

Годишен доклад за дейността
Съкратен годишен финансов отчет
неодитиран

„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД

31 декември 2022 г.

БДЖ  BDZ

Съдържание

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



„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

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

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

Анализ
за дейността на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД
за 2022 година

I. Финансови показатели

Финансови показатели, хил. лева	Отчет	БП	Отчет	Отчет 2022/Отчет 2021		Отчет/БП	
	2022	2022	2021	+-	%	+-	%
Приходи - Общо	164 908	154 729	126 044	38 864	31%	10 179	7%
в т. ч.: Приходи от продажби	145 975	152 147	123 729	22 246	18%	(6 172)	-4%
Приходи от други финансираня	18 933	2 582	2 315	16 618	718%	16 351	633%
Оперативни разходи	(144 139)	(147 984)	(128 025)	16 114	13%	(3 845)	-3%
пЕБИТДА	20 769	6 744	(1 981)	22 750	1148%	14 024	208%
Печалба/Загуба от продажба на ДМА и КМА	-	1 970	2 289	(2 289)	-100%	(1 970)	-100%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	-	1 970	2 347	(2 347)	-100%	(1 970)	-100%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	-	-	(58)	(58)		-	
Печалба/загуба/ "дълг срещу собственост"	-	675	-	-		(675)	
ЕБИТДА	20 769	9 390	308	20 461	6645%	11 379	121%
Приходи от други финансираня	60	50	54	6	11%	10	20%
Разходи за амортизации и обезценки на ДА	(7 532)	(7 305)	(7 229)	303	4%	227	3%
ЕБИТ	13 296	2 134	(6 867)	20 163	294%	11 162	523%
Финансови приходи (разходи)	(528)	(341)	(388)	(140)	36%	(187)	55%
Печалба преди данъци	12 768	1 793	(7 255)	20 023	276%	10 975	612%
Данъци	(364)	-	(232)	(132)		(364)	
Нетна печалба	13 132	1 793	(7 023)	20 155	287%	11 339	632%
Друга всеобхватна загуба за годината, нетно от данъци	(815)		(842)	27	-3%	(815)	
Общо всеобхватна загуба за годината	12 317	1 793	(7 865)	20 182	257%	10 524	587%

Ключови показатели за изпълнение на финансовите цели							
Ефективност на разходите	1.08	1.01	0.95	0.1	15%	0.1	7%
Рентабилност на собствения капитал	0.13	0.02	(0.08)	0.2	265%	0.1	531%
Коефициент на задлъжнялост	1.12	1.38	1.36	(0.2)	-18%	(0.3)	-19%
Обща ликвидност	1.17	0.71	0.87	0.3	34%	0.5	63%

ЕБИТДА – по отчет за 2022 г. е в размер на 20 769 хил.лева. Отчита се подобрение на този финансов показател с 20 461 хил. лева спрямо предходната година, в резултат на увеличение на приходите спрямо разходите с 18%. Спрямо Бизнес програмата за 2022 г. **ЕБИТДА** също е подобрена с 11 379 хил.лева.

ЕБИТ е положителна величина по отчет, в размер на 13 296 хил.лева и се подобрява спрямо Бизнес програмата с 11 162 хил. лева, а спрямо 2021 г. се подобрява с 20 163 хил.лева. Дължи се на подобрието на финансовия показател **ЕБИТДА**.

Нетен финансов резултат за 2022 г. по отчет е **печалба в размер на 13 132 хил. лева** при отчетена загуба за предходната година в размер на 7 023 хил. лева. Положителният финансов резултат се дължи на увеличение на базовата цена на услугата, на компенсиране увеличението на цената на ел.енергията, чрез финансиране от държавата и намалени инфраструктурни такси за 2022 г. Спрямо бюджетирана печалба, която е в размер на 1 793 хил.лева подобрието на финансовия резултат е с 11 339 хил. лева.

Ключови показатели за изпълнение на финансовите цели:

- Ефективност на разходите – този коефициент е завишен с 0,1 или 7 %. прямо Бизнес програмата;
- Рентабилност на собствения капитал - този коефициент е завишен с 0,1 или 531 % спрямо Бизнес програмата;
- Коефициент на задлъжнялост – спрямо Бизнес програмата е намален с 0,3 или 19%;
- Обща ликвидност - спрямо Бизнес програмата, този коефициент е завишен с 0,5 или 63 %.

II. Приходи

За 2022 г., „БДЖ - Товарни превози” ЕООД отчита следните видове приходи:

- **Приходи от превоз на товари** – по отчет са 140 622 хил. лева, с 6 251 хил. лева по-малко от планираните и с 22 869 хил. лева повече от предходната година. Дължи се на увеличение на нетната приходна ставка спрямо миналата година с 18%.
- **Други приходи от експлоатационна дейност** – отчетени са 1 349 хил. лева, с 284 хил. лева повече от Бизнес програмата за 2022 г. и с 233 хил. лева повече в сравнение с отчетените през 2021 г. Увеличението се дължи на реализирани приходи от подаване/изваждане на вагони и извършване на маневрена дейност, обслужване на гари или индустриални клонове, предоставяне на локомотивни бригади и локомотивна тяга, и др.
- **Други приходи** в размер на 4 003 хил. лева, с 205 хил.лева по-малко от планираните. Спрямо 2021 г. са отчетени с 855 хил. лева по-малко. Дължи се основно на неизпълнение на планираните приходи от чужди жп администрации
- **Приходи от финансираня** са в размер на 18 993 хил. лева с 13% повече от получените финансираня през 2021 г., в т.ч. финансираня от държавата за компенсиране увеличението на цената на ел.енергията в размер на 18 933 хил. лева и други финансираня в размер на 60 хил. лева.

III. Разходи

Оперативните разходи на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2022 година са в размер на 158 110 хил. лева, спрямо Бизнес програмата на дружеството са намалени с 3%, а спрямо 2021 година са увеличени с 13%.

Разходи за основна дейност	отчет 2022	БП 2022	отчет 2021	изменение отчет/БП	изменение 2022/2021	изменение отчет/БП	изменение 2022/2021
Материали в т. ч:	61 393	57 584	37 552	3 809	23 841	7%	63%
<i>материали</i>	4 295	3 960	3 657	335	638	8%	17%
<i>горива</i>	6 779	6 696	5 082	83	1 697	1%	33%
<i>ел. енергия</i>	50 182	46 762	28 689	3 421	21 494	7%	75%
<i>топлоенергия</i>	33	35	24	(1)	10	-4%	42%
<i>вода</i>	103	132	101	(29)	2	-22%	2%
Външни услуги, в т.ч:	22 751	34 375	31 909	(11 624)	(9 158)	-34%	-29%
<i>жп инфраструктура</i>	13 017	22 656	22 147	(9 639)	(9 130)	-43%	-41%
Разходи за персонал, в т.ч:	62 867	58 994	56 863	3 873	6 004	7%	11%
<i>възнаграждения</i>	47 843	45 944	44 080	1 899	3 763	4%	9%
<i>соц. осигуровки</i>	15 024	13 050	12 783	1 974	2 241	15%	18%
Други разходи	3 567	4 337	6 027	(770)	(2 460)	-18%	-41%
Амортизации	7 532	7 305	7 229	227	303	3%	4%
Общо	158 110	162 595	139 580	(4 486)	18 530	-3%	13%

Най - голям процент от разходите за основна дейност имат разходите за персонал – 40%.

1. Разходите за персонал за 2022 г. са в размер на 62 867 хил. лева и са увеличени с 6 004 хил. лева спрямо 2021 г. Включват разходи за възнаграждения, социални осигуровки и надбавки.

- **Разходи за възнаграждения – за 2022 г. са отчетени 47 843 хил. лева.** Спрямо предходната година се отчита увеличение с 3 763 хил. лева, а спрямо бизнес програмата – увеличението е с 1 899 хил. лв. Увеличението на разходите за персонал се дължи на увеличението на минималната работна заплата за страната от 01 април 2022 г. и увеличаването на основните заплати в Дружеството, съгласно чл. 20(1) т.1,3 на действащия КТД.
- **Социалните осигуровки и надбавки** за 2022 г. са в размер на 15 024 хил. лева при отчетени за същия период на миналата година 12 783 хил. лева. Отчита се увеличение с 2 241 хил. лева. Спрямо бизнес програмата увеличението на социалните осигуровки и надбавки е 1 974 хил. лева.
- **Средно списъчният брой** на персонала за дванадесетте месеца на 2022 г. е 2 277 броя, при 2 367 броя за същия период на миналата година, или с 90 броя по-малко, а спрямо бизнес програмата – има увеличение с 65 бр.
- **Списъчният брой** на персонала за 2022 г. е 2 255 броя, при 2 286 броя за същия период на миналата година, или с 31 броя по-малко, а спрямо бизнес програмата – има увеличение със 119 бр.
- **Производителността** на едно лице на нето тонкилометър е увеличена с 5 % за дванадесетте месеца на 2022 г. спрямо същия период на 2021 г. Увеличението се дължи на по големия обем извършена работа с по-малко персонал. Спрямо бизнес програмата – намалението е с 5%, поради това че е извършена по-малко обем работа от планираната с повече брой служители от заложените в бизнес програмата.

- **Средната месечна брутна работна заплата** (без изплатените обезщетения) за дванадесетте месеца на 2022 г. на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД е 1 693 лева, а отчетената за предходната година е 1 484 лева, т.е. има увеличение с 223 лева или 14%.

Нарастването на средната работна заплата произтича от промяната на минималната работна заплата за страната в размер на 710 лв. от 01 април 2022 г. и увеличаването на основните заплати в Дружеството, съгласно чл. 20(1) т.1,3 на действащия КТД.

В следващата таблица са отразени показателите, отнасящи се до трудовите ресурси по отчет за 2022 г. и сравнени с бизнес програмата и за 2021 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2022 г.	Бизнес програма 2022 г.	Отчет 2021 г.	+, -	
					отчет/бизнес прог к.3/к.4	отчет/отчет к.3/к.5
Средно списъчен брой на 31.12.	бр.	2 277	2 212	2 367	65	-90
Списъчен брой на 31.12.	бр.	2 255	2 136	2 286	119	-31
Средна работна заплата с обезщетения	лв.	1 748	1 727	1 548	21	200
Средна работна заплата без обезщетения	лв.	1 693	1 676	1 484	17	209
Средства за работна заплата	хил. лв.	47 843	45 944	44 080	1 899	3 763
<i>Изплатени обезщетения при прекратяване на трудовото правоотношение</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>1 592</i>	<i>1 443</i>	<i>1 925</i>	<i>149</i>	<i>-333</i>
Разходи за социални осигуровки и надбавки	хил. лв	15 024	13 050	12 783	1 974	2 241

От началото на годината до 31 декември 2022 г. са освободени 296 служители и са назначени 265 броя. Средно на един човек от освободения персонал са изплатени 5 379 лева обезщетения. За дванадесетте месеца на 2022 г. са начислени обезщетения при прекратяване на трудовото правоотношение в размер на 1 592 хил. лева, в т.ч. *чл. 220 от КТ, чл. 222 от КТ, чл. 331 от КТ, чл. 224 от КТ, чл. 36 от КТД, чл. 37 от КТД*.

2. Гориво – за 2022 г. са отчетени 6 779 хил.лева, което представлява 4% от разходите по икономически елементи за основна дейност. Спрямо Бизнес програмата се отчита увеличение с 83 хил. лева, дължащо се на увеличената единична цена спрямо бюджетираната на дизеловото гориво с 2%. Отчита се намаление на обема работа с дизелова тяга с 21 301 хил. брткм към миналата година, но основно, поради увеличение на цената на дизеловото гориво, разхода към края на годината, е завишен с 1 697 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2022 г.	Бизнес програма 2022 г.	Отчет 2021 г.	+ -	
					отчет/БП	2022/2021
1 Обем работа						
а/ дизелова тяга	хил.брткм	134 388	149 737	155 689	(15 348)	(21 301)
б/ дизелова маневра	ман.ч	73 383	65 596	70 787	7 787	2 596
2 Разходи за гориво	лева	6 184 061	6 191 681	4 605 802	(7 620)	1 578 259
а/ дизелова тяга	лева	3 603 029	3 773 362	2 736 327	(170 332)	866 702
б/ дизелова маневра	лева	2 560 855	2 249 479	1 755 524	311 376	805 331
в/ локомотиви под наем	лева	20 177	168 840	113 951	(148 663)	(93 774)
3 Други разходи за гориво	лева	594 625	504 761	476 069	89 864	118 556
ОБЩО РАЗХОДИ	лева	6 778 686	6 696 441	5 081 871	82 245	1 696 815

3. Енергия – разходите за ел.енергия за 2022 г., са в общ размер на 50 182 хил. лева, което представлява 32% от разходите по икономически елементи. Спрямо Бизнес програмата се отчита увеличение с 3 421 хил.лева, което се дължи на увеличението на единичната цена на ел. енергията спрямо бюджетираната с 29%. Спрямо миналата година се отчита

увеличение, което се дължи основно на скок в цената на електроенергията, започнало от края на 2021 година.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2022 г.	Бизнес програма 2022 г.	Отчет 2021 г.	+ -	
					отчет/БП	2022/2021
1 Обем работа						
а) електрическа тяга	млн бр.ткм	3 997	4 553	3 869	(556.22)	127.87
б) ел. маневра	х ман.ч	3.02	22.80	2.73	(19.78)	0.29
5 Разходи за ел. енергия	лева	46 845 410	45 659 864	26 820 504	1 185 546	20 024 906
а) електрическа тяга	лева	37 264 560	33 974 609	17 335 228	3 289 951	19 929 331
ЕРП	лева	9 527 742	11 249 739	9 452 708	(1 721 996)	75 034
б) ел. маневра	лева	42 392	327 180	20 712	(284 788)	21 680
ЕРП	лева	10 716	108 336	11 856	(97 621)	(1 140)
6 Други разходи за ел. енергия	лева	3 337 056	1 101 837	1 868 087	2 235 219	1 468 969
Общо разходи за енергия	лева	50 182 466	46 761 700	28 688 591	3 420 765	21 493 874
<i>общо разходи за топлоенергия</i>	<i>лева</i>	<i>33 444</i>	<i>34 705</i>	<i>23 558</i>	<i>(1 261)</i>	<i>9 886</i>

4. Външни услуги – отчетени са 22 751 хил. лева, което представлява 14% от разходите за дейността. Отчита се намаление с 11 624 хил. лева спрямо Бизнес програмата и намаление със 9 158 хил. лева спрямо 2021 година.

В икономическият елемент „Външни услуги“ се отчетат разходите за:

- Охрана от външни организации – в размер на 2 813 хил. лева, увеличени със 119 хил.лева спрямо бизнес програмата и увеличени с 1 107 хил лева спрямо предходната година.;
- Разходи за наеми външни организации в размер на 1 144 хил. лева, намалени със 776 хил.лева спрямо бизнес програмата и намалени със 751 хил. лева спрямо 2021 г.;
- Имуществени и др.застраховки – в размер на 135 хил. лева, намалени с 82 хил. лева спрямо бюджетите и намалени с 12 хил. спрямо 2021 г. и др.

Най-голям относителен дял в икономическия елемент „външни услуги“ заемат разходите за инфраструктурни такси и др. услуги към НК ЖИ – 8%. Разходите за инфраструктурни такси за превози по ЖПИ и други услуги за 2022 година са в размер на 13 017 хил. лева. Спрямо 2021 г. са намалени с 9 130 хил. лева. Дължи се на изменение на методиката за изчисление на инфраструктурните такси съгласно ПМС №118/09.06.2022 г.

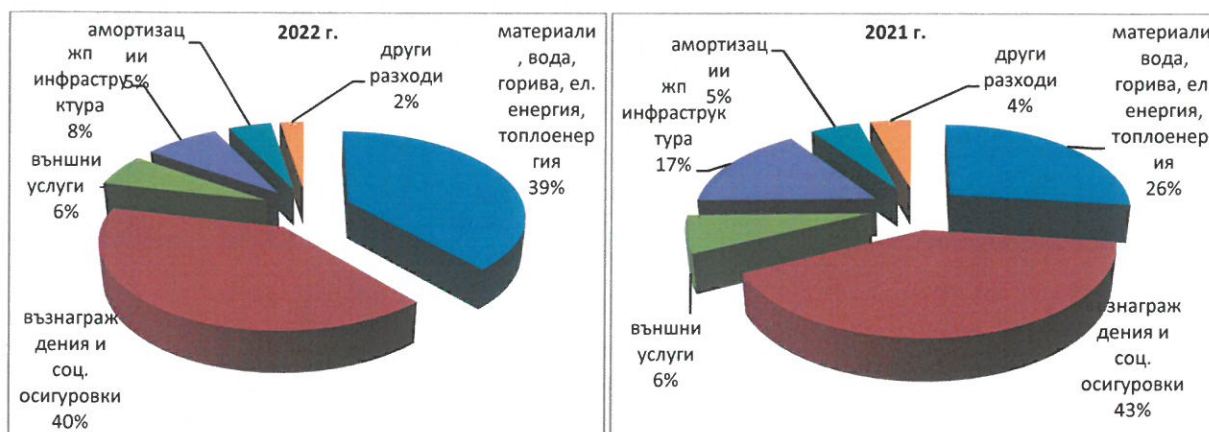
5. Други разходи – отчетени са 3 567 хил. лева, което представлява 2% от разходите за дейността. Спрямо бизнес програмата се отчита намаление със 770 хил.лева, а спрямо предходната година се отчита намаление с 2 460 хил. лева. В този елемент са отчетени:

- километрични възнаграждения – в размер на 1 003 хил. лева, намалени със 77 хил. лева спрямо бюджета и увеличени с 9 хил. лева спрямо 2021 г.;
- разходи за командировки в страната – в размер на 218 хил. лева, намалени с 22 хил. лева спрямо бюджета и намалени с 8 хил. лева спрямо 2021 г.;
- разходи за командировки в чужбина – в размер на 165 хил. лева, увеличени с 45 хил. лева спрямо бюджета и увеличени с 1 хил. лева спрямо 2021 г.;
- разходи за охрана на труда – в размер на 434 хил. лева, намалени с 333 хил. лева спрямо планираните и увеличени с 37 хил. лева спрямо 2021 г.;
- разходи за глоби и неустойки от външни организации в размер на 114 хил. лева намалени спрямо бюджета с 30 хил. лева и намалени спрямо миналата година с 213 хил. лева;

- разходи за лихви за просрочени плащания в размер на 129 хил. лева, намалени спрямо бюджета с 231 хил. лева и намалени с 1 026 хил. лева спрямо 2021 г.;

6. Амортизации – отчетени са 7 532 хил. лева, което е 5% от разходите по икономически елементи. Тези разходи са с 303 хил. лева повече от миналата година. Основна причина са капитализирани ремонти на ДМА, при което се увеличава отчетната стойност на активите.

На следващите графики е показан относителния дял на разходите по икономически елементи за 2022 г. и 2021 г. на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД.



IV. Финансов резултат

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2022 г.	БП 2022 г.	Отчет 2021 г.	изменение към	
						БП 2022 г.	отчет 2021 г.
1	Превоз на товари	хил. тона	7 016	7 446	7 139	-430	-123
2	Средно превозно разстояние	км	305	295	297	10	8
3	Нетотонкилометри	млн.	2 143	2 198	2 123	-54	20
4	Приходи – нето	хил.лв.	142 423	148 681	119 155	-6 258	23 268
5	Финансов резултат	хил. лв.	13 132	1 793	-7 023	11 339	20 155
6	Списъчен брой на персонала	брой	2 277	2 212	2 367	65	-90
7	Средна брутна раб. заплата без обезщ.	лв./месец	1 707	1 676	1 484	31	223
8	Производителност на 1 лице	х.ткм/1л.	941	993	897	-52	44

За 2022 г. дружеството отчита печалба в размер на 13 132 хил. лева при бюджетирана печалба в размер на 1 793 хил. лева и отчетена загуба за предходната година в размер на 7 023 хил. лева. Положителният финансов резултат се дължи на увеличение на базовата цена на услугата, на компенсиране увеличението на цената на ел. енергията, чрез финансиране от държавата и намалени инфраструктурни такси за 2022 г.

V. Баланс на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ДЕКЕМВРИ 2022 г.							
	в хил. лева	Отчет към 31.12.2022 г.	БП към 31.12.2022 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	изменение отчет/БП		изменение отчет/отчет	
					+/-	%	+/-	%
Дълготрайни активи	170 531	172 561	172 174	(2 030)	-1.2%	(1 643)	-1.0%	
Краткотрайни активи, в т.ч.:	49 072	40 242	42 915	8 830	22%	6 157	14%	
Материални запаси	18 001	20 584	16 788	(2 583)	-13%	1 213	7%	
Краткосрочни вземания	21 110	16 610	19 013	4 500	27%	2 097	11.0%	
Парични средства	6 134	217	3 222	5 917	2727%	2 912	90%	
Активи държани за продажба	3 827	2 831	3 892	996	35%	(65)	-2%	
Краткосрочни пасиви, в т.ч.:	38 830	49 881	44 743	(11 051)	-22%	(5 913)	-13%	

Краткосрочни задължения	18 832	29 036	29 021	(10 204)	-35%	(10 189)	-35%
Работен капитал	10 242	(9 639)	(1 828)	19 881	-206%	12 070	-660%
Зает капитал	180 773	162 922	170 346	17 851	11%	10 427	6%
Дългосрочни пасиви, в т.ч:	77 048	70 677	79 084	6 371	9%	-2 036	-3%
Чиста стойност на активите	103 725	92 245	91 262	11 480	12%	12 463	14%
Печалба (загуба)	13 132	1 793	(7 023)	11 339	632%	20 155	-287%
Финансов резултат от минали години	(145 090)	(148 186)	(139 528)	3 096	-2%	(5 562)	4%
Резерви	209 892	212 847	212 022	(2 955)	-1%	(2 130)	-1.0%
Основен капитал	25 791	25 791	25 791	0	0%	0.0	0.0%
Собствен капитал	103 725	92 245	91 262	11 480	12%	12 463	14%

- **Собственият капитал** е в размер на 103 725 хил. лева, което осигурява стабилна финансова позиция на дружеството и му позволява да обслужва своите задължения.

Вземания на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Към 31.12.2022 г. общата сума на вземанията по продажби е 21 110 хил. лева.

Вземания	СУМА на вземанията към 31.12.2022	СУМА на вземанията към 31.12.2021	СУМА на вземанията към 31.12.2020	Изменение 2022/2021
Търговски вземания	18 751	16 573	11 224	2 178
Краткосрочни вземания от свързани лица	521	634	989	-113
Други вземания	1 838	1 806	882	32
Общо вземания	21 110	19 013	13 095	2 097

Задължения на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Задължения	СУМА	СУМА	СУМА	Изменение 2022/2021
	към 31.12.2022	към 31.12.2021	към 31.12.2020	
Нетекущи задължения:	66 116	67 475	49 975	-1 359
Дългосрочни задължения към свързани лица в Групата на ХБДЖ	18 417	15 447	8 297	2 970
Дългосрочни задължения към ДП НК ЖИ	41 482	46 714	37 394	-5 232
Дългосрочни задължения към банки	3 492	2 826	2 600	666
Дългосрочни пенсионни и други задължения към персонала	2 725	2 488	1 684	237
Текущи задължения:	32 802	40 936	52 156	-8 134
Търговски задължения	7 580	14 415	11 262	-6 835
Краткосрочни задължения към свързани лица	11 252	14 606	29 894	-3 354
Краткосрочни задължения към банки	1 840	1 574	400	266
Краткосрочни пенсионни и други задължения към персонала	12 130	10 341	10 600	1 789
Общо текущи и нетекущи задължения	98 918	108 411	102 131	-9 493

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

- Свързани лица – 18 417 хил. лева;
- ДП „НК ЖИ” – 41 482 хил. лева.

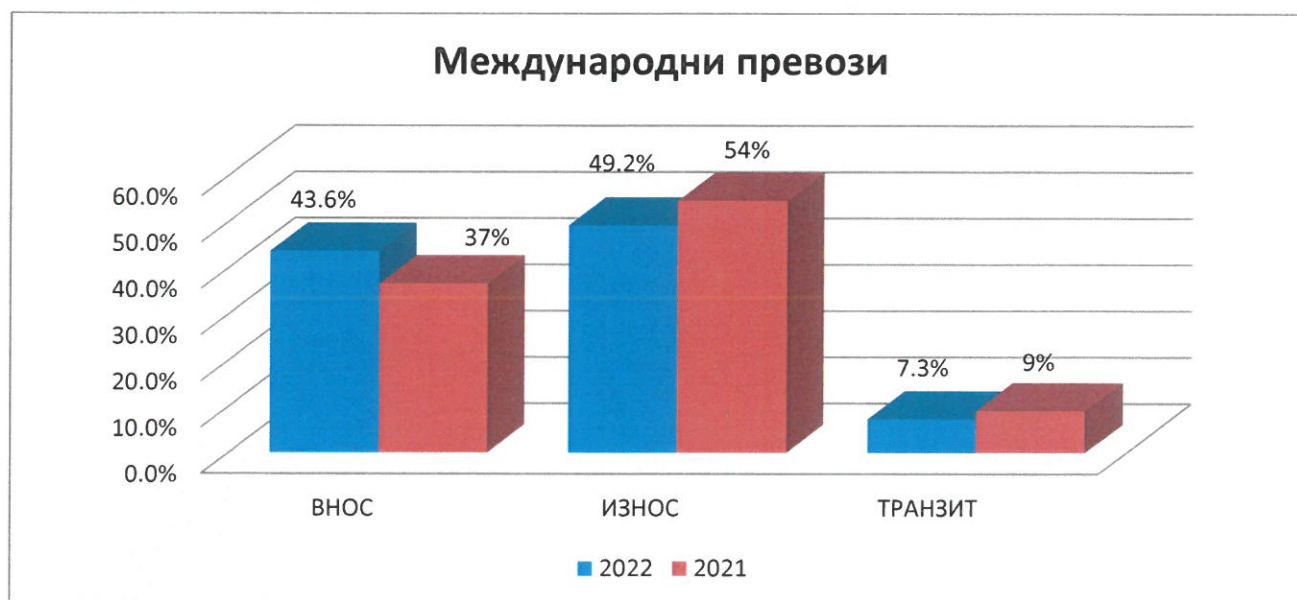
VI. Обемни показатели към 31.12.2022 г.

- 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.
- Нетотонкилометровата 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 нето тонкилометровата 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.

По видове товари превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 2022			отчет 2021			2022/2021 +/-	
	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	ткм
Селскост.продукти и живи животни	118.45	1.7%	25.09	91.74	1.3%	20.57	26.71	4.52
Хранителни продукти и фуражи	266.66	3.8%	65.08	298.09	4.2%	71.48	-31.43	-6.40
Твърди минерални горива	261.22	3.7%	92.99	311.84	4.4%	115.57	-50.62	-22.58
Нефт и нефтопродукти	1 279.83	18.2%	340.07	1129.60	15.8%	269.85	150.23	70.23
Руди и метални отпадъци	1 593.10	22.7%	494.39	1654.30	23.2%	465.97	-61.20	28.42
Изделия за черна и цветна металургия	564.47	8.0%	202.44	644.64	9.0%	217.50	-80.17	-15.06
Обраб. и необраб. нерудни суровини	1 290.46	18.4%	393.65	1384.37	19.4%	442.84	-93.90	-49.19
Торове	27.31	0.4%	6.91	55.08	0.8%	12.24	-27.77	-5.33
Химически вещества и продукти	1 222.14	17.4%	432.40	1190.05	16.7%	423.39	32.09	9.01
Машини, трансп.с-ва, фабр.изделия	392.17	5.6%	90.08	379.37	5.3%	83.26	12.81	6.82
Общо	7 015.81	100.0%	2 143.10	7 139.07	100.0%	2 122.66	-123.26	20.45

През 2022 г. са превозени 7 016 хил. тона товари, със 123,26 хил. тона или с 2% по-малко товари спрямо 2021 г, в резултат на преминаване на товари към конкурентни превозвачи.



Вносът, в размер на 787,29 хил. тона представлява 43,6% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2022 г. Увеличен е с 81,7 хил. тона или 11,6% спрямо 2021 г. Най-голям обем има вносът от:

- Турция – 379,83 хил. тона или 64,7% от общото количество внесени товари, предимно обработени и необработени нерудни суровини, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;
- Сърбия – 98,29 хил. тона или 16,7% от общото количество внесени товари. Внасят се предимно изделия на черната и цветна металургия, руди и метални отпадъци, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;
- Русия – 75,94 хил. тона или 12,9% от общото количество товари, внесени в Р България. От Русия се осъществява внос на газ пропан-бутан, нефт и нефтопродукти, машини, изделия на черна и цветна металургия и др. през фериботен комплекс Варна;
- Румъния – 60,14 хил. тона или 10,2% от общото количество внесени товари, предимно нефт и нефтопродукти, руди и метални отпадъци, химични вещества и продукти и др.;

Износът, в размер на 888,62 хил. тона представлява 49,2% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2022 г. В сравнение с 2021 г., износът е намален със 163,2 хил. тона или 15,5%. Най-голям относителен дял има износът на стоки за:

- Турция – 333,92 хил. тона или 51,5% от общото количество на износа - предимно обработени и необработени нерудни суровини и минерали, химически вещества и продукти, хранителни продукти и фуражи, селскостопански продукти и др;
- Сърбия – 205,06 хил. тона или 31,6% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, въглища, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.;
- Македония – 91,46 хил. тона или 14,1% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др.
- Румъния – 77,50 хил. тона или 12% от износа – предимно изделия на черна и цветна металургия, обработени и необработени нерудни суровини, торове и др.;

Транзитът, в размер на 131,44 хил. тона представлява 7,3% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2022 г. Намалението е с 43,6 хил. тона или 24,9% спрямо съответния период на 2021 г. Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Австрия за Турция – 21,37 хил. тона или 21,2%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия;
- От Полша за Турция – 19,99 хил. тона или 19,8%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Унгария за Турция – 10,44 хил. тона или 10,3%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;

VII. Ремонтна дейност

1) Ремонт на товарни вагони

Изпълнение на текущ ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бизнес програма		Отчет		изпълн. +/-			
	2022 г.		2022 г.		2021 г.		отчет/бизнес програма		отчет /отчет	
	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г
G покрити	290	185 693	303	135 056	348	162 125	-13	50 636	-58	23 568
E открити	3 180	1 529 221	3 160	1 086 292	3 454	1 208 423	20	442 929	-274	320 798
R платформени	1 180	486 249	1 019	334 158	1 104	384 954	161	152 091	76	101 295
S платформени, тежковози	224	123 125	126	65 859	129	63 107	98	57 266	95	60 018
F седловидни, хопери	204	102 528	436	234 325	445	238 709	-232	-131 796	-241	-136 181
U зърновози	771	279 380	399	138 147	384	139 158	372	141 233	387	140 222
Z цистерни	1 476	762 299	1 154	477 235	1 395	610 716	322	285 064	81	151 582
U 932	215	140 046	287	135 723	280	131 988	-72	4 322	-65	8 058
H вагони с раздвижени стени	11	8 638	68	44 952	54	36 118	-57	-36 314	-43	-27 480
Пътнически вагони	46	4 146	48	3 587	42	2 980	-2	559	4	1 166
Общо	7 597	3 621 324	7 000	2 655 334	7 635	2 978 278	597	965 990	-38	643 046

От горната таблица е видно, че текущото поддържане на товарните вагони към 31.12.2022 година се изпълнява на 109 % спрямо бизнес програмата за същия период на 2022 г. Отремонтирани са 7 597 вагона, които са с 597 броя повече от предвидените в бизнес програмата. Спрямо отчета за дванадесетте месеца на предходната година изпълнението е 99,5%, отремонтирани са с 38 броя вагони по-малко. Във ВРЦ е извършено удължаване с тримесечен период, ревизиите на 278 вагона, които не са включени в плана за текущ и среден ремонт.

Изпълнение на среден ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бизнес програма		Отчет		изпълн. +/-			
	2022 г.		2022 г.		2021 г.		отчет/бизнес програма		отчет /отчет	
	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г
G покрити	3	22 037	11	45 759	0	0	-8	-23 722	3	22 037
E открити	67	416 102	78	331 029	96	382 184	-11	85 073	-29	33 918
R платформени	51	351 543	240	1 230 625	34	153 611	-189	-879 082	17	197 932
S платформени, тежковози	3	13 739	0	0	1	4 774	3	13 739	2	8 965
F седловидни, хопери	0	0	62	341 440	0	0	-62	-341 440	0	0
U зърновози	34	230 314	5	24 955	31	142 151	29	205 358	3	88 163
Z цистерни	62	402 212	53	229 678	109	421 165	9	172 534	-47	-18 953
U 932	0	0	6	36 303	0	0	-6	-36 303	0	0
Общо	220	1 435 947	455	2 239 789	271	1 103 885	-235	-803 843	-51	332 062

За 2022 г. отчетът за среден ремонт (междуремонтен срок 6 г.) във вагоно-ремонтните цехове се изпълнява на 48 % спрямо бизнес програмата за 2022 г. - извършен е среден ремонт на 220 броя вагони при планирани 455 броя. Спрямо 2021 година, отчетът се изпълнява на 81%, отремонтирани са с 51 броя вагони по-малко.

Изпълнение на превантивен ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет 2022 г.		Бизнес програма 2022 г.		Отчет 2021 г.		изпълн. +/-			
							отчет/бизнес програма		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	13	14 835			1	1 761	13	14 835	12	13 074
E открити	157	176 872			132	109 020	157	176 872	25	67 852
R платформени	35	72 852			12	9 010	35	72 852	23	63 842
S платформени, тежковози	0	0			0	0	0	0	0	0
F седловидни, хопери	21	37 075			0	0	21	37 075	21	37 075
U зърновози	46	116 937			21	35 525	46	116 937	25	81 412
Z цистерни	0	0			0	0	0	0	0	0
U 932	2	2 792			0	0	2	2 792	2	2 792
H вагони с раздвижени стени	11	12 811			0	0	11	12 811	11	12 811
Пътнически вагони	0	0			0	0	0	0	0	0
Общо	285	434 174	0	0	166	155 316	285	434 174	119	278 857

За 2022 г. отчетът за превантивен ремонт (междуремонтен срок 3 до 1 г.) във вагоно-ремонтните цехове се изпълнява на 172 % спрямо 2021 г. - извършен е превантивен ремонт на 285 броя вагони през 2022 г. отремонтирани са със 119 броя вагони повече, спрямо отчета за 2021 г.

За дванадесетте месеца на 2022 г. отчетът за среден ремонт и приравнените към него превантивни ремонти във вагоно-ремонтните цехове се изпълняват на 111 % спрямо бизнес програмата за 2022 г. - извършен е среден ремонт на 220 броя вагони и превантивен ремонт на 285 броя вагони при планирани 455 броя вагони.

Във вагоно-ремонтен завод „Хан Крум“ АД гр.Шумен към 31.12.2022 година има извършен среден /заводски/ ремонт на 30 броя вагони, Eaos (серия 540) на стойност 691 200,00 лева с ДДС.

2) Ремонт на локомотиви

Текущото поддържане на локомотивите – технически преглед (ТП), малък периодичен ремонт (МПР) и голям периодичен ремонт (ГПР), извършвани в локомотивни депа, собственост на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД за 2022 г., е отразено в следващите таблици:

В депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Вид ремонт	Отчет 2022 г.		БП 2022 г.		Отчет 2021 г.		+/- отчет/БП		+/- отчет 2022/2021	
	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)
ТП	487	2 162 837	518	1 972 547	509	1 784 338	-31	190 290	-22	378 500
МПР	152	1 425 662	161	1 034 312	164	983 897	-9	391 350	-12	441 765
ГПР	11	622 413	14	1 209 000	5	366 139	-3	-586 587	6	256 274
Общо	650	4 210 912	693	4 215 859	678	3 134 373	-43	-4 947	-28	1 076 539

- При планирани 518 броя технически прегледи (ТП) за 2022 г., в депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД са извършени 487 броя, с 31 броя по-малко или изпълнение на 94%.
- При планирани 161 броя малък периодичен ремонт (МПР), в депа на товарни превози са извършени 152 броя МПР, с 9 броя по-малко или изпълнение на 94%.
- За 2022 г. е планирано извършване на 14 броя ГПР, а са отчетени 11 броя ГПР, или има изпълнение на 79%. За същият период на предходната година са отчетени 3 бр. ГПР.

Ремонти по необходимост (РН)

В депа на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД и „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД

Ремонти по необходимост	Отчет 2022 г.	БП 2022г.	Отчет 2021 г.	+/- отчет/БП	/- отчет 2022/2021
В депа на "БДЖ-ТП"	1 303	1 310	1 397	-7	-94
В депа на "БДЖ-ПП"	61	111	55	-50	6
Общо	1 364	1 421	1 452	-57	-88

➤ Ремонтите по необходимост (РН), извършени в депа на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД през 2022 г. са 1 303 броя, видно от горната таблица. Те са със 7 броя по-малко от предвидените в Бизнес програмата 1 310 броя или има изпълнение на 99% и с 94 броя по-малко от отчетените през съответния период на 2021 г.

➤ В депа, собственост на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД, за 2022 г. са извършени 61 броя ремонти по необходимост – с 50 броя по-малко от предвидените в Бизнес програмата 111 броя или изпълнение на 55%. Спрямо същият период на миналата година са отчетени с 6 броя повече.

Подемни ремонти (ПР)

В депа на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Вид ремонт	Отчет 2022 г.		БП 2022 г.		Отчет 2021 г.		+/- отчет/БП		+/- отчет 2022/2021	
	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)
ПР	7	1 120 007	6	864 000	5	701 221	1	256 007	2	418 786
Общо	7	1 120 007	6	864 000	5	701 221	1	256 007	2	418 786

➤ През 2022 г. е предвидено завършване на 6 броя подедни ремонта (ПР) в депа на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД, а са отчетени 7 броя ПР за този период.

➤ През съответния период на 2021 г. са отчетени 5 броя ПР.

➤ Отчетен е подемен ремонт на локомотив № 46 002, който е извършен от фирма „Експрес Сервиз” ООД и е на обща стойност от 472 057,85 лева без ДДС.

С уважение,

инж. Георги Друмев

Управител на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Съгласували:

Мартин Ангелов

Директор дирекция „Финанси и администрация”

Изготвили:

М. Чичанова

Зам.ръководител, отдел „ФМ”

Н.Михайлова

Гл.експерт, отдел „ФМ”

Годишен отчет за финансовото състояние неодитиран

Активи	Пояснение	31 декември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв. преизчислен
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	26	27
Имоти, машини и съоръжения	6	170 505	172 147
Нетекущи активи		<u>170 531</u>	<u>172 174</u>
Текущи активи			
Материални запаси		18 001	16 788
Търговски вземания		18 751	16 573
Вземания от свързани лица	11	521	634
Други вземания		1 838	1 806
Пари и парични еквиваленти		6 134	3 222
Текущи активи		<u>45 245</u>	<u>39 023</u>
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	3 827	3 892
Общо активи		<u><u>219 603</u></u>	<u><u>215 089</u></u>

Съставил:


/Ваня Димитрова/

Управител:


/Георги Друмев/

Дата: 18.04.2023 г.

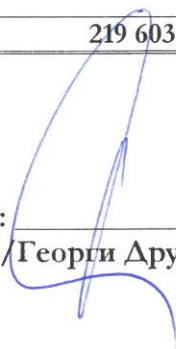
Годишен отчет за финансовото състояние неодитиран (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв. преизчислен
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8.1	25 791	25 791
Резерви от преобразуване		83 236	83 236
Преоценъчен резерв	8.2	127 059	129 270
Други резерви	8.2	(403)	(484)
Натрупана загуба		(131 958)	(146 551)
Общо собствен капитал		103 725	91 262
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Финансиране за нетекущи активи		1 190	1 265
Пенсионни и други задължения към персонала		2 725	2 488
Дългосрочни задължения към СЛ		59 899	62 161
Дългосрочни задължения към банки по заеми		3 492	2 826
Отсрочени данъчни пасиви		9 742	10 344
Нетекущи пасиви		77 048	79 084
Текущи пасиви			
Провизии		367	94
Финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи		219	208
Пенсионни и други задължения към персонала		12 130	10 341
Търговски задължения		7 580	14 415
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	11 252	14 606
Краткосрочни задължения към банки по заеми		1 840	1 574
Други задължения		5 442	3 505
Текущи пасиви		38 830	44 743
Общо пасиви		115 878	123 827
Общо собствен капитал и пасиви		219 603	215 089

Съставил:


/Ваня Димитрова/

Управител:


/Георги Друмев/

Дата: 18.04.2023 г.

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

Пояснение	31.12.2022	31.12.2021
	'000 лв.	'000 лв. преизчислен
Приходи от продажби	145 975	123 729
Приходи от финансиране	18 993	2 369
Разходи за материали	(61 393)	(37 552)
Разходи за външни услуги	(22 751)	(31 909)
Разходи за персонала	(62 867)	(56 863)
Разходи за амортизация	(7 532)	(7 229)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	-	(58)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	825	366
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	5 613	3 960
Печалба от продажба на нетекущи активи	9	2 347
Други разходи, нетно	(3 567)	(6 027)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	13 296	(6 867)
Финансови разходи	(605)	(454)
Финансови приходи	77	66
Печалба преди данъци	12 768	(7 255)
Икономия/ (разход) от данък върху дохода	364	232
Нетна (загуба)/печалба годината	13 132	(7 023)
Друг всеобхватен доход:		
Преценка на нефинансови активи	(996)	(682)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	100	68
Преценка на задължения по планове за дефинирани доходи	90	(253)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	(9)	25
Друг всеобхватен доход за годината	(815)	(842)
Общо всеобхватна (загуба)/печалба за годината	12 317	(7 865)

Съставил: 
/Ваня Димитрова/

Управител: 
/Георги Друмев/

Дата: 18.04.2023 г.

Поясненията към съкратения годишен финансов отчет от стр. 7 до стр. 30 представляват
неразделна част от него.

Годишен отчет за промените в собствения капитал за период, приключващ на 31 декември НЕОДИТИРАН

Всички суми са представени в '000 лв.

	Собствен капитал	Резерв от преобразуване	Преоценъчен резерв	Резерви от Актоерски Печалби и Загуби	Натрупа на загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2022	25 791	83 236	129 270	(484)	(146 551)	91 262
Корекция от грешки от предходни години						
Преизчислено салдо към 1 януари 2022 г.	25 791	83 236	127 270	(484)	(146 551)	91 262
Непарична вноска – апорт на вземания	-	-	-	-	-	-
Сделки със собственика	-	-	-	-	-	-
Печалба/(загуба) за периода					13 132	13 132
Друг всеобхватен доход:						
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	90	-	90
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	(9)	-	(9)
Преоценка/ отписан на нефинансови активи	-	-	(996)	-	-	(996)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	100	-	-	100
Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода	-	-	(896)	81	13 132	12 317
Прехвърляне на преоценъчни резерви в печалби/(загуби)	-	-	(1 314)	-	1 461	147
Салдо към 31 декември 2022 г.	25 791	83 236	127 059	(403)	(131 958)	103 725

Съставил:  / Вая Димитрова /

Управител:  / Георги Арумев /

Дата: 18.04.2023 г.

Годишен отчет за промените в собствения капитал за период, приключващ на 31 декември неаудитиран

Всички суми са представени в '000 лв.

	Собствен капитал	Резерв от преобразуване	Преоценъчен резерв	Резерви от Актоерски Печалби и Загуби	Натрупа на загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021	23 251	83 236	130 033	(256)	(139 492)	96 772
Корекция от грешки от предходни години					(201)	(201)
Призчислено салдо към 1 януари 2021 г.	23 251	83 236	130 033	(256)	(139 693)	96 571
Непарична вноски – апорт на вземания	2 540	-	-	-	-	2 540
Салди със собственика	2 540	-	-	-	-	2 540
Печалба/(загуба) за периода <i>Друг всеобхватен доход:</i>	-	-	-	-	(7 023)	(7 023)
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	(253)	-	(253)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	25	-	25
Преоценка/ отписан на нефинансови активи	-	-	(682)	-	-	(682)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	68	-	-	68
Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода	-	-	(614)	(228)	(7 023)	(7 888)
Прехвърляне на преоценъчни резерви в печалби/(загуби)	-	-	(149)	-	165	16
Салдо към 31 декември 2021 г.	25 791	83 236	129 270	(484)	(146 551)	91 262

Съставил:  / Ваня Димитрова /

Управител:  / Георги Арумев /

Дата: 18.04.2023 г.

Поясненията към съвратения годишен финансов отчет от стр. 7 до стр. 30 представяват неразделна част от него.

Годишен отчет за паричните потоци за период, приключващ на 31 декември неаудитиран

Пояснение	31.12.2022 ‘000 лв.	31.12.2021 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	164 063	136 843
Плащания към доставчици	(91 548)	(75 781)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(61 813)	(57 128)
Други парични потоци от основна дейност	(5 213)	(5 441)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	5 489	(1 507)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(3 245)	(2 907)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	1 791
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(3 245)	(1 116)
Финансова дейност		
Постъпления от предоставена временна държавна помощ	-	-
Постъпления от получени заеми от свързани лица	-	3 000
Постъпления от получени заеми от банки	2 506	1 520
Предоставени заеми на дъщерни предприятия	-	-
Плащания по получени заеми от свързани лица	-	(1 000)
Плащания по получени заеми от банки	(1 574)	(120)
Плащания на банкови такси и комисионни	(170)	(195)
Плащания на лихви на свързани лица	(84)	(25)
Нетен паричен поток от финансова дейност	678	3 180
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	2 922	557
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	3 222	2 667
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(10)	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	6 134	3 222

Състави:


/Ваня Димитрова/

Управител:


/Георги Друмев/

Дата: 18.04.2023 г.

Пояснения към съкратения годишен финансов отчет

1. Предмет на дейност

БДЖ – Товарни превози ЕООД („Дружеството“) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 12.11.2008 г. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175403856.

Основната дейност на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД се състои в извършване на железопътни превози на товари, насамане на локомотивна тяга и вагони за извършване на железопътни превози на товари, поддръжка и ремонт на подвижен състав (локомотиви и вагони), както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е в България, гр. София 1000, район Средец, ул. Иван Вазов No 3.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Холдинг БДЖ“ ЕАД, който е еднолично акционерно дружество със 100 процента държавно участие и с принципал Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

Към 31.12.2022 г. Дружеството се представлява единствено от управителя г-н Георги Друмев Друмев.

В Дружеството има назначен Одитен комитет в състав: членове: Христина Живкова Николова и Петър Тодоров Димитров, председател – Петър Томов Благоев.

Средносписъчният брой на персонала за 2022 г. е 2 277 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този съкратен годишен финансов отчет за 2022 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

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

Този съкратен финансов отчет е индивидуален.

Индивидуалния финансов отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие. Дружеството отчита печалба за периода в размер на 13 132 хил. лв. Натрупаната загуба към 31 декември 2022 г. е в размер на 131 958 хил. лв.

Организационно – управленска структура на дружеството включва следните поделения със статут на работодател по смисъла на ал. 1, т.1 от Допълнителните разпоредби на КТ: Поделение за товарни превози София, Поделение за товарни превози Пловдив и Поделение за товарни превози Горна Оряховица.

Ръководството на Дружеството е предприело мерки за подобряване финансовото състояние, чрез въвеждане на политика за оптимизиране на разходите, материалните запаси и други неефективности за осъществяване на основната си дейност. Очакваният резултат от тези мерки ще доведе до подобряване на ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството.

Към 31 декември 2022 г. Ръководството смята, че не е налице съществена несигурност по отношение на способността на Дружеството 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.

Този съкратен индивидуален финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г. Дружеството не е приело по-рано никакъв стандарт, тълкуване или изменение, който е издаден, но все още не е в сила.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2022 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС • МСФО 3 Бизнес комбинации – извършена е актуализация на препратките към Концептуалната рамка с изменения на МСФО 3 Бизнес комбинации, без да се променят по същество отчетните изисквания.

- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения – изменение на стандарта по отношение на „Приходи преди привеждането на актива в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация“. Забранява се приспадането от стойността на даден имот, машини и съоръжения на всякакви приходи от продажба на произведена продукция, преди привеждането на този актив в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Вместо това предприятията признават приходите от продажбата на продукцията и разходите за производството ѝ в печалбата или загубата.
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи – изменението касае промени в обременяващите договори. Разходите за изпълнение на договор се прецизират, като се уточнява, че „разходите за изпълнение на договор“ включват „разходите, които са пряко свързани с договора“. Разходите, които са пряко свързани с договор, могат да бъдат или допълнителни разходи за изпълнението на този договор, или разпределение на други разходи, които са пряко свързани с изпълнението на договорите.

Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС

- МСФО 1 Прилагане за първи път на международните стандарти за финансово отчитане - Изменението позволява на дъщерно дружество, което прилага параграф Г16 (а) от МСФО 1, да оценява кумулативни разлики при прилагане за пръв път на МСФО, като използва стойностите, отчетени в консолидираните отчети от неговото предприятие майка, въз основа на датата на преминаване към МСФО на предприятието майка.
- МСФО 9 Финансови инструменти - Изменението изяснява кои такси включва предприятието, когато прилага теста „10%“ в параграф Б3.3.6 от МСФО 9 при оценка дали да отпише финансов пасив. Предприятието включва само такси, платени или получени между предприятието-кредитополучател, и заемодателя, включително такси, платени или получени или от предприятието, или от заемодателя, от името на другия.
- МСФО 16 Лизинг - Изменението на МСФО 16 премахва от илюстративните примери този пример за възстановяването от лизингодателя на подобрения на наети активи, за да се елиминира всяко потенциално объркване относно третирането на стимулите за лизинг, които могат да възникнат поради начина, по който стимулите за лизинг са илюстрирани в този пример.
- МСС 41 Земеделие - Изменението премахва изискването в параграф 22 от МСС 41 да се изключват данъчните парични потоци при измерване на справедливата стойност на биологичен актив, използвайки метода на настоящата стойност. Това изменение ще осигури съответствие с изискванията на МСФО 13.

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 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 Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

МСФО 17 „Застрахователни договори“ в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС

МСФО 17 замества МСФО 4 Застрахователни договори. Той изисква прилагането на модел за текущо оценяване, съгласно който преценките се преразглеждат през всеки отчетен период. Договорите са оценяват, като се използват:

- дисконтирани парични потоци с претеглени вероятности;
- изрична корекция за риск, и
- надбавка за договорени услуги, представляваща нерезализираната печалба по договора, която се признава като приход през периода на покритие.

Стандартът позволява избор при признаването на промени в нормата на дисконтиране или в печалбата или загубата, или в другия всеобхватен доход. Новите правила ще се отразят на финансовите отчети и на основните показатели на всички дружества, които издават застрахователни договори.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС

Измененията в класификацията на пасивите като текущи или нетекущи засягат само представянето на пасивите в отчета за финансовото състояние - не и размера или момента на признаване на активи, пасиви, приходи или разходи или информацията, която дружествата оповестяват за тези елементи. Измененията целят да изяснят следното:

- класификацията на пасивите като текущи или нетекущи трябва да се основава на съществуващи права в края на отчетния период и да се приведе в съответствие формулировката на текстовете във всички засегнати параграфи, за да се изясни „правото“ на отсрочване на уреждането на пасива с поне дванадесет месеца и изрично посочва, че само наличните права „в края на отчетния период“ трябва да влияят върху класификацията на пасива;
- класификацията не се влияе от очакванията на дружеството дали ще упражни правото си да отсрочи уреждането на пасива; и
- уреждането на пасивите може да се осъществи чрез прехвърляне на парични средства, капиталови инструменти, други активи или услуги на контрагента.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети и МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводните политики в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС

От предприятията се изисква да оповестяват съществената информация свързана със счетоводната политика, вместо основните счетоводни политики. Измененията поясняват, че информацията за счетоводната политика е съществена, ако потребителите на финансовите отчети на предприятието се нуждаят от нея, за да разберат друга съществена информация във финансовите отчети и ако предприятието разкрива несъществена информация за счетоводната политика, тази информация не трябва да преобладава над съществената информация за счетоводната политика.

Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС

Измененията въвеждат определението за счетоводни приблизителни оценки и включват други изменения към МСС 8, които помагат на дружествата да разграничават промените в счетоводните приблизителни оценки от промените в счетоводните политики. Измененията ще помогнат на дружествата да подобрят качеството на оповестяванията на счетоводната политика, така че информацията да бъде полезна за инвеститорите и другите основни потребители на финансовите отчети.

Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви, произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г. все още не са приети от ЕС

Предприятията трябва да прилагат измененията в стандарта за транзакциите, които възникват на или след началото на най-скорошния представен сравнителен период. Също така признава в началото на най-скорошния представен сравнителен период, отсрочени данъци за всички временни разлики свързани с лизингови договори и задължения за извеждане от експлоатация и признава кумулативния ефект от първоначалното прилагане на измененията като корекция на началното салдо на

неразпределената печалба (или друг компонент на собствения капитал, ако е приложимо) на съответната дата.

Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС.

Измененията касаят оповестяването на сравнителната информация относно финансовите активи, представена при първоначалното прилагане на МСФО 17. Измененията имат за цел да помогнат на дружествата да избегнат временни счетоводни несъответствия между финансовите активи и задълженията по застрахователни договори и следователно да подобрят полезността на сравнителната информация за потребителите на финансовите отчети.

МСФО 17 и МСФО 9 Финансови инструменти имат различни изисквания за преход. За някои застрахователи тези разлики могат да доведат до временни счетоводни несъответствия между финансовите активи и задълженията по застрахователни договори в сравнителната информация, която те представят във финансовите си отчети, когато прилагат МСФО 17 и МСФО 9 за първи път.

Измененията ще помогнат на застрахователите да избегнат тези временни счетоводни несъответствия и следователно ще подобрят полезността на сравнителната информация за инвеститорите чрез възможността да представят сравнителна информация за финансовите активи.

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” позволява на дружества, прилагащи за първи път МСФО, да продължат признаването на суми, свързани с регулирани цени в съответствие с изискванията на тяхната предишна счетоводна база. С цел подобряване на съпоставимостта с отчети на дружества, които вече прилагат МСФО и не признават такива суми, стандартът изисква да бъде представен отделно ефектът от регулираните цени.

3.3 Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на финансовия 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 съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството 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

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

Съкратеният годишен 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 финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г. Целите и политиките на Дружеството за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен 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 13.01.2022 г. е издадена банкова гаранция в размер на 282 хил. лева от „Уникредит Булбанк“ АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД със срок на валидност до 30.01.2023 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

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

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

На основание сключен договор с „Българо-американска кредитна банка“ АД от 10.02.2021 г. е издадена банкова гаранция в полза на Агенция „Митници“, Териториално управление на териториална дирекция „Югозападна“ в размер на 500 хил. лева за обезпечаване временно складиране на стоки. Във връзка с Банковата гаранция е учредено финансово обезпечение по Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/ от трето задължено лица – Cosco Shipping Lines (Greece) S.A., което поема за своя сметка всички разходи, свързани с обезпечаването, издаването и поддържането на банковата гаранция.

На 05.01.2022 г. е сключен Анекс № 1 към поръчителство - общо обезпечение № L/G01001528, с който размера на максималната сума е увеличен до 1 500 хил. лева.

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 „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД приключи усвояването на средствата по него.

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

С решение на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по т.1 от протокол № 161/19.09.2022 г. г-н Християн Кръстев е освободен от длъжност. На основание т.2 от горепосоченото решение за управител е избран г-н Георги Друмев Друмев.

През 2022 г. „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е получило финансиране по програмата за компенсирание на небитови крайни клиенти на електрическа енергия в общ размер на 18 932 хил. лева.

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 тази връзка за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2022 г. размера на ставките за влаккилометър, брутотонкилометър и ставката за използване на електрозахранващо оборудване са намалени с 50 на сто. В допълнение таксата за заявен и неизползван капацитет за горепосочения период не се събира.

С постановление № 304 от 29.09.2022 г. на Министерски съвет, обнародвано в ДВ бр. 79 от 04.10.2022 г., са удължени до 31.12.2022 г. мерките за прилагане 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. В тази връзка до края на 2022 г. размера на ставките за влаккилометър, брутотонкилометър и ставката за използване на електрозахранващо оборудване са намалени с 50 на сто. В допълнение таксата за заявен и неизползван капацитет за горепосочения период не се събира.

В изпълнение на решения на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, съгласно т.1.1 от Протокол №115/05.04.2022 г. и т.1.1 от Протокол №123/27.04.2022 г. и получено разрешение от Министъра на транспорта и съобщенията с Протокол № ПД-47/26.04.2022 г., е сключен договор за преобразуване на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД чрез вливането им в „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

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.

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 се забавя 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.

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

Конфликтът се отразява 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.

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

на Украйна затрудняват и доставката на някои специфични резервни части за подвижен състав.

Дружеството не е изложено на валутен риск или риск от контрагента породени от военните събития в Украйна, но има негативно влияние върху финансовото състояние и резултатите от дейността му 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.

Целите и политиките на дружеството за управление на капитала, кредитен риск и ликвиден риск са описани в последния годишен финансов отчет.

Като цяло състоянието на Дружеството е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

5. Нематериални активи

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

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2022 г.	46	838	59	943
Новопридобити активи	-	49	-	49
Отписани активи	-	(1)	-	(1)
Салдо към 31 декември 2022 г.	46	886	59	991
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2022 г.	(21)	(836)	(59)	(916)
Амортизация	-	(50)	-	(50)
Отписани активи	-	1	-	1
Салдо към 31 декември 2022 г.	(21)	(885)	(59)	(965)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	25	1	-	26

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2021 г.	46	872	61	979
Новопридобити активи	-	2	-	2
Отписани активи	-	(36)	(2)	(38)
Салдо към 31 декември 2021 г.	46	838	59	943
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2021 г.	(21)	(872)	(59)	(952)
Амортизация	-	-	-	-
Отписани активи	-	36	-	36
Салдо към 31 декември 2021 г.	(21)	(836)	(59)	(916)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	25	2	-	27

6. Имоти, машини и съоръжения

Балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията може да бъде анализирана, както следва:

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	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.	18 860	9 123	14 648	155 784	772	7 774	206 961
Новопридобити активи	-	-	58	6 701	16	6 808	13 583
Отписани активи	-	-	(408)	(64)	(43)	(6 802)	(7 317)
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-
Преоценка/(Обезценка) за сметка печалба/загуба	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер към активи класифицирани като дължани за продажба	-	-	-	2 442	-	-	2 442
Рекласификация	-	-	-	(1 115)	-	-	(1 115)
Салдо към 31 декември 2022 г.	18 860	9 123	14 298	163 748	745	7 780	214 554
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2022 г.	-	(7 858)	(13 090)	(8 369)	(719)	(4 778)	(34 814)
Отписани активи	-	-	401	64	40	-	505
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	(996)	-	-	(996)
Рекласификация	-	-	-	37	-	-	37
Преоценка	-	-	-	(21)	-	-	(21)
Трансфер към активи класифицирани като дължани за продажба	-	-	-	(1 299)	-	-	(1 299)
Амортизация	-	(172)	(205)	(7 068)	(16)	-	(7 461)
Салдо към 31 декември 2022 г.	-	(8 030)	(12 894)	(17 652)	(695)	(4 778)	(44 049)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	18 860	1 093	1 404	146 096	50	3 002	170 505

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата и другия всеобхватен доход на реда „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Във връзка със сключени договори за банкови кредити № 1044/10.11.2020 г. и 1043/10.11.2020 г. с „Българска Банка за развитие“ АД е формирано обезпечение върху 107 броя локомотиви, определено по справедлива пазарна стойност. Към 31.12.2022 г. балансовите стойности на горепосочените локомотиви са в размер на 39 624 хил. лева.

Във връзка със сключено споразумение с „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД за разсрочено плащане на формирани задължения в размер на 14 800 хил. лева е формирано обезпечение като е учреден залог на 676 броя товарни вагони с обща балансова стойност към 31.12.2022 г. в размер на 16 836 хил. лева. На основание подписан договор № 01-05-98/10.05.2021 г. в Централния регистър на особените залози с № 1431426/11.05.2021 г. е вписан залог върху 676 броя товарни вагони.

За обезпечаване на паричен заем в размер на 3 000 хил. лева, предоставен от „Холдинг БДЖ“ ЕАД е направено обезпечение в размер на 110% като е учреден особен залог на 3 броя локомотиви, а именно локомотив № 06 111.9 с балансова стойност към 31.12.2022 г. в размер на 1 095 хил. лева, локомотив № 06 080 с балансова стойност към 31.12.2022 г. в размер на 1 004 хил. лева, локомотив № 06 097.0 с балансова стойност към 31.12.2022 г. в размер на 1 230 хил. лева и 1 брой товарен вагон № 315254000211 с балансова стойност към 31.12.2022 г. в размер на 39 хил. лева. Залогът е вписан в Централния регистър на особените залози с рег. №2021122902292/29.12.2021 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	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							
Салоо към 1 януари 2021 г.	18 860	9 186	14 837	147 989	847	7 743	199 462
Новопридобити активи	-	-	24	7 921	3	7 982	15 930
Отписани активи	-	(63)	(213)	(270)	(78)	(7 951)	(8 575)
Трансфер към активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	144	-	-	144
Салоо към 31 декември 2021 г.	18 860	9 123	14 648	155 784	772	7 774	206 961
Амортизация и обезценка							
Салоо към 1 януари 2021 г.	-	(7 632)	(12 942)	(1 153)	(779)	(4 778)	(27 284)
Отписани активи	-	57	213	77	75	-	422
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	(682)	-	-	(682)
Преоценка за сметка на печалба/загуба	-	-	-	(10)	-	-	(10)
Трансфер към активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	(41)	-	-	(41)
Амортизация	-	(283)	(361)	(6 560)	(15)	-	(7 219)
Салоо към 31 декември 2021 г.	-	(7 858)	(13 090)	(8 369)	(719)	(4 778)	(34 814)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	18 860	1 265	1 558	147 415	53	2 996	172 147

7. Активи класифицирани като държани за продажба

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

	31.12.2022	2021
Активи, класифицирани като държани за продажба	‘000 лв.	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	3 827	3 892
	<u>3 827</u>	<u>3 892</u>

Подвижен състав, класифициран като държан за продажба

Подвижен състав	Брой	31.12.2022	Брой	2021
		‘000 лв.		‘000 лв.
Товарни вагони	286	1 376	384	635
Локомотиви	31	2 451	42	3 257
		<u>3 827</u>		<u>3 892</u>

Движението на активите, държани за продажба, е представено както следва:

Активи, класифицирани като държани за продажба	31.12.2022	2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
В началото на периода	3 892	4 929
Продадени активи през периода	-	(545)
Ликвидация чрез брак	-	(390)
Класифицирани като държани за продажба	1 078	-
Трансфер в нетуци активи	(1 143)	(102)
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	-
	<u>3 827</u>	<u>3 892</u>

8. Собствен капитал

8.1 Акционерен капитал

Основният капитал на Дружеството към 31.12.2022 г. се състои от 2 579 087 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял. Всички дялове са с право на глас, на дивиденди и ликвидационен дял от капитала на Дружеството.

Едноличен собственик на капитала е „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

	31.12.2022	2022	2021	2021
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	2 579 087	100 %	2 579 087	100 %
	2 579 087	100 %	2 579 087	100 %

На основание получено Решение №1662/20.07.2016 г. от Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол е прекратена приватизационната процедура за продажба на 2 325 087 дяла, представляващи 100% от капитала на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, собственост на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

8.2 Други резерви

Всички суми са в ‘000 лв.	Резерв от преобразуване	Резерв от актюерска печалба (загуба)	Преоценъчен резерв
Салдо към 1 януари 2021 г.	83 236	(256)	130 033
Прехвърляне на резерви	-	-	(614)
Преоценка на нефинансови активи	-	(253)	-
Данъчни ефекти от преоценката	-	25	(149)
Салдо към 31 декември 2021 г.	83 236	(484)	129 270
Прехвърляне на резерви	-	-	(896)
Преоценка на нефинансови активи	-	(90)	-
Данъчни ефекти от преоценката	-	9	(1 315)
Салдо към 31 декември 2022 г.	83 236	(403)	127 059

9 Печалба от продажба на нетекущи активи

	31.12.2022	31.12.2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба	-	2 897
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	-	(549)
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	2 348

10 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват едноличния собственик, предприятия под общ контрол от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, други свързани лица под контрола на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията и 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.

10.1 Сделки със собственика

	31.12.2022 ‘000 лв.	31.12.2021 ‘000 лв. преизчислен
Продажба на стоки и услуги на „Холдинг БДЖ“ ЕАД	72	238
Покупка на стоки и услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД	1 163	1 235
- Лихви по получени заеми	84	25
- Лихви за просрочени плащания	34	25

Получени заеми от собственика

В изпълнение на решение на Съвета на директорите по протокол № 430/10.04.2020 г. „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е получило от „Холдинг БДЖ“ ЕАД паричен заем в размер на 3 000 хил. лева, с цел погасяване на задължения към ДП „НК ЖИ“. Погасяването на заема се извършва на 24 равни месечни вноски, с гратисен период от 12 месеца по главницата. Лихвеният процент е определен на 3M EURIBOR + надбавка от 3 процентни пункта, но не по-малко от 3% годишно. Заема е гарантиран със залог на 3 броя локомотиви и 1 брой товарен вагон.

Споразумения за разсрочено плащане на задължения към „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД

На основание решение по т.3 от протокол № 511/30.12.2020 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписано споразумение с „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, с което са предоговорени условията за разсрочено плащане на задълженията на дружеството, включително и формирани текущи задължения до 30.11.2020 г. и задълженията по договор за новация, възлизащи в общ размер на 14 800 хил. лева. Споразумението е сключено на 31.12.2020 г. и влезе в сила през месец май 2021 г. след вписване на особен залог върху активи, собственост на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД в Централния регистър на особените залози.

10.2 Сделки със свързани лица под общ контрол

	31.12.2022 ‘000 лв.	31.12.2021 ‘000 лв. преизчислен
Продажба на стоки и услуги на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД:		
- продажба на стоки и услуги	514	385
- продажба на активи	-	-
Покупки на стоки и услуги от „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД		
- покупки на стоки и услуги	2 170	3 167
- лихви за просрочени плащания	126	269
- лихви по получени заеми	-	46

10.3 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“	4 465	3 662
- продажба на недвижими имоти на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	-	-
- начислени лихви на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	18	12
- продажба на услуги на ДП „Пристанищна инфраструктура“	547	215
- продажба на услуги на „ТСВ“ ЕАД	60	9
- продажби на услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	11	6
- продажба на услуги на „Пристанище Бургас“ ЕАД	2	42
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	31 238	33 220
- начислени лихви от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	109	1 107
- покупка на услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура“	445	247
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	341	12
- покупка на услуги от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	4	3
- покупка на услуги от „Информационно обслужване“ ЕАД	1	1
- покупка на услуги от „Пристанищен комплект Русе“ ЕАД	3	2

10.4. Сделки с ключов управленски персонал

Дружеството се представява единствено от управител. С решение на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по т.1 от протокол № 161/19.09.2022 г. г-н Християн Бориславов Кръстев е освободен от длъжност. На основание т.2 от горепосоченото решение за управител е избран г-н Георги Друмев Друмев.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31.12.2022 ‘000 лв.	31.12.2021 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	110	70
Разходи за социални осигуровки	9	7
Други разходи – командировки	5	3
Общо възнаграждения	124	80

11 Разчети със свързани лица в края на периода

	31.12.2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:		
Общо нетекущи вземания от свързани лица	-	-

	31.12.2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- <i>собственик</i>		
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	-	-
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	95	144
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
ДП Национална компания „Железопътна инфраструктура“	343	378
ДП „Пристанищна инфраструктура“	83	37
„Транспортно строителство и възстановяване“ ЕАД	-	72
„Пристанище Бургас“ ЕАД	-	7
„Пристанище Варна“ ЕАД	1	-
Обезценка на вземания от свързани лица	(1)	(4)
Общо текущи вземания от свързани лица	521	634
Общо вземания от свързани лица	521	634

	31.12.2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Нетекущи задължения към:		
- <i>свързани лица под общ контрол по получени заеми</i>		
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	3 000	3 000
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	-	-
- <i>свързани лица под общ контрол по споразумения</i>		
Национална компания "Железопътна инфраструктура"	41 482	46 714
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	-	-
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	15 417	12 447
Общо нетекущи вземания от свързани лица	59 899	62 161

Текущи задължения към:	31.12.2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв. преизчислен
- <i>собственици</i>		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД - търговски	284	370
- “Холдинг БДЖ” ЕАД – по получени заеми	-	-
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
- „БДЖ - Пътнически Превози“ ЕООД - по получени заеми	-	-
- „БДЖ - Пътнически Превози“ ЕООД - търговски	2 390	5 434
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
- Национална компания “Железопътна инфраструктура”	8 543	8 751
- ДП „Пристанищна инфраструктура”	22	40
- “БДЖ - Кончар” АД	11	11
- “Български пощи” ЕАД	2	-
	<hr/>	<hr/>
Общо текущи задължения към свързани лица	11 252	14 606
	<hr/>	<hr/>
Общо задължения към свързани лица	71 151	76 767

12 Условни активи и условни пасиви

Най-значимите съдебни дела, по които Дружеството 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.

Освен гореописаните дела „БДЖ-Товарни превози” ЕООД е ответник и по други дела, които не са съществени заедно и поотделно за съкратения финансов отчет.

13 Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи	31.12.2022	2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Кредити и вземания:		преизчислен
Търговски вземания	18 751	16 573
Вземания от свързани лица	521	634
Други вземания	503	1 155
Пари и парични еквиваленти	6 134	3 222
	25 909	21 584

Финансови пасиви	31.12.2022	2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
		преизчислен
Търговски задължения	7 580	14 415
Задължения към свързани лица	71 151	76 767
Задължения към банки по заеми	5 332	4 400
Други задължения	1 808	875
	85 871	96 457

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

Задължения по заеми

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни заеми от СА	Краткосрочни заеми от СА	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01.януари.2022	2 826	1 574	3 000	0	7 400
Парични потоци:					
Плащания		(1 744)			(1 744)
Постъпления	2 506	1 840			4 346
Непарични промени:					
Непарични уреждания					-
Начисления по метода на ефективен лихвен процент		170			170
Прекласифициране	(1 840)				(1 840)
31.декември.2022	3 492	1 840	3 000	0	8 332

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни заеми от СА	Краткосрочни заеми от СА	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01.януари.2021	2 600	400	5 803	4 110	12 913
Парични потоци:					
Плащания		(315)		(1 025)	(1 340)

Постъпления	1 520		3 000		4 520
Непарични промени:					
Непарични уреждания				(295)	(295)
Начисления по метода на ефективен лихвен процент		195		137	332
Прекласифициране	(1 294)	1294	(5 803)	(2 927)	(8 730)
31.декември.2021	2 826	1 574	3 000	0	7 400

15 Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории вижте пояснение 13. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество със Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци.

Дружеството не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са описани по-долу.

15.1 Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като възникване на вземания от клиенти, депозирани средства и други. Излагането на Дружеството 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	2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности, съгласно МСФО 9:		преизчислен
Търговски вземания	18 751	16 573
Вземания от свързани лица	521	634
Други вземания	503	1 155
Пари и парични еквиваленти	6 134	3 222
	25 909	21 584

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

	31.12.2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	13 296	12 741
Обезценка, отчетена през годината	1 169	1 252
Отписана обезценка за сметка на отписани, несъбрани вземания	-	-
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(1 038)	(697)
Обезценка към 31 декември 2022 г.	13 427	13 296

15.2 Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството 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 падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2022 г.	Текущи	Нетекучи	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	7 580	-	-
Задължения към свързани лица	11 252	13 567	46 332
Задължения към банки по заеми	1 840	3 492	-
Други задължения	1 808	-	-
Общо	22 480	17 059	46 332

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

31 декември 2021 г.	Текущи	Нетекучи	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	14 415	-	-
Задължения към свързани лица	14 606	17 983	44 178
Задължения към банки по заеми	1 574	2 826	-
Други задължения	875	-	-
Общо	31 470	20 809	44 178

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.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства, търговски вземания и продажба на нетекущи активи, класифицирани като активи за продажба. Наличните парични ресурси и търговски вземания са недостатъчни за покриване на текущите нужди от изходящ паричен поток.

16 Оценка по справедлива стойност на нефинансови активи

Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

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 към 31 декември

31 декември 2022 г.	Ниво 3 '000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:	
- земя	18 860
- подвижен състав (вагони и локомотиви)	146 027

31 декември 2021 г.	Ниво 3 '000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:	
- земя	18 860
- подвижен състав (вагони и локомотиви)	147 342

Справедливата стойност на земята и на подвижния жи състав на Дружеството е определена на базата на доклади на независими лицензирани оценители. Последната преоценка е извършена към 31.12.2020 г.

17 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството 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.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на капитал към нетния дълг.

Дружеството определя капитал на основата на балансовата стойност на собствения капитал представени в отчета за финансовото състояние.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Целта на Дружеството е да поддържа съотношението на капитал към нетен дълг в граници които да осигуряват релевантно и консервативно съотношение на финансиране.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи, за да поддържа или коригира капиталовата структура.

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

	31.12.2022	2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал	103 725	91 262
Коригиран капитал	103 725	91 262
Общо задължения	115 878	123 827
- Пари и парични еквиваленти	(6 134)	(3 222)
Нетен дълг	109 744	120 605
Съотношение на коригиран капитал към нетен дълг	0.95	0.76

18 Събития след края на отчетния период

На основание решение по т.5.2 и 5.3 от протокол № 192/09.03.2023 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписано споразумение с „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД за разсрочено плащане на задължения на дружеството, формирани в периода 01.04.2021 г. - 31.10.2022 г., възлизащи в общ размер на 4 622 хил. лева.

В изпълнение на решение по т. 1 от протокол № 188/14.02.2023 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД капитала на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД е

увеличен с 3 000 хил. лева, като в резултат дружеството погасява главница във връзка със сключен договор за паричен заем от 2021 г.

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

19 Одобрение на финансовия отчет

Съкратеният годишен финансов отчет към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителя на 18.04.2023 г.