

Консолидиран доклад за дейността
Съкратен консолидиран
финансов отчет (неодитиран)

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

31 декември 2022 г.

БДЖ  BDZ

Съдържание

| | Страница |
|--|----------|
| Консолидиран доклад за дейността | - |
| Консолидиран отчет за финансовото състояние | 1 |
| Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход | 3 |
| Консолидиран отчет за промените в собствения капитал | 4 |
| Консолидиран отчет за паричните потоци | 6 |
| Пояснения към съкратен консолидиран финансов отчет (неодитиран) | 7 |

КОНСОЛИДИРАН

АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА

на

“ХОЛДИНГ БДЖ” ЕАД - ГРУПА

ЗА 2022 Г.

I. Основни финансови показатели

(в хил. лева)

| "ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД ГРУПА | Отчет 2022 г. | Б П 2022 г. | Отчет 2021 г. | Отчет/БП | | Отчет/Отчет | |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | | | + - | % | + - | % |
| Финансови показатели | | | | | | | |
| Приходи - Общо | 466 773 | 414 612 | 380 872 | 52 161 | 13% | 85 901 | 23% |
| Приходи от продажби, в т.ч: | 202 310 | 196 995 | 161 778 | 5 315 | 3% | 40 532 | 25% |
| - от превоз на товари | 140 574 | 146 874 | 117 792 | (6 300) | -4% | 22 782 | 19% |
| - от превоз на пътници | 60 386 | 49 057 | 42 777 | 11 329 | 23% | 17 609 | 41% |
| - от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност) | 1 350 | 1 065 | 1 209 | 285 | 27% | 141 | 12% |
| Други приходи | 8 604 | 9 614 | 24 067 | (1 010) | -11% | (15 463) | -64% |
| Компенсации по договор за ЗОУ | 196 190 | 196 190 | 187 683 | 0 | 0% | 8 507 | 5% |
| Фин. помощ от Държавния бюджет | 59 669 | 11 812 | 7 344 | 47 857 | 405% | 52 325 | 712% |
| Оперативни разходи (преки разходи) | (453 552) | (425 835) | (391 355) | (27 717) | 7% | (62 197) | 16% |
| Материали, горива, енергия | (195 348) | (152 437) | (118 106) | (42 911) | 28% | (77 242) | 65% |
| Разходи за персонала | (197 166) | (191 470) | (178 699) | (5 696) | 3% | (18 467) | 10% |
| Външни услуги | (63 236) | (86 297) | (86 622) | 23 061 | -27% | 23 386 | -27% |
| Други разходи | (14 812) | (13 134) | (22 684) | (1 678) | 13% | 7 872 | -35% |
| Себестойност на продадени стоки и др. активи | (149) | (250) | (1 089) | 101 | -40% | 940 | -86% |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство | 1 667 | 1 219 | 1 594 | 448 | 37% | 73 | 5% |
| Придобиване на ДМА по стоп. начин | 15 492 | 16 533 | 14 251 | (1 041) | -6% | 1 241 | 9% |
| Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА | 719 | 4 741 | 7 227 | (4 022) | -85% | (6 508) | -90% |
| Печалба/Загуба продажба "дълг срещу собственост" | - | 720 | - | (720) | -100% | - | - |
| Нетен ефект от извънредни приходи/разходи | 18 692 | 120 | - | 18 572 | 1547% | 18 692 | - |
| Приходи | 20 841 | 120 | - | 20 721 | 1726% | 20 841 | - |
| Разходи | (2 149) | - | - | (2 149) | - | (2 149) | - |
| ЕБИТДА | 32 632 | (5 643) | (3 256) | 38 275 | 678% | 35 888 | 1102% |
| Приходи от амортизиране на др. финансираня от ДБ | 29 181 | 24 852 | 16 921 | 4 329 | 17% | 12 260 | 72% |
| Приходи от амортизации на други финансираня | - | 84 | - | -84 | -100% | - | - |
| Разходи за амортизации | (57 201) | (55 473) | (47 751) | -1 728 | 3% | (9 450) | 20% |
| ЕБИТ | 4 612 | (36 179) | (34 086) | 40 791 | 113% | 38 698 | 114% |
| Нетен резултат от финансова дейност | (867) | (250) | (444) | (617) | 246% | (423) | 95% |
| Данъци | (1 255) | - | (2 405) | (1 255) | - | 1 150 | - |
| Нетна печалба | 2 490 | (36 430) | (36 935) | 38 920 | 107% | 39 425 | 195% |
| Друг всеобхватен доход /загуба/ | 571 | 0 | -837 | 571 | - | 1 408 | 247% |
| Общ всеобхватен доход | 3 061 | (36 430) | (37 772) | 39 491 | 108% | 40 833 | 196% |
| Обемни показатели | | | | | | | |
| Средносписъчен брой на персонала (брой) | 7 505 | 7 413 | 7 793 | 92 | 1% | (288) | -4% |
| Превозени тонове (хил.) | 3 480 | 3 662 | 3 711 | -182 | -5% | (231) | -6% |
| Нетотонкилометри (млн.) | 1 047 | 1 078 | 1 126 | -31 | -3% | (79) | -7% |
| Превозени пътници, (хил. пътника) | 23 074 | 18 900 | 17 147 | 4 174 | 22% | 5 927 | 35% |
| Пътниккилометри, (млн.) | 1 603 | 1 256 | 1 205 | 348 | 28% | 399 | 33% |
| Производителност на едно лице (хил/ 1 лице) | 353 | 315 | 299 | 38.33 | 12% | 54 | 18% |

Резултатите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 2022 г. са силно повлияни от ефектите свързани с инфлацията, ръста на енергийните цени, издръжката на настанените лица в почивните бази и извършване превоз на украински граждани, получили временна закрила на територията на Република България, вследствие на военните действия в Украйна, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. и Решение №346 от 30.05.2022 г. на Министерски

съвет. Въпреки наличието на посочените неблагоприятни условия и произтичащи от тях затруднения, „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група завършва 2022 г. с печалба в размер на 3 061 хил. лева.

Приходите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група са в размер на 466 773 хил. лева и са увеличени с 13% спрямо планираните в Бизнес програмата на дружеството за 2022 г., а спрямо 2021 г. са увеличени с 23%.

Оперативните разходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 2022 г. са увеличени с 27 717 хил. лева спрямо планираните, а спрямо 2021 г. увеличението е с 16%.

ЕБИТДА

За 2022 г. този показател е положителна величина в размер на 32 632 хил. лева. Спрямо 2021 г. ЕБИТДА се подобрява с 35 888 хил. лв. в резултат на увеличаване на оперативните приходи с 23%, увеличаване на оперативните разходи с 16% (основно от ел. енергия и гориво) и отчетения еднократен положителен нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с "БДЖ Пътнически превози" ЕООД в размер на 18 692 хил. лв.

Спрямо бизнес програмата на дружеството ЕБИТДА е 38 275 хил. лева повече, основно от еднократни ефекти в резултат на постъпилите средства по делото ПИБ с нетен ефект 18 692 хил. лв. и 50% намаление на инфраструктурните такси за 2022 г. съгласно ПМС №118/09.06.2022 г.

ЕБИТ

За 2022 г. ЕБИТ бележи положителна стойност в размер на 4 612 хил. лева, и сравнен с 2021 г. се наблюдава подобрение с 38 698 хил. лева. Спрямо планирания за 2022 г. показател подобрието е 40 791 хил. лева и се дължи на подобрение на показателя ЕБИТДА.

Нетна печалба (загуба)

По отчет „Холдинг БДЖ ЕАД“ Група приключи 2022 г. с печалба в размер на 3 061 хил. лева, при отчетена загуба 37 772 хил. лева за 2021 г., т.е. подобрение с 40 833 хил. лева.

Планираният в бюджета 2022 г. финансов резултат е загуба в размер на 36 430 хил. лева или спрямо отчетения в края на 2022 г. резултат има подобрение с 39 491 хил. лева. Основни причини за този резултат са:

1) Спечелен дългогодишен съдебен спор срещу ПИБ АД, съгласно съдебно определение 42/31.01.2022 по т.д. №781 за неоснователно изплатено задължение от страна на Групата по финансов лизинг. Отчетена е печалба в размер на 18 692 хил. лв., формира като разлика между възстановена сума от 20 841 хил. лв. (включваща стойността на изплатените погасителни вноски за периода от 07.05.2009 г. до 24.05.2011 г., разноски, законна и мораторна лихва) и отчетени разходи в размер на 2 149 хил. лв. (юридическо обслужване и услуги - 1 351 хил. лв. и съдебни такси - 798 хил. лв.).

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

- Размерът на ставките за влакилометър, брутотонкилометър и ставката за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия, се намалява с 50 на сто в съответствие с Регламент (ЕС) 2022/312 на Европейския парламент и на Съвета от 24 февруари 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) 2020/1429 по отношение на продължителността на референтния период за прилагането на временни мерки във връзка с налагането на такси за ползване на железопътната инфраструктура.

- Такса за заявен и неизползван капацитет не се събира в съответствие с Регламент (ЕС) 2022/312.
- Таксата за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия е намалена от 56,93 лв. за мегаватчас на 29,04 лв. за мегаватчас за отчетния период на 2022 г.

В следствие на ПМС №118/09.06.2022 г. Групата отчита ефект на намаление спрямо бюджета на разходите за инфраструктурни и други такси, в размер на 14 080 хил. лева. За отчетния период Групата е получила кредитни известия от ДП „НК ЖИ“ на основание ПМС № 304/29.09.2022 г. за намаляване с 50 на сто инфраструктурни такси, такса за използване на електрозахранващо оборудване, както и сторниране изцяло на такса за заявен и неизползван капацитет, след отчитането им ефекта за Групата е намаление на разходите за инфраструктурни такси спрямо 2021 г с общо 25 348 хил. лева, без ДДС.

3) Компенсация във връзка с ръста на енергийните цени - отчетен приход от финансиране по одобрена от МС Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия, в общ размер на 59 046 хил. лева.

4) Финансовата помощ от Министерство на туризма в размер на 623 хил. лв. във връзка с настанените украински граждани под временна закрила в почивните бази на „Поделение за почивна дейност“ към „ХБДЖ“ ЕАД, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. на Министерски съвет (МС).

5) Възстановен на акциз за периода юли-декември 2022 г. от Агенция Митници в размер на 66 хил. лв. в съответствие на промяна на акцизно законодателство в „Закон за акцизите и данъчните складове“ от 05.07.2022 г.

6) Възстановени разходи, реализирани от „БДЖ –Пътнически превози“ ЕООД за осигуряване на безплатен превоз с ЖП и автобусен транспорт на украински граждани получили временна закрила, в следствие на военните действия в Украйна от Министерство на транспорта и съобщенията в размер на 2 566 хил. лв., съгласно Решение №346 от 30.05.2022 г. на Министерски съвет и подписан договор с Министерство на транспорта и съобщенията № 03-43-76 от 01.07.2022 г.

1. Приходи

За 2022 г. реализираните приходи на „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група, са както следва:

| Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група | Отчет | БП | Отчет | Отчет | Отчет |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 2022 г. | 2022 г. | 2021 г. | 2022/БП | 2022/2021 |
| | | | | + / - | + / - |
| 1. Приходи от превоз на пътници | 60 386 | 49 057 | 42 777 | 11 329 | 17 609 |
| 2. Приходи от превоз на товари | 140 574 | 146 874 | 117 792 | -6 300 | 22 782 |
| 3. Други приходи (приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.) | 9 954 | 10 679 | 25 276 | -725 | -15 322 |
| 4. Приходи от продажба на ДА и КМА/нетно | 719 | 5 566 | 7 227 | -4 847 | -6 508 |
| 5. Приходи от финансираня | 285 040 | 232 939 | 211 948 | 52 101 | 73 092 |
| <i>в т. ч.: финансираня по Договор за ЗОУ от ДБ</i> | <i>196 190</i> | <i>196 190</i> | <i>187 683</i> | <i>0</i> | <i>8 507</i> |
| Общо приходи от оперативна дейност | 496 673 | 445 115 | 405 020 | 51 558 | 91 653 |
| 6. Приходи с еднократен характер от спечеленото дело ПИБ | 20 841 | 120 | | 20 721 | 20 841 |
| 7. Финансови приходи | 101 | 299 | 90 | -198 | 11 |
| Общо хил. лева: | 517 615 | 445 533 | 405 110 | 72 082 | 112 505 |

За 2022 г. общите приходи на ниво Група спрямо Бизнес програма 2022 г. са увеличени с 13% или 52 161 хил. лева, като приходите, генериращи по-висок размер от планираните по бюджет са:

- Фин. помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходите за ел. енергия със 47 233 хил. лева и Финансовата помощ от Министерство на туризма в размер на 623 хил. лв. за изхранване на настанените под временна закрила украински граждани в почивните бази на „Поделение за почивна дейност“ към „ХБДЖ“ ЕАД.

- От превоз на пътници с 11 329 хил. лева.
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 285 хил. лева.

Намаление отбелязват:

- Приходи от превоз на товари с 6 300 хил. лв.
- Други приходи с 1 010 хил. лв. основно от такса чужди ЖП администрации за вагони с 849 хил. лв., почивна дейност с 418 хил. лв. и лв.

Спрямо отчета за 2021 г., общите приходи на “Холдинг БДЖ” ЕАД Група по оперативен отчет са увеличени с 23 % или 85 901 хил. лева, от 380 872 хил. лева през 2021 г. на 466 773 хил. лева през 2022 г. Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- Превоз на товари с 22 782 хил. лева;
- Превоз на пътници със 17 609 хил. лева;
- Компенсации по договор за ЗОУ с 8 507 хил. лева;
- Получена е финансова помощ от Държавния бюджет с общ размер 59 669 хил. лева, изплатени за компенсиране на високата цена на ел. енергията и по програмата за настаняване на украински граждани. Тя е с 52 325 хил. лева повече от получената през 2021 година.

- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 141 хил. лева; Намаление отбелязват други приходи с 15 463 хил. лв., основно от:

- Такси от ЧЖПА за вагони с 894 хил. лева;
- Приходи от отдадени под наем локомотиви и вагони със 113 хил. лв.
- Приходи от почивни бази от външни клиенти с 418 хил. лв.;

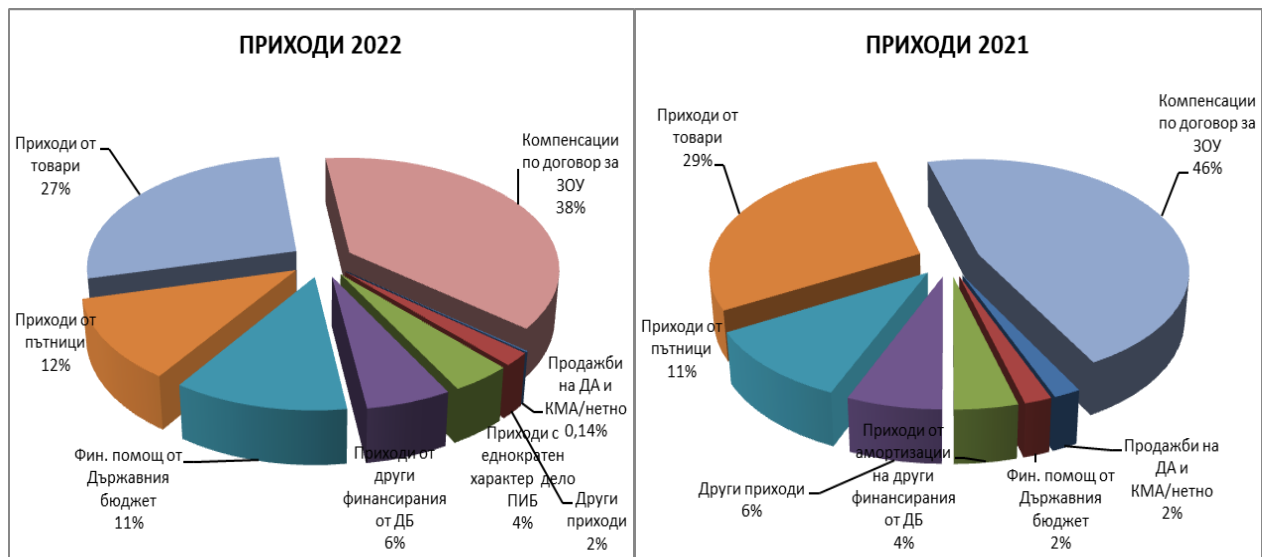
Печалба/ (Загуба) от продажба на ДМА и КМА

Спрямо бюджета се отчита неизпълнение на планираната печалба от продажбата на неоперативни активи с 4 022 хил. лева. **Отчетената печалба от продажби** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е 719 хил. лева, а бюджетираната 4 741 хил. лева. Дължи се на нереализирани продажби на бракуван подвижен ЖП състав.

Спрямо отчета за 2021 година печалбата от продажба на активи е намалена с 6 508 хил. лева хил. лева, дължащо се на:

- Реализирани с 819 хил. лева по-малко приходи от продажба на дълготрайни активи;
- Реализирани 5 689 хил. лева по-малко приходи от продажба на вагони;

Заложената в Бизнес програмата печалба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" в размер на 720 хил. лева също е нереализирана.



2. **Разходи** - спрямо Бизнес програмата за 2022 г. се отчита 7% увеличение или 27 717 хил. лева повече оперативни разходи, а спрямо 2021 г увеличението е с 62 197 хил. лева или 16%.

| Разходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група | Бизнес прогноза | | | 2022/БП 2022 +/- | Отчет 2022/2021 +/- | Отн. Дял |
|--|-----------------|----------------|----------------|------------------|---------------------|--------------|
| | Отчет 2022 г. | 2022 г. | Отчет 2021 г. | | | |
| Разходи за материали | 195 348 | 152 437 | 118 106 | 42 911 | 77 242 | 38% |
| материали | 16 109 | 14 440 | 13 884 | 1 669 | 2 225 | 3% |
| вода | 504 | 509 | 465 | -5 | 39 | 0.1% |
| горива | 19 221 | 15 499 | 13 061 | 3 722 | 6 160 | 4% |
| ел. енергия | 158 613 | 121 160 | 90 163 | 37 453 | 68 450 | 31% |
| топлоенергия | 901 | 829 | 533 | 72 | 368 | 0% |
| Външни услуги | 65 385 | 86 297 | 86 622 | -20 912 | -21 237 | 13% |
| услуги | 11 770 | 13 032 | 8 796 | -1 262 | 2 974 | 2% |
| имуществени и други застраховки | 7 279 | 7 635 | 5 316 | -356 | 1 963 | 1% |
| инфраструктурни такси | 24 243 | 39 261 | 51 515 | -15 018 | -27 272 | 5% |
| други услуги от НК "ЖИ" | 5 997 | 5 060 | 4 073 | 937 | 1 924 | 1% |
| техн. обслужване и текущ ремонт | 11 978 | 18 626 | 14 069 | -6 648 | -2 091 | 2% |
| наем подвижен състав | 1 243 | 1 956 | 2 140 | -713 | -897 | 0.2% |
| такса битови отпадъци | 726 | 727 | 713 | -1 | 13 | 0.1% |
| разходи с еднократен характер във връзка със спечелено дело ПИБ АД | 2 149 | 0 | 0 | 2 149 | 2 149 | 0.4% |
| Персонал | 197 166 | 191 470 | 178 699 | 5 696 | 18 467 | 38% |
| заплати | 149 010 | 143 893 | 137 826 | 5 117 | 11 184 | 29% |
| социални осигуровки и надбавки | 48 156 | 47 577 | 40 873 | 579 | 7 283 | 9% |
| Други разходи | 14 812 | 13 239 | 22 684 | 1 573 | -7 872 | 3% |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство | -1 667 | -1 219 | -1 594 | -448 | -73 | -0.3% |
| Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин | -15 492 | -16 533 | -14 251 | 1 041 | -1 241 | -3% |
| Амортизации | 57 201 | 55 473 | 47 751 | 1 728 | 9 450 | 11% |
| Финансови разходи | 968 | 549 | 534 | 419 | 434 | 0.19% |
| Себестойност на продадените стоки и активи | 149 | 250 | 1 089 | -101 | -940 | 0.03% |
| Данъци | 1 255 | 0 | 2 405 | 1 255 | -1 150 | 0.24% |
| Общо разходи | 515 125 | 481 962 | 442 045 | 33 163 | 73 080 | 100% |

Увеличение към планираните отбелязват:

- Преките материални разходи с 42 911 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 37 182 хил. лева, разходи за горива с 37 453 хил. лева, разходи за консумирана топлоенергия със 72 хил. лева. Увеличение отбелязват и разходите за материали с 1 669 хил. лева. Увеличението се дължи основно на увеличените цени на енергия и гориво.

- Разходи за персонал с 5 696 хил. лева.
- Лихви просрочени плащания увеличени с 1 152 хил. лева основно от „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД.
- Разходи за обезценка и бракуване на активи увеличение с 864 хил. лева.

Към заложените в Бизнес програмата за 2022 г разходи, намаление се отбелязва при:

- Разходи за външни услуги с 20 912 хил. лева, дължащо се на отчетени по-малко разходи за:
 - текуща поддръжка и ремонт с 6 648 хил. лева,
 - намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 14 080 хил. лева, съгласно ПМС №118/09.06.2022 г. размерът на инфраструктурните такси за 2022 г. намалява с 32% спрямо бюджета за 2022 г.
 - имуществени и други застраховки с 356 хил. лева,
 - други външни услуги намалени с 1 262 хил. лв.
 - наеми на подвижен жп състав от външни организации /без ЖИ/ със 713 хил. лева,

Спрямо отчета за 2021 г. оперативните разходи отбелязват увеличение с 16% в резултат на:

- Увеличение на преки материални разходи със 77 242 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 68 450 хил. лева, разходи за горива с 6 160 хил. лева и топлоенергия с 368 хил. лв. Увеличение отбелязват и разходите за доставени материали с 2 225 хил. лв. и за вода с 39 хил. лв. Увеличението се дължи основно на кризата с цените на енергоносителите и многократното увеличение на цените в края на 2021 г.
- Разходи за персонал – увеличени с 18 467 хил. лева (11 184 хил. лв. от възнаграждения и 7 283 хил. лв. от социални осигуровки и надбавки). Нарастването на стойността се формира основно от увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 650 лв. за 2021 г. на 710 лв. от 01.04.2022 г. с ПМС № 37/24.03.2022) и нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд. Отчетени са повече изплатени обезщетения за неизползван платен годишен отпуск от минали години. Увеличението на средствата за извънреден труд се дължи на начина на отчитане и изплащане на възнагражденията за извънреден труд, както и на недостига на локомотивен, превозен и маневрен персонал, което генерира повече часове за извънреден труд.

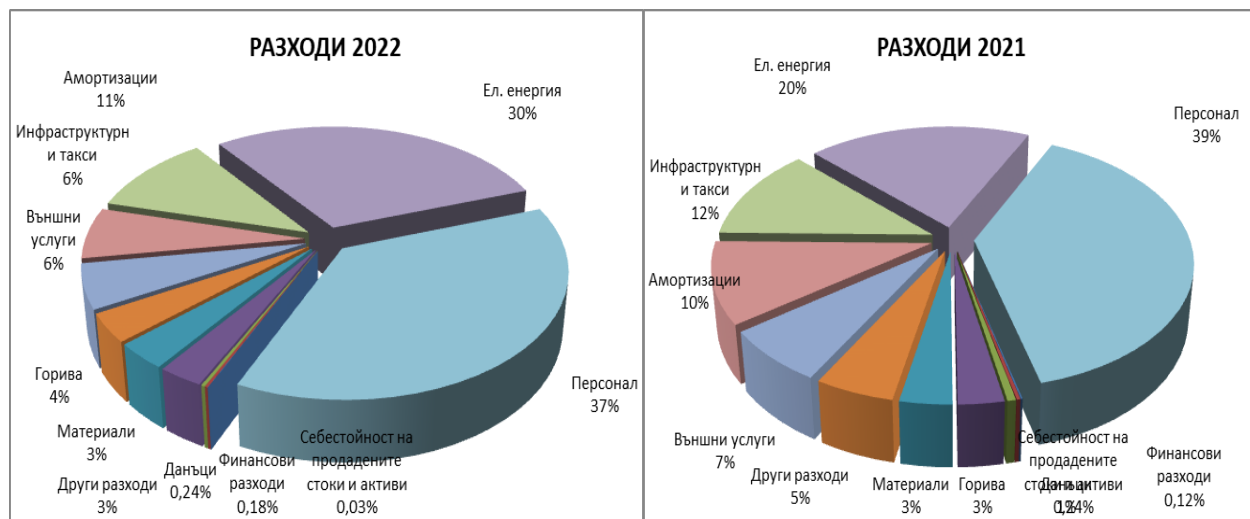
Разходите за **социални осигуровки и надбавки** за 2022 г. са увеличени с 7 283 хил. лева спрямо 2021 г. в резултат на нарастване на средствата за възнаграждения. Увеличени са средствата и за други социални разходи в натура социална сума в размерна 150 лв. по чл.68, ал.2 т.3 от КТД – при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск и социални придобивки за компенсиране на служителите за невъзможност да ползват почивните бази поради настанените украински граждани с начислена еднократна сума от 100 лв. на служител, както и увеличаване размера на предоставяните средства за храна от 80 лв. на 150 лв. от 01.09.2022 г.

- В Други разходи увеличение се наблюдава при начислените километрични възнаграждения със 614 хил. лв. спрямо 2021 г., увеличаване на разходи за загубени съдебни дела от БДЖ със 119 хил. лв., разходи за начислен ДДС със 152 хил. лв. във връзка

с невъзстановени разходи за настанените украински граждани под временна закрила в почивните станции.

Намаление спрямо отчета за 2021 отбелязват следните разходи:

- Във външни услуги намалението се дължи на инфраструктурните такси с 25 348 хил. лв. в резултат на 50% намаление за периода от началото на 2022 г. и в техническо обслужване и текущ ремонт от външни изпълнители в размер на 2 091 хил. лв.
- Лихви просрочени плащания намаляват с 1 072 хил. лева.
- Намаляват разходи за местни данъци и такси със 141 хил. лв.



Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към **31.12.2022 г.**, показват:

| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС | ЯНУАРИ – ДЕКЕМВРИ | | | | |
|--|---------------------|------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| | Отчет 31.12.2022 | БП 31.12.2022 | Отчет 31.12.2021 | изменение | |
| | | | | 1/2 (%) | 1/3 (%) |
| в хил. лева | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Нетекущи активи | 674 937 | 686 043 | 682 172 | -1.62% | -1.06% |
| Текущи активи, в т.ч.: | 153 120 | 99 233 | 129 002 | 54.30% | 18.70% |
| Материални запаси | 48 314 | 48 967 | 50 001 | -1.33% | -3.37% |
| Краткосрочни вземания | 39 899 | 39 697 | 46 373 | 0.51% | -13.96% |
| Краткосрочни финансови активи | 1 847 | 1 847 | 1 847 | 0.00% | 0.00% |
| Парични средства | 63 060 | 8 721 | 30 781 | 623.07% | 104.87% |
| Активи държани за продажба | 6 344 | 8 416 | 5 614 | -24.62% | 13.00% |
| Текущи пасиви, в т.ч.: | 135 727 | 144 138 | 126 070 | -5.84% | 7.66% |
| Краткосрочни заеми | 10 263 | 9 817 | 9 997 | 4.54% | 2.66% |
| Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви) | 17 393 | -44 906 | 2 932 | 138.73% | -493.21% |
| Зает капитал (актива- текущи пасиви) | 698 674 | 649 554 | 690 718 | 7.56% | 1.15% |
| Нетекущи пасиви | 346 433 | 546 933 | 341 733 | -36.66% | 1.38% |
| Чиста стойност на активите | 352 241 | 102 621 | 348 985 | 243.25% | 0.93% |
| Печалба (загуба) | 2 490 | -36 430 | -36 935 | 106.84% | 106.74% |
| Финансов резултат от минали години | -424 063 | -635 860 | -389 077 | -33.31% | 8.99% |
| Резерви | 524 891 | 525 988 | 526 074 | -0.21% | -0.22% |
| Основен капитал | 248 923 | 248 923 | 248 923 | 0.00% | 0.00% |
| Собствен капитал | 352 241 | 102 621 | 348 985 | 243.25% | 0.93% |

Нетекущите активи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 31.12.2022 г. са 674 937 хил. лева и са намалени нетно със 7 235 хил. лева спрямо края на 2021 година.

Текущите активи – увеличение със 24 118 хил. лева, основно в резултат на увеличаване на паричните средства с 32 279 хил. лв., същевременно краткосрочните вземания намаляват със 6 474 хил. лв.

Собствен капитал - се увеличава с 3 256 хил. лева спрямо 2021 г., в резултат на отчетената печалба за 2022 г.

Нетен оборотен капитал постига положителна стойност за 2022 г. в размер на 17 393 хил. лева. В сравнение 2021 година стойността му нараства с 14 461 хил. лева, в резултат на увеличаване на текущите активи, най-вече от увеличаване на разполагаемите парични средства.

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

- Капитален ремонт на 19 бр. пътнически вагони
- Среден ремонт на 49 бр. пътнически вагони
- Капитален ремонт на 12 бр. пътнически локомотиви
- Голям периодичен ремонт на 15 бр. пътнически локомотиви
- Подемен ремонт на 11 бр. пътнически локомотиви
- Среден ремонт на 220 бр. товарни вагони
- Превантивен ремонт 285 бр. на товарни вагони
- Подемен ремонт на 8 бр. товарни локомотиви
- Голям периодичен ремонт на 11 бр. товарни локомотиви.

Работният капитал се увеличава с 14 461 хил. лева спрямо края на 2021 г., в следствие на увеличаване на текущите активи с 24 118 хил. лева., а текущите пасиви се увеличават с 9 567 хил. лв.

Заетият капитал отбелязва подобрене със 7 956 хил. лева, основно в резултат на увеличението на текущите активи с 24 118 хил. лева и намалението на нетекущите активи със 7 235 хил. лв.

Вземания

Отчетната стойност на вземанията към 31.12.2022 г. е в общ размер 115 544 хил. лева, в т.ч: търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания. След извършена обезценка на търговските и други вземания през текущата година и предходни периоди балансовата им стойност е 39 889 хил. лева, което е с 6 474 хил. лева по-малко спрямо 31.12.2021 г.

Задължения

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 31.12.2022 г. са намалени със 14 357 хил. лева спрямо 31.12.2021 г. Дългът към ДП „НК ЖИ“ включва задължения на групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 31.12.2022 г. се изпълняват от Групата, съгласно договорените условия. Дългосрочните задължения към ДП „НК ЖИ“ са в размер на 58 496 хил. лева, а краткосрочните в размер на 13 472 хил. лева.

Просрочените задължения по финансов лизинг за доставка на пътнически вагони са в размер на 8 423 хил. лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД. Търговските задължения намаляват с 4 281 хил. лева, а задълженията към свързани лица намаляват с 4 005 хил. лева.

| Задължения | СУМА | СУМА | СУМА | Изменение |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | към 31.12.2022 | към 31.12.2021 | към 31.12.2020 | 202/2021 |
| Нетекущи задължения: | 346 433 | 341 733 | 273 829 | 4 700 |
| Дългосрочни задължения към свързани лица | 58 496 | 67 233 | 58 163 | -8 737 |
| Финансиране | 251 106 | 241 176 | 187 564 | 9 930 |
| Дългосрочни задължения към банки | 3 492 | 2 826 | 2 600 | 666 |
| Дългосрочни пенсионни и други задължения към персонала | 10 187 | 8 439 | 6 392 | 1 748 |
| Отсрочени данъчни пасиви | 23 152 | 22 059 | 19 110 | 1 093 |
| Текущи задължения: | 135 727 | 126 070 | 107 205 | 9 657 |
| Провизии | 2 760 | 2 659 | 3 277 | 101 |
| Търговски задължения | 27 636 | 31 917 | 22 279 | -4 281 |
| Финансиране | 32 976 | 23 089 | 11 908 | 9 887 |
| Задължения по финансов лизинг | 8 423 | 8 423 | 8 423 | 0 |
| Краткосрочни задължения към свързани лица | 14 052 | 18 057 | 25 175 | -4 005 |
| Краткосрочни задължения към банки | 1 840 | 1 574 | 400 | 266 |
| Краткосрочни пенсионни и други задължения към персонала | 32 534 | 28 124 | 26 243 | 4 410 |
| Други задължения | 15 506 | 12 227 | 9 500 | 3 279 |
| Общо текущи и нетекущи задължения | 482 160 | 467 803 | 381 034 | 14 357 |

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 оперативни данни за превозените товари и пътници и извършена работа за 2022 г., сравнени с бюджета и с отчета за 2021 г., са отразени в следната таблица:

| ПОКАЗАТЕЛИ | ЯНУАРИ - ДЕКЕМВРИ | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------|
| | 2022 г. | Бизнес план 2022 г. | 2021 г. | 2022/2021(%) | 2022/ПЛАН (%) |
| Превозени пътници (хил. бр.) | 23 074.43 | 18 899.97 | 17 147.28 | 34.6% | 22.1% |
| Пътниккилометри (млн) | 1 603.20 | 1 255.59 | 1 204.55 | 33.1% | 27.7% |
| - вътрешно съобщение | | | | | |
| - пътници - хил. бр. | 21 425.39 | 18 507.97 | 16 868.54 | 27.0% | 15.8% |
| - пътниккилометри - млн. | 1 567.65 | 1 244.06 | 1 198.44 | 30.8% | 26.0% |
| - международно съобщение | | | | | |
| - пътници - хил. бр. | 1 649.05 | 392.00 | 278.74 | 491.6% | 320.7% |
| - пътниккилометри - млн. | 35.55 | 11.53 | 6.11 | 482.1% | 208.4% |
| Превозени товари (хил. тона) | 7 015.81 | 7 446.20 | 7 139.07 | -1.7% | -5.8% |
| Тонкилометри(млн) | 2 143.10 | 2 197.55 | 2 122.66 | 1.0% | -2.5% |
| - вътрешно съобщение | | | | | |
| - превозени товари (хил.тона) | 5 206.48 | 5 523.17 | 5 206.59 | 0.0% | -5.7% |
| - тонкилометри - млн. | 1 690.16 | 1 733.27 | 1 670.23 | 1.2% | -2.5% |
| - международно съобщение | | | | | |
| - превозени товари (хил.тона) | 1 809.33 | 1 923.03 | 1 932.48 | -6.4% | -5.9% |
| - тонкилометри - млн. | 452.94 | 464.28 | 452.43 | 0.1% | -2.4% |

Обемни показатели при пътнически превози

- През 2022 г. са превозени 23 074,44 хил. пътници, с 34,6% или с 5 927,16 хил. пътника повече в сравнение със същият период на 2021 г. и с 22,1% повече от разчетените в бизнес програмата на дружеството.
- Във вътрешно съобщение са превозени 21 425,39 хил. пътници, с 4 556,86 хил. пътници повече от отчетените през 12-те месеца на 2021 г. и с 2 917,42 хил. пътници повече от разчетените в бизнес програмата.
- В международно съобщение са превозени 1 649,05 хил. пътници, с 1 370,31 хил. пътника повече от отчета за 12-те месеца 2021 г. и с 1 257,05 хил. пътника повече от бизнес програмата.
- Принос в отчетения по-голям брой превозени пътници през 2022 г. е извършения превоз на украински граждани, търсещи временна закрила в България с Решение №346 от 30.05.2022 г. на Министерски съвет и подписан договор между „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД и Министерство на транспорта и съобщенията № 03-43-76 от 01.07.2022 г.

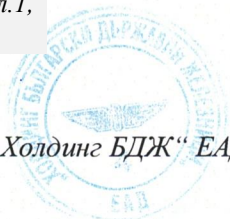
Обемни показатели при товарни превози

- През 2022 г. са превозени 7 016 хил. тона товари, с 6% по-малко в сравнение с Бизнес програмата за 2022 г., поради нереализирани товари, заложи в Бизнес програмата. Спрямо предходната година са превозени с 2% по-малко товари.
- Нетонкилометровата работа е намалена с 2% спрямо Бизнес програмата за 2022 г. и е увеличена с 1% спрямо 12-те месеца на 2021 г.. Причината е, че е увеличено средното превозно разстояние с 3% спрямо 2021 г.
- Средното превозно разстояние е увеличено с 4% спрямо Бизнес програмата за 2022 г. и е увеличено с 3% спрямо 2021 г. Причини за това увеличение са промяна в структурата на превозените товари по видове, както и увеличение на нетонкилометровата работа с 1% спрямо 2021 г.
- Нетната приходна ставка е намалена спрямо Бизнес програмата за 2022 г. с 2%, а спрямо 12-те месеца на предходната година е увеличена с 18%, поради увеличаване цената на транспортната услуга.

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

инж. Атанас Атанасов

Изпълнителен директор „Холдинг БДЖ“ ЕАД



Съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (неодитиран)

| Активи | Пояснение | 31 декември 2022 ‘000 лв. | 31 декември 2021 ‘000 лв. Преизчислен | 31 декември 2020 ‘000 лв. Преизчислен |
|---|-----------|------------------------------|---|---|
| Нетекущи активи | | | | |
| Нематериални активи | 6 | 86 | 147 | 195 |
| Имоти, машини и съоръжения | 7 | 664 484 | 671 617 | 627 798 |
| Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал | | - | - | - |
| Дългосрочни финансови активи | | 2 831 | 2 831 | 2 831 |
| Отсрочени данъчни активи | | 7 536 | 7 577 | 6 883 |
| Нетекущи активи | | 674 937 | 682 172 | 637 707 |
| Текущи активи | | | | |
| Материални запаси | | 48 314 | 50 001 | 42 697 |
| Краткосрочни финансови активи | | 1 847 | 1 847 | 1 847 |
| Търговски вземания | | 19 409 | 19 024 | 17 908 |
| Вземания от свързани лица | 12 | 5 191 | 6 877 | 7 348 |
| Други вземания | | 15 299 | 20 472 | 16 337 |
| Пари и парични еквиваленти | | 63 060 | 30 781 | 35 398 |
| Текущи активи | | 153 120 | 129 002 | 121 535 |
| Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба | 8 | 6 344 | 5 614 | 8 491 |
| Общо активи | | 834 401 | 816 788 | 767 733 |

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

Съставил:

/Димитър Михайлов/

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

Изпълнителен директор:

/Атанас Атанасов/

Дата: 24 април 2023 г.

Съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (неодитиран)

| Собствен капитал и пасиви | Пояснение | 31 декември | 31 декември | 31 декември |
|--|-----------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2022 | 2021 | 2020 |
| | | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| | | | Преизчислен | Преизчислен |
| Собствен капитал | | | | |
| Акционерен капитал | 9.1 | 248 923 | 248 923 | 248 923 |
| Преоценъчен резерв | 9.2 | 386 256 | 387 688 | 388 420 |
| Други резерви | 9.2 | 138 635 | 138 386 | 139 016 |
| Натрупана загуба | | (421 573) | (426 012) | (389 660) |
| Общо собствен капитал | | 352 241 | 348 985 | 386 699 |
| Пасиви | | | | |
| Нетекущи пасиви | | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | | 10 187 | 8 439 | 6 392 |
| Дългосрочни заеми | | 3 492 | 2 826 | 2 600 |
| Задължения към свързани лица | 12 | 58 496 | 67 233 | 58 163 |
| Финансиране | | 251 106 | 241 176 | 187 564 |
| Отсрочени данъчни пасиви | | 23 152 | 22 059 | 19 110 |
| Нетекущи пасиви | | 346 433 | 341 733 | 273 829 |
| Текущи пасиви | | | | |
| Провизии | | 2 760 | 2 659 | 3 277 |
| Пенсионни и други задължения към персонала | | 32 534 | 28 124 | 26 243 |
| Краткосрочни заеми | | 1 840 | 1 574 | 400 |
| Задължения по финансов лизинг | | 8 423 | 8 423 | 8 423 |
| Финансиране | | 32 976 | 23 089 | 11 908 |
| Търговски задължения | | 27 636 | 31 917 | 22 279 |
| Краткосрочни задължения към свързани лица | 12 | 14 052 | 18 057 | 25 175 |
| Други задължения | | 15 506 | 12 227 | 9 500 |
| Текущи пасиви | | 135 727 | 126 070 | 107 205 |
| Общо пасиви | | 482 160 | 467 803 | 381 034 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 834 401 | 816 788 | 767 733 |

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

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

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

Изпълнителен директор: 
/Атанас Атанасов/

Дата: 24 април 2023 г.

Съкратен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за период, приключващ на 31 декември представен в единен отчет (неодитиран)

| | Пояснение | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-----------|--------------|-----------------|
| | | '000 лв. | '000 лв. |
| Приходи от продажби | | 231 755 | 185 845 |
| Приходи от финансиране | | 285 040 | 211 948 |
| Разходи за материали | | (195 348) | (118 106) |
| Разходи за външни услуги | | (65 385) | (86 622) |
| Разходи за персонала | | (197 166) | (178 699) |
| Разходи за амортизация на нефинансови активи | | (57 201) | (47 751) |
| Себестойност на продадените стоки и други текущи активи | | (149) | (1 089) |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство | | 1 667 | 1 594 |
| Печалба от продажба на нетекущи активи | 10 | 719 | 7 227 |
| Придобиване на нетекущи активи по стопански начин | | 15 492 | 14 251 |
| Други разходи, нетно | | (14 812) | (22 684) |
| Печалба/(Загуба) от оперативна дейност | | 4 612 | (34 086) |
| Печалба от инвестиции отчитани по метода на собствения капитал | | - | - |
| Финансови разходи | | (968) | (534) |
| Финансови приходи | | 101 | 90 |
| Печалба/(Загуба) преди данъци | | 3 745 | (34 530) |
| (Разходи)/Приходи от данък върху дохода | | (1 255) | (2 405) |
| Печалба/(Загуба) за периода | | 2 490 | (36 935) |
| Друг всеобхватен доход (загуба) | | | |
| Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи | | 277 | (700) |
| Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход | | (28) | 70 |
| Преоценка на нефинансови активи | | 358 | (229) |
| Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход | | (36) | 22 |
| Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци | | 571 | (837) |
| Общ всеобхватен доход за периода | | 3 061 | (37 772) |

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

Съставил: 
/ Димитър Михайлов /

Изпълнителен директор:



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

/ Атанас Атанасов /

Дата: 24 април 2023 г.

Съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал за период, приключващ на
 31 декември (неодитиран)

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 2022 г. | 248 923 | 387 688 | 139 839 | (1 453) | (425 184) | 349 813 |
| Корекция на грешки от предходни периоди | - | - | - | - | (828) | (828) |
| Салдо към 1 януари 2022 г. (преизчислено) | 248 923 | 387 688 | 139 839 | (1 453) | (426 012) | 348 985 |
| Печалба/ (Загуба) за периода | - | - | - | - | 2 490 | 2 490 |
| Друг всеобхватен доход: | | | | | | |
| Преоценка на нефинансови активи | - | 358 | - | - | - | 358 |
| Преоценка за задължения по планове за дефинирани доходи | - | - | - | 277 | - | 277 |
| Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход | - | (36) | - | (28) | - | (64) |
| Общ всеобхватен доход за периода | - | 322 | - | 249 | 2 490 | 3 061 |
| Прехвърляне на преоценъчен резерв в натрупана загуба | - | (1 754) | - | - | 1 949 | 195 |
| Салдо към края на периода | 248 923 | 386 256 | 139 839 | (1 204) | (421 573) | 352 241 |

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

Съставил: 
 /Димитър Михайлов/

Дата: 24 април 2023 г.



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

Изпълнителен директор: 
 /Атанас Атанасов/

Съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември (неодитиран) продължение

| Всички суми са представени в '000 лв. | Акционерен капитал | Преоценъчен резерв | Други резерви | Резерви от актюерски печалби/ (загуби) | Натрупана загуба | Общо капитал |
|--|--------------------|--------------------|----------------|--|------------------|----------------|
| Сaldo към 1 януари 2021 г. | 248 923 | 388 420 | 139 839 | (823) | (388 747) | 387 612 |
| Корекция на грешки от предходни периоди | - | - | - | - | (913) | (913) |
| Сaldo към 1 януари 2022 г. (преизчислено) | 248 923 | 388 420 | 139 839 | (823) | (389 660) | 386 699 |
| Загуба за годината | - | - | - | - | (36 935) | (36 935) |
| Друг всеобхватен доход: | | | | | | |
| Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи | - | - | - | (700) | - | (700) |
| Преоценка на нефинансови активи | - | (229) | - | - | - | (229) |
| Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход | - | 22 | - | 70 | - | 92 |
| Общ всеобхватен доход за годината | - | (207) | - | (630) | (36 935) | (37 772) |
| Прехвърляне на преоценъчен резерв в натрупана загуба | - | (525) | - | - | 583 | 58 |
| Сaldo към 31 декември 2021 г. | 248 923 | 387 688 | 139 839 | (1 453) | (426 012) | 348 985 |

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

Съставил:

/Димитър Михайлов/



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

Изпълнителен директор:

/Атанас Атанасов/

Дата: 24 април 2023 г.

Съкратен консолидиран отчет за паричните потоци за период, приключващ на 31 декември (неодитиран)

| | Пояснение | 2022 ‘000 лв. | 2021 ‘000 лв. |
|---|-----------|------------------|------------------|
| Оперативна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | | 277 616 | 202 758 |
| Постъпления от финансиране | 11.3 | 196 737 | 187 256 |
| Плащания към доставчици | | (297 870) | (231 408) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | | (198 816) | (181 624) |
| Плащания за данък върху дохода | | - | - |
| Възстановен данък добавена стойност | | 29 557 | 27 847 |
| Постъпление от съдебно дело срещу ПИБ АД | 4 | 20 841 | - |
| Други парични потоци от основна дейност | | (8 373) | (6 281) |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | | 19 692 | (1 452) |
| Инвестиционна дейност | | | |
| Придобиване на имоти, машини и съоръжения | | (35 720) | (96 638) |
| Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения | | 944 | 8 122 |
| Постъпления от финансиране | 11.3 | 49 000 | 84 128 |
| Възстановен неусвоено финансиране за 2021 г. | | (2 412) | - |
| Получени дивиденди | | 23 | 23 |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | | 11 835 | (4 365) |
| Финансова дейност | | | |
| Получени заеми | | 2 506 | 1 520 |
| Плащания по получени заеми | | (1 574) | (120) |
| Плащания по финансов лизинг | | - | - |
| Плащания на лихви, такси и комисионни по заеми | | (170) | (195) |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | | 762 | 1 205 |
| Нетна промяна в пари и парични еквиваленти | | 32 289 | (4 612) |
| Пари и парични еквиваленти в началото на периода | | 30 781 | 35 398 |
| Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти | | (10) | (5) |
| Пари и парични еквиваленти в края на периода | | 63 060 | 30 781 |

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

Съставил: 
 /Димитър Михайлов/

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

Изпълнителен директор: 
 /Атанаса Атанасов/

Дата: 24 април 2023 г.

Пояснения към съкратен консолидиран финансов отчет (неодитиран)

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 31.12.2022 г. Съветът на директорите на Дружеството е в състав: членове – Петко, Петков, Атанас Атанасов, Калин Стоянов, Валя Петрова и председател – Иво Тодоров. Длъжността Изпълнителен директор, считано от 08.09.2022 г. се изпълнява от Атанас Атанасов.

Средносписъчният брой на персонала за 2022 г. е 7 483 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Съкратения консолидиран финансов отчет (неодитиран) на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2022 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти.

Съкратения консолидиран финансов отчет (неодитиран) е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

Настоящият съкратен консолидиран финансов отчет е неодитиран и не съдържа цялата информация, изискваща оповестяване в пояснителни бележки към годишния консолидиран отчет.

Съкратения консолидиран финансов отчет (неодитиран) на Групата е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на военния конфликт в Украйна, инфлацията и ръста на енергийните цени. Групата отчита печалба след данъци за периода в размер на 2 490 хил. лв. Натрупаната загуба към 31 декември 2022 г. е в размер на 421 573 хил. лв. За периода текущите активи надвишават текущите пасиви с 50 369 хил. лева (за 2021 г.: 26 021 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 № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. и чл.25, ал.1, раздел II, т.1.2.1.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 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 196 190 хил. лева.

Съгласно чл. 12, ал. 1, т. 1 на ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 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 № 1 т.18 към чл. 1 на ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. разчетените средства по Бюджетна

програма „Развитие и поддръжка на транспортната инфраструктура” и съгласно чл.25,ал.1,т. 2.2.2, като капиталов трансфер за доставка на нов подвижен състав и ремонт на съществуващия са в размер на 30 730 хил. лева. Съгласно чл.87, ал.1 от Закона за публичните финанси и чл.50, ал.2, №3 от Закона за държавния бюджет за 2022 г., през първото тримесечие на 2022 г., на Групата беше предоставен капиталов трансфер за нефинансово предприятие от централния бюджет в размер на 18 270 хил. лева.

Към дата на изготвяне на настоящият отчет държавата работи без приет бюджет от Народното събрание. Съгласно чл.87, ал.1 от Закона за публичните финанси през 2023г. Групата получава субсидия, капиталов трансфер и компенсации за тарифни намаления за определени категории пътници в размер не по-голям от размера им за същия период на предходната година.

Към 31 декември 2022 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 2022 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 2022 г., но няма съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Групата.

- **Имоти, машини и съоръжения: Постъпления преди предвидената употреба - Изменения на МСС 16 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.**

Изменението на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения (ИМС) забранява на предприятието да приспада от себестойността на даден актив от ИМС всякакви постъпления, получени от продажба на произведени артикули, докато предприятието подготвя актива за предвидената му употреба. Той също така пояснява, че предприятието „тества дали активът функционира правилно“, когато оценява техническите и физическите характеристики на актива. Финансовото представяне на актива не е от значение за тази оценка.

Предприятията трябва да оповестяват отделно сумите на приходите и разходите, свързани с произведените артикули, които не са резултат от обичайните дейности на предприятието.

- **Препратка към Концептуалната рамка - Изменения на МСФО 3 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.**

Бяха направени незначителни изменения на МСФО 3 Бизнес комбинации, за да се актуализират препратките към Концептуалната рамка за финансово отчитане и да се добави изключение за признаване на задължения и условни задължения в обхвата на МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи и тълкуване 21 Налози. Измененията също потвърждават, че условните активи не трябва да се признават към датата на придобиване.

- **Обременителни договори - Разходи за изпълнение на договора Изменения на МСС 37 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.**

Изменението на МСС 37 пояснява, че преките разходи за изпълнение на договор включват както допълнителни разходи за изпълнение на договора, така и разпределение на други разходи, пряко свързани с изпълнението на договорите. Преди да признае отделна

провизия за обременителен договор, предприятието признава всяка загуба от обезценка, настъпила върху активи, използвани при изпълнение на договора.

- **Годишни подобрения на МСФО стандартите 2018–2020 г. - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.**

Следните подобрения бяха финализирани през май 2020 г.:

- МСФО 9 Финансови инструменти - пояснява кои такси трябва да бъдат включени в теста за 10% за отписване на финансови пасиви.
- МСФО 16 Лизинг - изменение на илюстративен пример 13, за да се премахне илюстрацията на плащания от лизингодателя, свързани с подобрения на лизинговите права, за да се премахне всякакво обръкване относно третирането на стимулите за лизинг.
- МСФО 1 Приемане на международни стандарти за финансово отчитане за първи път - позволява на предприятия, които са измерили своите активи и пасиви по балансови стойности, записани в счетоводните регистри на техните дружества-майки, също да измерват всички разлики от преизчисления, като използват сумите, отчетени от дружеството-майка. Това изменение ще се прилага и за асоциирани и съвместни предприятия, които са предприели същото освобождаване по МСФО 1.
- МСС 41 Земеделие - премахване на изискването за предприятията да изключват паричните потоци за данъчно облагане при измерване на справедливата стойност по МСС 41. Това изменение има за цел да се приведе в съответствие с изискването на стандарта за дисконтиране на паричните потоци на база след данъчно облагане.

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

Към датата на одобрение на този консолидиран 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 2022 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на компанията - майка. 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. Промените са свързани със следните стандарти:

- **Класификация на пасивите като текущи или нетекущи - Изменения на МСС 1 - дата на влизане в сила: 1 януари 2023 г.**

Измененията в тесен обхват на МСС 1 Представяне на финансови отчети изясняват, 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 на предприятието или събитията след датата на отчитане (напр. постъпление от колебание или нарушение на споразумението). Измененията, също така изясняват какво има предвид МСС 1, когато споменава „уреждане“ на пасив.

Измененията могат да повлияят на класификацията на пасивите, особено на предприятията, които преди са вземали предвид намеренията на ръководството при определяне на класификацията, както и за някои пасиви, които могат да бъдат преобразувани в собствен капитал. Те трябва да се прилагат ретроспективно в съответствие с нормалните изисквания в МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки.

- **Оповестяване на счетоводни политики (Изменения на МСС 1 и Декларация за практиката 2 на МСФО) за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.**

Измененията изискват предприятието да оповестява своите съществени счетоводни политики, вместо значимите си счетоводни политики. Допълнителни изменения обясняват как предприятието може да идентифицира съществена счетоводна политика. Добавени са примери за това кога дадена счетоводна политика е вероятно да бъде съществена. В подкрепа на това изменение, Съветът също така разработи насоки и примери, за да обясни и да се демонстрира прилагането на "четиристепенен процес на същественост", описан в практическо изявление по МСФО № 2.

- **Определение на счетоводните оценки (изменения на МСС 8) за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.**

Измененията заменят дефиницията за промяна в счетоводните оценки с дефиниция за счетоводни оценки. Според новото определение счетоводните оценки са „парични суми във финансовите отчети, които са обект на несигурност на измерването“. Предприятията разработват счетоводни оценки, ако счетоводните политики изискват статиите във финансовите отчети да се измерват по начин, който включва несигурност на измерването. Измененията изясняват, че промяната в счетоводната оценка, която е резултат от нова информация или ново развитие, не е поправка на грешка.

- **Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от единична сделка – Изменения на МСС 12, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.**

Промените в МСС 12 Данъци върху печалбата изискват компаниите да признават отсрочен данък върху сделки, които при първоначално признаване водят до равни суми на облагаеми и приспадащи временни разлики. Те обикновено се прилагат за сделки като лизинг на лизингополучатели и задължения за извеждане от експлоатация и ще изискват признаване на допълнителни отсрочени данъчни активи и пасиви. Изменението следва да се прилага за сделки, които се извършват на или след началото на най-ранния представен сравнителен период. В допълнение, предприятията трябва да признават отсрочени данъчни активи (доколкото е вероятно те да бъдат използвани) и отсрочени данъчни задължения в началото на най-ранния сравнителен период за всички приспадащи и облагаеми временни разлики, свързани с:

- активи с право на ползване и задължения по лизинг, и
- извеждане от експлоатация, възстановяване и подобни задължения и съответните суми, признати като част от себестойността на свързаните активи.

Кумулативният ефект от признаването на тези корекции се признава в неразпределената печалба или друг компонент на собствения капитал, според случая. МСС 12 по-рано не разглеждаше как да се отчитат данъчните ефекти лизингови договори, признати в баланса и подобни сделки и различни подходи бяха сметени за приемливи. Някои предприятия може вече да са отчитали такива транзакции в съответствие с новите изисквания. Тези субекти няма да бъдат засегнати от измененията.

- **МСФО 17 Застрахователни договори - дата на влизане в сила: първоначално на 1 януари 2021 г., но удължен до 1 януари 2023 г. от СМСС през март 2020 г.**

МСФО 17 е издаден през май 2017 г. като заместител на МСФО 4 Застрахователни договори. Той изисква модел за текущо измерване, при който оценките се преизмерват за всеки отчетен период. Договорите се измерват, като се използват градивните елементи на:

- дисконтирани парични потоци с претеглени вероятности
- изрична корекция на риска и
- надбавка за договорени услуги (CSM), представляваща не реализираната печалба от договора, която се признава като приход за периода на покритие.

Стандартът позволява избор между признаване на промените в дисконтовите ставки или в отчета за печалбата или загубата, или директно в друг всеобхватен доход. Изборът вероятно ще отразява как застрахователите отчитат своите финансови активи съгласно МСФО 9.

Допълнителен, опростен подход за разпределение на премията е разрешен за задължението за оставащото покритие по краткосрочни договори, които често се изписват от застрахователи по животозастраховане.

Има модификация на общия модел за измерване, наречен „подход с променлива такса“ за определени договори, сключени от животозастрахователи, при които притежателите на полици участват във възвръщаемостта от базовите елементи. Когато се прилага подходът на променливите такси, делът на предприятието от промените в справедливата стойност на базовите позиции е включен в CSM. Следователно резултатите от застрахователите, използващи този модел, вероятно ще бъдат по-малко променливи, отколкото при общия модел.

Новите правила ще повлияят на финансовите отчети и ключовите показатели за ефективността на всички субекти, които сключват застрахователни договори или инвестиционни договори с характеристики на дискреционно участие.

- **Изменения на МСФО 10 и МСС 28 - продажба или апорт на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие.**

3.3 Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на консолидиран финансов отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в консолидирания годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2021 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

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 2021 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

На 12.01.2022 г. с протоколно решение на Министъра на транспорта и съобщенията са освободени от състава на Съвета на директорите на Дружеството Георги Друмев, Маргарита Петрова – Карида и Светломир Николов, като са назначени за членове – Любомир Сяров, Йордан Митев и Петко Петков. От 12.01.2022 г. длъжността Изпълнителен директор се изпълнява от Йордан Митев.

С протоколни решения на Министъра на транспорта и съобщенията от 25 и 26 януари 2022 г. в състава на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД са назначени като членове

Кирил Григоров и Симеон Евтимов. Отделно на 22.02.2022 г. от състава на Съвета на директорите са освободени като членове Любомир Сяров и Симеон Евтимов. На 15.03.2022 г. с решение на Министъра на транспорта и съобщенията е назначен за член на Съвета на директорите Даниела Везиева.

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

На 16.02.2022 г. по банковата сметката на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е постъпила сумата от 20 841 хил. лева. Сумата е преведена доброволно от ПИБ АД в изпълнение на влязло в законна сила решение по т.д. № 1735/2020 г. по описа на САС, ТО, 13 състав, с което е потвърдено решение по т.д. № 2763/2014 г. на СГС, ТО, VI-9 състав. Същата представлява сбор от всички суми за периода от 07.05.2009 г. до 06.03.2014 г., получени от ПИБ АД без основание – въз основа на нищожни Договор за доставка на второкласни пътнически вагони втора употреба на лизинг от 02.06.2007 г. и Договор за продажба на вземане от 10.07.2007 г., ведно със законната лихва върху главницата, считано от 30.04.2014 г. до 16.02.2022 г., обезщетение за забавено изпълнение върху главницата за периода от 12.04.2014 г. до 30.04.2014 г. и разноски по компенсация за всички инстанции.

Във връзка с изплатената сума от Първа инвестиционна банка АД в общ размер на 20 841 хил. лева Дружеството е получило съобщение на 24.10.2022 г. от Софийски градски съд за заведено дело по искова молба от страна на банката с ответници „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД. Заведеният иск е частичен за сумата от 1 097 хил. лева, представляваща част от общата претенция в размер на 20 841 хил. лева за непозволено увреждане и при условията на евентуалност частичен иск за неоснователно обогатяване за сумата от 1 061 хил. лева, представляваща част от общата претенция в размер на 20 841 хил. лева.

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

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

На основание сключен договор с „Българо-американска кредитна банка“ АД от 10.02.2021 г. е издадена банкова гаранция в полза на Агенция „Митници“, Териториално управление на териториална дирекция „Югозападна“ в размер на 500 хил. лева за обезпечаване временно складиране на стоки. Във връзка с Банковата гаранция е учредено финансово обезпечение по Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/ от трето

задължено лица – Cosco Shipping Lines (Greece) S.A., което поема за своя сметка всички разходи, свързани с обезпечаването, издаването и поддържането на банковата гаранция. На 05.01.2022 г. е сключен Анекс № 1 към поръчителство - общо обезпечение № L/G01001528, с който размера на максималната сума е увеличен до 1 500 хил. лева.

Във връзка с осъществяване на инвестиционната си дейност и на основание сключен договор за банков кредит с „Българска банка за развитие“ АД № 1043/10.11.2020 г. в размер на 5 000 хил. лева Групата, в частност дъщерното предприятие – БДЖ – Товарни превози“ ЕООД приключи усвояването на средствата по него.

На 23.03.2022 г. Групата е получила разпределен дивидент от Eurofima за 2021 г. в размер на 23 хил. лева.

С решение от 05.04.2022 г. Софийски градски съд обявява в несъстоятелност асоциираното предприятие „БДЖ – Кончар“ АД, прекратява дейността му и постановява процедура по осребряване на имуществото, включено в масата на несъстоятелността на „БДЖ – Кончар“ АД.

На 08.04.2022 г. с протоколно решение на Министъра на транспорта и съобщенията е освободен от състава на Съвета на директорите на Дружеството Кирил Григоров.

На 11.04.2022 г. с протоколно решение на Министъра на транспорта и съобщенията е освободен от състава на Съвета на директорите на Дружеството Йордан Митев като е назначен за нов член Ангел Стоянов, който считано от 11.04.2022 г. изпълнява и длъжността Изпълнителен директор.

С протоколно решение на Министъра на транспорта и съобщенията от 13 юни 2022 г. в състава на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е назначен като член Иво Тодоров.

С протоколни решения на Министъра на транспорта и съобщенията от 29 юни 2022 г. е освободен като член на Съвета на директорите на дружеството Даниела Везиева и е назначен за нов член – Калин Стоянов. С протоколно решение на Съвета на директорите от 30.06.2022 г. е освободен като председател – Даниела Везиева, а за такъв е избран - Иво Тодоров.

С протокол №ПД-107 от 12.07.2022 г. Министъра на транспорта и съобщенията е взел решение да се извърши преобразуване чрез вливане на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД в едноличния собственик на техния капитал – „Холдинг БДЖ“ ЕАД, както и за изменение на наименованието, предмета на дейност и устава на приемащото дружество. На 24.04.2022 г. е сключен договор за преобразуване между дружествата от Групата на "Холдинг БДЖ" ЕАД, като към датата на издаване на настоящият отчет процедурата не е приключила.

С протоколно решение на Министъра на транспорта и съобщенията от 26 август 2022 г. в състава на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е назначен като член Валя Петрова.

С протоколно решение на Министъра на транспорта и съобщенията от 08 септември 2022 г. е освободен като член на Съвета на директорите на дружеството Ангел Стоянов и е назначен за нов член – Атанас Атанасов, който считано от 08.09.2022 г. изпълнява длъжността Изпълнителен директор.

С Протокол № ПД-143/20.09.2022 г. на Министерство 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 Трансимекс“ АД, собственост на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Завършени са капиталните ремонти на 4 електрически локомотива по договор от месец декември 2019 година с „ДЗЗД Обединение Рейл сървисис“. Локомотивите са изцяло обновени, като ремонтът им включва цялостна подмяна на всички елементи с нови части и оборудване.

Завършен е капитален ремонт на един теснопътен локомотив по договор от месец септември 2020 година с „Експрес сервиз“ ООД. Локомотивът е изцяло обновен, като ремонтът му включва цялостна подмяна на всички елементи с нови части и оборудване.

Към 31.12.2022г. са завършени 4 бр. основни ремонта на ЕМВ и 2 бр. възстановителни ремонта на ДМВ, съгласно сключения 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 се осъществява обслужване на ГДВ.

През 2022г. е извършен ремонт на един локомотив по сключения договор с с „ЖОС Врутки“ С.А за извършване на капитален ремонт и преустройство на 10 броя електрически локомотива от експлоатация, серии 44000 и 45000 /68Е/.

Извършени са 20 бр. капитални ремонти на пътнически вагони в заводи по сключените договори за планов/среден и капитален ремонт на 227 броя пътнически вагони. с вагоноремонтните заводи – „Коловаг“ АД и „Интерком“ ЕООД.

Сключен е договор за капитален ремонт и преустройство на 9 бр. теснопътни пътнически вагона с междурелсие 760 мм с „Коловаг“ АД.

Рискове, несигурност и потенциални ефекти, свързани с COVID-19

С цел осигуряване на мерки за прилагането на Регламент (ЕС) 2020/1429 на Европейския парламент и на Съвета от 07.10.2020 г. за установяване на мерки за устойчив железопътен пазар с оглед на избухването на COVID-19, е прието постановление № 118 от 09.06.2022 г. на Министерски съвет, с което е допълнена Методиката за изчисляване на инфраструктурни такси. В резултат на което дължимите инфраструктурните такси и таксите за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия се намаляват с 50 на сто за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2022 г. В допълнение таксата за заявен и неизползван капацитет за горепосочения период не се събира. В следствие на ПМС №118 от 09.06.2022 г. Отделно с ПМС № 304 от 29.09.2022 г. се удължава срокът на намалените с 50 на сто инфраструктурни такси и такси за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия до 31.12.2022.

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

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

С цел облекчаване на тежестта спрямо небитовите клиента и справяне с последиците от съществените и неблагоприятни колебания на цените на електрическата енергия, Министерски съвет, със свое решение № 30 от 2022 г. одобри Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия. Целта на тази мярка е да се облекчат небитовите потребители на електроенергия в България, като се намалят разходите им за

електроенергия в месеците с най-високо потребление и най-високи текущи цени. Без да се отчита изменението в обема на извършения жп превоз на товари и пътници разходите за гориво за 2022 г., спрямо съпоставимия период за 2021 г. се увеличават с 6 160 хил. лв., а разходите за електроенергия нарастват с 68 450 хил. лв.

За периода Групата е отчетала приход от финансиране за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия, в общ размер на 59 046 хил. лева.

Военен конфликт на територията на Украйна

Инвазията на Руската федерация в Украйна усложни допълнително макроикономическата среда в света и особено в Европа. Реалния растеж на БВП в ЕС ще се забави по линия на по-високи цени, намален износ към Руската федерация и Украйна, отлагане на част от инвестициите поради високата несигурност, забавяне/затруднения на доставки на определени суровини.

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

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

Ситуацията във връзка с военния конфликт промени и икономическите перспективи за България:

Конфликтът ще се отрази на икономиката чрез ограничаване на покупателната способност на домакинствата от по-високата инфлация, по-ниско външно търсене, което забавя износа, и увеличена несигурност, която ще се отрази в отлагане на частни инвестиции.

Военните действия на територията на Украйна затрудняват доставката на някои специфични резервни части за подвижния жп състав, поради факта, че заводите за производството им в Украйна са затворени и възобновяването на дейността им се отлага за неизвестен срок. Групата е изложена на риск от забава на доставки на стоки и услуги докато изпълнителите по договорите намерят алтернативни доставчици извън Украйна и Русия.

Военният конфликт има и други негативни последици като намален обем внос на газове и петролни продукти през пристанищата Варна и Бургас, по-продължително времетраене на корабите поради опасност от мини в Черно море.

Групата не е изложена на валутен риск породен от военните събития в Украйна, но е възможно да има негативно влияние върху финансовото ѝ състояние и резултатите от дейността през 2022 г. по отношение на общите ефекти върху националната икономика и инфлационните процеси, свързани с цените на енергийните ресурси.

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

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. Съгласно одобрената Програма за ползване на хуманитарна помощ на лица, търсеци временна закрила в Република България вследствие на военните действия в Република Украйна, в Решение № 145 от 10 март 2022 г. на Министерския съвет е посочено, че транспортирането на лицата от българския пропускателен пункт до мястото за настаняване може да се осъществи от и за сметка на хотела, както и за сметка на бюджетна организация – при настаняване в държавни или общински бази или в обекти на дружества, в които едноличен собственик на капитала е държавата или общината. Групата като единствен превозвач на пътници на територията на Република България, съгласно Договора за извършване на обществени превозни услуги осигурява транспортиране на украински граждани, търсеци закрила в Република България. С решение на Министерски съвет № 328 от 20.05.2022 г. са одобрени средства на стойност 5 000 хил. лв. от Европейския фонд за регионално развитие, включени в бюджета на Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, за създаването на специална приоритетна ос в рамките на програмата. С ПМС №161/07.07.2022г. са одобрени допълнителни разходи по бюджета на Министерството на транспорта и съобщенията за 2022г. за „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД в размер на 1 000 хил. лв. за извършване на обществена превозна услуга – безплатен превоз на украински граждани под временна закрила след първоначалната фаза на приемане и настаняване, с железопътен и автобусен транспорт на територията на Република България до определените населени места за отсядане. Средствата са осигурени чрез реструктуриране на разходи и/или трансфери от централния бюджет за 2022 г. В изпълнение на цитираните по –горе ПМС Групата е отчетла приход от превоз на украински граждани, търсеци закрила в Република България в размер на 2 139 хил. лв., които са изплатени от МТС.

Ситуация във връзка с настанени лица получили временна закрила в почивните бази на Дружеството:

В изпълнение на Решение на Министерски съвет № 318 от 20.05.2022 г., считано от 28.05.2022 г. в почивните бази, собственост на Групата – ПВЦ Приморско, ПВЦ Железничар и ЦПВК Паничице (до 30.09.2022 г.), са настанени лица, получили временна закрила на територията на Република България, вследствие на военните действия в Украйна. Дружеството е отменило всички направени резервации за осигуряване на почивка както на външни, така и на служителите и работниците от Групата и придружаващите ги членове на техните семейства. До датата на този отчет със собствени средства Групата е осигурила издръжката на настанените лица (нощувка и изхранване), като дейността „Почивно дело“ свързана само с осъществената издръжка на настанените украинските граждани отчита загуба в размер на 1 730 хил. лева. За покриване на част от извършените разходи Групата е кандидатствала за получаване на финансова помощ по Програма за хуманитарно подпомагане на разселени лица от Украйна, като е получено финансиране в общ размер на 623 хил. лева от очакван размер от 1 292 хил. лева за периода.

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 2022 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 31 декември 2022 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 |
|---------------------------------|----------------------|---|-----------------|-----------------|
| | | | 31.12.2022 % | 31.12.2021 % |
| "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% |
| „БДЖ-Булвагон” АД | България | Ремонт и производство на пътнически вагони | 100% | 100% |

6. Нематериални активи

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

| | Патенти и лицензи | Софтуер | Разходи за придобиване на НДА | Други | Общо |
|---|----------------------|-----------|-------------------------------------|----------|-----------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Брутна балансова стойност | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2022 г. | 3 944 | 2 360 | - | 60 | 6 364 |
| Новопридобити активи, закупени | - | 51 | - | - | 51 |
| Отписани активи | (3) | (8) | - | - | (11) |
| Рекласификация по групи | - | - | - | - | - |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | 3 941 | 2 403 | - | 60 | 6 404 |
| Амортизация | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2022 г. | (3 885) | (2 272) | - | (60) | (6 217) |
| Отписани активи | 3 | 8 | - | - | 11 |
| Амортизация | (7) | (105) | - | - | (112) |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | (3 889) | (2 369) | - | (60) | (6 318) |
| Балансова стойност към 31 декември 2022 г. | 52 | 34 | - | - | 86 |

| | Патенти и лицензи | Софтуер | Разходи за придобиване на НДА | Други | Общо |
|---|----------------------|-----------|-------------------------------------|----------|------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Брутна балансова стойност | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2021 г. | 4 530 | 2 537 | 33 | 62 | 7 162 |
| Новопридобити активи, закупени | - | 82 | - | - | 82 |
| Отписани активи | (586) | (259) | (33) | (2) | (880) |
| Рекласификация по групи | - | - | - | - | - |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | 3 944 | 2 360 | - | 60 | 6 364 |
| Амортизация | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2021 г. | (4 456) | (2 451) | - | (60) | (6 967) |
| Отписани активи | 586 | 259 | - | - | 845 |
| Амортизация | (15) | (80) | - | - | (95) |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | (3 885) | (2 272) | - | (60) | (6 217) |
| Балансова стойност към 31 декември 2021 г. | 59 | 88 | - | - | 147 |

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 2022 г. | 96 959 | 24 651 | 39 026 | 644 635 | 3 255 | 41 829 | 850 355 |
| Новопридобити активи | 44 | 2 | 310 | 54 892 | 130 | 11 042 | 66 420 |
| Отписани активи | (470) | (25) | (754) | (960) | (141) | (15 556) | (17 906) |
| Преоценка/(Обезценка) в печалба/(загуба) | - | - | - | - | - | - | - |
| Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал | - | - | - | 842 | - | - | 842 |
| Трансфер към активи, държани за продажба | - | - | - | (1 115) | - | - | (1 115) |
| Трансфер от активи, държани за продажба | - | - | - | 1 600 | - | - | 1 600 |
| Рекласификация по групи | - | - | - | 1 016 | - | (1 016) | - |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | 96 533 | 24 628 | 38 582 | 700 910 | 3 244 | 36 299 | 900 196 |
| Амортизация и обезценка | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2022 г. | (27 341) | (18 504) | (36 047) | (89 054) | (2 681) | (5 111) | (178 738) |
| Отписани активи | 17 | 24 | 742 | 940 | 138 | - | 1 861 |
| Преоценка/(Обезценка) в печалба/(загуба) | - | - | - | (10) | - | - | (10) |
| Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал | - | - | - | (484) | - | - | (484) |
| Трансфер към активи, държани за продажба | - | - | - | 37 | - | - | 37 |
| Трансфер от активи, държани за продажба | - | - | - | (1 299) | - | - | (1 299) |
| Рекласификация по групи | - | - | - | - | - | - | - |
| Амортизация | (966) | (572) | (491) | (54 924) | (126) | - | (57 079) |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | (28 290) | (19 052) | (35 796) | (144 794) | (2 669) | (5 111) | (235 712) |
| Балансова стойност към 31 декември 2022 г. | 68 243 | 5 576 | 2 786 | 556 116 | 575 | 31 188 | 664 484 |

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 21 907 хил. лв. (2021 г.: 31 033 хил. лв.).

Към 31 декември 2022 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 39 624 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 2021 г. | 97 019 | 24 673 | 38 866 | 523 325 | 3 412 | 85 500 | 772 795 |
| Новопридобити активи | 114 | 39 | 404 | 131 354 | 33 | 9 054 | 140 998 |
| Отписани активи | (174) | (61) | (484) | (14 039) | (190) | (48 634) | (63 582) |
| Трансфер от активи, държани за продажба | - | - | - | 144 | - | - | 144 |
| Рекласификация по групи | - | - | 240 | 3 851 | - | (4 091) | - |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | 96 959 | 24 651 | 39 026 | 644 635 | 3 255 | 41 829 | 850 355 |
| Амортизация и обезценка | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2021 г. | (26 146) | (17 947) | (35 943) | (57 089) | (2 744) | (5 128) | (144 997) |
| Отписани активи | 64 | 58 | 480 | 13 475 | 186 | 18 | 14 281 |
| Трансфер от активи, държани за продажба | - | - | - | (41) | - | - | (41) |
| Преценка/(Обезценка) в собствен капитал | - | - | - | (325) | - | - | (325) |
| Преценка/(Обезценка) в печалба/(загуба) | - | - | - | (10) | - | - | (10) |
| Амортизация | (1 259) | (615) | (584) | (45 064) | (123) | (1) | (47 646) |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | (27 341) | (18 504) | (36 047) | (89 054) | (2 681) | (5 111) | (178 738) |
| Балансова стойност към 31 декември 2021 г. | 69 618 | 6 147 | 2 979 | 555 581 | 574 | 36 718 | 671 617 |

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 | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘000 лв. |
|--|------------------------|------------------------|
| Имоти, машини и съоръжения | 6 344 | 5 614 |
| | 6 344 | 5 614 |

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

| Активи, класифицирани като държани за продажба | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘000 лв. |
|---|------------------------|------------------------|
| В началото на периода | 5 614 | 8 491 |
| Продадени активи през периода | (42) | (664) |
| Ликвидация чрез брак или отписване на липси | (4) | (500) |
| Класифицирани в държани за продажба | 1 077 | - |
| Трансфер към нетекущи активи | (301) | (5) |
| Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка | - | (1 708) |
| | 6 344 | 5 614 |

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

| | Брой | 31.12.2022 ‘000 лв. | Брой | 31.12.2021 ‘000 лв. |
|-------------------|-------|------------------------|-------|------------------------|
| Товарни вагони | 2 723 | 2 841 | 2 895 | 2 145 |
| Локомотиви | 54 | 1 945 | 65 | 1 910 |
| Пътнически вагони | 132 | 1 516 | 132 | 1 516 |
| Контейнери | 114 | 42 | 116 | 43 |
| Автомобили | - | - | 1 | - |
| | | 6 344 | | 5 614 |

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 31.12.2022 г. едноличен собственик е държавата, представлявана от Министъра на транспорта и съобщенията.

| | 31.12.2022 брой акции | 31.12.2021 брой акции |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Брой издадени и напълно платени акции: | | |
| В началото на годината | 24 892 266 | 24 892 266 |
| Записани акции за периода | - | - |
| Общо акции, оторизирани за периода | 24 892 266 | 24 892 266 |
| | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘000 лв. |
| Внесен акционерен капитал: | | |
| В началото на годината | 248 923 | 248 923 |
| Непарична вноска (апорт) в капитала през периода | - | - |
| 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 | Преоцен ъчен резерв |
|---|---------------------|-----------------|--|--------------------------|---------------------------|
| | Законови резерви | Общи резерви | Резерв от актюерски печалби/ (загуби) | | |
| Салдо към 1 януари 2021 г. | 7 238 | 132 601 | (823) | 139 016 | 388 420 |
| Прехвърляне на резерви | - | - | - | - | (525) |
| Придобиване на неконтролиращо участие без загуба на контрол | - | - | - | - | - |
| Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи | - | - | (700) | (700) | - |
| Преоценка на нефинансови активи | - | - | - | - | (229) |
| Данъчни ефекти от преоценката | - | - | 70 | 70 | 22 |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | 7 238 | 132 601 | (1 453) | 138 386 | 387 688 |
| Прехвърляне на резерви | - | - | - | - | (1 754) |
| Придобиване на неконтролиращо участие без загуба на контрол | - | - | - | - | - |
| Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи | - | - | 277 | 277 | - |
| Преоценка на нефинансови активи | - | - | - | - | 358 |
| Данъчни ефекти от преоценката | - | - | (28) | (28) | (36) |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | 7 238 | 132 601 | (1 204) | 138 635 | 386 256 |

10. Печалба от продажба на нетекущи активи

| | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘000 лв. |
|---|------------------------|------------------------|
| Приходи от продажба | 760 | 8 241 |
| Балансова стойност на продадените нетекущи активи | (41) | (1 014) |
| Печалба от продажба на нетекущи активи | 719 | 7 227 |

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

| | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘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 | 18 | 24 |
| | 18 | 24 |

11.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

| | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘000 лв. |
|---|------------------------|------------------------|
| Продажба на стоки и услуги | | |
| - продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“ | 11 810 | 9 478 |
| - продажба на стоки и услуги на ДП „Транспортно строителство и възстановяване“ | 76 | 58 |
| - покупка на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура“ | 547 | 215 |
| - покупка на стоки и услуги от „Пристанище Бургас“ ЕАД | 2 | 42 |
| - продажба на стоки и услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД | 11 | 6 |
| - Български пощи ЕАД | 6 | 5 |
| | 12 452 | 9 804 |
| Покупки на стоки и услуги | | |
| - покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“ | 76 972 | 91 172 |
| - покупка на стоки и услуги от ДП „Транспортно строителство и възстановяване“ | - | 6 |
| - покупка на услуги от „Информационно обслужване“ АД | 1 | 282 |
| - покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД | 361 | 62 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - покупка на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура | 445 | 247 |
| - покупка на стоки и услуги от ИА „Железопътна администрация“ | - | - |
| - покупка на услуги от Пристанищен комплекс Русе | 3 | 2 |
| | 77 782 | 91 771 |

11.3 Сделки със собственика – Министерство на транспорта и съобщенията

| | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘000 лв. |
|--|------------------------|------------------------|
| Получено финансиране в изпълнение на договор за ЗОУ: | | |
| - Получено финансиране за текуща дейност | 196 190 | 187 683 |
| - Получено финансиране за ДА | 49 000 | 84 128 |
| Възстановено неусвоено финансиране за ДА за 2021 г. | 2 412 | - |
| Наложени санкции за неизпълнение договор ЗОУ | - | 506 |
| Продажба на услуги | 3 343 | 571 |
| Покупка на услуги | 10 | 7 |

11.4 Сделки с ключов управленски персонал

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

| | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘000 лв. |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Краткосрочни възнаграждения: | | |
| Заплати, включително бонуси | 572 | 561 |
| Разходи за социални осигуровки | 38 | 49 |
| Други разходи – командировки | 24 | 21 |
| Общо възнаграждения | 634 | 631 |

Длъжността на Изпълнителен директор се изпълнява от Георги Друмев – до 12.01.2022 г., от 13.01.2022 г. до 11.04.2022 г. от Йордан Митев, от 11.04.2022 г. до 08.09.2022 г. от Ангел Стоянов и от 08.09.2022 г. от Атанас Атанасов. В състава на Съвета на директорите участват като Председател – Маргарита Петрова – Кариди – до 12.01.2022 г., Любомир Сяров – от 12.01.2022 г. до 26.01.2022 г., Симеон Евтимов – от 26.01.2022 г. до 22.02.2022 г., Кирил Григоров – от 22.02.2022 г. до 14.03.2022 г., Даниела Везиева - от 14.03.2022 г. до 30.06.2022, а от 30.06.2022 г. – Иво Тодоров, членове – Маргарита Петрова – Кариди, Светломир Николов и Георги Друмев – до 12.01.2022 г., Петко Петков - от 12.01.2022 г., Йордан Митев – от 12.01.2022 г. до 11.04.2022 г., Любомир Сяров – от 12.01.2022 г. до 22.02.2022 г., Кирил Григоров – от 25.01.2022 г. до 08.04.2022 г., Симеон Евтимов – от 26.01.2022 г. до 22.02.2022 г., Даниела Везиева – от 15.03.2022 г. до 29.06.2022 г., Ангел Стоянов – от 11.04.2022 г. до 08.09.2022 г., Иво Тодоров – от 13.06.2022 г., Калин Стоянов – от 29.06.2022 г., Валя Петрова от 26.08.2022 г. и Атанас Атанасов от 08.09.2022 г.

12 Разчети със свързани лица в края на периода

| | 31.12.2022 ‘000 лв. | 31.12.2021 ‘000 лв. |
|--|------------------------|------------------------|
| Текущи вземания от: | | |
| собственика | | |
| - Министерство на транспорта и съобщенията | 1 379 | 746 |
| | <u>1 379</u> | <u>746</u> |
| асоциирани предприятия | | |
| - БДЖ Кончар АД | 797 | 797 |
| - обезценка | (797) | (760) |
| | <u>-</u> | <u>37</u> |
| други свързани лица под общ контрол | | |
| - НК "Железопътна инфраструктура" | 3 743 | 6 009 |
| - ДП "Транспортно строителство и възстановяване" | 2 | 106 |
| - "Трен" ЕООД | 19 | 19 |
| - ДП "Пристанищна инфраструктура" | 83 | 37 |
| - Пристанище Бургас ЕАД | 1 | 7 |
| - обезценка | (36) | (84) |
| | <u>3 812</u> | <u>6 094</u> |
| Общо вземания от свързани лица | <u>5 191</u> | <u>6 877</u> |
| Нетекучи задължения: | | |
| други свързани лица под общ контрол | | |
| - НК "Железопътна инфраструктура" | 58 496 | 67 233 |
| | <u>58 496</u> | <u>67 233</u> |
| Текущи: | | |
| Задължения към свързани лица: | | |
| собственика | | |
| - Министерство на транспорта и съобщенията | 1 | 2 412 |
| | <u>1</u> | <u>2 412</u> |
| асоциирани предприятия | | |
| - БДЖ Кончар АД | 188 | 170 |
| | <u>188</u> | <u>170</u> |
| други свързани лица под общ контрол | | |
| - НК "Железопътна инфраструктура" | 13 742 | 15 307 |
| - Български пощи ЕАД | 9 | 38 |
| - "Информационно обслужване" АД | - | - |
| - ДП "Транспортно строителство и възстановяване" | - | - |
| - ДП Пристанищна инфраструктура | 22 | 40 |
| | <u>13 773</u> | <u>15 385</u> |
| други | | |
| - БДЖ - Трансимпекс АД | 90 | 90 |
| | <u>90</u> | <u>90</u> |
| Общо текущи задължения към свързани лица | <u>14 052</u> | <u>18 057</u> |
| Общо задължения към свързани лица | <u>72 548</u> | <u>85 290</u> |

13 Условни активи и условни пасиви

В нормалния ход на дейността за Групата възникват съдебни спорове и иски. Според ръководството, разходите, необходими за решаване на тези спорове и иски, няма да окажат съществено влияние върху финансовата позиция и паричните потоци в бъдещи финансови периоди или не могат да бъдат прогнозирани. Най-значимите съдебни дела, по които Групата е ответник, са:

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

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

Гражданско дело № 1683/2020 по описа на ВКС. Ищец по делото е Валери Виденов Илиев. Ответник по делото е "БДЖ-Товарни превози" ЕООД - ПТП София. Общата стойност на иска е 197 хил. лв.

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

Търговски дела 1235/2019, 1979/2019, 1010/2019, 817/2019, 1474/2019, 191/2020, 192/2020, 1407/2020, 1408/2020 и 179/2021 от Софийски градски съд. Ищец по делото е Първа инвестиционна банка. Общата стойност на исковете е 7 519 хил. лв. Предметът на иска се основава на чл.79 и чл.86 от ЗЗД. Ответници по делото са „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД, като трето лице помагач.

Гражданско дело № 10172/2020 г. от Софийски градски съд. Ищци по делото са физически лица. Правно основание на заведеното дело е непозволено увреждане. „ХБДЖ“ ЕАД и „БДЖ –ПП“ ЕООД са трети лица помагачи на ДП НК ЖИ. Цената на иска възлиза на 500 хил. лв.

Търговско дело №20211100902712/2021 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. 40а, ал. 1 от ЗОЗ и чл.86, ал.1 от ЗЗД за дължима сума за електроенергия за месец юни 2021г. 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.

Гражданско дело №20221100109012/2022г. от СГС образувано по искова молба от Първа инвестиционна банка АД. Ответници по делото са „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД. Предмет на иска е парична претенция по чл.49 вр с чл. 45 от ЗЗД (непозволено увреждане)по главния иск и чл. 59 от ЗЗД (неоснователно

обогатяване) по евентуалния, както и по чл. 86 от ЗЗД. Цената на главния иск е 1 097 хил. лв., като част от общата претенция в размер на 20 841 хил.лв.

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

14 Категории финансови активи и пасиви

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

| Финансови активи | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------|----------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата: | | |
| Акции и дялове | 4 678 | 4 678 |
| Дългови инструменти по амортизируема стойност: | | |
| Търговски и други вземания (без аванси) | 24 534 | 23 250 |
| Вземания от свързани лица | 5 191 | 6 877 |
| Пари и парични еквиваленти | 63 060 | 30 781 |
| | <u>92 785</u> | <u>60 908</u> |
| | 97 463 | 65 586 |
| | | |
| Финансови пасиви | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност: | | |
| Заеми | 5 332 | 4 400 |
| Задължения по финансов лизинг | 8 423 | 8 423 |
| Търговски и други задължения (без аванси) | 35 764 | 36 832 |
| Задължения към свързани лица | 72 455 | 85 294 |
| | <u>121 974</u> | <u>134 949</u> |

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

| | Дългосрочни заеми | Краткосрочни заеми | Дългосрочни задължения по финансов лизинг | Краткосрочни задължения по финансов лизинг | Задължения към собственика (СА) | Общо |
|-----------------|-------------------|--------------------|---|--|---------------------------------|----------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| 01 януари 2022 | 2 826 | 1 574 | - | 8 423 | - | 12 823 |
| Парични потоци: | | | | | | |
| Плащания | - | (1 744) | - | - | - | (1 744) |
| Постъпления | 2 506 | - | - | - | - | 2 506 |

Непарични промени:

| | | | | | | |
|--|--------------|--------------|----------|--------------|----------|---------------|
| Непарични уреждания | - | - | - | - | - | - |
| Начисления по метода на ефективен лихвен процент | - | 170 | - | - | - | 170 |
| Преквалифициране | (1 840) | 1 840 | - | - | - | - |
| 31 декември 2022 | 3 492 | 1 840 | - | 8 423 | - | 13 755 |

| | Дългосрочни заеми | Краткосрочни заеми | Дългосрочни задължения по финансов лизинг | Краткосрочни и задължения по финансов лизинг | Задължения към собственика (СА) | Общо |
|--|-------------------|--------------------|---|--|---------------------------------|---------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| 01 януари 2021 | 2 600 | 400 | - | 8 423 | - | 11 423 |
| Парични потоци: | | | | | | |
| Плащания | - | (315) | - | - | - | (315) |
| Постъпления | 1 520 | - | - | - | - | 1 520 |
| Непарични промени: | | | | | | |
| Непарични уреждания | - | - | - | - | - | - |
| Начисления по метода на ефективен лихвен процент | - | 195 | - | - | - | 195 |
| Преквалифициране | (1 294) | 1 294 | - | - | - | - |
| 31 декември 2021 | 2 826 | 1 574 | - | 8 423 | - | 12 823 |

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:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Групи финансови активи – балансови стойности: | | |
| Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата: | | |
| Акции и дялове | 4 678 | 4 678 |
| Дългови инструменти по амортизируема стойност: | | |
| Вземания от свързани лица | 5 191 | 6 877 |
| Търговски и други вземания (без аванси) | 24 534 | 23 250 |
| Пари и парични еквиваленти | 63 060 | 30 781 |
| | 97 463 | 65 586 |

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

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

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Обезценка на 1 януари | 73 716 | 67 565 |
| Отписани несъбираеми вземания | (25) | (31) |
| Обезценка, отчетена през годината | 2 271 | 7 216 |
| Възстановяване на загуба от обезценка през годината | (1 097) | (1 034) |
| Обезценка към края на периода | 74 865 | 73 716 |

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 31 декември 2022 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

| 31 декември 2022 г. | Текущи | | Нетекущи над 1 година |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------------------|
| | До 6 месеца | До 1 година | |
| Заеми | 920 | 920 | 3 492 |
| Задължения по финансов лизинг | 8 423 | - | - |
| Търговски и други задължения | 35 764 | - | - |
| Задължения към свързани лица | 11 697 | 2 262 | 58 496 |
| | 56 804 | 3 182 | 61 988 |

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

| 31 декември 2021 г. | Текущи | | Нетекущи над 1 година |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------------------|
| | До 6 месеца | До 1 година | |
| Заеми | 482 | 1 092 | 2 826 |
| Задължения по финансов лизинг | 8 423 | - | - |
| Търговски и други задължения | 36 832 | - | - |
| Задължения към свързани лица | 13 717 | 4 344 | 67 233 |
| | 59 454 | 5 436 | 70 059 |

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

17 Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Финансовите активи и пасиви, отчетани по справедлива стойност в отчета за финансовото състояние, са групирани в три нива съобразно йерархията на справедливата стойност. Тази йерархия се определя въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, както следва:

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

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

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

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

Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

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

31 декември 2022 г.

| | Ниво 1 | Ниво 2 | Ниво 3 | Общо |
|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>'000 ЛВ.</u> | <u>'000 ЛВ.</u> | <u>'000 ЛВ.</u> | <u>'000 ЛВ.</u> |
| - земи | - | - | 62 635 | 62 635 |
| - подвижен състав | - | - | 555 916 | 555 916 |

31 декември 2021 г.

| | Ниво 1 | Ниво 2 | Ниво 3 | Общо |
|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>'000 ЛВ.</u> | <u>'000 ЛВ.</u> | <u>'000 ЛВ.</u> | <u>'000 ЛВ.</u> |
| - земи | - | - | 62 635 | 62 635 |
| - подвижен състав | - | - | 555 339 | 555 339 |

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:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>'000 ЛВ.</u> | <u>'000 ЛВ.</u> |
| Собствен капитал | 352 241 | 348 985 |
| Коригиран собствен капитал | 352 241 | 348 985 |
| Общо пасиви | 198 078 | 203 538 |
| - Пари и парични еквиваленти | (63 060) | (30 781) |
| Нетен дълг | 135 018 | 172 757 |
| Съотношение на нетен дълг към капитал | 0.38 | 0.49 |

19 Събития след края на отчетния период

След провеждане на конкурсни процедури по реда на Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия с Протокол №ПД-6/06.01.2023 г. на Министъра на транспорта и съобщенията, са освободени като членове на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД – Петко Петков, Иво Тодоров, Калин Стоянов, Валя Петрова и Атанас Атанасов, като избрани и назначени членове, както следва:

- за представители на държавата: Атанас Атанасов
- за независими членове: Владимир Дунчев и Валя Петрова.

С Протокол №ПД-14 от 19.01.2023 г. на Министъра на транспорта и съобщенията е освободен като член на Одитния комитет Гергана Михайлова – Борисова.

На 10.02.2023 г. с Протокол №ПД-37/10.02.2023 г. на Министъра на транспорта и съобщенията е назначен за член на Одитния комитет - Владимир Туджаров

На 16.03.2023 г. Групата е получила разпределен дивидент от Eurofima за 2022 г. в размер на 7 хил. лева.

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

20 Одобрение на междинния консолидиран финансов отчет

Съкратения консолидиран междинен финансов отчет (неодитиран) към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на2023 г.