

Консолидиран доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран
финансов отчет

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

30 юни 2024 г.

БДЖ  BDZ

Съдържание

	Страница
Междинен консолидиран доклад за дейността	-
Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние	1
Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен консолидиран отчет за паричните потоци	6
Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет	7

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
АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
“ХОЛДИНГ БДЖ” ЕАД
за 6-те месеца на 2024 г.

I. Основни финансови показатели

"ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД ГРУПА в хил. лева	Отчет 30.06.2024 г.	Бизнес програма 30.06.2024г.	Отчет 30.0.2023г.	Отчет 2024/ Отчет 2024		Отчет 2024/ БП 2024	
				+-	%	+-	%
Финансови показатели							
Приходи - Общо	205 299	253 925	199 913	5 386	3%	-48 626	-19%
Приходи от продажби	99 882	114 821	98 241	1 641	2%	(14 940)	-13%
- от превоз на товари	65 895	79 113	65 169	726	1%	(13 218)	-17%
- от превоз на пътници	29 468	29 233	27 714	1 754	6%	235	1%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	745	793	710	35	5%	(48)	-6%
Други приходи	3 774	5 683	4 648	(875)	-19%	(1 909)	-34%
Компенсации по договор за ЗОУ	104 941	138 393	98 094	6 847	7%	(33 452)	-24%
Финансиране по Програма за хуманитарно подпомагане	476	711	224	252	113%	(235)	-33%
Финансираня от ДБ за ел. енергия	-	-	3 354	(3 354)	-100%	-	-
Оперативни разходи (преки разходи)	(220 003)	(247 526)	(214 879)	(5 124)	2%	27 523	-11%
Материали, горива, енергия	(54 566)	(72 217)	(65 540)	10 974	-17%	17 651	-24%
Разходи за персонала	(128 222)	(134 614)	(109 852)	(18 370)	17%	6 392	-5%
Външни услуги	(39 026)	(43 986)	(40 879)	1 853	-5%	4 960	-11%
Други разходи	(7 729)	(6 613)	(6 025)	(1 704)	28%	(1 116)	17%
Промени в наличностите на готовата продукция	(34)	946	364	(398)	109%	(980)	-104%
Придобиване на ДМА по стоп. начин	9 574	8 958	7 053	2 521	-36%	616	7%
nЕБИТДА	(14 704)	6 399	(14 966)	261	-2%	(21 103)	-330%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	5 412	6 446	1 243	4 169	335%	(1 034)	-16%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	5 810	6 805	1 274	4 536	356%	(995)	-15%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	(398)	(359)	(31)	367	1174%	40	
ЕБИТДА	(9 293)	12 845	(13 723)	4 431	-48%	(22 138)	-172%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ и други	18 546	18 858	17 991	555	3%	-312	-2%
Разходи за амортизации	(32 331)	(32 971)	(31 360)	971	3%	(640)	-2%
ЕБИТ	(23 078)	(1 268)	(27 092)	4 015	-15%	(21 809)	1720%
Нетен резултат от финансова дейност	(245)	(261,80)	262)	17	-6%	17	-6%
Финансови приходи	55	25	28	27	96%	30	120%
Финансови разходи	(300)	(287)	(290)	10	3%	13	5%
Нетна печалба	(23 323)	(1 530)	(27 354)	4 032	26%	(21 792)	1424%
Средносписъчен брой на персонала (брой)	7 422	7 661	7 520	(98)	-1,30%	(239)	-3,12%
Превозени тонове (хил.)	3 031,00	3 684,72	2 792,00	239,00	8,56%	(653,72)	-17,74%
Нетотонкилометри (млн.)	963,22	1 133,20	856,00	107,22	12,53%	(169,98)	-15,00%
Превозени пътници, (хил. пътника)	10 795,17	11 330,13	10 742,26	52,91	0,49%	(534,96)	-4,72%
Пътниккилометри, (млн.)	744,94	742,87	744,39	0,55	0,07%	2,07	0,28%
Производителност на едно лице (хил/ 1 лице)	230,15	244,88	212,82	17,33	8,14%	(14,73)	-6,02%

Консолидираните приходи за първото полугодие на 2024 г. са в размер на 205 299 хил. лева и отбелязват намаление от 19% или с 48 626 хил. лева спрямо планираните в Консолидираната бизнес програмата за 6-те месеца на 2024 г. Спрямо 2023 г. се увеличават с 3 % или с 5 386 хил. лева.

Оперативните разходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 30.06.2024 г. са в размер на 220 003 хил. лева, намаляват с 27 523 хил. лева или 11% спрямо планираните от намаление на разходите за енергия, гориво, персонал и външни услуги. В сравнение с 2023 г. се отбелязва увеличение с 2% или 5 124 хил. лева, основно в резултат на увеличение на разходите за персонал и други разходи.

nЕБИТДА по отчет към 30.06.2024 г. е с отрицателна стойност от 14 704 хил. лева, която се подобрява спрямо 2023 г. с 261 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата nЕБИТДА е влошена с 21 103 хил. лева.

ЕБИТДА – е с отрицателна стойност в размер на 9 293 хил. лева. Отчита се подобрене с 4 431 хил. лева спрямо 2023 г., в резултат на отчетена в по – голям размер на печалба от продажба на неоперативни активи с 4 169 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата ЕБИТДА се влошена с 22 138

хил. лева, дължащо се на неизпълнение на планираните приходи с 19% или с 49 621 хил. лева и на планираните разходи с 11% или с 27 563 хил. лева.

ЕБИТ е отрицателна величина по отчетни данни в размер на 23 078 хил. лева и увеличава отрицателната си стойност спрямо Бизнес програмата с 21 809 хил. лева. Дължи се на влошаването на финансовия показател ЕБИТДА. Спрямо 2023 г. се подобрява с 4 015 хил. лева.

Нетния финансов резултат за първо полугодие на 2024 г. е загуба в размер на 23 323 хил. лева при отчетена загуба за предходната година в размер на 27 354 хил. лева, т.е. отчита се подобрене с 4 032 хил. лева. Подобряването на финансовия резултат през отчетния период се дължи на реализирани приходи от превозна дейност с 2 480 хил. лева повече от 2023 г. и реализиран по – голям размер печалба от продажба на неоперативни активи с 4 169 хил. лева.

Спрямо Консолидираната бизнес програмата финансовия резултат се влошава с 21 792 хил. лева, в резултат основно на отчетени по – малко приходи от превоз на товари с 13 218 хил. лева, други приходи с 1 909 хил. лева и компенсации по договор за ЗОУ с 33 452 хил. лева, спрямо заложените в бизнес програмата.

II. Обемни показатели

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

Обемни показатели по отчетни данни за превозените товари и пътници и извършена работа за 6-те месеца на 2024 г., сравнени с бизнес програмата и с отчета на дъщерните дружества за 2023 г., са отразени в следната таблица:

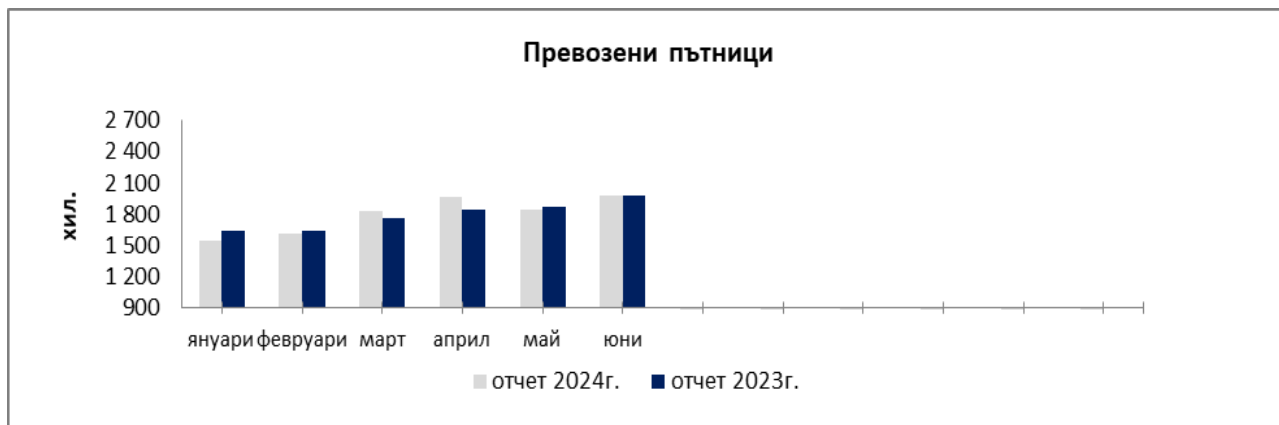
ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - ЮНИ				
	Отчет 30.06.2024 г.	БП 30.06.2024 г.	Отчет 30.06.2023 г.	2024/2023 (%)	2024/БП 24 (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	10 795	11 330	10 742,26	0,49%	-4,72%
Пътниккилометри (млн)	745	743	744,39	0,07%	0,28%
Превозени товари (хил. тона)	3 031	3 685	2 792	8,56%	-17,74%
НетоТонкилометри(млн)	963	1 133	856	12,53%	-15,00%
Средно превозно разстояние на 1 пътник (км)	69,01	65,57	69,30	-0,42%	5,25%
Средно превозно разстояние на 1 т. товари (км)	317,79	307,54	306,59	3,65%	3,33%
Средносписъчен брой на служителите за периода	7 422	7 661	7 520	-1,30%	-3,12%
Приведени единици (пкм+нткм млн)	1 708,2	1 876,1	1 600,4	6,73%	-8,95%
Производителност на едно лице (хил/ 1 лице)	230,1	244,9	212,8	8,14%	-6,02%

Обемни показатели при пътнически превози

През 6-те месеца на 2024 г. са превозени 10 795,17 хил. пътници, с 0,49% или с 52,91 хил. пътника повече в сравнение със същият период на 2023 г. и с 4,72% по-малко от разчетените в бизнес програмата на дружеството.

Във вътрешно съобщение са превозени 9 826,54 хил. пътници, със 140,44 хил. пътници повече от отчетените през 6-те месеца на 2023 г. и с 2,31 хил. пътници по-малко от разчетените в бизнес програмата.

В международно съобщение са превозени 968,63 хил. пътници, с 87,53 хил. пътника по-малко от отчета за 6-те месеца 2023 г. и с 532,66 хил. пътника по-малко от бизнес програмата.



Средното пропътувано разстояние е намалено с 0,29 км. или с 0,42% спрямо отчетеното през същият период на 2023 г. В резултат, на което произведените пътничкилометри са увеличени на 744,94 млн. пътничкилометри, с 0,55 млн. повече от произведените през 6-те месеца на 2023 г. Произведените през 2024 г. пътничкилометри са с 2,07 млн. повече спрямо бизнес програмата.

Във вътрешно съобщение са произведени 727,72 млн. пътничкм, с 1,49 млн. пътничкм повече от произведените през 6-те месеца на 2023 г. и с 18,15 млн. пътничкм повече от планираните в бизнес програмата.

В международно съобщение са произведени 17,22 млн. пътничкм (2,31% от общите) срещу 18,16 млн. пътничкм за 2023 г. (2,44% от общите).

Обемни показатели при товарни превози

През 6-те месеца на 2024 г. са превозени 3 031 хил. тона товари, с 18% по-малко в сравнение с 6-те месеца на Бизнес програмата за 2024 г., поради нереализирани товари, заложи в Бизнес програмата. Спрямо съпоставимия период на предходната година са превозени с 9% повече товари.

- Нетонкилометровата работа е намалена с 15% спрямо Бизнес програмата за 2024 г. и е увеличена с 12% спрямо 6-те месеца на 2023 г. Причината е, че е увеличен обема превозени товари с 9% спрямо 6-те месеца на 2023 г.
- Средното превозно разстояние е увеличено с 3% спрямо 6-те месеца на Бизнес програмата за 2024 г., както и спрямо 6-те месеца на 2023 г. Дължи се основно на промяна в структурата на превозените товари по видове :

- Намалява относителният дял на превозените нефт и нефтопродукти с 4% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях намалява със 17,80 км или 6,9%;

- Увеличава се относителният дял на превозените машини, съоръжения и фабрични изделия с 0,5% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 11,42 км или 5,3%;

- Руди и метални отпадъци увеличават своя относителен дял със 7% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 26,55 км или 8,8%;

- Изделията за черна и цветна металургия намаляват своя относителен дял с 2% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях намалява с 64,63 км, или увеличение с 16,8%.

По видове товари превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 6-те месеца 2024			отчет 6-те месеца 2023			2024/2023 +/-	
	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	ткм
Селскост.продукти и живи животни	30,54	1,01%	5,4	56,88	2,04%	9,95	-26,34	-4,55
Хранителни продукти и фуражи	167,05	5,51%	40,19	171,51	6,14%	39,36	-4,46	0,83
Твърди минерални горива	0	0,00%	0	80,06	2,87%	27	-80,06	-27
Нефт и нефтопродукти	406,34	13,40%	98,31	474,08	16,98%	123,14	-67,74	-24,83
Руди и метални отпадъци	859,73	28,36%	282,77	586,21	20,99%	177,24	273,52	105,53
Изделия за черна и цветна металургия	177,47	5,85%	56,96	226	8,09%	87,14	-48,53	-30,18
Обраб. и необраб. нерудни суровини	465,97	15,37%	145,34	524,33	18,78%	166,72	-58,36	-21,38
Торове	28,43	0,94%	8	0,52	0,02%	0,1	27,91	7,9
Химически вещества и продукти	769,39	25,38%	292,08	569,39	20,39%	203,11	200	88,97
Машини, трансп.с-ва, фабр.изделия	126,36	4,17%	28,59	103,45	3,70%	22,22	22,91	6,37
Общо	3 031	100%	958	2 792	100%	856	238,85	101,66

Вносът, в размер на 347,98 хил. тона представлява 48,4% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2024 г. Увеличен е с 79,6 хил. тона или 29,7% спрямо 6-те месеца на 2023 г. Най-голям обем има вносът от:

- Турция – 162,74 хил. тона или 46,8% от общото количество внесени товари, предимно обработени и необработени нерудни суровини, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;

- Сърбия – 129,25 хил. тона или 37,1% 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 – 26,49 хил. тона или 7,6% 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;

Износът, в размер на 301,34 хил. тона представлява 41,9% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2024 г. В сравнение със същият период на 2023 г., износът е намален с 136,1 хил. тона или 31,1%. Най-голям относителен дял има износът на стоки за:

- Турция – 118,03 хил. тона или 39,2% 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 – 28,33 хил. тона или 9,4% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, въглища, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.;

- Македония – 72,92 хил. тона или 24,2% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др.

- Румъния – 58,18 хил. тона или 19,3% от износа – предимно изделия на черна и цветна металургия, обработени и необработени нерудни суровини, торове и др.;

Транзитът, в размер на 69,55 хил. тона представлява 9,7% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2024 г. Увеличение е с 42,1 хил.

тона спрямо съответния период на 2023 г. Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Австрия за Турция – 6,73 хил. тона или 9,7%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия;
- От Унгария за Турция – 7,68 хил. тона или 11%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Полша за Турция – 8,90 хил. тона или 12,8%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.

III. Приходи

За първо полугодие на 2024 г. реализираните приходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група, са както следва:

Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Отчет		Отчет 2024/2023 + / -	Отчет 2024/ БП24 + / -	
	30.06.2024 г.	БП 30.06.2024 г.			Отчет 30.06.2023 г.
Приходи от продажби	99 882	114 821	98 241	1 641	-14 940
Приходи от превоз на пътници	29 468	29 233	27 714	1 754	235
Приходи от превоз на товари	65 895	79 113	65 169	726	-13 218
Наеми, ТРД, спедиция и други приходи	4 519	6 476	5 358	-840	-1 957
Финансирания	123 963	157 961	119 663	4 300	-33 998
Финансиране по Програма за хуманитарно подпомагане	476	711	224	-235	-235
Финансирания по Договор за ЗОУ от ДБ	104 941	138 393	98 094	6 847	-33 452
Компенсации за ел. енергия	0	0	3 354	-3 354	0
Приходи от амортизации на други финансирания от ДБ	18 546	18 858	17 991	555	-312
Приходи от продажба на ДА и КМА	5 810	6 805	1 274	4 536	-995
Финансови приходи	55	25	28	27	30
Общо хил. лева:	229 710	279 612	219 206	10 504	-49 903

За първото полугодие на 2024 г. са отчетени общо приходи за 229 710 хил. лева, които спрямо 6-те месеца на 2023 г. нарастват с 4,79% или 10 504 хил. лева. Спрямо планираните в консолидираната Бизнес програма за 2024 г. се отчита намаление с 18% или с 49 903 хил. лева.

Приходи от превозна дейност – отчетени са 95 363 хил. лева, в това число от превоз на товари 65 895 хил. лева и от превоз на пътници 29 468 хил. лева.

Спрямо Бизнес програмата нетното намалението на приходите е в размер на 12 983 хил. лева дължащо се на неизпълнението на планираните приходи от превоз на товари с 16,71% или 13 218 хил. лева и увеличение на приходите от превоз на пътници от 0,81% или с 235 хил. лева.

В сравнение с 2023 г. приходите от превоз на товари – се увеличават със 726 хил. лева или с 1,11%. Дължи се на увеличение в превозените обеми превози с 12,53%. Приходите от превоз на пътници също бележат увеличение с 6% или с 1 754 хил. лева. Дължи се от една страна на увеличен брой превозени пътници – 0,49% и пътничкилометри с 0,07%, а от друга – от извършена индексация на цената на превозните документи, считано от 07.05.2024 г.

Приходи от товарна експлоатационна дейност и спедиция – към 30.06.2024 г. са отчетени 1 хил. лв., съответно с 12 хил. лева по-малко от Бизнес програмата за 2024 г. и с 66 хил. лева по-малко в сравнение с отчетените през 6-те месеца на 2023 г.

Други приходи - в размер на 4 518 хил. лева за отчетния период на 2024 г. Спрямо плана са с 1 945 хил. лева по-малко, а спрямо 2023 г. бележат също намаление с 774 хил. лева. Приходите генериращи по-малък размер спрямо 2023 г. са: приходи от застрахователни събития – 720 хил.

лв., приходи от извършени услуги за ремонт на подвижен състав на външни – 151 хил. лева, приходи от отдаден под наем подвижен ЖП състав – 152 хил. лева, получени обезщетения, признати глоби и неустойки от външни организации – 148 хил. лева, приходи от услуги, извършени на Алстом Транспорт СА – 62 хил. лева. Най-съществено увеличение бележат приходи от отдадени под наеми сгради и терени на външни клиенти с 399 хил. лева.

Компенсациите по договора за задължителни обществени услуги по отчет за първо полугодие на 2024 г. са в размер на 104 941 хил. лева, увеличен размер с 6 847 хил. лева в сравнение с предходната година и са намалени с 33 452 спрямо заложените в бизнес програмата.

Приходите от финансираня за компенсация на разходи през 2024 г. са отчетени 476 хил. лева при планирани 711 хил. лв. и 3 102 хил. лева отчетени по-малко в сравнени с предходната година. Дължи се на:

- 1) Получен приход по Програмата за настаняване на украински граждани към 30.06.2024 г. 476 хил. лева. Спрямо Бизнес програма се отчита неизпълнение на планираните компенсации с 235 хил. лева. Спрямо съпоставимия период на 2023 г. се отчита увеличение с 253 хил. лева от финансиране по Програмата.
- 2) Няма получено и планирано финансиране от Държавния бюджет за компенсирание на небитови крайни клиенти на електрическа енергия за 6-те месеца на 2024 г., за предходния отчетен период за 2023 г. е в размер на 3 354 хил. лева.

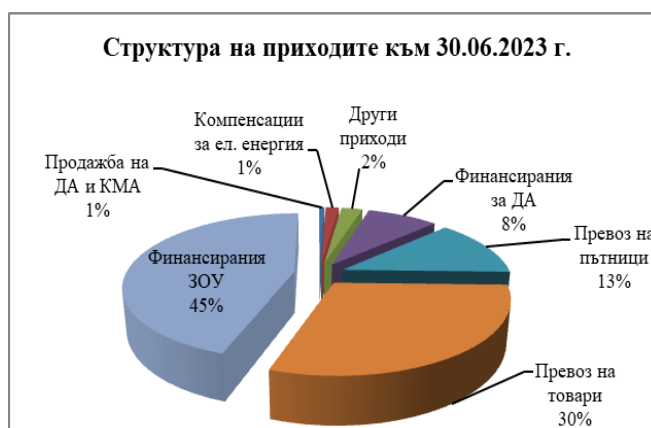
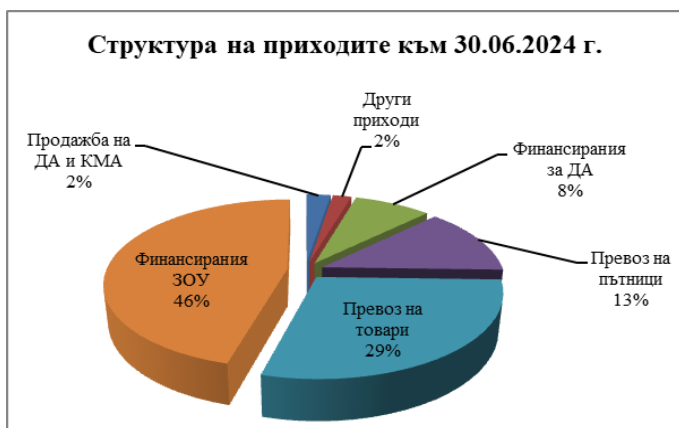
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ са в размер на 18 546 хил. лева, с 555 хил. лева повече от получените през 2023 г и с 312 хил. лева по-малко от планираните.

Приходи от продажба на ДМА и КМА. През 6-те месеца на 2024 г. са реализирани приходи в общ размер на 5 810 хил. лева от продажби на вагони в размер на 4 612 хил. лева, продажба на скрап 475 хил. лева, други ДМА в размер на 414 хил. лева и продажба на материали и резервни части 308 хил. лева.

Спрямо отчета за 2023 година приходите от продажба на неоперативни активи се увеличават с 4 536 хил. лева, дължащо се на:

- Продажба на подвижен жп състав – 4 612 хил. лева;
- Продажба на имоти – 414 хил. лева;
- Продажба на материали и резервни части – 308 хил. лева;
- Продажба на скрап – 799 хил. лева.

Спрямо бюджета се отчита неизпълнение на планираните приходи от продажбата на неоперативни активи с 995 хил. лева, основно от нереализирана планирана продажба на сгради и терени за 2 420 хил. лева и скрап за 170 хил. лева. През периода са реализирани в по – голям размер приходи от продажба на подвижен жп състав – 872 хил. лева, материали и резервни части – 308 хил. лева и от имоти – 294 хил. лева.



IV. Разходи

Оперативните разходи по отчет на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 6-те месеца на 2024 г. отбелязват намаление с 2 807 хил. лева, а спрямо заложените в Бизнес програмата са намалени с 19 621 хил. лева. В следващата таблица са посочени всички разходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група:

Разходи Група "Холдинг БДЖ" ЕАД в хил. лв.	Отчет 30.06.2024г.	БП 30.06.2024г.	Отчет 30.06.2023г.	Отчет 2024/2023 +/-	Отчет 2024/ БП 2024 +/-	Отн. дял 2024 г. %
Разходи за материали	54 566	72 217	65 540	-10 974	-17 651	21,56%
материали	9 311	8 307	8 345	966	1 004	3,68%
вода	280	279	228	52	1	0,11%
горива	8 371	11 134	10 109	-1 738	-2 763	3,31%
ел. енергия	36 236	51 890	46 252	-10 016	-15 654	14,32%
топлоенергия	368	607	606	-238	-239	0,15%
Външни услуги	39 026	43 986	40 879	-1 853	-4 960	15,42%
услуги	6 670	6 320	5 472	1 198	350	2,64%
имуществени и други застраховки	3 975	4 088	3 806	169	-113	1,57%
инфраструктурни такси	16 417	18 339	20 801	-4 384	-1 922	6,49%
други услуги от НК "ЖИ"	2 264	3 010	2 979	-715	-746	0,89%
техн. обслужване и текущ ремонт	8 694	11 304	6 757	1 937	-2 610	3,44%
наем подвижен състав	398	373	401	-3	25	0,16%
такса битови отпадъци	608	553	663	-55	55	0,24%
Персонал	128 222	134 614	109 852	18 370	-6 392	50,67%
заплати	96 490	99 477	81 992	14 498	-2 987	38,13%
социални осигуровки и надбавки	31 732	35 138	27 860	3 872	-3 406	12,54%
Други разходи	7 729	6 613	6 025	1 704	1 116	3,05%
лихви просрочени плащания	465	60	258	207	405	0,18%
обезценка на активи	-62	0	-48	-14	-62	-0,02%
бракуване на активи	374	0	0	374	374	0,15%
други разходи	6 900	6 491	5 746	1 154	409	2,73%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	34	-946	-364	398	980	0,01%
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	-9 574	-8 958	-7 053	-2 521	-616	-3,78%
Общо разходи оперативна дейност	220 003	247 526	214 879	5 124	-27 523	86,95%
Себестойност на продадените стоки и активи	398	359	31	367	40	0,16%
Амортизации	0	0	0	0	0	0,00%
Финансови разходи	32 331	32 971	31 360	971	-640	12,78%
Общо разходи	253 032	281 142	246 560	6 472	-28 110	100,00%

Персонал

Най-голям относителен дял имат разходите за персонал – 50,67%. Спрямо 2023 г. се отчита завишение от 18 370 хил. лева, а спрямо планираните намаление с 6 392 хил. лева.

Разходите за възнаграждения нарастват с 14 498 хил. лева спрямо 2023 г. Нарастването на стойността се формира основно от увеличение на основните заплати и на всички зависещи от нея допълнителни възнаграждения (клас за прослужено време, извънреден труд, обезщетения и др.), в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната от 780 лева за 2023 г. на 933 лева от 01.01.2024 г. с ПМС № 193 от 12.10.2023 г., както и на кадровата политика по привличане на млади служители, завършили професионални гимназии, свързани пряко със сектора. Увеличение бележат също средствата за обезщетение при пенсиониране с 420 хил. лева. Спрямо заложените в Бизнес програмата за 2024 г. се отчита икономия от 2 987 хил. лева, основно поради по – малката численост на персонала от предвидена в бюджета.

Разходите за **социални осигуровки и надбавки** за 6-те месеца на 2024 г. се увеличават с 3 872 хил. лева спрямо 2023 г. в резултат на нарастване на средствата за възнаграждения. Спрямо бюджета намаляват с 3 406 хил. лева.

Показатели	мярка	Отчет 30.06.2024	БП 30.06.2024	Отчет 30.06.2023	Отчет 2024/БП 2024		Отчет 2024/Отчет 2023	
					+ -	%	+ -	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	96 490	99 477	81 992	-2 987	-3%	14 498	18%
Ср. списъчен брой на персонала	брой	7 422	7 661	7 520	-239	-3%	-98	-1%
Средна месечна работна заплата	лева	2 167	2 164	1 817	3	0%	350	19%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	31 732	35 138	27 860	-3 406	-10%	3 872	14%
% на социалните разходи	%	32,9%	35,3%	34,0%	0	-7%	0	-3%

Средно-списъчният брой на персонала за 6-те месеца на 2024 г. е 7 422 броя, при 7 520 броя за същия период на миналата година или с 98 броя по - малко, а спрямо бизнес програмата – има намаление с 239 бр.

Материали – Разходите за материали са 21,56% от общите разходи и намаляват спрямо 2023 г. с 10 974 хил. лева, спрямо бизнес програмата намаляват с 17 651 хил. лева.

Разходите за горива са в размер на 8 371 хил. лева, което представлява 3% от разходите по икономически елементи за основна дейност. Спрямо Бизнес програмата намаляват с 2 763 хил. лева. Спрямо миналата година се отчита намаление с 1 738 хил. лева. Основни фактори за намалението на разходите спрямо 2023 г. и бизнес програмата са отчетено намаление в обема работа с дизелова тяга и единичната цена на горивото през периода.

Разходи за електроенергия и топлоенергия отчетените разходи за ел. енергия и топлоенергия през 6-те месеца на 2024 г. са в размер на 36 604 хил. лева, което представлява 14% от разходите по икономически елементи. Спрямо бизнес програмата се отчита намаление с 15 893 хил. лева, което се дължи на неизпълнение на заложените обеми и намаление на единичната цена на ел. енергията спрямо бюджетиранията. Спрямо миналата година се отчита намаление с 10 254 хил. лева.

Други материали (извън консумативи за вода, гориво, ел. и топлоенергия) по отчет са 9 311 хил. лева, с 966 хил. лева повече спрямо предходна година и с 1 004 хил. лева повече от планираните по бизнес програма 2024 г. Причина за това са:

- реализирани повече разходи за и материали, включително материали за ремонт с 1 178 хил. лева спрямо 2023 г. и 1 228 хил. лв. в сравнение с Бизнес програма 2024 г.
- доставка на готова храна и напитки – отчетени са разходи за доставка на готова храна и напитки в размер на 592 хил. лв. по сключени договори за кетъринг във връзка с осигуряване изхранване на настанените в почивните бази украински граждани, което е с 224 хил. лв. по-малко спрямо планираните и с 212 хил. лв. по-малко спрямо предходната година.

Външни услуги – за 6-те месеца на 2024 г. са отчетени 39 026 хил. лева, което представлява 15,42% от консолидираните разходи за дейността. Спрямо 2023 г. се отчита намаление в размер на 1 853 хил. лева, което се дължи най – вече на намаление на инфраструктурните такси - 4 384 хил. лева, разкомплектоване, окачествяване и консервиране на колооси - със 77 хил. лева и такса битови отпадъци - с 55 хил. лева. Увеличение бележат разходите за текущ ремонт и обслужване с 1 937 хил. лева, разходите за юридическо обслужване със 167 хил. лева, разходи за охрана от външни организации с 403 хил. лева, разходите за имуществени застраховки със 169 хил. лева и разходите за транспортни услуги с 83 хил. лева.

Спрямо Бизнес програмата се отчита намаление в размер на 4 960 хил. лева основно от: техническо обслужване и текущ ремонт с 2 610 хил. лева, инфраструктурните такси с 1 922 хил. лева, други услуги към ДП НКЖИ със 746 хил. лева, имуществените застраховки със 113 хил. лев и разходи за обяви и публикации намаление от 22 хил. лева. Увеличен е размерът на средствата за юридическо обслужване и услуги с 428 хил. лева, наем на

подвижен състав с 25 хил. лева и такса битови отпадъци с 55 хил. лева спрямо планираните в Консолидираната бизнес програма 2024 г.

Други разходи – представляват 3,05% от общите разходи. През 6-те месеца на 2024 г. възлизат на 7 729 хил. лева и са увеличени спрямо 2023 г. с 1 704 хил. лева. Спрямо планираните също се отчита увеличение с 1 116 хил. лева. В този икономически елемент са отчетени:

- разходи за командировки в страната и чужбина – в размер на 410 хил. лева, увеличени със 76 хил. лева спрямо 2023 г.;
- разходи за специално и работно облекло – в размер на 610 хил. лева, увеличени с 450 хил. лева спрямо съответния период на 2023 г.;
- Лихви за просрочени плащания – отчетени 210 хил. лева или увеличение със 147 хил. лева спрямо 2023 г.
- разходи за алтернативи данъци (ЗКПО, МДТ и ЗДБ) – отчетени са 751 хил. лева или увеличение спрямо 2023 г. с 484 хил. лева, основно от разход 50% на отдадени под наеми на имоти;
- възстановени разходи за обезценка на активи в предходни периоди в размер на 62 хил. лева, които са с 15 хил. лева по-малко в сравнение с предходната 2023 г.
- разходи за бракуване на активи в размер на 374 хил. лева или увеличение 100% спрямо 2023 г.
- километрични възнаграждения – в размер на 3 878 хил. лева или намалени със 78 хил. лева спрямо 2023 г.

Спрямо планираните други разходи се отчита увеличение с 1 116 хил. лева, в резултат на отчетените в по-голям размер разходи за бракуване на активи с 374 хил. лева, лихви и просрочени плащания, както и начислени глоби и неустойки от външни организации със 196 хил. лева, разходи за специално и работно облекло с 200 хил. лева, разходи за алтернативи данъци (ЗКПО, МДТ и ЗДБ) с 263 хил. лева, разходи за загубени съдебни дела с 87 хил. лева.

Амортизации – по отчет за 2024 г. са в размер на 32 331 хил. лева, което е 12,78% от разходите по икономически елементи. Увеличават се спрямо същия период на 2023 г. с 671 хил. лева, основната причина са капитализирани инвестиционни разходи, при което се увеличава отчетната стойност на нетекущите активи. Спрямо бизнес програмата за 2024 г. отчетените амортизации са с 640 хил. лева по-малко.



V. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към **30.06.2024 г.** показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – АПРИЛ				
	Отчет 30.6.2024	Бизнес Програма 30.6.2024	Отчет 31.12.2023	изменение	
				1/2 (%)	1/3 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	692 618	676 510	677 967	2,38%	2,16%
Текущи активи, в т.ч.:	119 043	123 991	113 054	-3,99%	5,30%
Материални запаси	50 846	49 260	49 991	3,22%	1,71%
Краткосрочни вземания	34 932	58 398	42 251	-40,18%	-17,32%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 847	1 847	0,00%	0,00%
Парични средства	31 418	14 486	18 965	116,88%	65,66%
Активи държани за продажба	5 718	5 407	6 059	5,76%	-5,63%
Текущи пасиви, в т.ч.:	146 791	123 482	151 202	18,88%	-2,92%
Краткосрочни заеми	9 343	9 494	10 263	-1,59%	-8,96%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	-27 748	509	-38 148	5556,18%	27,26%
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	670 588	682 425	645 878	-1,73%	3,83%
Нетекущи пасиви	390 098	383 744	342 065	1,66%	14,04%
Чиста стойност на активите	280 490	298 682	303 813	-6,09%	-7,68%
Печалба (загуба)	-23 323	-1 530	-48 562	-1424,27%	51,97%
Финансов резултат от минали години	-470 023	-475 336	-421 821	-1,12%	11,43%
Резерви	524 913	526 625	525 273	-0,33%	-0,07%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	280 490	298 682	303 813	-6,09%	-7,68%

Нетекущите активи на консолидирана база към 30.06.2024 г. са 692 618 хил. лева и са увеличени нетно с 14 651 хил. лева спрямо края на 2023 година.

Текущите активи се увеличават с 5 989 хил. лева, основно в резултат на нарастване на паричните средства с 12 453 хил. лв. и материалните запаси с 855 хил. лв., намаляват краткосрочните вземания със 7 319 хил. лв.

Собствен капитал – намалява с 23 323 хил. лева спрямо 2023 г., в резултат на реализираната загуба към 30.06. 2024 г.

Нетен оборотен капитал е с отрицателна стойност по отчет за 6-те месеца на 2024 г. и е в размер на 27 748 хил. лева. В сравнение с 2023 година стойността му нараства с 10 400 хил. лева.

Вземания

Текущи вземания (в хил. лева)	Отчет към 30.06.2024г.	План към 30.06.2024г.	Отчет към 31.12.2023 г.	Изменение 2024г. / 2023г.	Изменение Отчет 2024г. / План 2024г.
Търговски вземания	18 696	19 961	17 310	1 386	-1 265
Вземания от свързани лица	3 663	3 919	4 468	-805	-256
Други вземания:	12 573	34 518	20 473	-7 900	-21 945
Предоставени аванси	3 482	24 114	7 756	-4 274	-20 632
Съдебни и присъдени вземания	2 046	3 039	1 860	186	-993
Други краткосрочни вземания	4 212	2 192	3 240	972	2 020
Данъчни вземания	2 833	5 173	7 617	-4 784	-2 340
ОБЩО:	34 932	58 398	42 251	-7 319	-23 466

Балансовата стойност на вземанията към 30.06.2024 г. е в общ размер 34 932 хил. лева, в т.ч: търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания. Към 31.12.2023 г. балансовата им стойност е 42 251 хил. лева, което отчита намаление със 7 319 хил. лева, спрямо 2023 г.

Търговските вземания се увеличават с 1 386 хил. лева спрямо 2023 г., като по-съществено изменение се наблюдава при:

№	Клиент (в хил. лева)	към		Изменение +-
		30.06.2024г.	31.12.2023г.	
1	Лукойл България ЕООД	2 412	1 897	515
2	Аурубис България АД	1 891	903	988
3	СКМ ГРУП	2 076	448	1 628
4	ТТЛ ЕООД	1 306	2 201	-895
5	Каолин ЕАД	828	1 196	-368
6	Българска Индустриална Бизнес Група ЕАД	508	578	-70
7	ТРАНСА Спедишън ГмбХ	401	31	370
8	ВАГОНЕН ЗАВОД - ИНТЕРКОМ АД	566	565	1
9	Стомана индъстри АД	790	677	113
10	ЛУКОЙЛ НЕФТОХИМ БУРГАС АД	188	1 227	-1 039
11	Министерство на транспорта	180	752	-572
	Общо:	11 146	10 475	671

Задължения

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 30.06.2024 г. възлизат на 184 000 хил. лева, отбелязват увеличение спрямо предходна година с 12 707 хил. лева.

Дългът към ДП „НК ЖИ“ включва задължения на Групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 30.06.2024 г. се изпълняват от Групата, съгласно договорените условия. Дългосрочните задължения към ДП „НК ЖИ“ са в размер на 53 522 хил. лева, а краткосрочните в размер на 33 224 хил. лева.

Спрямо 2023 г. търговските задължения нарастват с 109 хил. лева, а задълженията към свързани лица се увеличават с 8 417 хил. лева. Другите задължения се увеличават със 148 хил. лева, основно от увеличение на данъчни задължения с 1 567 хил. лева. Провизиите за задължения са намалени с 494 хил. лева. Структурата на консолидираните задължения е показана в следващата таблица:

Задължения (в хил. лева)	Отчет	План	Отчет	Изменение	Изменение
	30.6.2023	30.6.2024	31.12.2023	отчет 2024/2023	отчет/план 2024
Нетекущи задължения:	65 714	65 979	65 096	618	-265
Дългосрочни задължения към свързани лица	53 522	53 522	53 988	-466	0
Дългосрочни пенсионни и други задължения към персонала	12 192	12 457	11 108	1 084	-265
Текущи задължения:	118 286	92 310	106 197	12 089	25 976
Провизии	4 238	2 527	4 732	-494	1 711
Търговски задължения	28 862	23 238	28 753	109	5 624
Краткосрочни задължения към свързани лица	33 461	20 038	24 578	8 883	13 423
Краткосрочни пенсионни и други задължения към персонала	37 733	33 936	34 290	3 443	3 797
Други задължения	13 992	12 571	13 844	148	1 421
Общо текущи и нетекущи задължения	184 000	158 289	171 293	12 707	25 711

Задължения към финансови институции:

Задълженията на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 30.06.2024 г. са в общ размер на 12 253 хил. лева, спрямо 2023 г. се увеличават с 339 хил. лева. Структурата на задълженията към финансови институции е показана в следващата таблица

№	Задължения (в хил. лева)	към 31.03.2024г.			към 31.12.2023г.			Изменение 2024/2023г.
		Просрочени	Текущи	Общо	Просрочени	Текущи	Общо	
1	Първа инвестиционна банка АД	8 423	0	8 423	8 423	0	8 423	
	<i>Главница</i>	7 306	0	7 306	7 306	0	7 306	
	<i>Лихва</i>	1 117	0	1 117	1 117	0	1 117	
2	Българска банка за развитие АД	-	3 830	3 830	0	3 491	3 491	339
	<i>Главница</i>	-	3 830	3 830	0	3 491	3 491	339
	всичко:	8 423	3 830	12 253	8 423	3 491	11 914	339

Задълженията към „Първа инвестиционна банка“ АД са без изменение спрямо 2023 г. и са в общ размер на 8 423 хил. лева. Същите продължават да бъдат обект на съдебен спор.

Дълга към „Българска банка за развитие“ АД, представлява задължение на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД по получени банкови кредити за финансиране инвестиционната дейност на дружеството за ремонт на подвижен жп състав и погасяване на публични задължения.

*Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД*

инж. Георги Друмев
Изпълнителен директор

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

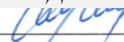
Активи	Пояснение	30 юни 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	6	161	131
Имоти, машини и съоръжения	7	681 415	666 794
Дългосрочни финансови активи		2 831	2 831
Отсрочени данъчни активи		8 211	8 211
Нетекущи активи		<u>692 618</u>	<u>677 967</u>
Текущи активи			
Материални запаси		50 846	49 991
Краткосрочни финансови активи		1 847	1 847
Търговски вземания		18 696	17 310
Вземания от свързани лица	12	3 663	4 468
Други вземания		12 573	20 473
Пари и парични еквиваленти		31 418	18 965
Текущи активи		<u>119 043</u>	<u>113 054</u>
Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	8	5 718	6 059
Общо активи		<u>817 379</u>	<u>797 080</u>

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 31 представляват неразделна част от него.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние


	Пояснение	30 юни 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	9.1	248 923	248 923
Преоценъчен резерв	9.2	386 267	386 627
Други резерви	9.2	138 646	138 646
Натрупана загуба		(493 346)	(470 383)
Общо собствен капитал		280 490	303 813
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		12 192	11 108
Дългосрочни заеми		2 910	1 651
Задължения към свързани лица	12	53 522	53 988
Финансиране		299 394	253 238
Отсрочени данъчни пасиви		22 080	22 080
Нетекущи пасиви		390 098	342 065
Текущи пасиви			
Провизии		4 238	4 732
Пенсионни и други задължения към персонала		37 733	34 290
Краткосрочни заеми		920	1 840
Задължения по финансов лизинг		8 423	8 423
Финансиране		19 162	34 742
Търговски задължения		28 862	28 753
Краткосрочни задължения към свързани лица	12	33 461	24 578
Други задължения		13 992	13 844
Текущи пасиви		146 791	151 202
Общо пасиви		536 889	493 267
Общо собствен капитал и пасиви		817 379	797 080

Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД

Съставил: 
/Емилия Митова/



Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД

Изпълнителен директор: 
/Георги Друмев/

Дата: 26 юни 2024г.

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и
другия всеобхватен доход за период, приключващ на 30 юни
представен в единен отчет

	Пояснение	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Приходи от продажби		100 665	99 515
Приходи от финансиране		123 963	119 663
Разходи за материали		(54 566)	(65 540)
Разходи за външни услуги		(39 026)	(40 879)
Разходи за персонала		(128 222)	(109 852)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи		(32 331)	(31 360)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(301)	(100)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		(34)	364
Печалба от продажба на нетекущи активи	10	4 877	-
Придобиване на нетекущи активи по стопански начин		9 574	7 053
Други разходи, нетно		(7 677)	(5 956)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност		(23 078)	(27 092)
Печалба от инвестиции отчитани по метода на собствения капитал		-	-
Финансови разходи		(300)	(290)
Финансови приходи		55	28
Печалба/(Загуба) преди данъци		(23 323)	(27 354)
(Разходи)/Приходи от данък върху дохода		-	-
Печалба/(Загуба) за периода		(23 323)	(27 354)
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общ всеобхватен доход за периода		(23 323)	(27 354)

Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД

Съставил: _____
/Емилия Митова/

Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД

Изпълнителен директор: _____
/Георги Друмев/

Дата: 26 юни 2024 г.



Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал за период, приключващ на 30 юни

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Резерв от актюерски печалби/ (загуби)	Нагрупана загуба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2024 г.	248 923	386 627	139 839	(1 193)	(470 383)	303 813
Печалба/ (Загуба) за периода	-	-	-	-	(23 323)	(23 323)
Друг всеобхватен доход:						
Преценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-	-
Преценка за задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(23 323)	(23 323)
Прехвърляне на преоценъчен резерв в нагрупана загуба	-	(360)	-	-	360	-
Салдо към края за периода	248 923	386 267	139 839	(1 193)	(493 346)	280 490

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 31 представляват неразделна част от него.

Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември - продължение

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Резерв от акционерски печалби/ (загуби)	Нагрупана загуба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2023 г.	248 923	386 256	139 839	(1 204)	(422 071)	351 743
Печалба/ (Загуба) за периода	-	-	-	-	(48 562)	(48 562)
Друг всеобхватен доход:						
Преоценка на нефинансови активи	-	662	-	-	-	662
Преоценка за задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	12	-	12
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	(66)	-	(1)	-	(67)
Общ всеобхватен доход за годината	-	596	-	11	(48 562)	(47 955)
Прехвърляне на преоценъчен резерв в нагрупана загуба	-	(225)	-	-	250	25
Салдо към края на годината	248 923	386 627	139 839	(1 193)	(470 383)	303 813

Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД

Съставил:

/Емилия Митова/



Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД

Изпълнителен директор:

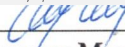
/Георги Друмев/

Дата: 26 юли 2024 г.

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци за период, приключващ на 30 юни

	Поясне ние	30 юни 2024 ‘000 лв.	30 юни 2023 ‘000 лв.
Оперативна дейност			
Посъпления от клиенти		119 054	123 082
Посъпления от финансиране	11.3	104 780	98 180
Плащания към доставчици		(102 737)	(131 873)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(125 677)	(111 029)
Плащания за данък върху дохода		-	-
Възстановен данък добавена стойност		13 566	14 195
Други парични потоци от основна дейност		(6 631)	(5 095)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		2 355	(12 540)
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(45 368)	(14 378)
Посъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения		6 089	283
Посъпления от финансиране	11.3	49 122	33 050
Възстановен неувоенено финансиране		-	(7 916)
Получени дивиденди		49	7
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		9 892	11 046
Финансова дейност			
Получени заеми		1 258	-
Плащания по получени заеми		(920)	(920)
Плащания по финансов лизинг		-	-
Плащания на лихви, такси и комисионни по заеми		(120)	(133)
Нетен паричен поток от финансова дейност		218	(1 053)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		12 465	(2 547)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода		18 965	63 060
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(12)	(4)
Пари и парични еквиваленти в края на периода		31 418	60 509

Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД

Съставил: 
/Емилия Митова/



Заличено, съгласно чл.59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗЛД

Исполнительный директор: 
/Георги Арумев/

Дата: 26 юли 2024 г.

Пояснения към междинен съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на “Холдинг Български Държавни Железници” ЕАД и неговите дъщерни предприятия (Групата) се състои в предоставяне на железопътни транспортни услуги за превоз на пътници и товари във вътрешно и международно съобщение, поддръжка и ремонт на подвижен състав и всички други дейности, които не са забранени от закона.

Основната дейност на предприятието майка „Холдинг БДЖ“ ЕАД се състои в придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружествата, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; извършване на производствена дейност; всички други дейности, които не са забранени от закона.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД като продължител на „БДЖ“ ЕАД е дружество - майка и е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 130822878. Седалището и адресът на управление е гр. София, ул. „Иван Вазов“ №3.

Едноличен собственик на капитала на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е българската държава. Правата на едноличния собственик на капитала се упражняват от Министерство на транспорта и съобщенията.

Към 30.06.2024 г. Съветът на директорите на Дружеството е в състав: членове –Георги Друмев, Димитър Михайлов и председател – Юлия Варадинова - Милкова. Длъжността Изпълнителен директор се изпълнява от Георги Друмев.

Средносписъчният брой на персонала за първо полугодие на 2024 г. е 7 305 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за първо полугодие на 2024 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Съкратения консолидиран финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2023 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинния съкратен консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие и като са взети предвид наличната информация за предвидимото бъдеще както и възможните ефекти от продължаващото въздействие на военния конфликт в Украйна. Групата отчита загуба след данъци за периода в размер на 23 323 хил. лв., натрупаната загуба към 30 юни 2024 г. е в размер на 493 346 хил. лв. За периода

текущите пасиви надвишават текущите активи с 8 586 хил. лева (за 2023 г.: 3 406 хил. лв.), без да се взимат предвид активите държани за продажба и текущата част на получено финансиране. Просрочените задължения по финансов лизинг са в размер на 8 423 хил. лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД.

Независимо от натрупаните загуби Ръководството е анализирано способността на Групата да продължи да функционира в бъдеще. Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на „Групата ще успее да запази постигната финансова устойчивост и да продължи своята дейност, чрез предприети мерки за:

- продажба на дялови участия в предприятия, различни от дъщерни,
- продажба на неоперативни активи,
- провеждане на политика на оптимизиране на разходите, материалните запаси и други елементи на оборотния капитал.

Очакваният резултат от тези мерки е подобряване на ликвидната позиция и оборотния капитал на Групата.

Съгласно Договора за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република България, Групата получава средства от Държавния бюджет (субсидии) по Договор за компенсиране на непокрытите разходи, направени за извършване на превозните услуги и компенсации за извършване на безплатни и с намалени цени пътувания за някои категории граждани.

В края на 2024 г. изтича договорът за извършване на обществена превозна услуга на Групата в частност „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД с Министерството на транспорта и съобщенията. Групата ще участва в следващата процедура по избор на изпълнител за обществената превозна услуга, като разполага с необходимия подвижен железопътен състав и ресурс и отговаря на всички изисквания за извършване на превозната услуга.

Съгласно Приложение № 1, т.18 към чл. 1 на ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. и чл.25, ал.1, раздел II, т.1.2.1.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., разчетените средства по Бюджетна програма „Организация, управление на транспорта, осигуряване на безопасност, сигурност и екологосъобразност” като субсидии за превоз на пътници на територията на Република България с железопътен транспорт са в размер на 209 890 хил. лева.

Съгласно чл. 12, ал. 1, т. 1 на ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени на пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници за пътувания с железопътен транспорт, са разчетени средства в размер до 13 000 хил. лева. Средствата за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната с железопътен транспорт се предоставят на базата на извършените пътувания със съответните преференции.

Съгласно Приложение № 2 към чл.106, ал.5, от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., като капиталов трансфер за доставка на нов подвижен състав и ремонт на съществуващия са в размер на 61 630 хил. лева.

Към датата на съставяне на настоящия консолидиран отчет Групата, в частност дъщерното предприятие „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД има нужда от допълнително финансиране (субсидиране) за покриване на разходите за обществена превозна услуга, въпреки извършената, считано от 07.05.2024 г. индексация на цените на превозните документи. С цел запазване на транспортна схема за 2024г., разработена съобразно анализите на Дружеството, предложенията, направени след обществено обсъждане с граждани, областни и общински администрации и техническите възможности с обем 21 214 635 влаккилометра и на основание чл. 13.4 от договора за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република България Дружеството е поискало от Министерство на транспорта и съобщенията, като възложител по договора, да предприеме действия по отпускането на допълнителна компенсация (субсидия) за 2024 г. с акт на Министерски съвет на Република България.

Към 30 юни 2024 г. Ръководството смята, че не е налице съществена несигурност по отношение на способността на Групата да продължи дейността си като действащо предприятие. Валидността на предположението за действащо предприятие в бъдеще зависи и от бъдещите решения на собственика на капитала.

3. Промени в счетоводната политика, в резултат на промени в Международните стандарти за финансово отчитане.

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2024 г.

Групата е приложила следните нови стандарти, изменения и разсъждения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължени за прилагане от годишния период, започващи на 1 януари 2023 г., но няма съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Групата.

- **Споразумения за финансиране на доставчици – Изменения на МСС 7 и МСФО 7 – дата на влизане в сила: 1 януари 2024 г.**

МСС издаде нови изисквания за оповестяване относно договореностите за финансиране на доставчици („SFAs“), след като обратната връзка към решението на дневния ред на Комитета за тълкувания на МСФО подчерта, че информацията, изисквана от МСС 7 Отчет за паричните потоци и МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяванията не отговаря на изискванията на потребителя на информационни нужди.

Измененията на МСС се прилагат за споразумения за финансиране на доставчик 1, които имат всички изброени по-долу характеристики.

Финансов доставчик 2 плаща суми, които компанията (купувачът) дължи на своите доставчици.

Компанията се съгласява да плати съгласно условията на договореностите на същата дата или на по-късна дата, отколкото се плаща на нейните доставчици.

На компанията се предоставят удължени срокове за плащане или доставчиците се възползват от условията за предсрочно плащане в сравнение със съответната дата на плащане по фактурата.

Промените не се прилагат за споразумения за финансиране на вземания или материални запаси.

Целта на новите оповестявания е да се предостави информация за SFAs, която позволява на инвеститорите да оценят ефектите върху задълженията, паричните потоци и излагането на ликвиден риск на предприятието. Новите оповестявания включват информация за следното:

Правилата и условията на SFA.

1. Балансовите стойности на финансовите пасиви, които са част от SFA, и позициите, в които тези пасиви са представени.
2. Балансовата стойност на финансовите пасиви, за които доставчиците вече са получили плащане от доставчиците на финансиране.
3. Диапазон от падежни дати за плащане както за финансовите пасиви, които са част от SFA, така и за сравними търговски задължения, които не са част от такива споразумения.
4. Непарични промени в балансовите стойности на финансовите пасиви в .
5. Достъп до съоръжения на SFA и концентрация на ликвиден риск при доставчиците на финансиране.

СМСС предостави преходно облекчение, като не изисква сравнителна информация през първата година, а също така не изисква оповестяване на определени начални салда. Освен това изискваните оповестявания са приложими само за годишни периоди през първата година на прилагане. Следователно най-рано ще трябва да се предоставят новите оповестявания в годишните финансови отчети за края на годината през декември 2024 г., освен ако предприятието има финансова година по-малка от 12 месеца.

- **Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг – изменения на МСФО 16, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.**

През септември 2022 г. СМСС финализира изменения с тесен обхват на изискванията за трансакции за продажба и обратен лизинг в МСФО 16 Лизинг, които обясняват как предприятието отчита продажба и обратен лизинг след датата на сделката.

Измененията уточняват, че при измерване на пасивите по лизинг след продажбата и обратния лизинг, продавачът-лизингополучател определя „лизингови плащания“ и „ревизирани лизингови плащания“ по начин, който не води до признаване от страна на продавача-лизингополучател на каквато и да е сума на печалбата или загуба, която е свързана с правото на използване, което запазва. Това може особено да повлияе на трансакциите за продажба и обратен лизинг, когато лизинговите плащания включват променливи плащания, които не зависят от индекс или процент.

- **Класификация на пасивите като текущи или нетекущи – Изменения на МСС 1- Нетекущи пасиви с условия (ковенанти) – Изменения на МСС 1, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.**

Измененията, направени в МСС 1 Представяне на финансови отчети през 2020 г. и 2022 г., поясниха, че пасивите се класифицират като текущи или нетекущи, в зависимост от правата, които съществуват в края на отчетния период. Класификацията не се влияе от очакванията или събитията на предприятието след отчетната дата (напр. получаване на отказ или нарушение на условията по договора).

Условията (Ковенантите) на заемните споразумения няма да повлияят на класифицирането на пасив като текущ или нетекущ към датата на отчета, ако предприятието трябва да спазва ковенантите само след датата на отчета. Въпреки това, ако предприятието трябва да спазва условие преди или към датата на отчета, това ще повлияе на класификацията като текущо или нетекущо, дори ако условието е тествано за съответствие само след датата на отчета.

Измененията изискват оповестявания, ако дадено предприятие класифицира пасив като нетекущ и този пасив е предмет на условия (ковенанти), които предприятието трябва да спазва в рамките на 12 месеца от датата на отчета. Оповестяванията включват:

- балансовата стойност на задължението;
- информация за ковенантите, и
- факти и обстоятелства, ако има такива, които показват, че предприятието може да има трудности при спазването на условията (ковенантите).

Измененията също така поясняват какво има предвид МСС 1, когато се отнася до „уреждането“ на пасив. Условията на пасив, които биха могли, по избор на контрагента, да доведат до уреждането му чрез прехвърляне на инструмента на собствения капитал на

предприятието, могат да бъдат пренебрегнати само за целите на класифицирането на задължението като текущо или нетекущо, ако предприятието класифицира опцията като капиталов инструмент. Въпреки това, конвертируемите опции, които са класифицирани като пасив, трябва да се вземат предвид при определяне на текущата/нетекущата класификация на конвертируем инструмент.

Измененията трябва да се прилагат със задна дата в съответствие с нормалните изисквания на МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки. Прилагат се специални преходни правила, ако предприятието е приело по-рано измененията от 2020 г. относно класифицирането на пасивите като текущи или нетекущи.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Групата

Към датата на одобрение на този консолидиран междинен финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2024 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Групата, е представена по-долу. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

- **Международният съвет за стандарти за устойчивост (ISSB) издаде изменения на счетоводните стандарти за устойчивост на Съвета за счетоводни стандарти за устойчивост (SASB), за да подобри тяхната международна приложимост на 19 декември 2023 г. - дата на влизане в сила: 1 януари 2025 г.**

Измененията премахват и заменят специфичните за юрисдикцията препратки и дефиниции в счетоводните стандарти за устойчивост, без да променят съществено отрасли, теми или показатели.

Международният съвет за стандарти за устойчивост (ISSB) наследи и сега отговаря за поддържането и подобряването на стандартите, разработени от Съвета за счетоводни стандарти за устойчивост (SASB).

Малка подгрупа от счетоводните стандарти за устойчивост включва препратки към специфични юрисдикционни закони и разпоредби, които може да са глобално неприложими, да въведат регионални пристрастия, да увеличат разходите по прилагането им и да намалят сравнимостта и полезността при вземане на решения въз основа на оповестяванията. Поради това ISSB работи за разработване на методология за подобряване на съдържанието в счетоводните стандарти за устойчивост, за да направи счетоводните стандарти за устойчивост по-приложими в международен план и за GAAP - агностиците, без да променя намерението или основните концепции на конкретно оповестена тема или показател.

- **Липса на заменяемост (Изменения на МСС 21) на 15 август 2023 г. - дата на влизане в сила: 1 януари 2025 г.**

Измененията съдържат насоки за уточняване кога дадена валута е обменяема и как да се определи обменният курс, когато не е.

Комитетът за тълкувания на МСФО получи разрешение относно определянето на обменния курс, когато има дългосрочна липса на заменяемост, тъй като МСС 21 Ефекти от промените във валутните курсове не включва изрични изисквания относно обменния курс, който предприятието използва, когато спот обменният курс не се наблюдава.

Измененията в Липса на заменяемост (Изменения на МСС 21) изменят МСС 21 по следния начин:

Посочва кога дадена валута е обменяема в друга валута и кога не е — валутата е обменяема, когато предприятието е в състояние да обмени тази валута за друга валута чрез пазари или

обменни механизми, които създават изгълними права и задължения без неоправдано забавяне към датата на оценяване и за определена цел; една валута не може да бъде обменена в друга валута, ако предприятието може да получи само незначителна сума от другата валута. Определяне на начина, по който предприятието определя обменния курс, който се прилага, когато валутата не може да се обменя - когато валутата не може да се обменя на датата на оценяване, предприятието оценява спот обменния курс като курса, който би се приложил при редовна сделка между пазарни участници на датата на оценяване и който би отразил вярно преобладаващите икономически условия.

Изискване за оповестяване на допълнителна информация, когато валутата не може да се обменя - когато валутата не може да се обменя, предприятието оповестява информация, която би позволила на потребителите на неговите финансови отчети да преценят как липсата на възможност за обмяна на валутата се отразява или се очаква да се отрази на неговите финансови резултати, финансово състояние и парични потоци.

Промените включват и ново приложение с насоки за прилагане на заменяемостта и нов илюстративен пример.

Измененията се отнасят и до съответстващите изменения на МСФО 1, които преди това се отнасяха, но не дефинираха заменяемостта.

- **МСФО 18 Представяне и оповестявания във финансовите отчети е издаден от СМСС на 9 април 2024 г. и е в сила за периоди, започващи на или след 1 януари 2027 г.**

Целта на МСФО 18 е да определи изисквания за представяне и оповестяване на информация във финансови отчети с общо предназначение (финансови отчети), за да се гарантира, че те предоставят подходяща информация, която вярно представя активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите на предприятието.

МСФО 18 се прилага за всички финансови отчети, които са изготвени и представени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Стандартите за признаване, измерване и оповестяване на специфични транзакции са разгледани в други стандарти и разяснения.

3.4 Управление на риска относно финансови инструменти

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2023 г. Целите и политиките на Групата за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен консолидиран финансов отчет. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

Към датата на издаване на този отчет Групата е получила средства от Министерство на туризма по Програма за хуманитарно подпомагане на разселени лица от Украйна за периода от месец ноември 2023 г. до месец февруари 2024 г. в общ размер на 477 хил. лв., като същите са отразени като приход от други финансираня в Консолидирания отчет за печалбата или загубата и друг всеобхватен доход.

С Решение № 166/12.03.2024 г. по търговско дело № 613/2023 г. е отхвърлен иска на „БДЖ - ПП“ ЕООД, за осъждането на „Гранд Енерджи Дистрибушън“ ЕООД, да заплати разликата над сумата 2 202 хил. лв., неустойка по Договор от 2021 г., до претендираня

размер от 2 255 хил. лв., предявена частично от целия размер 3 499 хил. лв., ведно със законната лихва върху сумата, считано от 24.01.2022 г. до окончателното плащане, на осн. чл. 92, ал. 1 ЗЗД. Съда потвърждава Решение № 339/13.03.2023 г., по т.д .№ 2712/2021 г., на СГС, ТО, VI-4 с., в останалите му обжалвани части (виж пояснение 13).

На 15.03.2024 г. Дружеството – майка е получило разпределен дивидент от Eurofima за 2023 г. в размер на 49 хил. лева.

С Протокол №ПД-29/22.02.2024 г. на Министъра на транспорта и съобщенията е назначен за член на Одитния комитет на дружеството – майка Петър Стефанов.

На 20.01.2022 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. С Промяна № 1/10.01.2023 г. валидността е удължена до 31.01.2024 г., като сумата по гаранцията е увеличена с 163 хил. лева до нов максимален размер от 444 хил. лева. 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 22.03.2023 г. е издадена банкова гаранция в размер на 541 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 30.01.2024 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/. С промяна № 1/11.01.2024 г. валидността на гаранцията е продължена до 30.04.2024 г. и сумата е актуализирана до нов максимален размер от 156 хил. лева.

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. С Промяна № 2/12.01.2022 г. е намален размерът на банковата гаранция до 1 186 хил. лева и е удължен срокът до 31.01.2023 г. С Промяна № 4/31.01.2024 г. валидността е удължена до 31.01.2025 г., като сумата по гаранцията е актуализирана с нов максимален размер от 1 117 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.

Част от търговските вземания на дружеството служат за обезпечаване на издадена банкова гаранция в размер на 1 500 хил. лева в полза на Агенция „Митници“ за стоките и товарите под митнически контрол, за които „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД е превозвач. Съгласно Договор за издаване на банкова гаранция от 27.07.2017 година е учреден залог върху потвърдени, непросрочени и приемливи вземания от клиенти на дружеството, чиито размер да покрива 125% от размера на гаранцията, съгласно Договор за залог върху вземания от 27.07.2017 година. Залогът е вписан в Централния регистър на особенните залози с рег.№20170808011751/08.08.2017 г.

На 16.08.2018 г. с разпореждане на № 2018081601957 е извършено допълнително вписване, по силата на което е направена допълнителна индивидуализация на заложеното имущество – вземания на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД по договори с клиенти. В резултат са увеличени размера на банковата гаранция до 2 500 хил. лева и размера на залога до 3 125 хил. лева. Банковата гаранция се актуализира ежегодно.

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.

На 18.03.2024 г. дъщерното предприятие „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е подписало договор за банков кредит № 1381/18.03.2024 г. с „Българска банка за развитие“ АД в размер на 1 650 хил. лева. Средствата от кредита са предназначени за погасяване на задължения за ремонт на подвижен железопътен състави и закупуване на резервни части. Погасяването на заема следва да се извърши на 24 равни месечни вноски, при годишна лихва в размер на 6М EURIBOR плюс надбавка в размер на 2,67% пункта, но не по-малко от 2,67% годишно.

През месец април 2024 г. е сключен договор с ДБ Фернферкер АГ за доставка на 76 броя пътнически вагони, използвани в конвенционалната железопътна система на ЕС. Договорът включва доставка на 60 пътнически вагона от салонен тип за пътуване във втора класа, 6 специализирани пътнически вагона за превоз на трудноподвижни лица и велосипеди, както и 10 вагон-бистра С тях „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД ще модернизира над 20% от подвижния си състав и ще обслужва най-натоварените направления от София до Варна, Бургас и Русе. През периода по сключения договор с ДБ Фернферкер са доставени 38 бр. пътнически вагона, като 14 бр. вагони са въведени в експлоатация и превозват пътници по линията София – Бургас.

С постановление № 78 от 2 април 2024 г. на Министерски съвет са одобрени допълнителни разходи по бюджета на Министерството на транспорта и съобщенията за 2024 г. за „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД в размер 31 951 хил. лв. за „Доставка на 76 броя пътнически вагони за междурелсие 1435 мм, използвани в конвенционалната железопътна система на ЕС“. Средствата са осигурени за сметка на капиталовите разходи по централния бюджет за 2024 г.

През периода са завършени 8 бр. основни ремонта на ЕМВ и ДМВ по договор за извършване на техническа поддръжка с включени основни и възстановителни ремонти за 5 годишен срок на ДМВ серия 10 и ЕМВ серия 30 и серия 31 по договор, сключен с Алстом Транспорт С.А. С извършване на плановата поддръжката на парка ЕМВ серии 30 и 31 и ДМВ серия 30 се осъществява обслужване на ГДВ.

През първото полугодие на 2024 г. е извършен ремонт на един локомотив по сключения договор с „ЖОС Врутки“ С.А за извършване на капитален ремонт и преустройство на 10 броя електрически локомотива от експлоатация, серии 44000 и 45000 /68Е/. Извършването на капитален ремонт и преустройство на локомотивите доведе до подобряване техническото състояние и удължи живота на локомотивите. С извършената подмяна при преустройството на определените в изискванията основни възли и агрегати на локомотивите е постигната по висока надеждност при експлоатация и редица чести откази и повреди като повреди по въздушни компресори, контактори, пантографи, скоростомери и др. са сведени до минимум, а от там и по добро обслужване на ГДВ.

В периода е ремонтиран един теснопътен вагон по сключен договор с „Колова“ АД за извършване на капитални ремонти на 9 броя пътнически вагони за междурелсие 760 мм. С извършването на Капитален ремонт и преустройство на 9 бр. теснопътни пътнически вагона се подобриха комфортът и условията за пътуване на пътниците, повиши се

безопасността. Осигури се необходимият брой пътнически вагони за междурелсие 760 мм за обслужване на влакове по теснопътната железопътна линия, както и спазване на нормативните изисквания за извършване на профилактика, почистване и екипиране на влаковите състави. Повиши се удовлетвореността на клиентите, ползващи услугите на дружеството, чрез повишаване на комфорта на подвижния състав и осигуряване на вагони за превоз на велосипеди и лица с намалена подвижност. Също така се повиши коефициентът на техническа надеждност на подвижния състав и се сведоха до минимум закъсненията на влаковете по повреда и липса на вагони.

В периода е сключен договор с „КОЛОВАГ“ АД на стойност 9 809 хил. лв. за тригодишен период отнасящ се за преокомплектоване на колооси с нови колела и спиращни дискове и изработване на нови оси за пътнически вагони.

С писмо от март 2024г. при отчитане на трайното и чувствителното увеличение на цените на горивата и имуществени застраховки, както на увеличението на разходите за заплати и социални осигуровки и други разходи, на основание Договора за обществена превозна услуга от страна на Министъра на транспорта и съобщенията е съгласувано предложеното увеличение на публичната тарифа за превоз на пътници, багажи и колетни пратки средно с 20%. Индексацията е извършена през месец май 2024г.

Рискове, несигурност и потенциални ефекти, свързани с инфлацията и ръста на енергийните цени.

Рязкото увеличение на цените на електрическа енергия в края на 2021 г., създаде значителни затруднения на бизнеса в Република България, доведе до спиране на производства и влошаване на икономическото състояние на небитовите клиенти на електрическа енергия, голяма част от които вече изпитват затруднения в резултат на пандемията COVID-19.

През 2021 г. и 2022 г. с цел облекчаване на тежестта спрямо небитовите клиента и справяне с последиците от съществените и неблагоприятни колебания на цените на електрическата енергия, Министерски съвет прие Програма за компенсирание на небитови крайни клиенти на електрическа енергия. Целта на тази мярка е да се облекчат небитовите потребители на електроенергия в България, като се намалят разходите им за електроенергия в месеците с най-високо потребление и най-високи текущи цени. През 2023 г. тези процеси започнаха да затихват, като цените на горивата останаха близки до тези през предходната година, а цената на електроенергията се понижи. Тенденцията свързана с отчитане намаление на крайните цени на енергийните ресурси се запази и през първото полугодие на 2024 г.

Военен конфликт на територията на Украйна

Настъпилите извънредни събития, породени от военните действия в Република Украйна, започнали на 24 февруари 2022 г., доведоха до безпрецедентен миграционен поток на украински граждани, търсеци закрила в Европейския съюз и в Република България.

В изпълнение на Решение на Министерски съвет № 318 от 20.05.2022 г., считано от 28.05.2022 г. в почивните бази, собственост на „Холдинг БДЖ“ ЕАД – ПВЦ Приморско, ПВЦ Железничар и ЦПВК Паничище (до 30.09.2022 г.), са настанени лица, получили временна закрила на територията на Република България, вследствие на военните действия в Украйна.

И през първото полугодие на 2024 г. Групата продължава със собствени средства да осигурява издръжката на настанените лица (нощувка и изхранване), като дейността свързана с издръжка на настанените украинските граждани отчита загуба в размер на 656 хил. лева (до 2023 г.: натрупана загуба – 3 062 хил. лева). За покриване на част от извършените разходи Групата ежесечно е кандидатствала за получаване на финансова помощ по Програма за

хуманитарно подпомагане на разселени лица от Украйна, като в отчетената натрупана загуба до момента е отразено получено финансиране в общ размер на 2 796 хил. лева от очакван размер от 3 655 хил. лева.

Тъй като ситуацията е изключително динамична, ръководството на Групата не е в състояние да оцени надеждно влиянието на войната върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността през 2024 г. по отношение на общите ефекти 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.

Ръководството на Групата смята, че като цяло състоянието на Групата е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

5. База за консолидация - инвестиции в дъщерни предприятия

Във финансовия отчет на Групата са консолидирани междинните финансови отчети на предприятието майка и всички дъщерни предприятия към 30 юни 2024 г. Дъщерните предприятия са всички предприятия, при които Групата упражнява контрол върху финансовата и оперативната им политика. Предприятието майка придобива и упражнява контрол, като притежава повече от половината от общия брой права на глас. Всички вътрешногрупови сделки и салда се елиминират, включително нереализираните печалби и загуби от трансакции между дружества в Групата. Сумите, представени в междинните финансови отчети на дъщерните предприятия са коригирани, където е необходимо, за да се осигури съответствие със счетоводната политика, прилагана от Групата. Неконтролираното участие като част от собствения капитал представлява дялът от печалбата или загубата и нетните активи на дъщерното предприятие, които не се притежават от Групата. Общият всеобхватен доход или загуба на дъщерното предприятие се отнася към собствениците на предприятието майка и неконтролираните участия на базата на техния относителен дял в собствения капитал на дъщерното предприятие.

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	участие	участие
			30.06.2024 %	31.12.2023 %
"БДЖ - Пътнически превози" ЕООД	България	Железопътни превози на пътници, поддръжка и ремонт на подвижен състав	100%	100%
"БДЖ - Товарни превози" ЕООД	България	Железопътни превози на товари, поддръжка и ремонт на подвижен състав	100%	100%

6. Нематериални активи

Балансовите стойности на нематериалните активи на Групата за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Патенти и лицензи ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Разходи за придобиване ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2024 г.	3 944	2 333	143	21	6 441
Новопридобити активи, закупени	-	-	35	-	35
Отписани активи	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	13	-	-	(13)	-
Салдо към 30 юни 2024 г.	3 957	2 333	178	8	6 476
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2024 г.	(3 915)	(2 331)	(64)	-	(6 310)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	(1)	(1)	(3)	-	(5)
Салдо към 30 юни 2024 г.	(3 916)	(2 332)	(67)	-	(6 315)
Балансова стойност към 30 юни 2024 г.	41	1	111	8	161

	Патенти и лицензи ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Разходи за придобиване ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2023 г.	3 941	2 395	60	8	6 404
Новопридобити активи, закупени	3	3	83	13	102
Отписани активи	-	(65)	-	-	(65)
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2023 г.	3 944	2 333	143	21	6 441
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2023 г.	(3 889)	(2 369)	(60)	-	(6 318)
Отписани активи	-	65	-	-	65
Амортизация	(26)	(27)	(4)	-	(57)
Салдо към 31 декември 2023 г.	(3 915)	(2 331)	(64)	-	(6 310)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	29	2	79	21	131

7. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Групата включват земя и сгради, съоръжения, машини и оборудване, транспортни средства, стопански инвентар, активи в процес на изграждане и аванси. Балансовата им стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2024 г.	97 122	25 941	38 818	754 071	3 408	45 463	964 823
Новопридобити активи	327	645	293	29 380	14	23 133	53 792
Отписани активи	(71)	-	(4)	(1 430)	(1)	(6 683)	(8 189)
Преоценка/(Обезценка) в печалба/(загуба)	-	-	-	-	-	-	-
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	-	-	26	301	-	(327)	-
Салдо към 30 юни 2024 г.	97 378	26 586	39 133	782 322	3 421	61 586	1 010 426
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2024 г.	(29 192)	(19 604)	(35 898)	(205 524)	(2 700)	(5 111)	(298 029)
Отписани активи	13	-	2	1 328	1	-	1 344
Преоценка/(Обезценка) в печалба/(загуба)	-	-	-	-	-	-	-
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(440)	(356)	(307)	(31 137)	(86)	-	(32 326)
Салдо към 30 юни 2024 г.	(29 619)	(19 960)	(36 203)	(235 333)	(2 785)	(5 111)	(329 011)
Балансова стойност към 30 юни 2024 г.	67 759	6 626	2 930	546 989	636	56 475	681 415

Всички разходи за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи“.

В състава на групата Активи в процес на изграждане и аванси са включени изплатени аванси от Групата за ремонт на нетекущи (дълготрайни) активи в размер на 32 896 хил. лв. (2023 г.: 33 932 хил. лв.).

Към 30 юни 2024 г. Групата има заложен имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения по получени заеми от „Българска Банка за развитие“ АД, представляващи 107 броя локомотиви, с обща балансова стойност от 39 461 хил. лв.

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2023 г.	96 533	24 628	38 582	700 910	3 244	36 299	900 196
Новопридобити активи	597	1 324	650	49 737	288	20 859	73 455
Отписани активи	(8)	(11)	(414)	(2 214)	(124)	(7 563)	(10 334)
Преоценка/(Обезценка) в печалба/(загуба)	-	-	-	-	-	-	-
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	-	-	-	663	-	-	663
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	843	-	-	843
Рекласификация по групи	-	-	-	4 132	-	(4 132)	-
Салдо към 31 декември 2023 г.	97 122	25 941	38 818	754 071	3 408	45 463	964 823
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2023 г.	(28 290)	(19 052)	(35 796)	(144 794)	(2 669)	(5 111)	(235 712)
Отписани активи	3	10	409	1 916	123	-	2 461
Преоценка/(Обезценка) в печалба/(загуба)	-	-	-	(8)	-	-	(8)
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	(721)	-	-	(721)
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(905)	(562)	(511)	(61 916)	(154)	-	(64 048)
Салдо към 31 декември 2023 г.	(29 192)	(19 604)	(35 898)	(205 524)	(2 700)	(5 111)	(298 029)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	67 930	6 337	2 920	548 547	708	40 352	666 794

8. Активи класифицирани като държани за продажба

Активи, класифицирани като държани за продажба могат да бъдат представени, както следва:

	30.06.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
Имоти, машини и съоръжения	5 718	6 059
	5 718	6 059

Движение на активите, класифицирани като държани за продажба, включва:

3	30.06.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
В началото на периода	6 059	6 344
Продадени активи през периода	(92)	(10)
Ликвидация чрез брак или отписване на липси	(249)	(153)
Класифицирани в държани за продажба	-	-
Трансфер към нетекущи активи	-	(122)
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	-
	5 718	6 059

Имоти, машини и съоръжения, класифициран като държан за продажба, включват:

	Брой	30.06.2024 ‘000 лв.	Брой	31.12.2023 ‘000 лв.
Товарни вагони	2 224	2 547	2 435	2 639
Локомотиви	51	1 872	51	1 872
Пътнически вагони	102	1 258	131	1 507
Контейнери	110	41	110	41
		5 718		6 059

9. Собствен капитал

9.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Групата се състои от 24 892 266 броя поименни акции с номинал 10 лева за акция. Всяка акция дава право на глас в Общото събрание, право на дивидент и ликвидационен дял.

Към 30.06.2024 г. едноличен собственик е държавата, представлявана от Министъра на транспорта и съобщенията.

	30.06.2024	31.12.2023
	брой акции	брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	24 892 266	24 892 266
Общо акции, оторизирани за периода	24 892 266	24 892 266
	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Внесен акционерен капитал:		
В началото на годината	248 923	248 923
Общо акционерен капитал в края на периода	248 923	248 923

С Разпореждане №3 от 20.12.2019 г. на Министерски съвет на Р. България през 2020 г. капиталът на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е увеличен, срещу увеличаване дела на едноличния собственик на капитала, с непарична вноска, представляваща вземане на държавата срещу „Холдинг БДЖ“ ЕАД, в размер на 219 973 хил. лева, включващо главница в размер на 196 658 хил. лева и определена лихва към 31.12.2019 г. в размер на 23 315 хил. лева. Увеличението на капитала на дружеството е в съответствие получената на 16 юни 2017 г. нотификация от Европейската комисия с Решение (ЕС) 2017/2372 за допустима държавна помощ S.A.31250-2011/C.

9.2 Други резерви

Всички суми са в ‘000 лв.

	Други резерви			Общо други резерви	Преоценъчен резерв
	Законови резерви	Общи резерви	Резерв от актюерски печалби/ (загуби)		
Салдо към 1 януари 2023 г.	7 238	132 601	(1 204)	138 635	386 256
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	(225)
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	12	12	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	662
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	(1)	(1)	(66)
Салдо към 31 декември 2023 г.	7 238	132 601	(1 193)	138 646	386 627
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	(360)
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2024 г.	7 238	132 601	(1 193)	138 646	386 267

10. Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Приходи от продажба	5 026	-
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(149)	-
Печалба от продажба на нетекущи активи	4 877	-

11. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват нейните собственици, предприятия, ключовия управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път и в брой.

11.1 Сделки с асоциирани предприятия

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на „БДЖ – Кончар“ АД	-	-
	-	-
Покупки на стоки и услуги		
- покупка на стоки и услуги на „БДЖ – Кончар“ АД	30	-
	30	-

11.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	3 873	4 275
- продажба на стоки и услуги на ДП „Транспортно строителство и възстановяване“	19	4
- продажба на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура“	150	234
- покупка на стоки и услуги от „Пристанище Бургас“ ЕАД	-	-
- продажба на стоки и услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	-	7
- продажба на стоки и услуги на ИА „Железопътна администрация“	1	-
- продажба на стоки и услуги на „Български пощи“ ЕАД	3	3
	4 046	4 523
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	34 796	43 206

- покупка на стоки и услуги от ДП „Транспортно строителство и възстановяване”	-	-
- покупка на услуги от „Информационно обслужване” АД	-	1
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи” ЕАД	24	18
- покупка на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура	202	217
- покупка на стоки и услуги от ИА „Железопътна администрация“	1	-
- покупка на услуги от Пристанищен комплекс Русе	1	1
	35 024	43 443

11.3 Сделки със собственика – Министерство на транспорта и съобщенията

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Получено финансиране в изпълнение на договор за ЗОУ:		
- Получено финансиране за текуща дейност	104 941	98 094
- Получено финансиране за ДА	49 122	33 050
Възстановено неусвоено финансиране за ДА	-	(7 916)
Продажба на услуги	-	2
Покупка на услуги	3	4

11.4 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата включващ членовете на Съвета на директорите и Управителите на дъщерните дружества. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състоят от следните разходи:

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	302	180
Разходи за социални осигуровки	17	18
Други разходи – командировки	11	12
Общо възнаграждения	330	210

Длъжността на Изпълнителен директор се изпълнява от Георги Друмев. В състава на Съвета на директорите участват като Председател –Юлия Варадинова-Милкова, членове Димитър Михайлов и Георги Друмев.

12 Разчети със свързани лица в края на периода

	30.06.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
собственика		
- Министерство на транспорта и съобщенията	180	752
	<u>180</u>	<u>752</u>
асоциирани предприятия		
- БДЖ Кончар АД	789	789
- обезценка	(789)	(789)
	<u>-</u>	<u>-</u>
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	3 499	3 703
- ДП "Транспортно строителство и възстановяване"	1	1
- ДП "Пристанищна инфраструктура"	-	24
- ИА „Железопътна администрация“	-	3
- Български пощи ЕАД	-	-
- Пристанище Варна ЕАД	-	2
- обезценка	(17)	(17)
	<u>3 483</u>	<u>3 716</u>
Общо вземания от свързани лица	<u>3 663</u>	<u>4 468</u>
Нетекущи задължения:		
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	53 522	53 988
	<u>53 522</u>	<u>53 988</u>
Текущи:		
Задължения към свързани лица:		
собственика		
- Министерство на транспорта и съобщенията	-	326
	<u>-</u>	<u>326</u>
асоциирани предприятия		
- БДЖ Кончар АД	218	188
	<u>218</u>	<u>188</u>
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	33 224	24 031
- Български пощи ЕАД	13	14
- ДП Пристанищна инфраструктура	6	19
	<u>33 243</u>	<u>24 064</u>
Общо текущи задължения към свързани лица	<u>33 461</u>	<u>24 578</u>
Общо задължения към свързани лица	<u>86 983</u>	<u>78 566</u>

13 Условни активи и условни пасиви

В нормалния ход на дейността за Групата възникват съдебни спорове и иски. Според ръководството, разходите, необходими за решаване на тези спорове и иски, няма да окажат съществено влияние върху финансовата позиция и паричните потоци в бъдещи

финансови периоди или не могат да бъдат прогнозирани. Най-значимите съдебни дела, по които Групата е ответник, са:

Гражданско дело 1/2021 г. на ВТАС. Ищец ДП „НК ЖИ“. Общата стойност на иска е 444 хил. лв. Предмет на иска установяване право на публична държавна собственост на поземлени имоти, прогласяване нищожност на констативен нотариален акт. Ответник по делото е „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД.

Гражданско дело № 857/2021 г. по описа на СГС. Ищец е ДП „НК ЖИ“. Общата стойност на иска е 1 198 хил. лв. Съдебния иск е заведен на основание чл. 45 от ЗЗД във връзка с причинени вреди от дерайлиране на товарен влак.

Търговско дело № 1993/2022 г. по описа на СГС. Ищец по делото е ДП „НК ЖИ“. Ответник по делото е "БДЖ-Товарни превози" ЕООД. Общата стойност на иска е 1 626 хил. лв.

Гражданско дело № 8255/2019 г. от Софийски градски съд. Ищец по делото е „ДП НК ЖИ“. Общата стойност на иска е 789 хил. лв. Предмет на иска са обезщетение за причинени вреди, настъпили като последица от дерайлиране на ел. локомотив № 45153.4 и пет вагона в състава на бърз влак № 8601. Ответник по делото е „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД.

Търговски дела 1235/2019, 1979/2019, 1010/2019, 817/2019, 1474/2019, 191/2020, 192/2020, 1407/2020, 1408/2020, 179/2021 и 293 /2024 от Софийски градски съд. Ищец по делото е Първа инвестиционна банка. Общата стойност на исковете е 8 699 хил. лв. Предметът на иска се основава на чл.79 и чл.86 от ЗЗД. Ответници по делото са „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД, като трето лице помагач.

Гражданско дело № 10172/2020 г. от Софийски градски съд. Ищци по делото са физически лица. Правно основание на заведеното дело е неправомерно увреждане. „ХБДЖ“ ЕАД и „БДЖ –ПП“ ЕООД са в качество на трети лица помагачи на ДП НК ЖИ. Цената на иска възлиза на 500 хил. лв. С Решение № 696/11.06.2024 г. по възз.гр.д.№ 2845/2023 г.; 7-ми състав на САС е постановена отмяна на решение на СГС 1-20 състав от 17.05.23г. по г.д. № 10172/20г. в частта, с която исковете са отхвърлени за суми в размер на по 200 хил. лв. за всеки от ищците, заедно със законната лихва върху тези главници /за периода след 28.09.15г./ и в частта, с която ищците са осъдени да платят на ответника съдебни разноски над 143 лева. Осъден е на на основание чл. 49 от ЗЗД във връзка с чл. 45 от ЗЗД и чл. 86 от ЗЗД, ДП НКЖИ да плати на физическите лица сумите по 200 хил. лв. – обезщетения за неимуществени вреди за всеки от ищците и законната лихва върху посочените главница за периода от 28.09.15г. до цялостното им изплащане.

Търговско дело № 613/2023 г. от Софийски градски съд. Ищец по делото е „Про Трейд Финанс Консулт“ ЕООД в качеството на процесуален субституент на „Гранд ЕнерджиДистрибушън“ ЕООД. Правно основание на заведеното дело е чл. 44а, ал. 2 от ЗОЗ и чл.79, ал.1, вр. С от ЗЗД за дължима сума за електроенергия за месец юни 2021 г. Цената на иска възлиза на 1 814 хил. лв. По цитираното по-горе търговско дело „БДЖ – ПП“ ЕООД е предявило насрещен иск на основание чл. 92, ал.1 от ЗЗД за дължима сума за неустойки за едностранно прекратяване на договор за доставка на нетна активна електрическа енергия. Цената на иска възлиза на 2 255 хил. лв. „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД и „Гранд Енерджи Дистрибушън“ са осъдени да заплатят цитираните по-горе суми с Решение № 339/13.03.2023г. на СГС, като не е постановено съдебно прихващане на насрещните вземания и решението е обжалвано от страна на „БДЖ –

Пътнически превози“ ЕООД. С Решение № 166/12.03.2024 г. е отхвърлен иска на „БДЖ - ПП“ ЕООД, за осъждането на „Гранд ЕнерджиДистрибушън“ ЕООД, да заплати разликата над сумата 2 202 хил. лв., неустойка по Договор от 2021 г., до претендирания размер от 2 255 хил. лв., предявена частично от целия размер 3 499 хил. лв., ведно със законната лихва върху сумата, считано от 24.01.2022 г. до окончателното плащане, на осн. чл. 92, ал. 1 ЗЗД. Съда потвърждава Решение № 339/13.03.2023 г., по т.д. № 2712/2021 г., на СГС, ТО, VI-4 с., в останалите му обжалвани части. Решението е обжалвано от „БДЖ –Пътнически превози ЕООД, следва размяна на касационната жалба, след което същото ще бъде изпратено към ВКС.

Гражданско дело №20221100109012/2022 г. от СГС образувано по искова молба от Първа инвестиционна банка АД. Ответници по делото са „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД. Предмет на иска е парична претенция по чл.49 вр с чл. 45 от ЗЗД (непозволено увреждане)по главния иск и чл. 59 от ЗЗД (неоснователно обогатяване) по евентуалния, както и по чл. 86 от ЗЗД. Цената на главния иск е 1 097 хил. лв., като част от общата претенция в размер на 20 841 хил. лв.

Гражданско дело №20231110117558/2023 г. от Софийски районен съд. Ищец по делото е Николай Евгениев. Предмет на иска е трудов спор по чл.344, ал.1, т.1, т.3 и чл.128, т.2 от Кодекса на труда. Общата стойност на иска е 12 хил. лв. Ответник по делото е „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Търговско дело №57/2023г. от окръжен съд Габрово, образувано с молба от 19.01.2024 г. на осн. чл. 629, ал. 4 и ал. 5 от Търговския закон (ТЗ) от страна на "БДЖ-Пътнически превози" ЕООД за налагане на обезпечителни мерки за сумата от 13 208 хил. лв. С Определение № 8/15.01.2024г. съда допусна предварителни обезпечителни мерки чрез налагане на възбрана на недвижими имоти, собственост на „Вагонен завод - Интерком“ АД и издаде Обезпечителна заповед №1/16.01.2024г. Съгласно Обезпечителната заповед на 22.01.2024г. са вписани в СВ гр. Дряново възбраните върху недвижимите имоти.

Нито един от гореспоменатите иски не е изложен тук в детайли, за да не окаже сериозно влияние върху позицията на Групата при разрешаването на споровете.

14 Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Групата могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Акции и дялове	4 678	4 678
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Търговски и други вземания (без аванси)	24 767	26 548
Вземания от свързани лица	975	1 476
Пари и парични еквиваленти	31 418	18 965
	<u>57 160</u>	<u>46 989</u>
	61 838	51 667

Финансови пасиви	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Заеми	3 830	3 491
Задължения по финансов лизинг	8 423	8 423
Търговски и други задължения (без аванси)	35 634	37 131
Задължения към свързани лица	86 973	78 566
	134 860	127 611

15 Промените в задълженията на Групата, произтичащи от финансова дейност, могат да бъдат класифицирани, както следва:

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочни задължения по финансов лизинг	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01 януари 2024	1 651	1 840	-	8 423	11 914
Парични потоци:					
Плащания	-	(1 041)	-	-	(1 041)
Постъпления	1 258	-	-	-	-
Непарични уреждания	-	-	-	-	-
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	121	-	-	121
Преквалифициране	-	-	-	-	-
30 юни 2024	2 910	920	-	8 423	12 253

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочни задължения по финансов лизинг	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01 януари 2023	3 491	1 840	-	8 423	13 754
Парични потоци:					
Плащания	-	(2 111)	-	-	(2 111)
Постъпления	-	-	-	-	-
Непарични уреждания	-	-	-	-	-
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	271	-	-	271
Преквалифициране	(1 840)	1 840	-	-	-
31 декември 2023	1 651	1 840	-	8 423	11 914

16 Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от централната администрация на Групата в сътрудничество със съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложена Групата, са описани по-долу.

16.1 Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. възникване на вземания от клиенти, инвестиции в акции и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	30.06.2024	31.12.2023
	'000 лв.	'000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Акции и дялове	4 678	4 678
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Вземания от свързани лица	24 767	26 548
Търговски и други вземания (без аванси)	975	1 476
Пари и парични еквиваленти	31 418	18 965
	61 838	51 667

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и на други контрагенти, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Групата е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Групата счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

Промените в обезценката на търговските и другите вземания през годината са както следва:

	30.06.2024	31.12.2023
	'000 лв.	'000 лв.
Обезценка на 1 януари	75 137	74 867
Отписани несъбираеми вземания	(175)	(3 521)
Обезценка, отчетена през годината	-	4 119

Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(63)	(328)
Обезценка към края на периода	74 899	75 137

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в една индустрия и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

16.2 Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

Към 30 юни 2024 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

30 юни 2024 г.	Текущи		Нетекущи над 1 година
	До 6 месеца	До 1 година	
Заеми	920	1 840	1 070
Задължения по финансов лизинг	8 423	-	-
Търговски и други задължения	35 634	-	-
Задължения към свързани лица	31 189	2 262	53 522
	76 166	4 102	54 592

В предходния отчетен период падежите на договорните задължения на Групата са обобщени, както следва:

31 декември 2023 г.	Текущи		Нетекущи над 1 година
	До 6 месеца	До 1 година	
Заеми	920	920	1 651
Задължения по финансов лизинг	8 423	-	-
Търговски и други задължения	37 131	-	-
Задължения към свързани лица	22 316	2 262	53 988
	68 790	3 182	55 639

Стойностите, оповестени в този анализ на класифицираните като текущи и нетекущи задължения, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

17 Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Финансовите активи и пасиви, отчетани по справедлива стойност в отчета за финансовото състояние, са групирани в три нива съобразно йерархията на справедливата стойност. Тази йерархия се определя въз основа на значимостта на входящата

информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, както следва:

1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;

2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив или пасив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и

3 ниво: входяща информация за даден актив или пасив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

Даден финансов актив или пасив се класифицира на най-ниското ниво на значима входяща информация, използвана за определянето на справедливата му стойност.

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи, оценявани периодично по справедлива стойност:

30 юни 2024 г.

	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>
- земи	-	-	62 174	62 182
- подвижен състав	-	-	546 600	545 204
- краткосрочни финансови активи	-	-	1 847	1 847

31 декември 2023 г.

	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>
- земи	-	-	62 182	62 182
- подвижен състав	-	-	548 243	548 243
краткосрочни финансови активи	-	-	1 847	1 847

Справедливата стойност на недвижимите имоти на Групата е определена на базата на доклади на независими лицензирани оценители. Земята и подвижния състав са прооценени последно към 31.12.2020 г.

18 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управлението на капитала са:

- да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собственика, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Групата наблюдава капитала на базата на съотношението на нетен дълг към капитал.

Групата определя коригирания капитал, на основата на балансовата стойност на собствения капитал, представен в отчета за финансовото състояние.

Нетният дълг включва сумата на всички задължения, заемите, търговските и други задължения, намалена с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал	280 490	303 813
Коригиран собствен капитал	280 490	303 813
Общо пасиви	218 333	205 287
- Пари и парични еквиваленти	(31 418)	(18 965)
Нетен дълг	<u>186 915</u>	<u>186 322</u>
Съотношение на нетен дълг към капитал	<u>1:0.67</u>	<u>1:0.61</u>

19 Събития след края на отчетния период

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

20 Одобрение на междинния консолидиран финансов отчет

Съкратения консолидиран междинен финансов отчет (неодитиран) към 30 юни 2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30.07.2024 г.