

Консолидиран доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран
финансов отчет

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

30 септември 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 9-те месеца на 2024 г.

I. Основни финансови показатели

"ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД ГРУПА в хил. лева	Отчет 30.09.2024 г.	Бизнес програма 30.09.2024 г.	Отчет 30.09.2023 г.	Отчет 2024/ Отчет 2023		Отчет 2024/ БП 2024	
				+	%	+	%
Финансови показатели							
Приходи - Общо	316 954	387 991	297 823	19 131	6%	-71 037	-18%
Приходи от продажби	155 905	179 357	146 813	9 092	6%	(23 452)	-13%
- от превоз на товари	98 532	121 259	91 985	6 547	7%	(22 727)	-19%
- от превоз на пътници	49 917	48 361	45 770	4 147	9%	1 556	3%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	1 275	1 189	1 113	162	15%	86	7%
Други приходи	6 181	8 549	7 945	(1 764)	-22%	(2 368)	-28%
Компенсации по договор за ЗОУ	157 411	207 589	147 141	10 270	7%	(50 178)	-24%
Финансиране по Програма за хуманитарно подпомага	666	1 045	512	154		(379)	-36%
Финансираня от ДБ за ел. енергия	2 972	-	3 357	(385)	-11%	2 972	
Оперативни разходи (преки разходи)	(337 834)	(374 816)	(318 944)	(18 890)	6%	36 982	-10%
Материали, горива, енергия	(84 505)	(106 308)	(93 601)	9 096	-10%	21 803	-21%
Разходи за персонала	(196 281)	(204 213)	(167 257)	(29 024)	17%	7 932	-4%
Външни услуги	(60 369)	(66 414)	(61 895)	1 526	-2%	6 045	-9%
Други разходи	(11 916)	(11 598)	(9 338)	(2 578)	28%	(318)	3%
Промени в наличностите на готовата продукция	315	1 376	815	(500)	61%	(1 061)	-77%
Придобиване на ДМА по стоп начин	14 922	12 340	12 332	2 590	-21%	2 582	21%
пЕВИТДА	(20 880)	13 174	(21 121)	241	-1%	(34 054)	-258%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	5 761	7 733	2 230	3 531	158%	(1 972)	-26%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	6 159	8 255	2 266	3 893	172%	(2 096)	-25%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	(398)	(522)	(36)	362	1006%	(124)	-24%
Печалба/(Загуба) по схемата "дълг срещу собственост"	-	179	-	-	-	(179)	-100%
Брутен приход от продажба на активи	-	200	-	-	-	(200)	-100%
Себестойност на продадени активи	-	(21)	-	-	-	21	-100%
ЕВИТДА	(15 119)	21 086	(18 891)	3 772	-25%	(36 205)	-172%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ и други	28 625	29 337	27 531	1 094	4%	-712	-2%
Разходи за амортизации	(49 298)	(50 587)	(47 549)	1 749	4%	(1 289)	-3%
ЕВИТ	(35 792)	(163)	(38 909)	3 117	-8%	(35 629)	21799%
Нетен резултат от финансова дейност	(421)	(377.40)	(428)	7	-2%	(44)	12%
Финансови приходи	61	34	29	32	110%	27	79%
Финансови разходи	(482)	(411)	(457)	25	5%	71	17%
Данъци	-	-	-	-	-	-	-
Нетна печалба	(36 213)	(541)	(39 337)	3 124	10%	(35 672)	6596%

Средноспъсчен брой на персонала (брой)	7 396	7 666	7 515	(119)	-1.58%	(270)	-3.52%
Превозени тонове (хил.)	4 510.00	5 662.90	4 225.07	284.93	6.74%	(1 152.90)	-20.36%
Нетотонкилометри (млн.)	1 412.29	1 763.16	1 274.91	137.38	10.78%	(350.87)	-19.90%
Превозени пътници, (хил. пътника)	16 484.32	17 682.32	16 625.32	(141.00)	-0.85%	(1 198.00)	-6.78%
Пътниккилометри, (млн.)	1 180.01	1 220.81	1 222.16	(42.15)	-3.45%	(40.80)	-3.34%
Производителност на едно лице (хил/ 1 лице)	350.50	389.25	332.28	18.22	5.48%	(38.75)	-9.95%

Консолидираните приходи за 9-те месеца на 2024 г. са в размер на 316 954 хил. лева и отбелязват намаление от 18% или с 71 037 хил. лева спрямо планираните в Консолидираната бизнес програмата за 9-те месеца на 2024 г. Спрямо 2023 г. се увеличават с 6 % или с 19 131 хил. лева.

Оперативните разходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 30.09.2024 г. са в размер на 337 834 хил. лева, намаляват с 36 982 хил. лева или 10% спрямо планираните от намаление на разходите за енергия, гориво, персонал и външни услуги. В сравнение с 2023 г. се отбелязва увеличение с 6% или 18 890 хил. лева, основно в резултат на увеличение на разходите за персонал и други разходи.

пЕВИТДА по отчет към 30.09.2024 г. е с отрицателна стойност от 20 880 хил. лева, която се подобрява спрямо 2023 г. с 241 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата пЕВИТДА е влошена с 34 054 хил. лева.

ЕБИТДА – е с отрицателна стойност в размер на 15 119 хил. лева. Отчита се подобрене с 3 772 хил. лева спрямо 2023 г., в резултат на отчетена в по – голям размер на печалба от продажба на неоперативни активи с 3 531 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата ЕБИТДА се влошена с 36 205 хил. лева, дължащо се на неизпълнение на планираните приходи с 18% или със 71 037 хил. лева и на планираните разходи с 10% или с 36 982 хил. лева.

ЕБИТ е отрицателна величина по отчетни данни в размер на 35 792 хил. лева и увеличава отрицателната си стойност спрямо Бизнес програмата с 35 629 хил. лева. Дължи се на влошаването на финансовия показател ЕБИТДА. Спрямо 2023 г. се подобрява с 3 117 хил. лева.

Нетния финансов резултат за 9-те месеца на 2024 г. е загуба в размер на 36 213 хил. лева при отчетена загуба за предходната година в размер на 39 337 хил. лева, т.е. отчита се подобрене с 3 124 хил. лева. Положителното нетно изменение на финансовия резултат през отчетния период се дължи основно на:

- 1) Увеличение с 10 694 хил. лева на приходите от превозна дейност.
- 2) Увеличение на приходите от продажба на неоперативни активи с 3 893 хил. лева.
- 3) Намаление на разходите за горива, електроенергия и топлоенергия с 9 593 хил. лева, дължащо се на отчетено намаление на единичната цена цената на енергийните ресурси през периода.
- 4) Намаление на инфраструктурните такси с 6 353 хил. лева.
- 5) Увеличени разходи за персонал с 29 024 хил. лева от увеличение на минималната работна заплата за страната спрямо 2023 г. с 19.62%.
- 6) Увеличени разходи за техническо обслужване и текущ ремонт – 2 329 хил. лева.
- 7) Увеличени другите разходи нетно с 2 578 хил. лева, основно от отчетени повече разходи за специално и работно облекло, алтернативни данъци, глоби и неустойки, съдебни дела и командировки.
- 8) Намаление на други приходи с 1 764 хил. лева, основно приходи от застрахователни събития, ремонт на подвижен жп състав, възстановяване на акциз и др.

Спрямо Консолидираната бизнес програмата финансовия резултат се влошава с 35 672 хил. лева, дължащо се на неизпълнение от 18% или 71 037 хил. лв. от планираното ниво на оперативни приходи и от намаляване на оперативните разходи 10% или с 36 982 хил. лева. Нетното изменението се дължи на:

Намаление на:

- 1) приходите от превоз на товари с 22 727 хил. лева в резултат на неизпълнение на заявените и планирани превози с 19%.
- 2) компенсации по договора за задължителни обществени услуги - с 50 178 хил. лева.
- 3) други приходи с 2 368 хил. лева, основно от приходи от застрахователни събития, приходи от отдаване под наем на подвижен жп състав и други приходи.
- 4) приходите от продажба на неоперативни активи с 27% или 2 296 хил. лева.
- 5) разходи за енергия и горива с 23 355 хил. лева, дължащо се на неизпълнение на планирания обем работа и на цената на енергийни ресурси.
- 6) разходите за персонал със 7 932 хил. лева.
- 7) разходи за външни услуги с 6 045 хил. лева, основно от инфраструктурните такси, разходи за техническо обслужване и текущ ремонт и имуществени застраховки.

Увеличение на:

- 1) Приходите от превоз на пътници с 1 556 хил. лева или с 3%.
- 2) други разходи с 318 хил. лева основно от разходи за бракуване на активи, разходи за специално и работно облекло, глоби, неустойки и лихви просрочени плащания и други.

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 9-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 - СЕПТЕМВРИ				
	Отчет 30.09.2024 г.	Бизнес програма 30.09.2024 г.	Отчет 30.09.2023 г.	2024/2023(%)	2024/БП 2024 (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	16 484,32	17 682,32	16 625,32	-0,85%	-6,78%
Пътниккилометри (млн)	1 180,01	1 220,81	1 222,16	-3,45%	-3,34%
Превозени товари (хил. тона)	4 510	5 663	4 225	6,74%	-20,36%
НетоТонкилометри(млн)	1 412	1 763	1 275	10,78%	-19,90%
Средно превозно разстояние на 1 пътник (км)	71,58	69,04	73,51	-2,62%	3,68%
Средно превозно разстояние на 1 т. товари (км)	313,15	311,35	301,75	3,78%	0,58%
Средносписъчен брой на служителите за периода	7 396	7 666	7 515	-1,58%	-3,52%
Приведени единици (пкм+нткм млн)	2 592,3	2 984,0	2 497,1	3,81%	-13,13%
Производителност на едно лице (хил/ 1 лице)	350,5	389,2	332,3	5,48%	-9,95%

Обемни показатели при пътнически превози

През 9-те месеца на 2024 г. са превозени 16 484,32 хил. пътници, с 0,85% или със 141,00 хил. пътника по-малко в сравнение със същият период на 2023 г. и с 6,78% по-малко от разчетените в бизнес програмата на дружеството.

Във вътрешно съобщение са превозени 14 783,12 хил. пътници, със 102,31 хил. пътници по-малко от отчетените през 9-те месеца на 2023 г. и с 324,05 хил. пътници по-малко от разчетените в бизнес програмата.

В международно съобщение са превозени 1 701,20 хил. пътници, с 38,69 хил. пътника по-малко от отчета за 9-те месеца 2023 г. и с 873,94 хил. пътника по-малко от бизнес програмата.



Средното пропътувано разстояние е намалено с 1,93 км. или с 2,62% спрямо отчетеното през същият период на 2023 г. В резултат, на което произведените пътниккилометри са намалени на 1 180,01 млн. пътниккилометри, с 42,15 млн. по-малко от произведените през 9-те месеца на 2023 г. Произведените през 2024 г. пътниккилометри са с 40,80 млн. по-малко спрямо бизнес програмата.

Във вътрешно съобщение са произведени 1 147,22 млн. пътничкм, с 41,43 млн. пътничкм по-малко от произведените през 9-те месеца на 2023 г. и с 13,32 млн. пътничкм по-малко от планираните в бизнес програмата.

В международно съобщение са произведени 32,79 млн. пътничкм (2,78% от общите) срещу 33,51 млн. пътничкм за 2023 г. (2,74% от общите).

Обемни показатели при товарни превози

През 9-те месеца на 2024 г. са превозени 4 510 хил. тона товари, с 20% по-малко в сравнение с 9-те месеца на Бизнес програмата за 2024 г., поради нереализирани товари, заложи в Бизнес програмата. Спрямо съпоставимия период на предходната година са превозени със 7% повече товари.

- Нетонкилометровата работа е намалена с 20% спрямо Бизнес програмата за 2024 г. и е увеличена с 11% спрямо 9-те месеца на 2023 г. Причината е, че е увеличен обема превозени товари със 7% спрямо 9-те месеца на 2023 г.
- Средното превозно разстояние е увеличено с 1% спрямо 9-те месеца на Бизнес програмата за 2024 г. и с 4% спрямо 9-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 3,8% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях намалява с 16,69 км или 6,4%;

- Руди и метални отпадъци увеличават своя относителен дял с 6,8% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 28,24 км или 9,4%;

- Изделията за черна и цветна металургия намаляват своя относителен дял с 2,5% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях намалява с 25,27 км, или намаление със 7,2%.

- Увеличава се относителният дял на превозените торове с 1,2% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 113,69 км или 56,8%;

По видове товари превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 9-те месеца 2024			отчет 9-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	31,96	0,71%	5,55	65,08	1,54%	12,13	-33,12	-6,58
Хранителни продукти и фуражи	260,95	5,79%	61,21	241,88	5,72%	57,26	19,07	3,95
Твърди минерални горива	0,00	0,00%	0,00	80,06	1,89%	27,00	-80,06	-27,00
Нефт и нефтопродукти	624,54	13,85%	153,26	747,07	17,68%	195,80	-122,53	-42,54
Руди и метални отпадъци	1 289,81	28,60%	422,99	919,14	21,75%	275,47	370,67	147,52
Изделия за черна и цветна металургия	236,23	5,24%	76,42	326,14	7,72%	113,75	-89,91	-37,33
Обраб. и необраб. нерудни суровини	695,56	15,42%	207,30	765,31	18,11%	233,65	-69,75	-26,35
Торове	53,72	1,19%	16,85	0,52	0,01%	0,10	53,20	16,75
Химически вещества и продукти	1 154,41	25,59%	433,26	917,82	21,72%	326,48	236,59	106,78
Машини, трансп.с-ва, фабр.изделия	163,14	3,62%	34,85	162,06	3,84%	33,26	1,08	1,59
Общо	4 510,32	100,00%	1 411,69	4 225,08	100,00%	1 274,90	285,24	136,79

Вносът, в размер на 484,76 хил. тона представлява 49,6% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 9-те месеца на 2024 г. Увеличен е с 59,8 хил. тона или 14,1% спрямо 9-те месеца на 2023 г. Най-голям обем има вносът от:

- Турция – 218,11 хил. тона или 45% 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 – 186,89 хил. тона или 38,6% от общото количество внесени товари. Внасят се предимно изделия на черната и цветна металургия, руди и метални отпадъци, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;

- Русия – 26,49 хил. тона или 5,5% 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 414,56 хил. тона представлява 42,4% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 9-те месеца на 2024 г. В сравнение със същият период на 2023 г., износът е намален със 130,9 хил. тона или 24%. Най-голям относителен дял има износът на стоки за:

- Турция – 150,96 хил. тона или 36,4% 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;

- Македония – 98,84 хил. тона или 23,8% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др;

- Румъния – 91,06 хил. тона или 22% от износа – предимно изделия на черна и цветна металургия, обработени и необработени нерудни суровини, торове и др.;

- Сърбия – 38,58 хил. тона или 9,3% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, въглища, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.

Транзитът, в размер на 78,13 хил. тона представлява 8% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 9-те месеца на 2024 г. Увеличението е с 43 хил. тона спрямо съответния период на 2023 г. Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Полша за Турция – 11,92 хил. тона или 15,3%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.

- От Австрия за Турция – 8,37 хил. тона или 10,7%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия;

- От Унгария за Турция – 7,82 хил. тона или 10%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;

III. Приходи

Към 30.09.2024 г. реализираните приходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група, са както следва:

Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Отчет	БП	Отчет	Отчет	Отчет
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	2024/2023 +/-	2024/БП24 +/-
Приходи от продажби	155 905	179 357	146 813	9 092	-23 452
Приходи от превоз на пътници	49 917	48 361	45 770	4 147	1 556
Приходи от превоз на товари	98 532	121 259	91 985	6 547	-22 727
Наеми, ТРД, спедиция и други приходи	7 456	9 738	9 058	-1 602	-2 282
Финансирания	189 674	237 971	178 541	11 133	-48 297
Финансиране по Програма за хуманитарно подпомагане	666	1 045	512	154	-379
Финансирания по Договор за ЗОУ от ДБ	157 411	207 589	147 141	10 270	-50 178
Компенсации за ел. енергия	2 972	0	3 357	-385	2 972
Приходи от амортизации на други финансирания от ДБ + други	28 625	29 337	27 531	1 094	-712
Приходи от продажба на ДА и КМА	6 159	8 255	2 266	3 893	-2 096
Приходи от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	0	200	0	0	-200
Финансови приходи	61	34	29	32	27
Общо хил. лева:	351 799	425 817	327 649	24 150	-74 018

Към 30.09.2024 г. са отчетени общо приходи за 351 799 хил. лева, които спрямо 9-те месеца на 2023 г. нарастват със 7,37% или 24 150 хил. лева. Спрямо планираните в консолидираната Бизнес програма за 2024 г. се отчита намаление със 17,38% или със 74 018 хил. лева.

Приходи от превозна дейност – отчетени са 148 449 хил. лева, в това число от превоз на товари 98 532 хил. лева и от превоз на пътници 49 917 хил. лева.

Спрямо Бизнес програмата нетното намалението на приходите е в размер на 21 171 хил. лева дължащо се на неизпълнението на планираните приходи от превоз на товари с 18,74% или 22 727 хил. лева и увеличение на приходите от превоз на пътници от 3,22% или с 1 556 хил. лева.

В сравнение с 2023 г. приходите от превоз на товари – се увеличават със 6 547 хил. лева или със 7,12%. Дължи се на увеличение в превозените обеми превози с 10,78%. Приходите от превоз на пътници също бележат увеличение с 9,06% или с 4 147 хил. лева, в резултат на минимално отклонение в намален брой превозени пътници – 0,85% и пътничкилометри с 3,45%, и извършена индексация, считано от 07.05.2024 г. на цената на превозните документи.

Приходи от товарна експлоатационна дейност и спедиция – към 30.09.2024 г. са отчетени 1 хил. лв., съответно с 18 хил. лева по-малко от Бизнес програмата за 2024 г. и с 68 хил. лева по-малко в сравнение с отчетените през 9-те месеца на 2023 г.

Други приходи - в размер на 7 455 хил. лева за отчетния период на 2024 г. Спрямо плана са с 2 264 хил. лева по-малко, а спрямо 2023 г. бележат също намаление с 1 534 хил. лева. Приходите генериращи по-малък размер спрямо 2023 г. са: приходи от застрахователни събития – 781 хил. лв., приходи от извършени услуги за ремонт на подвижен състав на външни – 164 хил. лева., приходи от отдаден под наем подвижен ЖП състав – 429 хил. лева, приходи от услуги, извършени на Алстом Транспорт СА – 50 хил. лева. Най-съществено увеличение бележат приходи от отдадени под наеми сгради и терени на външни клиенти с 413 хил. лева и получени обезщетения, признати глоби и неустойки от външни организации – 492 хил. лева.

Компенсациите по договора за задължителни обществени услуги по отчет към 30.09.2024 г. са в размер на 157 411 хил. лева, увеличен размер с 10 270 хил. лева в сравнение с предходната година и са намалени с 50 178 спрямо заложените в бизнес програмата.

Приходите от финансираня за компенсация на разходи през 2024 г. са отчетени 3 638 хил. лева при планирани 1 045 хил. лв. и 231 хил. лева отчетени по-малко в сравнени с предходната година. Дължи се на:

- 1) Получен приход по Програмата за настаняване на украински граждани към 30.09.2024 г. 666 хил. лева. Спрямо Бизнес програма се отчита неизпълнение на планираните компенсации с 379 хил. лева. Спрямо съпоставимия период на 2023 г. се отчита увеличение със 154 хил. лева от финансиране по Програмата.
- 2) Към 30.09.2024 г. са получени 2 972 хил. лева компенсации за ел. енергия, което е с 385 хил. лева по-малко от предходния отчетен период за 2023 г. В консолидираната Бизнес програма не са бюджетирани финансираня от Държавния бюджет за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия за 9-те месеца на 2024 г.,

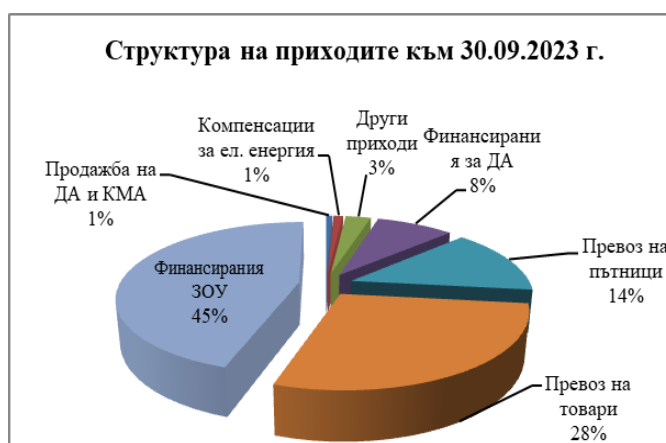
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ са в размер на 28 625 хил. лева, с 1 094 хил. лева повече от получените през 2023 г и със 712 хил. лева по-малко от планираните.

Приходи от продажба на ДМА и КМА – реализирани са приходи в общ размер на 6 159 хил. лева от продажби на вагони в размер на 4 612 хил. лева, продажба на скрап 678 хил. лева, други ДМА в размер на 561 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 3 893 хил. лева, дължащо се на:

- Продажба на подвижен жп състав с 3 700 хил. лева повече;
- Продажба на имоти – 533 хил. лева повече;
- Продажба на материали и резервни части с 308 хил. лева повече;
- Продажба на скрап – 648 хил. лева по-малко.

Спрямо бюджета се отчита неизпълнение на планираните приходи от продажбата на неоперативни активи с 2 296 хил. лева, основно от нереализирана планирана продажба на сгради и терени за 2 059 хил. лева, подвижен жп състав за 368 хил. лева и скрап за 77 хил. лева. През периода са реализирани в по – голям размер приходи от продажба на материали и резервни части – 308 хил. лева.



IV. Разходи

Оперативните разходи по отчет на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 30.09.2024 г. отбелязват увеличение с 18 890 хил. лева в сравнение с предходната 2023 г., а спрямо заложените в Бизнес програмата са намалени с 36 982 хил. лева. В следващата таблица са посочени всички разходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група:

Разходи Група "Холдинг БДЖ" ЕАД в хил. лв.	Отчет 30.09.2024г.	БП 30.09.2024г.	Отчет 30.09.2023г.	Отчет 2024/2023 + / -	Отчет 2024/ БП 2024 + / -	Отн. Дял 2024 г. %
Разходи за материали	84 505	106 308	93 601	-9 096	-21 803	21,78%
материали	13 680	11 905	13 265	415	1 775	3,53%
вода	443	424	361	82	19	0,11%
горива	12 134	16 646	13 850	-1 716	-4 512	3,13%
ел. енергия	57 864	76 706	65 507	-7 643	-18 842	14,91%
топлоенергия	384	625	618	-234	-241	0,10%
Външни услуги	60 369	66 414	61 895	-1 526	-6 045	15,56%
услуги	11 636	9 366	8 483	3 153	2 270	3,00%
имуществени и други застраховки	5 991	6 099	5 741	250	-108	1,54%
инфраструктурни такси	24 582	27 911	30 935	-6 353	-3 329	6,34%
други услуги от НК "ЖИ"	3 621	4 532	4 396	-775	-911	0,93%
техн. обслужване и текущ ремонт	13 318	17 255	10 989	2 329	-3 937	3,43%
наем подвижен състав	551	601	645	-94	-50	0,14%
такса битови отпадъци	671	650	707	-36	21	0,17%
Персонал	196 281	204 213	167 257	29 024	-7 932	50,59%
заплати	147 017	150 555	124 319	22 698	-3 538	37,89%
социални осигуровки и надбавки	49 264	53 658	42 938	6 326	-4 394	12,70%
Други разходи	11 916	11 598	9 338	2 578	318	3,07%
лихви просрочени плащания	1 466	450	552	914	1 016	0,38%
обезценка на активи	-122	0	-128	6	-122	-0,03%
бракуване на активи	478	0	84	394	478	0,12%
други разходи	10 094	11 148	8 830	1 264	-1 054	2,60%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	-315	-1 376	-815	500	1 061	-0,08%
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	-14 922	-12 340	-12 332	-2 590	-2 582	-3,85%
Общо разходи оперативна дейност	337 834	374 816	318 944	18 890	-36 982	87,07%
Себестойност на продадените стоки и активи	398	522	36	362	-124	0,10%
Амортизации	49 298	50 587	47 549	1 749	-1 289	12,71%
Финансови разходи	482	411	457	25	71	0,12%
Общо разходи	388 012	426 337	366 986	21 026	-38 325	100,00%

Персонал

Най-голям относителен дял имат разходите за персонал – 50,59%. Спрямо 2023 г. се отчита завишение от 29 024 хил. лева, а спрямо планираните намаление със 7 932 хил. лева.

Разходите за възнаграждения нарастват с 22 698 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. Спрямо заложените в Бизнес програмата за 2024 г. се отчита икономия от 3 538 хил. лева, основно поради по – малката численост на персонала от предвидена в бюджета.

Разходите за социални осигуровки и надбавки за 9-те месеца на 2024 г. се увеличават с 6 326 хил. лева спрямо 2023 г. в резултат на нарастване на средствата за възнаграждения. Спрямо бюджета намаляват с 4 394 хил. лева.

Показатели	мярка	Отчет 30.09.2024	БПр. 30.09.2024	Отчет 30.09.2023	Отчет 2024/БП 2024		Отчет 2024/Отчет 2023	
					+ -	%	+ -	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	147 017	150 555	124 319	-3 538	-2%	22 698	18%
Ср. списъчен брой на персонала	брой	7 396	7 666	7 515	-270	-4%	-119	-2%
Средна месечна работна заплата социални осигуровки и надбавки	лева	2 209	2 182	1 838	27	1%	371	20%
	хил. лева	49 264	53 658	42 938	-4 394	-8%	6 326	15%
% на социалните разходи	%	33,5%	35,6%	34,5%	-2,1%		-1,0%	

Средно-списъчният брой на персонала към 30.09.2024 г. е 7 396 броя, при 7 515 броя за същия период на миналата година или със 119 броя по - малко, а спрямо бизнес програмата – има намаление с 270 бр.

Материали – Разходите за материали са 21,78% от общите разходи и намаляват спрямо 2023 г. с 9 096 хил. лева, спрямо бизнес програмата намаляват с 21 803 хил. лева.

Разходите за горива са в размер на 12 134 хил. лева, което представлява 3% от разходите по икономически елементи за основна дейност. Спрямо Бизнес програмата намаляват с 4 512 хил. лева. Спрямо миналата година също се отчита намаление с 1 716 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 към 30.09.2024 г. са в размер на 58 248 хил. лева, което представлява 15% от разходите по икономически елементи. Спрямо бизнес програмата се отчита намаление с 19 084 хил. лева, което се дължи на неизпълнение на заложените обеми и намаление на единичната цена на ел. енергията спрямо бюджетираната. Спрямо миналата година се отчита намаление със 7 877 хил. лева.

Други материали (извън консумативи за вода, гориво, ел. и топлоенергия) по отчет са 13 680 хил. лева, с 415 хил. лева повече спрямо предходна година и с 1 775 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 666 хил. лева спрямо 2023 г. и 2 068 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 931 хил. лв. по сключени договори за кетъринг във връзка с осигуряване изхранване на настанените в почивните бази украински граждани, което е с 293 хил. лв. по-малко спрямо планираните и с 251 хил. лв. по-малко спрямо предходната година.

Външни услуги – за 9-те месеца на 2024 г. са отчетени 60 369 хил. лева, което представлява 15,56% от консолидираните разходи за дейността. Спрямо 2023 г. се отчита намаление в размер на 1 526 хил. лева, което се дължи най – вече на намаление на инфраструктурните такси – 6 353 хил. лева, разкомплектоване, окачествяване и консервиране на колооси - със 77 хил. лева и такса битови отпадъци - с 35 хил. лева. Увеличение бележат разходите за текущ ремонт и обслужване с 2 329 хил. лева, разходите за юридическо обслужване с 857 хил. лева, разходи за охрана от външни организации с 1 165 хил. лева, разходите за имуществени застраховки с 250 хил. лева, разходите за транспортни услуги със 142 хил. лева, реклами със 75 хил. лева и софтуерно обслужване с 58 хил. лева.

Спрямо Бизнес програмата се отчита намаление в размер на 6 045 хил. лева основно от: техническо обслужване и текущ ремонт с 3 937 хил. лева, инфраструктурните такси с 3 329 хил. лева, други услуги към ДП НКЖИ с 911 хил. лева, имуществените застраховки със 108 хил. лев и наем на подвижен състав с 50 хил. лева. Увеличен е размерът на средствата за юридическо обслужване и услуги с 1 103 хил. лева, охрана външни организации със 756 хил. лева, транспортни услуги със 102 хил. лева, реклами с 56 хил. лева и такса битови отпадъци с 21 хил. лева спрямо планираните в Бизнес програма 2024 г.

Други разходи – представляват 3,07% от общите разходи. Към 30.09.2024 г. възлизат на 11 916 хил. лева и са увеличени спрямо 2023 г. с 2 578 хил. лева. Спрямо планираните също се отчита увеличение с 318 хил. лева. В този икономически елемент са отчетени:

- разходи за командировки в страната и чужбина – в размер на 588 хил. лева, увеличени с 98 хил. лева спрямо 2023 г.;
- разходи за специално и работно облекло – в размер на 691 хил. лева, увеличени с 81 хил. лева спрямо съответния период на 2023 г.;
- Лихви за просрочени плащания – отчетени 791 хил. лева или увеличение със 710 хил. лева спрямо 2023 г.
- разходи за алтернативи данъци (ЗКПО, МДТ и ЗДБ) – отчетени са 1 007 хил. лева или увеличение спрямо 2023 г. с 649 хил. лева, основно от разход 50% на отдадени под наеми на имоти;
- разходи за обезценка на активи в размер на 122 хил. лева, които са с 6 хил. лева по-малко в сравнение с предходната 2023 г.
- разходи за бракуване на активи в размер на 478 хил. лева или увеличение с 394 хил. лева спрямо 2023 г.
- километрични възнаграждения – в размер на 5 835 хил. лева или намалени със 120 хил. лева спрямо 2023 г.

Спрямо планираните при други разходи се отчита увеличение с 318 хил. лева, в резултат на отчетените в по-голям размер разходи за бракуване на активи в размер на 478 хил. лева, лихви и просрочени плащания, както и начислени глоби и неустойки от външни организации с 1 016 хил. лева, разходи за специално и работно облекло със 75 хил. лева, разходи за алтернативи данъци (ЗКПО, МДТ и ЗДБ) с 408 хил. лева. Намаление отбелязват разходи за загубени съдебни дела, по които Групата е ответник с 1 334 хил. лева, километричните възнаграждения със 143 хил. лева и разходи за обезценка на активи със 122 хил. лева по-малко от планираните по Бизнес програма.

Амортизации – по отчет за 2024 г. са в размер на 49 298 хил. лева, което е 12,71% от разходите по икономически елементи. Увеличават се спрямо същия период на 2023 г. с 1 749 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 1 289 хил. лева по-малко.



V. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към **30.09.2024 г.** показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ				
	Отчет 30.9.2024	Бизнес Програма 30.9.2024	Отчет 31.12.2023	изменение	
				1/2 (%)	1/3 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	698 391	675 223	677 967	3,43%	3,01%
Текущи активи, в т.ч.:	115 035	140 795	113 054	-18,30%	1,75%
Материални запаси	50 087	50 174	49 991	-0,17%	0,19%
Краткосрочни вземания	38 569	57 289	42 251	-32,68%	-8,71%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 847	1 847	0,00%	0,00%
Парични средства	24 532	31 485	18 965	-22,08%	29,35%
Активи държани за продажба	5 672	5 217	6 059	8,73%	-6,39%
Текущи пасиви, в т.ч.:	153 538	116 559	151 202	31,73%	1,54%
Краткосрочни заеми	8 883	9 035	10 263	-1,68%	-13,45%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	-38 503	24 236	-38 148	258,87%	-0,93%
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	665 560	704 675	645 878	-5,55%	3,05%
Нетекущи пасиви	397 960	405 004	342 065	-1,74%	16,34%
Чиста стойност на активите	267 600	299 672	303 813	-10,70%	-11,92%
Печалба (загуба)	-36 213	-541	-48 562	6595,70%	25,43%
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	267 600	299 671	303 813	-10,70%	-11,92%

Нетекущите активи на консолидирана база към 30.09.2024 г. са 698 391 хил. лева и са увеличени нетно с 20 424 хил. лева спрямо края на 2023 година.

Текущите активи се увеличават с 1 981 хил. лева, основно в резултат на нарастване на паричните средства с 5 567 хил. лв. и материалните запаси с 96 хил. лв., намаляват краткосрочните вземания с 3 682 хил. лв.

Собствен капитал – намалява с 36 213 хил. лева спрямо 2023 г., в резултат на реализираната загуба към 30.09.2024 г.

Нетен оборотен капитал е с отрицателна стойност по отчет за 9-те месеца на 2024 г. и е в размер на 38 503 хил. лева. В сравнение с 2023 година отрицателната му стойност нараства с 355 хил. лева.

Консолидирани вземания

Текущи вземания (в хил. лева)	Отчет към 30.09.2024г.	План към 30.09.2024г.	Отчет към 31.12.2023 г.	Изменение 2024г. / 2023г.	Изменение Отчет 2024г. / План 2024г.
Търговски вземания	17 043	19 259	17 310	-267	-2 216
Вземания от свързани лица	4 224	3 941	4 468	-244	283
Други вземания:	17 302	34 088	20 473	-3 171	-16 786
Предоставени аванси	5 549	23 716	7 756	-2 207	-18 167
Съдебни и присъдени вземания	2 090	3 049	1 860	230	-959
Други краткосрочни вземания	7 151	2 192	3 240	3 911	4 959
Данъчни вземания	2 512	5 131	7 617	-5 105	-2 619
ОБЩО:	38 569	57 289	42 251	-3 682	-18 720

Балансовата стойност на вземанията към 30.09.2024 г. е в общ размер 38 569 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 с 3 682 хил. лева, спрямо 2023 г.

Търговските вземания намаляват с 267 хил. лева спрямо 2023 г., като по-съществено изменение се наблюдава при:

№	Клиент (в хил. лева)	Балансова стойност към 30.09.2024г.	Балансова стойност към 31.12.2023г.	Изменение +-
1	ДП НК "ЖИ"	4 031	3 686	345
2	Чужди жп администрации	2 877	3 758	-881
3	Лукойл България ЕООД	1 998	1 897	101
4	Аурубис България АД	1 779	903	876
5	СКМ ГРУП	2 503	448	2 055
6	ТТЛ ЕООД	1 431	2 201	-770
7	Каолин ЕАД	829	1 196	-367
8	Българска Индустриална Бизнес Група ЕАД	537	578	-41
9	ТРАНСА Спедишън ГмбХ	304	31	273
10	ВАГОНЕН ЗАВОД - ИНТЕРКОМ АД	566	565	1
11	Стомана индъстри АД	520	677	-157
12	ЛУКОЙЛ НЕФТОХИМ БУРГАС АД	182	1 227	-1 045
13	Министерство на транспорта	180	752	-572
	Общо:	17 737	17 919	-182

Консолидирани задължения

Структурата на консолидираните задължения е показана в следващата таблица:

Задължения (в хил. лева)	Отчет	План	Отчет	Изменение	Изменение
	30.9.2023	30.9.2024	31.12.2023	отчет 2024/2023	отчет/план 2024
Нетекущи задължения:	65 257	65 739	65 096	161	-482
Дългосрочни задължения към свързани лица	52 522	53 282	53 988	-1 466	-760
Дългосрочни пенсионни и други задължения към персонала	12 735	12 457	11 108	1 627	278
Текущи задължения:	134 024	96 313	106 197	27 827	37 711
Провизии	4 785	2 527	4 732	53	2 258
Търговски задължения	27 827	29 498	28 753	-926	-1 671
Краткосрочни задължения към свързани лица	42 646	18 535	24 578	18 068	24 111
Краткосрочни пенсионни и други задължения към персонала	40 067	33 936	34 290	5 777	6 131
Други задължения	18 699	11 818	13 844	4 855	6 881
Общо текущи и нетекущи задължения	199 281	162 052	171 293	27 988	37 229

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 30.09.2024 г. възлизат на 199 281 хил. лева, отбелязват увеличение спрямо предходна година с 27 988 хил. лева.

Дългът към ДП „НК ЖИ“ включва задължения на Групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 30.09.2024 г. се изпълняват от Групата, съгласно договорените условия. Дългосрочните задължения към ДП „НК ЖИ“ са в размер на 52 522 хил. лева, а краткосрочните в размер на 53 282 хил. лева.

Спрямо 2023 г. търговските задължения намаляват с 926 хил. лева, а задълженията към свързани лица се увеличават с 16 602 хил. лева. Другите задължения се увеличават с 4 855 хил. лева, основно от увеличение на данъчни задължения с 1 287 хил. лева и заведени съдебни дела срещу „Холдинг БДЖ“ ЕАД с 1 543 хил. лева. Провизиите за задължения са увеличени с 53 хил. лева.

Задължения към финансови институции:

Задълженията на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 30.09.2024 г. са в общ размер на 11 993 хил. лева, спрямо 2023 г. се увеличават със 79 хил. лева. Структурата на задълженията към финансови институции е показана в следващата таблица

№	Задължения (в хил. лева)	към 31.09.2024г.			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	0
	<i>Главница</i>	7 306	0	7 306	7 306	0	7 306	0
	<i>Лихва</i>	1 117	0	1 117	1 117	0	1 117	0
2	Българска банка за развитие АД	3 110	460	3 570	0	3 491	3 491	79
	<i>Главница</i>	3 110	460	3 570	0	3 491	3 491	79
	всичко:	11 333	460	11 993	8 423	3 491	11 914	79

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



„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	6	158	131
Имоти, машини и съоръжения	7	687 191	666 794
Дългосрочни финансови активи		2 831	2 831
Отсрочени данъчни активи		8 211	8 211
Нетекущи активи		698 391	677 967
Текущи активи			
Материални запаси		50 087	49 991
Краткосрочни финансови активи		1 847	1 847
Търговски вземания		17 123	17 310
Вземания от свързани лица	12	4 224	4 468
Други вземания		17 302	20 473
Пари и парични еквиваленти		24 532	18 965
Текущи активи		115 115	113 054
Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	8	5 672	6 059
Общо активи		819 178	797 080

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснение	30 септември 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		(506 236)	(470 383)
Общо собствен капитал		267 600	303 813
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		12 735	11 108
Дългосрочни заеми		3 110	1 651
Задължения към свързани лица	12	52 522	53 988
Финансиране		307 513	253 238
Отсрочени данъчни пасиви		22 080	22 080
Нетекущи пасиви		397 960	342 065
Текущи пасиви			
Провизии		4 785	4 732
Пенсионни и други задължения към персонала		40 067	34 290
Краткосрочни заеми		460	1 840
Задължения по финансов лизинг		8 423	8 423
Финансиране		10 631	34 742
Търговски задължения		27 905	28 753
Краткосрочни задължения към свързани лица	12	42 644	24 578
Други задължения		18 703	13 844
Текущи пасиви		153 618	151 202
Общо пасиви		551 578	493 267
Общо собствен капитал и пасиви		819 178	797 080

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

Състави: _____
/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: 25 октомври 2024г.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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

	Пояснение	30.09.2024 ‘000 лв.	30.09.2023 ‘000 лв.
Приходи от продажби		156 891	148 139
Приходи от финансиране		189 674	178 541
Разходи за материали		(84 505)	(93 601)
Разходи за външни услуги		(60 369)	(61 895)
Разходи за персонала		(196 281)	(167 257)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи		(49 298)	(47 549)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(349)	(168)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		315	815
Печалба от продажба на нетекущи активи	10	5 024	935
Придобиване на нетекущи активи по стопански начин		14 922	12 332
Други разходи, нетно		(11 816)	(9 201)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност		(35 792)	(38 909)
Печалба от инвестиции отчитани по метода на собствения капитал		-	-
Финансови разходи		(482)	(457)
Финансови приходи		61	29
Печалба/(Загуба) преди данъци (Разходи)/Приходи от данък върху дохода		(36 213)	(39 337)
Печалба/(Загуба) за периода		(36 213)	(39 337)
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	69
Общ всеобхватен доход за периода		(36 213)	(39 268)

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

Състави: _____
/Емилия Митова/

Изпълнителен директор:

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

/Георги Друмев/

Дата: 25 октомври 2024 г.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Резерв от актюерски печалби/ (загуби)	Натрупана 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	-	-	-	-	(36 213)	(36 213)
Друг всеобхватен доход:						
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-	-
Преоценка за задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(36 213)	(36 213)
Прехвърляне на преоценъчен резерв в натрупана загуба	-	(360)	-	-	360	-
Салдо към края за периода	248 923	386 267	139 839	(1 193)	(506 236)	267 600

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД

Междинен консолидиран финансов отчет

30 септември 2024 г.

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 актоерски печалби/ (загуби)	Натрупана 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 натрупана 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: 25 октомври 2024 г.

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

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

	Пояснен ие	30 септември	30 септември
		2024	2023
		‘000 лв.	‘000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		188 140	178 449
Постъпления от финансиране	11.3	157 492	146 801
Плащания към доставчици		(155 698)	(186 045)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(192 721)	(167 179)
Плащания за данък върху дохода		-	-
Възстановен данък добавена стойност		17 533	18 671
Други парични потоци от основна дейност		(8 722)	(7 418)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		6 024	(16 721)
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(65 487)	(26 707)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения		6 316	1 411
Постъпления от финансиране	11.3	58 789	49 000
Възстановен неусвоено финансиране		-	(7 916)
Получени дивиденди		49	7
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(333)	15 795
Финансова дейност			
Получени заеми		1 458	-
Плащания по получени заеми		(1 380)	(1 380)
Плащания по финансов лизинг		-	-
Плащания на лихви, такси и комисионни по заеми		(184)	(205)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(106)	(1 585)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		5 585	(2 511)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода		18 965	63 060
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(18)	(4)
Пари и парични еквиваленти в края на периода		24 532	60 545

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

Съставил: _____
/Емилия Митова/



Изпълнителен директор:

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

_____ /Георги Друмев/

Дата: 25 октомври 2024 г.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 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 30.09.2024 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 трето тримесечие на 2024 г. е 7 396 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за трето тримесечие 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 36 213 хил. лв., натрупаната загуба към 30 септември 2024 г. е в размер на 506 236 хил. лв. За периода текущите пасиви надвишават текущите активи с 27 872 хил. лева (за 2023 г.: 3 406

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

Междинен консолидиран финансов отчет

30 септември 2024 г.

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 непокритите разходи, направени за извършване на превозните услуги и компенсации за извършване на безплатни и с намалени цени пътувания за някои категории граждани.

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.

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. Най вероятно действащия договор за обществена превозна услуга ще бъде удължен с една година.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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 през месец май 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 септември 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.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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 превид 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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

Междинен консолидиран финансов отчет

30 септември 2024 г.

обменни механизми, които създават изпълними 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 трансакции 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 666 хил. лв., като същите са отразени като приход от други финансираня в Консолидирания отчет за печалбата или загубата и друг всеобхватен доход.

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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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 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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

Междинен консолидиран финансов отчет

30 септември 2024 г.

заема следва да се извърши на 24 равни месечни вноски, при годишна лихва в размер на 6М EURIBOR плус надбавка в размер на 2,67% пункта, но не по-малко от 2,67% годишно.

През 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 всичките 76 бр. пътнически вагона, като към датата на съставяне на настоящият отчет 51 бр. вагони са въведени в експлоатация и превозват пътници по линиите София – Бургас, София – Варна, София – Русе, София – Пловдив, Пловдив-Варна. С доставката и въвеждането в експлоатация на вагоните се обезпечи необходимостта от минимален брой технически изправни пътнически вагони за покриване на Графика за движение на влаковете и осигуряване на Плана за композиране на влаковете при спазване на нормативните изисквания за извършване на профилактика, почистване и екипиране на влаковите състави. Също така нарасна удовлетвореността на клиентите ползващи услугите на дружеството. Увеличи се коефициента на техническа надеждност на подвижния състав. Подобри се комфорта и безопасността на пътуване.

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 11 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 четвърто тримесечие на 2024 г. е извършен ремонт на три локомотива 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 /68E/. 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 „Коловаг“ 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 комфорта 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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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 спирачни 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.

С решение №4856 от 15.08.2024 г. по гр.д. №20221100109012/2022 г. Софийски градски съд отхвърля предявените от Първа инвестиционна банка АД искове срещу „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД с предмет 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. Решението е обжалвано от ПИБ пред САС с въззивна жалба с вх.№ 105116/02.10.2024 г.

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

В началото на месец юли 2024 г. на свободния пазар в България и региона се отчете значително увеличение на цената на електрическа енергия. На пазарния сегмент „ден напред“ бяха постигнати рекордно високи цени на електроенергията от 1 705,72 лева/MWh, дължащо се на отчетен дефицит на електроенергия на някои от регионалните пазари, намалени междусистемни преносни капацитети между страните от Югоизточна Европа, аварии и планови ремонти на базови мощности в региона, както и на екстремно високите температури, предизвикали рекордно потребление през летния сезон. Рязкото увеличение на цените на електроенергията създаде икономически неблагоприятна среда за бизнеса, както и предпоставка за генериране на допълнителна инфлация за страната.

С цел ограничаване на негативните последици Министерски съвет, с решение №546 от 31.07.2024 г. одобри Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия, с която се покрива разликата между средномесечната цена на сегмент „Ден напред“ над праг от 180 лв./MWh.

Целта на тази мярка е да се облекчат небитовите потребители на електроенергия в България, като се намалят разходите им за електроенергия за периода от 01 юли 2024 г. до 31 декември 2024 г.

Към 30.09.2024 г. Групата отчита приходи от финансиране за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия в общ размер на 2 973 хил. лева.

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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

Междинен консолидиран финансов отчет

30 септември 2024 г.

временна закрила на територията на Република България, вследствие на военните действия в Украйна.

И през трето тримесечие 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 1 066 хил. лева (до 2023 г.: натрупана загуба – 2 627 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 2 985 хил. лева от очакван размер от 4 053 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 септември 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
			30.09.2024 %	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%

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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	-	-	34	-	34
Отписани активи	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	13	-	-	(13)	-
Салдо към 30 септември 2024 г.	3 957	2 333	177	8	6 475
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2024 г.	(3 915)	(2 331)	(64)	-	(6 310)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	(2)	(1)	(4)	-	(7)
Салдо към 30 септември 2024 г.	(3 917)	(2 332)	(68)	-	(6 317)
Балансова стойност към 30 септември 2024 г.	40	1	109	8	158

	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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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	405	801	478	56 733	280	21 895	80 592
Отписани активи	(76)	-	(4)	(1 673)	(1)	(10 704)	(12 458)
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 септември 2024 г.	97 451	26 742	39 318	809 432	3 687	56 327	1 032 957
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	19	-	2	1 532	1	-	1 554
Преоценка/(Обезценка) в печалба/(загуба)	-	-	-	-	-	-	-
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(653)	(541)	(461)	(47 500)	(136)	-	(49 291)
Салдо към 30 септември 2024 г.	(29 826)	(20 145)	(36 357)	(251 492)	(2 835)	(5 111)	(345 766)
Балансова стойност към 30 септември 2024 г.	67 625	6 597	2 961	557 940	852	51 216	687 191

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 31 880 хил. лв. (2023 г.: 33 932 хил. лв.).

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

Междинен консолидиран финансов отчет

30 септември 2024 г.

Към 30 септември 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 39 450 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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

8. Активи класифицирани като държани за продажба

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

Активи, класифицирани като държани за продажба	30.09.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	5 672	6 059
	5 672	6 059

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

3 Активи, класифицирани като държани за продажба	30.09.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
В началото на периода	6 059	6 344
Продадени активи през периода	(92)	(10)
Ликвидация чрез брак или отписване на липси	(295)	(153)
Класифицирани в държани за продажба	-	-
Трансфер към нетекущи активи	-	(122)
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	-
	5 672	6 059

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

	Брой	30.09.2024 ‘000 лв.	Брой	31.12.2023 ‘000 лв.
Товарни вагони	2 135	2 501	2 435	2 639
Локомотиви	51	1 872	51	1 872
Пътнически вагони	102	1 258	131	1 507
Контейнери	110	41	110	41
		5 672		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 30.09.2024 г. едноличен собственик е държавата, представлявана от Министъра на транспорта и съобщенията.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

	30.09.2024	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
	30.09.2024	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 септември 2024 г.	7 238	132 601	(1 193)	138 646	386 267

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

10. Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.09.2024 ‘000 лв.	30.09.2023 ‘000 лв.
Приходи от продажба	5 174	1 065
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(150)	(130)
Печалба от продажба на нетекущи активи	5 024	935

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

	30.09.2024 ‘000 лв.	30.09.2023 ‘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

	30.09.2024 ‘000 лв.	30.09.2023 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	6 276	6 481
- продажба на стоки и услуги на ДП „Транспортно строителство и възстановяване“	22	6
- продажба на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура“	172	405
- покупка на стоки и услуги от „Пристанище Бургас“ ЕАД	-	-
- продажба на стоки и услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	6	1
- продажба на стоки и услуги на ИА „Железопътна администрация“	1	-
- продажба на стоки и услуги на „Български пощи“ ЕАД	5	5
	6 482	6 898
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	52 686	74 316

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

- покупка на стоки и услуги от ДП „Транспортно строителство и възстановяване”	-	-
- покупка на услуги от „Информационно обслужване” АД	-	3
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи” ЕАД	34	34
- покупка на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура	203	356
- покупка на стоки и услуги от ИА „Железопътна администрация“	-	-
- покупка на услуги от Пристанищен комплекс Русе	2	2
	52 925	74 711

11.3 Сделки със собственика – Министерство на транспорта и съобщенията

	30.09.2024 ‘000 лв.	30.09.2023 ‘000 лв.
Получено финансиране в изпълнение на договор за ЗОУ:		
- Получено финансиране за текуща дейност	157 411	147 141
- Получено финансиране за ДА	58 789	49 000
Възстановено неусвоено финансиране за ДА	-	(7 916)
Продажба на услуги	7	5
Покупка на услуги	6	6

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:

	30.09.2024 ‘000 лв.	30.09.2023 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	436	381
Разходи за социални осигуровки	24	29
Други разходи – командировки	22	13
Общо възнаграждения	482	423

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.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

12 Разчети със свързани лица в края на периода

	30.09.2024 ‘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"	4 049	3 703
- ДП "Транспортно строителство и възстановяване"	1	1
- ДП "Пристанищна инфраструктура"	11	24
- ИА „Железопътна администрация“	-	3
- Български пощи ЕАД	-	-
- Пристанище Варна ЕАД	-	2
- обезценка	(17)	(17)
	<u>4 044</u>	<u>3 716</u>
Общо вземания от свързани лица	4 224	4 468
Нетекущи задължения:		
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	52 522	53 988
	<u>52 522</u>	<u>53 988</u>
Текущи:		
Задължения към свързани лица:		
собственика		
- Министерство на транспорта и съобщенията	1	326
	<u>1</u>	<u>326</u>
асоциирани предприятия		
- БДЖ Кончар АД	188	188
	<u>188</u>	<u>188</u>
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	42 444	24 031
- Български пощи ЕАД	11	14
- ДП Пристанищна инфраструктура	-	19
	<u>42 455</u>	<u>24 064</u>
Общо текущи задължения към свързани лица	42 644	24 578
Общо задължения към свързани лица	95 166	78 566

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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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. С решение на СГС „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД е осъдено да заплати сума в размер на 107 хил. лв. обезщетение за вреди, заедно с 54 хил. лв. лихва за забава, като искът до сумата от 1 198 хил. лв. е отхвърлен. „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД обжалва решението, като с втората инстанция (САС) отменя решението на Софийски градски съд (СГС) и отхвърля иска на ДП „НКЖИ“ изцяло. ДП „НК ЖИ“ е подало касационна жалба срещу решението на САС пред ВКС, която чака разглеждане.

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. Делото е висящо пред СГС, като към момента е спряно с цел постигане на спогодба между страните.

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 52953/2023 г. от Софийски районен съд, 66 състав. Ищец по делото е Велислава Георгиева Предмет на иска е трудов спор по чл.344, ал.1, т.1, 2 и 3 от Кодекса на труда във връзка с чл. 225, ал.1 от Кодекса на труда. Общата стойност на иска е 17 хил. лева.

Гражданско дело 45701/2024 г. от Софийски районен съд, 179 състав. Ищец по делото е Владимир Тумбев. Предмет на иска е трудов спор по чл.344, ал.1, т.1, 2 и 3 от Кодекса на труда във връзка с чл. 225, ал.1 от Кодекса на труда. Общата стойност на иска 25 хил. лева.

Гражданско дело № 10172/2020 г. от Софийски градски съд. Ищци по делото са физически лица. Правно основание на заведеното дело е непозволено 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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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 Енерджи Дистрибушън“ 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 Енерджи Дистрибушън“ ЕООД, да заплати разликата над сумата 2 202 хил. лв., неустойка по Договор от 2021 г., до претендиращия 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, и е образувано т.д.№ 1761/2024 г.; 2 ТО по описа на ВКС, а делото е насрочено в закрито съдебно заседание за 11.02.2025 г.

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. . С Решение № 43/24.07.2024 г. е обявена неплатежоспособността на „Вагонен завод-Интерком” АД, ЕИК 200984996, с начална дата 01.03.2023 година.

Търговско дело № 1903/2023 г. по описа на Софийски градски съд, като иска е предявен на осн. чл. 35, ал. 1 във вр. с чл. 33, ал. 1 от Закона за железопътния транспорт и чл. 79, ал. 1 от ЗЗД и чл. 86, ал. 1 от ЗЗД. Ищец по делото е „ДП НК ЖИ”. Общата стойност на иска е в размер на 2 927 хил. лв. лева. Предмет на иска е заплащане на такси за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия. Ответник по делото е „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД.

Търговско дело № 1715/2024 г. по описа на Софийски градски съд. Ищец по делото е „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД. Предмет на иска е отказ за заплащане на дължимо застрахователно обезщетение по застрахователен договор. Правното основание на иска е чл. 429, ал. 1, т. 2, вр. чл. 432 от КЗ. Общата стойност на иска е 9 264 хил. лв. Ответник по делото е ЗК „Лев Инс” АД.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

Нито един от гореспоменатите икове 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	30.09.2024	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)	26 005	26 548
Вземания от свързани лица	1 536	1 476
Пари и парични еквиваленти	24 532	18 965
	<u>52 073</u>	<u>46 989</u>
	56 751	51 667
	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Заеми	3 570	3 491
Задължения по финансов лизинг	8 423	8 423
Търговски и други задължения (без аванси)	37 584	37 131
Задължения към свързани лица	95 156	78 566
	<u>144 733</u>	<u>127 611</u>

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

	Дългосрочни	Краткосрочни	Дългосрочни	Краткосрочни	Общо
	заеми	заеми	задължения по финансов лизинг	задължения по финансов лизинг	
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01 януари 2024	1 651	1 840	-	8 423	11 914
Парични потоци:					
Плащания	-	(1 564)	-	-	(1 564)
Постъпления	1 458	-	-	-	1 458
Непарични уреждания	-	-	-	-	-
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	184	-	-	184
Преквалифициране	-	-	-	-	-
30 септември 2024	3 110	460	-	8 423	11 993

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

	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:

	30.09.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘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	26 005	26 548
Търговски и други вземания (без аванси)	1 536	1 476
Пари и парични еквиваленти	24 532	18 965
	56 751	51 667

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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 трансакции 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:

	30.09.2024	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	(123)	(328)
Обезценка към края на периода	74 839	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 септември 2024 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

30 септември 2024 г.	Текущи		Нетекучи над 1 година
	До 6 месеца	До 1 година	
Заеми	460	-	3 110
Задължения по финансов лизинг	8 423	-	-
Търговски и други задължения	37 584	-	-
Задължения към свързани лица	40 372	2 262	52 522
	86 839	2 262	55 632

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

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

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, отчитани 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 септември 2024 г.

	Ниво 1 <u>'000 ЛВ.</u>	Ниво 2 <u>'000 ЛВ.</u>	Ниво 3 <u>'000 ЛВ.</u>	Общо <u>'000 ЛВ.</u>
- земи	-	-	62 175	62 175
- подвижен състав	-	-	557 566	557 566
- краткосрочни финансови активи	-	-	1 847	1 847

31 декември 2023 г.

	Ниво 1 <u>'000 ЛВ.</u>	Ниво 2 <u>'000 ЛВ.</u>	Ниво 3 <u>'000 ЛВ.</u>	Общо <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 преоценени 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:

	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал	267 600	303 813
Коригиран собствен капитал	267 600	303 813
Общо пасиви	233 434	205 287
- Пари и парични еквиваленти	(24 532)	(18 965)
Нетен дълг	<u>208 902</u>	<u>186 322</u>
Съотношение на нетен дълг към капитал	<u>1:0.78</u>	<u>1:0.61</u>

19 Събития след края на отчетния период

С Протокол №ПД-254/03.10.2024 г. на Министъра на транспорта и съобщенията, е разрешена продажба на 1 846 667 бр. обикновени, поименни налични акции, с право на глас акции, всяка от които с номинална стойност 1 лев от капитала на „БДЖ Трансимпекс“ АД, собственост на компанията - майка.

С протоколни решения от месец октомври 2024 г. на Министъра на транспорта и съобщенията е освободен Димитър Михайлов като член на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД и са назначени до провеждането на конкурсна процедура като представители на държавата - Любен Нанов и Валя Петрова.

На 07.10.2024г. е образувано т.д. № 2010/2024 г. по описа на Софийски градски съд. Ищец по делото е „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД. Предмет на иска са вземания във връзка с неизпълнение по договор №183 от 03.10.2019 г., с предмет извършване на подемен ремонт (ПР) на 6 /шест/ броя електрически локомотиви. Общата стойност на иска е в размер на 747 хил. лв. без ДДС; Ответник по делото е „ЖП – Тракция“ ЕООД.

На 11.10.2024 г. е издадена банкова гаранция № 000LG-L007852 в размер на 870 хил. лева от „Първа инвестиционна банка” АД за добро изпълнение по сключен Договор № 28/2024 г. за железопътен превоз на товари с „Лукойл България” ЕООД със срок на валидност до 30.01.2027 г. За обезпечаване на банковата гаранция дружеството е

„Холдинг БДЖ“ ЕАД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2024 г.

предоставило в полза на банката финансово обезпечение, като учреден залог върху вземанията си по сметките в уговореният размер и предоставя на банката право на ползване по смисъла на § 1, т. 4 от ДРЗДФО и чл. от ЗДФО.

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 консолидирания междинен финансов отчет (неодитиран) към 30 септември 2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30.10.2024 г.