на три категории:
 - ✓ Категория А – клиенти с обем извършени превози над 100 000 тона;
 - ✓ Категория В клиенти с обем между 10 000 и 100 000 тона;
 - ✓ Категория С – клиенти с обем под 10 000 тона.

За да се запазят клиентите на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД трябва да се полагат ежедневни усилия за: повишаване на качеството на превозите, намаляване на срока за доставка, своевременно и точно подаване на вагоните за натоварване/разтоварване, както и информация за следенето на вагоните във всеки момент от превоза.

Голямата част от клиентите от групи А и В са спедитори, които едновременно с железопътен превоз на товари извършват и превози с автомобилен и морски транспорт. Политиката към спедиторските фирми е водена на ежедневен диалог и максимално прецизиране на условията за превоз, с цел избягване на реална заплахата те да пренасочат своите товари от жп транспорт към конкурентни видове транспорт или други жп превозвачи.

- **SWOT Анализ** – който е изключително полезен инструмент за разбиране на различни бизнес ситуации и вземане на решения. Той дава необходимата рамка за преглед на организационната стратегия и посока на развитие на дружеството, изследва силните и слабите му страни, но така също и възможностите и заплахите на пазара.

2. Финансова политика на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД

• Zero-based budget

Бюджетът от нула е метод на бюджетирание, при който всички разходи трябва да бъдат оправдани за всеки нов период.

Процесът по бюджетирание започва с прогнозиране на приходите за следващата година, като не се вземат предвид начина на организиране на дейностите и процесите от предходни периоди. След това се изследват детайлно дейностите, пряко свързани с реализирането на планираните приходи, като за всяка една дейност или процес се преценява дали тя е необходима в текущия формат, в какъв обем е необходима спрямо планираните приходи, с какви нива на качество трябва да бъде извършена, какви са възможностите за нейното аутсорсване и колко би струвало това. Това се прави с цел да се открият ненужните активи и ресурси и да се открият неефективностите, които са довели до раздуването на разходната база.

Предимства на бюджет от нулата:

1. Ефективно разпределение на ресурсите, тъй като се основава на нуждите и ползите;
2. Кара мениджърите да намерят ефективни разходи за подобряване на операциите;
3. Открива завишени бюджети;
4. Повишава мотивацията на персонала чрез осигуряване на по-голяма инициатива и отговорност при вземането на решения;
5. Увеличава комуникацията и координацията в рамките на организацията;
6. Идентифицира и елиминира разточителните и остарели операции;
7. Изследва разходните центрове за идентифициране на тяхната мисия и връзката с общите им цели.

Бюджетът от нула има следната методология:

- Процесът по бюджетирание започва с прогнозиране на приходите за следващата година;
- Не се вземат предвид статуквото и начина на организиране на дейностите и процесите от предходни периоди;
- Изследва детайлно дейностите, пряко свързани с реализирането на планираните приходи, като за всяка една дейност или процес се преценява дали тя е необходима в текущия формат, в какъв обем е необходима спрямо планираните приходи, с какви нива на качество трябва да бъде извършена, какви са възможностите за нейното аутсорсване и колко би струвало това.

При бюджетирането от нула се прилага и бюджетирането по дейности (АВВ). Това представлява спомагателен инструмент, който определя основните фактори, движещи преките разходи по различните дейности. Целта му е да слезе на микро нива в процесите, присъщи за дадена дейност и да извади неефективностите им. Бюджетирането по дейности и бюджетирането от нула представляват управленски инструменти за планиране, които се използват като радикална алтернатива на използвания до момента в дружеството исторически бюджет. Те се прилагат в случаите, когато трябва точно да се дефинира свободният капацитет и да се стартира процедура по изглаждане на съществуващите неефективности. Прилагането им генерира среда, която приема промяната и създава предпоставки за по-добър фокус върху поставените дългосрочни цели, гледа напред в бъдещето. Бюджетът от нула, в съчетание с бюджета по дейности, подобрява управлението на изпълнението, елиминира неефективностите, открива изцяло

ненужни дейности или такива с прекомерно високи разходи, като разкрива възможности за алтернативни начини за тяхното извършване.

Прилагането на инструментите за бюджетирание (бюджет от нула и бюджет по дейности) налага участието на управленски персонал от различни нива.

За нуждите му в „БДЖ – Товарни превози” ЕООД са идентифицирани и създадени 7 основни функционални подбюджета, обхващащи всички дейности (основни и спомагателни) в дружеството:

- Бюджет за планираните приходи;
- Бюджет за дейностите по гарите;
- Бюджет за експлоатацията на локомотиви;
- Бюджет за ремонт на локомотиви;
- Бюджет за експлоатация на вагони;
- Бюджет за ремонт на вагони;
- Бюджет за МТО;

Процесът по бюджетирание стартира с планираните приходи, изчислени по заявени товарни обеми и ставките за различните релации.

3. Инвестиционна политика на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД

Инвестиционната политика на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД включва ремонт на вагони и локомотиви.

За подобряване на техническото състояние на подвижния състав са предвидени заводски ремонт на 100 вагона, а в депата, собственост на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД - среден ремонт на 455 вагона и текущ ремонт на 7 000 вагона. Също така са планирани да бъдат извършени 679 текущи ремонти (ТП и МПР) на локомотиви, 12 броя подежни ремонти и 14 броя ГПР на локомотиви.

4. Екологична политика на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД

Независимо, че железопътният транспорт е екологично най-безопасния вид транспорт, за използването на това предимство, както и за устойчивото развитие на транспортната система е необходимо хармоничното съчетаване на техническото развитие на подвижния състав и инфраструктурата с опазването на околната среда. Поради това всички жп администрации разширяват изградените системи за управление на околната среда.

С електрическа тяга се извършват над 93% от превозите на товари от общия обем превози и едва 7% от превозите се осъществяват с дизелова тяга.

Компоненти на околната среда.

В Дружеството се извършват ремонти и поддръжка на подвижен състав, при който се генерират отпадъци и това налага да се контролират следните компоненти на околната среда:

- **Води** - използват се води за питейни и производствени нужди.

Питейните води се доставят от ВиК дружества по силата на сключени договори.

Промислените води се добиват от собствени водоземни съоръжения, регистрирани съгласно Закона за водите.

Отпадните води са замърсени с нефтопродукти, особено в локомотивните депа. Обработват се в собствени локални пречиствателни съоръжения (каломаслоуловители).

- **Отпадъци** - на територията на Дружеството са разположени 147 площадки за 20 вида отпадъци, които се поддържат, обработват и водят документално, съгласно Закона за управление на отпадъците.

Предаването на производствени отпадъци, включително опасни за обезвреждане и/или оползотворяване се извършва, чрез сключване на договори с фирми и/или организации, които имат съответните разрешителни.

„БДЖ – Товарни превози” ЕООД притежава Регистрационен документ за събиране и транспортиране на отпадъци № 12-РД-1173-02/12.04.2018 г.

- **Въздух** - контролират се замърсители от отоплителни и охладителни съоръжения.
- **Почви и растителност. Опазване на общественото здраве** - на базата на сключени договори ежегодно в Дружеството се извършват обезвреждане на железния път и площите около сградите, дезинфекция, дезинсекция и дератизация на площи и сгради.

Евентуално замърсяване на почвите би могло да се получи от инертни материали (въглища и др.), от почиствания на вагони във вагонно – ремонтните цехове, от разливи на масла и горива в локомотивните депа.

- **Химични вещества** – в Дружеството се осъществява контрол на закупуваните и използвани химични вещества, съгласно Закона за защита от вредното въздействие на химичните вещества и смеси и Закона за отговорността за предотвратяване и отстраняване на екологични щети.
- **Шум и вибрации** - към момента „БДЖ – Товарни превози” ЕООД не е разработвало и не разполага с разработена програма за намаляване на шума, излъчван от подвижния състав, поради факта, че движението на товарните влакове се извършва основно по железопътна инфраструктура, която не е негова собственост.

На европейско ниво, с цел намаляване емисиите на шум е разработена Техническа спецификация за оперативна съвместимост /ТСОС/ на подсистемата „Подвижен железопътен състав – шум”.

Предстои обсъждане на възможността за преоборудване на спирачната система на товарните вагони (т. е. замяна на чугунените калодки с композитни спирачни калодки). Решението ще изисква съществени разходи за инвестиции и допълнителна поддръжка, но се очаква нискошумовите спирачни калодки да намалят емисиите на шум с около 50%.

Разходите на средства за дейности с екологично предназначение и количествените показатели на компонентите на околната среда, ежегодно се представят пред Националния статистически институт.

Възможностите за кандидатстване по част от оперативните програми („Околна среда”, „Транспорт”) не са спомагателни (не са от значение за дружеството) поради факта, че са насочени предимно към местната власт. Не без значение е и изискването за осигурено (доказано), собствено съфинансиране по голяма част от проектите и програмите.

Участие на организацията в национални и международни проекти.

Механизмът за свързване на Европа финансира проекти, които попълват липсващите звена в енергийната, транспортната и цифровата структура на Европа. Инструментът също така помага европейската икономика да стане по-зелена, като насърчава по-чистите видове транспорт, високоскоростните ширококоловозни връзки и по-лесното използване на енергия от възобновяеми източници в съответствие със стратегията „Европа 2020“. По „Механизъм за свързване на Европа“ (МСЕ) „Транспортен сектор“ ще бъдат съфинансирани проекти по TEN-T и проекти от „общ интерес“, като например инфраструктурни проекти с висока добавена стойност за ЕС. Тези инфраструктурни инвестиции могат да работят заедно с проекти, финансирани от „Европейски фонд за регионално развитие“ (ЕФРР), „Кохезионен фонд“ (КФ) и „Европейски земеделски фонд за развитие на селските райони“ (ЕЗФРСР), засягащи други части на основната мрежа TEN-T, както и разширената мрежа.

Железопътният транспорт, който е значително по-екологичен от автомобилния, има всички предпоставки да бъде предпочетен от голяма част от фирмите за превозване на техните товари.

5. Политика по отношение на социалните въпроси

Предвид установената тенденция на недостиг на квалифициран персонал, стремежа на дружеството е насочен към полагане на постоянна грижа, така че всеки работник и служител да се чувства удовлетворен и мотивиран от работата си, и да вижда възможности за лично и професионално развитие.

За постигане на посоченото „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД осигурява равнопоставеност и зачитане на човешките права, като стриктно се спазва нормативната уредба на страната и не се допускат прояви на дискриминация, основана на пол, раса, народност, етническа принадлежност, гражданство, произход, религия или вяра, убеждения, политическа принадлежност, увреждания, възраст, имуществено състояние или други признаци.

В дружеството действа Колективен трудов договор /КТД/ и на база залегналите клаузи в него, работниците и служителите:

- получават по-високи размери на допълнителните възнаграждения за придобит трудов стаж и професионален опит, и за всеки отработен час нощен труд, спрямо определените в нормативните актове;
- получават допълнително възнаграждение за по-висока лична квалификация;
- които изпълняват служебните си задължения по време на пътуване, се изплащат суми за пропътуван километър вместо командировъчни пари;

За изпълнение на целите си за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, дружеството:

- осигурява ресурси за организационно-технически, технологични и други проекти за подобряване условията на труд;
- осигурява провеждането на всички видове инструктажи, съгласно изискванията на Наредба № РД-07-2/16.12.2009 г. за условията и реда за провеждането на периодично обучение и инструктаж на работниците и служителите по правилата за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд;
- осигурява на работниците и служителите обслужване от Служба по трудова медицина;
- осигурява профилактични прегледи;

- прилага мерки за отстраняване и намаляване на риска за здравето и безопасността при работа на работниците и служителите;
- осигурява ваучери за храна, съгласно изискванията на Наредба № 11/21.12.2005 г.;
- предоставя на работните места ободряваща напитка при полагане на нощен труд, чай – при ниски температури под 10°C, минерална вода – при температури над 30°C;
- осигурява по график веднъж в годината 5 дни безплатен профилакториум за възстановяване работоспособността и здравето на работниците и служителите от втора категория труд при пенсиониране;
- осигурява лични предпазни средства, работно и униформено облекло;
- застрахова работниците и служителите за застрахователен риск „Трудова злополука“.

С цел подобряване на социалния статус на персонала, в „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД има социална програма, част от която са:

- средствата за поевтиняване на храната;
- социалната сума при ползване на платения годишен отпуск;
- социалните паричните помощи;
- картите за пътуване на служителите, легитимациите и безплатни билети на членовете на семействата им за пътуване по железопътната мрежа на страната.

Наред с гореизложеното, с цел постоянния стремеж към подобряване на уменията и компетенциите на персонала, „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД ежегодно планира и провежда обучения на персонала за придобиване на нови правоспособности, за усъвършенстване на професионалната квалификация, за придобиване на ключови компетентности, за повишаване на образователно-квалификационната степен. Дейностите по обучение и развитие в дружеството са насочени към подобряване на изпълнението на работата, чрез:

- придобиване на нови и развитие на съществуващите знания и умения;
- развитие на потенциала на служителите в съответствие с изискванията на работата и приоритетите на дружеството;
- подобряване изпълнението на служебните задължения и работата на екипите;
- повишаване на удовлетворението от работата и личната мотивация;
- даване на възможност за делегиране на по-сложни задачи на служителите, развитие на иновативно мислене и др.


Християн Кръстев
 Управител на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД



Декларация за корпоративно управление

По чл. 100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК

от

Християн Бориславов Кръстев,

Управител на

„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, ЕИК 175405647,

с адрес на управление: гр. София, ул. „Иван Вазов“ № 3

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на възприетите от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон (ТЗ), Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), Закона за счетоводството (ЗС) и други нормативни и подзаконовни нормативни актове и международно признати стандарти. Декларацията за корпоративно управление е изготвена съобразно изискванията на чл. 39 от ЗС и на чл. 100н от ЗППЦК.

- 1. Информация относно спазване по целесъобразност на: (а) Националния кодекс за корпоративно управление или (б) друг кодекс за корпоративно управление, както и информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от Дружеството в допълнение на кодекса по буква (а) или (б)**

Дружеството спазва основните принципи на Националния кодекс за корпоративно управление.

Управлението на Дружеството се осъществява при спазване на разпоредбите, установени в Учредителен акт на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, както и в Правилник за дейността на Съвета на директорите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД, които са в съответствие с изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление и регламентират функциите и задълженията на органите за управление и контрол; процедурата за избор и освобождаването на членове на тези органи; структурата и компетентността му; изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на органите за управление и контрол; процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси; необходимостта от създаване на Одитен комитет съобразно спецификата на Дружеството. Съгласно разпоредбата на чл. 15 от Учредителния акт на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД органи на Дружеството са: 1. Общо събрание, чиито правомощия се управляват от Едноличния собственик на капитала на Дружеството, който е „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД, правата на който на основание чл. 65, ал. 3 от Търговския закон се упражняват от Съвета на директорите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД; 2. Управител/Управители.

Управлението на Дружеството се ръководи от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност, при спазване на Националния кодекс за корпоративно управление и приетите в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД **Правила за етично поведение**. Правилата определят необходимите нива на етика и поведение, предоставят се на всички служители. Всички служители на Дружеството са запознати с установените норми на етично и професионално поведение, като за отклонението от тях, представляващи нарушение на вътрешния трудов ред, е предвидена дисциплинарна отговорност.

2. Обяснение от страна на Дружеството кои части на кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква (а) или (б) не спазва и какви са основанията за това, съответно когато не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление - основания за това

Дружеството спазва основните принципи на Националния кодекс за корпоративно управление по отношение на всички относими за дейността му негови изисквания и доколкото същите не противоречат на изискванията на приложимия специален Закон за публични предприятия, регламентиращ дейността на Дружеството в качеството му на публично предприятие.

3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане

Вътрешен контрол

Финансовото управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, осъществяван от ръководството на Дружеството и неговите служители. Прилага се към всички аспекти от дейността на Дружеството и се осъществява чрез комплекс от взаимосвързани елементи * контролна среда; * управление на риска;* контролни дейности;* информация и комуникация;* мониторинг.

Системата за финансово управление и контрол (СФУК) в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД е съобразена с изискванията на чл. 10, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС). СФУК включва политики, процедури и вътрешни правила за всички дейности и лица в Дружеството.

Наличието на утвърдена рамка на Система за финансово управление и контрол в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД демонстрира познаването, от ръководството на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, на нормативните изисквания, задълженията и отговорностите по отношение на вътрешния контрол. Системата е актуализирана и съответства на нормативната уредба и методологията в областта на вътрешния контрол. Рамката на системата съдържа разписани задължителните елементи на финансовото управление и контрол, като общи изисквания. Разписаните вътрешни актове и практически прилагани процедури дават разумна увереност, че целите на Дружеството се постигат при осигурени условия за осъществяване на ефективен контрол. Действащата контролна среда в Дружеството е добра и създава условия за постигане на целите му и за изпълнение на решенията на ръководството. В „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД са създадени добри условия за оперативен обмен на информация, осигуряващ протичането на ефективна вертикална и хоризонтална комуникация между служителите от отделните йерархични нива.

1. Контролна среда

В „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД са утвърдени вътрешни актове (политики, правила, процедури) за организация на извършваните в Дружеството дейности и процеси, вкл. осъществяване на вътрешен контрол по тях.

В „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД е създадена подходяща организационна структура, която да позволи на Дружеството да постигне целите си.

Въведените политики, процедури и практики по управление на човешките ресурси в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, отговарят на нормативните изисквания, регламентирани в ЗФУКПС и методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол, и са предпоставка за ефективно управление на човешките ресурси и обезпечаване на Дружеството с нужните такива. Политиките и практиките по управление на човешките ресурси в Дружеството осигуряват прозрачност при подбор и назначаването на квалифицирани кадри чрез утвърдената ПК 6.2 01 „Управление на човешките ресурси“ в „БДЖ – ТОВАРНИ превози“ ЕООД. Длъжностните характеристики на служителите се преглеждат периодично във връзка със задълженията, изискуемата квалификация и линиите на докладване, като се актуализират при необходимост. Текущото на ръководния и/или експертния състав е в границите, които не оказват влияние върху постигане на целите на Дружеството.

В „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД са създадени добри условия за оперативен обмен на информация, осигуряващ протичането на ефективна вертикална и хоризонтална комуникация между служителите от отделните йерархични нива.

Ръководството на Дружеството е създадо условия и поддържа функционирането на независим вътрешен одит, който се отчита пряко на Управителя на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД. Отделът е ситуиран в Централното управление на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД и няма вътрешни одитори в териториалните структури на Дружеството. В обхвата на вътрешния одит попадат всички структурни звена на Дружеството. На вътрешен одит подлежат всички дейности и процеси, извършвани в Дружеството.

2. Управление на риска

В „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД има утвърдени от Управителя на Дружеството „Методика за идентифициране и оценка на рискове, които могат да попречат за реализиране на целите на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД и „Стратегия за управление на рисковете, застрашаващи реализирането на стратегическите и оперативни цели на „БДЖ – ТОВАРНИ превози“ ЕООД“. Документите са разпространени до ръководителите на съответните структурни звена. В Дружеството функционира отдел „Система за управление на качеството“, който се отчита пряко на Управителя на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД.

Създадените в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД документи във връзка с процеса по управление на риска отговарят на нормативните изисквания и създават предпоставка за изразяване на разумна увереност, че рисковете застрашаващи постигането на целите на Дружеството се поддържат на приемливо ниво.

1. Контролни дейности

Системата на двойния подпис е регламентирана като задължителен елемент в рамката на СФУК в Дружеството.

В „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД са въведени необходимите процедури, касаещи достъп до активите и информацията само от оторизирани лица във връзка с изпълнение на техните дейности и отговорности, съобразно разписаните длъжностни характеристики. Корпоративната компютърна мрежа на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД е предназначена да обслужва само звена и подразделения на Дружеството, като осигурява програмно-техническа база за всички вътрешни информационни системи и компютризирани технологични дейности на Дружеството.

В „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД са утвърдени „Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол в „БДЖ – ТОВАРНИ превози“ ЕООД”, регламентиращи реда и начина за осъществяване на предварителен контрол, съобразно изискванията на действащото законодателство. Предварителният контрол се извършва по отношение на всички процеси (посочени като обекти на предварителен контрол в правилата), свързани с осъществяването на цялостната дейност в Дружеството.

Текущият контрол в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД е организиран: *за договорите сключени по реда на ЗОП се осъществява от лицата, определени със заповед за контрол по съответния договор, съгласно утвърдения вътрешен ред възлагане на обществени поръчки, заповед за контрол при изпълнение на обекти от инвестиционната и ремонтна програма на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, заповед за контрол по изпълнение на договорите за доставки. Текущият контрол се осъществява преди извършване на всяко плащане по сключените договори.

Последващите оценки в Дружеството се извършват на функционален принцип в рамките на административната структура (дирекция, отдел, направление), извършваща съответната дейност. Несъответствията се докладват на принципа на субординацията – служителите докладват на преките си ръководители, а те от своя страна докладват на по-горно ниво. Управителят определя със заповед отговорни служители с необходимата експертиза за извършването на последващи оценки на изпълнението за целите на всеки конкретен случай при необходимост.

Процедурите за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване и отчитане на всички операции в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД са определени в Счетоводните политики на Дружеството, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, действащото счетоводно данъчно законодателство, други вътрешни актове, уреждащи правилата за счетоводната отчетност и документооборота. С утвърденото разпределение на задълженията и отговорностите на отделните служители не се позволява на един служител едновременно да има отговорност по вземане на решение, изпълнение, осчетоводяване и осъществяване на контрол.

Разрешаването за извършване на действия, в резултат на които настъпват определени последици за Дружеството се извършва от Управителя и/или Съвета на директорите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД в съответствие с предоставените им от Търговския закон, Учредителния акт на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, Правилата за дейността на Съвета на директорите (СД)

правоомощия. Изпълнението се извършва от Управителя или упълномощени от него длъжностни лица, в съответствие с разпределението на отговорностите им с утвърдените длъжности характеристики и съобразено с приложимата нормативна уредба, Учредителния акт на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, бизнес програмата, бюджета и вътрешно разпоредителните документи на Дружеството. Управителят делегира определени правоомощия с пълномощно на длъжностни лица за определен срок или за постоянно да извършват определена дейност. Длъжностните лица с делегирани правоомощия докладват на Управителя за изпълнението им.

Функциите и отговорностите на Управителя и на членовете на СД са регламентирани в Учредителния акт на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД и правилника за дейността на СД, както и в други относими нормативни и вътрешни актове. Разделянето на отговорностите на работниците и служителите в Дружеството е осъществено чрез длъжностните характеристики. Изградени са подходящи линии на докладване и система за делегиране на правоомощия, като Управителя със заповеди е възложил функции и отговорности на длъжностни лица с необходимата компетентност.

Процедурата по наблюдение върху възлагането на работата и изпълнението ѝ в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД се осъществява ежедневно от непосредствения ръководител, съобразно йерархичната подчиненост. Възлагането на задачи може да се извърши в устна или писмена форма, с определен срок за изпълнение. Ръководителите на структурните звена носят отговорност за възложената работа, нейното изпълнение и последиците от нея. Те дават насоки и указания на подчинените си, за да се осигури разбиране и недопускане на грешки и злоупотреби при изпълнението.

2. Информация и комуникация

Чрез въведените информационни и комуникационни системи в Дружеството, всички служители получават навременно ясни и точни указания и разпоредения. Информационните и комуникационните системи на Дружеството, включват: *система за документооборот „Ciela Norma“, чрез която се възлагат задачи с отговорници и срокове за изпълнение; *система за документиране и документооборот, съдържаща правила за оформяне, движение, използване и архивиране на документи; *интернет страница съдържаща актуална информация относно предлаганите услуги, основни нормативни и вътрешни актове, както и друга информация свързана с дейността на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, която е достъпна за всеки служител и гражданин. Дружеството разполага със „Система за експлоатационна и търговска дейност на БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – e-bdzcargo“. Също така Дружеството разполага със система за изчисление на трудови възнаграждения и дължими осигурителни вноски и данъци на персонала, счетоводните записвания и движение на стоково-материалните ценности.

Управителят на Дружеството провежда ежедневни срещи на ръководителите на самостоятелните структурни звена в „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД с цел информираност, оперативност, координация, отчетност и контрол. Комуникацията с други организации и трети лица се извършва от Управителя или от упълномощени от него представители на Дружеството. Утвърдени са вътрешни правила: *за организация на деловодната дейност и документооборота.

3. Мониторинг

Най-често използваната форма за мониторинг в Дружеството е текущото наблюдение. Осъществява се ежедневно от ръководството, директорите на дирекции, ръководителите на отдели и служителите. Ежегодно се изготвят доклади за състоянието на системите за финансово управление и контрол (изп. чл. 8, ал. 1 от ЗФУКПС). Докладите се изпращат на Изпълнителния директор на **„ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД** (Холдинга) в качеството му на едноличен собственик на капитала. Самооценка се извършва най-малко веднъж годишно за целите на годишното докладване по ЗФУКПС.

В Дружеството текущо се наблюдава и периодично се оценява състоянието на системите за финансово управление и контрол. Оценката на вътрешно - контролната система се извършва:

- * тримесечно – изпълнението на решението на СД на Холдинга;
- * годишно – отдел СУК, съгласно „Програма за преглед от ръководството“;
- * на шестмесечие и годишно – звено „Вътрешен одит“.

Звеното за вътрешен одит в **„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД** осъществява мониторинг на дейността на Дружеството и дава информация на ръководството относно адекватността и ефективността на системата за финансово управление и контрол за одитираните структури, процеси и дейности. Всички резултати от осъществения мониторинг, включително недостатъците и предложенията за подобрене на вътрешния контрол се докладват на лицата, които могат да вземат мерки за разрешаване на проблемите: *от текущия контрол – на прекия ръководител, а при необходимост на директорите на дирекции и Управителя; *от самооценка – на Управителя; *от вътрешния одит – на Управителя.

Процес на финансовото отчитане

Ръководството на Дружеството носи отговорността за осигуряване подходящо поддържане на счетоводните данни и на процесите, които гарантират, че финансовата информация е уместна, надеждна, в съответствие с приложимото законодателство и се изготвят и публикуват от Дружеството своевременно. Ръководството на Дружеството преглежда и одобрява финансовите отчети, за да се гарантира, че финансовото състояние и резултатите на Дружеството са правилно отразени.

Финансовата информация, публикувана от Дружеството, е обект на одобрение от Съвета на директорите на Холдинга.

Главният счетоводител е на подчинение на директор дирекция „Финанси и администрация“. Съгласно неговата функционална характеристика той обхваща и реализира изцяло счетоводно-отчетната функция в Дружеството, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети. В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ и контрол на отчетните данни и документация; сводирането и класифицирането на отчетните данни за целите на финансовите отчети; изготвянето и/или обработката на входящите данни за приблизителните счетоводни оценки заедно с ангажираните експерти, както и докладване на установени отклонения и несъответствия на Управителя; и спазването на

нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Счетоводната политика на Дружеството подлежи на одобрение от Управителя. Най-важните нейни аспекти, необходими за правилното разбиране на финансовите отчети, задължително се оповестяват.

Изборът на отчетната рамка е дефиниран на база изискванията на Закона за счетоводството. Дружеството прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от главния счетоводител, вътрешния одит и контрол и одитния комитет. Допълнително потвърждение за коректността на приложението се получава от външните одитори.

Изготвянето на финансовите отчети на Дружеството за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период. Този процес е формализиран чрез приети от ръководството документи с правила и инструкции. Те са свързани с извършването на определени действия и процедури, и респ. изготвянето на определени документи от служители в дирекция „Финанси и администрация“ или от други длъжностни лица и тези действия и процедури са насочени към: извършване на инвентаризации; анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, преоценки, обезценки и начисления, които да са базирани на разумно обосновани предположения, сводяне и класификация на счетоводните данни; проучвания и анализи на определени правни документи (договори, съдебни дела, становища на правни консултанти); проучвания и оценка на доклади на експерти (оценители, актюери, други вътрешни експерти и длъжностни лица); изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети.

Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от главния счетоводител, и той взема крайните решения по ключови въпроси, свързани с признаването, класификацията, оценките, представянето и оповестяванията относно определени обекти, операции и събития, както и за цялостното представяне на финансовите отчети.

Външният регистриран одитор прави преглед и докладва за съществени въпроси, включения в одиторския доклад.

Съгласно изискванията на Кодекса, Управителят потвърждава отговорността на дирекция „Финанси и администрация“ за изготвянето на годишния доклад за дейността и финансовия отчет и считат, че годишния доклад за дейността, взет като цяло, е прозрачен, балансиран и разбираем и осигурява необходимата информация с цел оценяване дейността на Дружеството, бизнес модела и стратегията.

4. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

4.1. Член 10, параграф 1, буква "в"

Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО;

Към 31.12.2021 г. едноличен собственик на капитала на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД е „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД.

4.2. Член 10, параграф 1, буква "г"

Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права;

Дружеството няма акционери със специални контролни права – неприложимо, тъй като правно-организационната форма на Дружеството е „Еднолично дружество с ограничена отговорност“.

4.3. Член 10, параграф 1, буква "е"

Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с Дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа;

Неприложимо, тъй като правно-организационната форма на Дружеството е „Еднолично дружество с ограничена отговорност“.

4.4. Член 10, параграф 1, буква "з"

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния акт

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на органи за управление и контрол и внасянето на изменения в Учредителния акт на Дружеството са определени в Търговския закон, Закона за публичните предприятия, Учредителния акт на Дружеството и приетия Правилник за дейността на Съвета на директорите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД.

Правомощията на членовете на органите на управление и контрол са уредени в Търговския закон, Закона за публичните предприятия, Учредителния акт на Дружеството и приетите правила за работа на органите на управление.

Съгласно разпоредбата на чл. 1, ал. 1 от Учредителния акт на Дружеството, същото е Еднолично дружество с ограничена отговорност.

Едноличният собственик на капитала взема решения за изменение и допълване на Учредителния акт; преобразуване и прекратяване на Дружеството; увеличаване и намаляване капитала; избор и освобождаване на Управител/Управители, както и освобождаване от отговорност; избиране и освобождаване на регистрираните одитори на Дружеството; одобряване и приемане на годишния финансов отчет след заверка от назначените регистрирани одитори, решения за разпределение на печалбата и др.

4.5. Член 10, параграф 1, буква "и"

Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Неприложимо, тъй като правно-организационната форма на Дружеството е „Еднолично дружество с ограничена отговорност“.

5. Състав и функционирането на административните, управителните и надзорните органи на Дружеството и техните комитети

Едноличен собственик на капитала на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД е „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД, регистриран в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 130822878, чийто принципал е българската държава чрез министъра на транспорта и съобщенията, ЕИК/ПИК 000695388.

Органите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД са: Общото събрание на акционерите, чиито правомощия се упражняват от едноличен собственик на капитала и Съвет на директорите. Правата на държавата като едноличния собственик на капитала се упражняват от Министъра на транспорта и съобщенията.

Членовете на Съвета на директорите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД се избират от едноличния собственик на капитала. СД е в състав от петима членове за срок до 3 години. Правомощията на СД са регламентирани Устава на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД и правилника за дейността на СД.

Органи на управление:

Към 31.12.2021 г. Съветът на директорите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД:

1. Маргарита Добрева Петрова - Кариди;
2. Георги Друмев Друмев;
3. Светломир Василев Николов;
4. Григори Иванов Григоров.

Дружеството се управлява и представлява от Съвета на директорите.

Непосредственото, ежедневно ръководство се осъществява от изпълнителния директор, съобразно уредените от Устава на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД негови компетенции.

За всички заседания на органите за управление и контрол се водят протоколи, които се подписват от всички присъстващи членове, като се отбелязва гласуването по разглежданите въпроси. Вземането на решения от органите за управление и контрол е съобразно разпоредбите на Устава на Дружеството.

Осъществява се активно взаимодействие между изпълнителния директор и останалите членове на СД, което допринася за формирането на ясна и балансирана представа за Дружеството и неговото корпоративно управление. По този начин се създават предпоставки за реализирането на един от важните принципи на доброто корпоративно управление – осъществяване на ефективно стратегическо управление на Дружеството,

което е неразривно свързано и обусловено от структурата и състава на органите на управление.

Одитен комитет на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД

Съгласно решение на СД на Холдинга и в съответствие със законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството, са избрани членовете на Одитния комитет, мнозинството от които са независими съгласно чл. 107 от ЗНФО.

Основните функции на Одитния комитет са регламентирани в чл. 108 на Закона за независимия финансов одит и са, както следва:

- Да наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- Да наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
- Да наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
- Да проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
- Да отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
- Да изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 31 май годишен доклад за дейността си и др.

6. Описание на политиката на многообразие, прилагана от по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период

Към настоящия момент Дружеството не е разработило и не прилага политика на многообразие.



УПРАВИТЕЛ

„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД