

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет
„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД
31 декември 2023 г.

БДЖ  BDZ

Съдържание

Страница

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



„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ул. „Иван Вазов” № 3, гр.София 1000
тел. +359 2 932 45 05
факс: +359 2 987 79 83

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

Анализ за дейността на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за 2023 година

I. Финансови показатели

в хил. лева	Одитиран отчет 2023	БП 2023	Отчет 2022	Отчет 2023/Отчет 2022		Отчет/БП	
				+	-	+	-
					%		%
Финансови показатели							
Приходи - Общо	128 278	185 873	164 892	(36 614)	-22%	(57 595)	-31%
Приходи от превоз на товари	122 376	162 619	141 971	19 596	-14%	(40 243)	-25%
Други приходи	4 852	4 598	3 989	863	22%	254	6%
Приходи от други финансираня	1 051	18 656	18 932	(17 882)	-94%	(17 606)	-94%
Оперативни разходи	(132 251)	(164 286)	(144 281)	(12 029)	-8%	(32 035)	-19%
Разходи за материали	(35 741)	(59 895)	(61 393)	(25 651)	-42%	(24 154)	-40%
Разходи за външни услуги	(26 501)	(30 558)	(22 751)	3 750	16%	(4 057)	-13%
Разходи за персонала	(69 572)	(77 075)	(62 872)	6 699	11%	(7 503)	-10%
Други разходи	(6 849)	(3 990)	(3 703)	3 146	85%	2 859	72%
Променн в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	1 009	870	825	(183)	22%	(139)	16%
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	5 402	6 361	5 613	211	-4%	959	-15%
ЕВИТДА	(3 973)	21 587	20 612	(24 585)	-119%	(25 560)	-118%
Печалба/Загуба от продажба на ДМА и КМА	136	-	2	135	0%	136	0%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	306	-	2	305		306	
Себестойност на продадени ДМА и КМА	(170)	-	-	170		170	
ЕВИТДА	(3 837)	21 587	20 613	(24 451)	-119%	(24 425)	-118%
Приходи от други финансираня	33	55	61	(28)	-46%	(22)	-41%
Разходи за амортизации и обезценки на ДА	(6 179)	(8 057)	(7 532)	(1 353)	-18%	(1 878)	-23%
ЕВИТ	(9 983)	13 585	13 141	(23 124)	-176%	(23 568)	-173%
Финансови приходи (разходи)	(571)	(411)	(528)	(143)	27%	(261)	63%
Печалба преди данъци	(10 654)	13 175	12 613	(23 267)	-184%	(23 829)	-181%
Данъци	256	-	364	(108)		256	
Нетна печалба	(10 398)	13 175	12 978	(23 376)	-180%	(23 573)	-179%
Друга всеобхватна загуба за годината, нетно от данъци	(832)		(815)	(17)	2%	(832)	
Общо всеобхватна загуба за годината	(11 230)	13 175	12 163	(23 393)	-192%	(24 405)	-185%
Ключови показатели за изпълнение на финансовите цели							
Ефективност на разходите	0.92	1.08	1.08	(0.159)	-15%	(0.15)	-14%
Рентабилност на собствения капитал	(0.11)	0.11	0.13	(0.234)	187%	(0.22)	-198%
Коефициент на задлъжнялост	1.23	0.92	1.12	0.1	10%	0.31	34%
Обща ликвидност	0.77	1.15	1.17	(0.4)	-34%	(0.4)	-33%

ЕВИТДА – по отчет за 2023 г. е в размер на – 3 837 хил. лева. Отчита се влошаване на този финансов показател с 24 450 хил. лева спрямо предходната година, в резултат на намаление на приходната част с 22%. Спрямо Бизнес програмата за 2023 г. **ЕВИТДА** е влошена с 25 424 хил. лева. Причината е неизпълнението на приходната част с 31%, въпреки намалението с 19% на отчетените разходи спрямо планираните.

ЕВІТ е отрицателна величина за 2023 г., в размер на 9 983 хил. лева и намалява спрямо Бизнес програмата с 23 568 хил. лева. Дължи се на влошаването на финансовия показател **ЕВІТДА**. Спрямо 2022 г. намалява с 23 124 хил. лева.

Нетен финансов резултат за 2023 г. е загуба в размер на 10 398 хил. лева при отчетена печалба за предходната година в размер на 12 978 хил. Дължи се основно на намаление на приходите от ДБ за компенсиране на цените на енергийните източници със 17 882 хил. лева, спрямо получените финансираня за 2022 г., както и на намалените приходи от превоз на товари с 14%. Спрямо бюджетираната печалба, която е в размер на 13 175 хил. лева се отчита намаление на финансовия резултат с 23 573 хил. лева, поради неизпълнение на заложените приходи.

Ключови показатели за изпълнение на финансовите цели:

- **Ефективност на разходите** – този коефициент спрямо Бизнес програмата за 2023 г. е намален с 14%;
- **Рентабилност на собствения капитал** - този коефициент е намален със 198% спрямо Бизнес програмата за 2023 г.;
- **Коефициент на задлъжнялост** – спрямо Бизнес програмата за 2023 г. е завишен с 34%;
- **Обща ликвидност** - спрямо Бизнес програмата, този коефициент е намален с 33%.

II. Приходи

За 2023 г., „БДЖ - Товарни превози” ЕООД отчита следните видове приходи:

- **Приходи от превоз на товари** – в общ размер на 122 376 хил. лева, намалени спрямо миналата година с 14%, а спрямо заложените в Бизнес програмата за 2023 г. намалени с 25% и включват:
 - **Приходи от товари** – в размер на 120 881 хил. лева, с 40 153 хил. лева по-малко от планираните, което се дължи на намалените обеми превози с 20%. Спрямо предходната година се отчита намаление с 19 742 хил. лева, отчита се спад в превозените обеми превози с 18%.
 - **Други приходи от експлоатационна дейност** – отчетени са 1 494 хил. лева, с 90 хил. лева по-малко от Бизнес програмата за 2023 г. и със 146 хил. лева повече в сравнение с отчетените през 2023г. Дължи се на повече 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 4 852 хил. лева, са с 254 хил. лева повече от планираните. Спрямо 2022 г. са отчетени с 863 хил. лева повече. Увеличени са приходите от лихви по просрочени плащания със 138 хил. лева, приходи от текущи ремонти на подвижен състав със 76 хил. лева, приходи от наем и такси от чужди железопътни администрации за вагони с 21 хил. лева, други приходи от други услуги със 697 хил. лева и др.
- **Приходите от финансираня** са в размер на 1 084 хил. лева с 94% по-малко от получените финансираня през 2022 г., в т.ч. финансираня от държавата за компенсиране увеличението на цената на ел. енергията в размер на 1 051 хил. лева и други финансираня в размер на 33 хил. лева.
- **Печалба от продажба на КМА и скрап** - в общ размер на 136 хил. лева, увеличена със 134 хил. лева спрямо 2022 г.;

III. Разходи

Оперативните разходи на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2023 година са в размер на 132 251 хил. лева, спрямо Бизнес програмата на дружеството са отчетени с 19% по-малко разходи, а спрямо 2022 година се отчита намаление на разходите с 8%. Най-голямо намаление се наблюдава при „разходи за материали“ – намалени с 42%, което се дължи на намалени разходи за ел. енергия и гориво, съответно с 51% и 8% от намалените обеми на превозите.

Разходи за основна дейност	отчет 2023 г.	БП 2023 г.	отчет 2022 г.	изменение отчет/БП	изменение 2023/2022	изменение отчет/БП	изменение 2023/2022
Материали в т. ч:	35 741	59 895	61 393	-24 154	-25 652	-40%	-42%
материали	4 723	4 394	4 295	329	428	7%	10%
горива	6 243	7 400	6 779	-1 157	-536	-16%	-8%
ел. енергия и топлоенергия	24 650	47 967	50 216	-23 317	-25 566	-49%	-51%
вода	125	104	103	21	22	20%	21%
Външни услуги, в т.ч:	26 501	30 558	22 751	-4 057	3 750	-13%	16%
жп инфраструктура	17 761	15 411	13 017	2 350	4 744	15%	36%
Разходи за персонал, в т.ч:	69 572	77 075	62 872	-7 503	6 700	-10%	11%
възнаграждения	52 198	58 484	47 848	-6 286	4 350	-11%	9%
соц. осигуровки	17 374	18 591	15 024	-1 217	2 350	-7%	16%
Други разходи	6 849	3 990	3 703	2 859	3 146	72%	85%
Амортизации	6 179	8 057	7 532	-1 878	-1 353	-23%	-18%
Общо	144 842	179 574	158 251	-34 732	-13 409	-19%	-8%

С най - голям процент от разходите за основна дейност са разходите за персонал – 48%.

Разходите за персонал за 2023 г. са в размер на 69 572 хил. лева и са увеличени със 6 700 хил. лева спрямо същия период на 2022 г. Включват разходи за възнаграждения, социални осигуровки и надбавки.

1. Разходи за възнаграждения – за 2023 г. са отчетени 52 198 хил. лева. Спрямо предходната година се отчита увеличение с 4 350 хил. лева, а спрямо бизнес програмата – намалението е с 6 286 хил. лв. Увеличението на разходите за персонал се дължи на увеличението на минималната работна заплата за страната в размер на 780 лв. от 01 януари 2023 г. и увеличението на основните заплати в Дружеството, съгласно Анекс №4, Приложение №2 – Унифицирана номенклатура на длъжностите на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД, към чл.20 ал.1, т.2 от КТД 2022 г.

- Нарастването на разходите за персонал за 2023 г., спрямо 2022 г се дължи на: увеличение на основните заплати в дружеството с 10,94%, увеличение начислените средства за придобит трудов стаж и професионален опит, увеличение начислените средства за нощен труд, увеличение начислените средства за домашен отпуск, увеличение начислените средства за компенсируеми отпуски за 2023 г.
- Социалните осигуровки и надбавки за 2023 г. са в размер на 17 374 хил. лева при отчетени за миналата година 15 024 хил. лева. Отчита се увеличение с 2 350 хил. лева. Спрямо бизнес програмата намалението на социалните осигуровки и надбавки е 1 217 хил. лева.

Средно списъчният брой на персонала за 2023 г. е 2 263 броя, при 2 277 броя за същия период на миналата година, или с 14 броя по-малко, а спрямо бизнес програмата – има намаление с 82 бр.

Списъчният брой на персонала за 2023 г. е 2 240 броя, при 2 255 броя за същия период на миналата година, а спрямо бизнес програмата – има намаление със 122 бр.

Производителността на едно лице на нето тонкилометър е намалена със 17 % за 2023 г. спрямо същия период на 2022 г. Намалението се дължи на по-малкия обем извършена работа в сравнение със същия период на миналата година. Спрямо бизнес програмата – намалението е с 20%, поради това че е извършена по-малък по обем работа, сравнена със заложените в бизнес програмата обеми.

Средната месечна брутна работна заплата (без изплатените обезщетения) за 2023 г. на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е 1 872 лева, а отчетената за предходната година е 1 693 лева, т.е. има увеличение със 179 лева или 11%.

Нарастването на средната работна заплата произтича от промяната на минималната работна заплата за страната в размер на 780 лв. от 01 януари 2023 г. и увеличението на основните заплати в Дружеството, съгласно Анекс №4, Приложение №2 – Унифицирана номенклатура на длъжностите на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД, към чл.20 ал.1, т.2 от КТД 2022 г.

В следващата таблица са отразени показателите, отнасящи се до трудовите ресурси по отчет за 2023 г. сравнени с бизнес програмата и с отчета за 2022 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2023 г.	Бизнес програма 2023 г.	Отчет 2022 г.	+, - Отчет/БП	+, - Отчет/Отчет
Средно списъчен брой на 31.12.	бр.	2 263	2 345	2 277	-82	-14
Списъчен брой на 31.12.	бр.	2 240	2 362	2 255	-122	-15
Средна работна заплата с обезщетения	лв.	1 918	2 075	1 748	-157	170
Средна работна заплата без обезщетения	лв.	1 872	2 029	1 693	-157	179
Средства за работна заплата	хил. лв.	52 198	58 484	47 848	-6 286	4 350
Изплатени обезщетения	хил. лв.	1 348	1 407	1 592	-59	-244
Разходи за соц. осигуровки и надбавки	хил. лв.	17 374	18 591	15 024	-1 217	2 350

От началото на годината до 31 декември 2023 г. са освободени 263 служители и са назначени 248 броя. Средно на един човек от освободения персонал са изплатени 5 125 лева обезщетения. За 2023 г. са начислени обезщетения при прекратяване на трудовото правоотношение в размер на 1 348 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.

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

- разходите за основна заплата представляват 54,8% от брутната заплата и за нея са начислени 28 613 хил. лева;
- за продължителна работа са начислени 7 684 хил. лева или това е 14,7 % от разходите за възнаграждения;
- за нощен труд са начислени 1 883 хил. лева или 3,6 %;
- за извънреден труд са начислени 3 296 хил. лева или 6,3 %;
- за домашен отпуск 5 121 хил. лева, което представлява 9,7 % от разходите за работна заплата.

2. Гориво – за 2023 г. са отчетени 6 243 хил. лева, което представлява 4% от разходите за основна дейност. Отчита се намаление на обема работа с дизелова тяга с 26 901 хил. брткм към миналата година, поради намаление на превозените товари с 18% спрямо 2022 г.

Отчита се увеличение на „други разходи“ за гориво (поддържане на локомотивите в топло състояние през зимния сезон, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) – спрямо Бизнес програмата със 146 хил. лева, а спрямо 2022 г. са увеличени с 56 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 12-те мес. 2023 г.	БП 12-те мес. 2023 г.	Отчет 12-те мес. 2022 г.	+ -	
					отчет/БП	2023/2022
1 Обем работа						
а/ дизелова тяга	хил.брткм	107 488	124 986	134 388	(17 498)	(26 901)
б/ дизелова маневра	ман.ч	57 240	73 440	73 383	(16 200)	(16 143)
2 Разходи за гориво	лева	5 592 389	6 894 604	6 184 061	(1 302 115)	(591 572)
а/ дизелова тяга	лева	3 324 531	3 729 564	3 603 029	(405 033)	(278 499)
б/ дизелова маневра	лева	2 226 475	3 064 480	2 560 855	(838 005)	(334 380)
в/ локомотиви под наем	лева	41 483	100 560	20 177	(59 077)	21 306
3 Други разходи за гориво	лева	651 081	505 221	594 625	145 860	56 456
ОБЩО РАЗХОДИ	лева	6 243 469	7 399 824	6 778 686	(1 156 555)	(535 617)

3. **Енергия** – разходите за ел. енергия по отчет за 2023 г., са в общ размер на 24 650 хил. лева, което представлява 17% от разходите по икономически елементи. Спрямо Бизнес програмата се отчита намаление с 23 317 хил. лева, което се дължи на бюджетираната с 51% по-голяма единична цена на ел.енергията. Спрямо миналата година се отчита намаление с 25 532 хил. лева, което се дължи на намаления обем работа.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2023 г.	БП 2023 г.	Отчет 2022 г.	+ -	
					отчет/БП	2023/2022
1 Обем работа						
а) електрическа тяга	млн бр.ткм	3 190	3 064	3 997	126	-807
б) ел. маневра	х ман.ч	1.61	22.8	3.02	-21.19	-1.41
2 Разходи за ел. енергия	лева	22 758 619	46 127 691	46 845 411	-23 369 072	-24 086 792
а) електрическа тяга	лева	14 501 675	35 764 698	37 264 561	-21 263 023	-22 762 886
ЕРП	лева	8 238 934	10 190 793	9 527 742	-1 951 859	-1 288 808
б) ел. маневра	лева	11 832	148 200	42 392	-136 368	-30 560
ЕРП	лева	6 178	24 000	10 716	-17 822	-4 538
3 Други разходи за ел. енергия	лева	1 859 490	1 810 680	3 337 056	48 810	-1 477 566
4 Общо разходи за топлоенергия	лева	32 129	29 000	33 442	3 129	-1 313
Общо разходи за енергия	лева	24 650 238	47 967 371	50 215 909	-23 317 133	-25 565 671

4. **Външни услуги** – за 2023 г. са отчетени 26 501 хил. лева, което представлява 18% от разходите за дейността. Отчита се намаление с 4 057 хил. лева спрямо Бизнес програмата и увеличение с 3 750 хил. лева спрямо 2022 година.

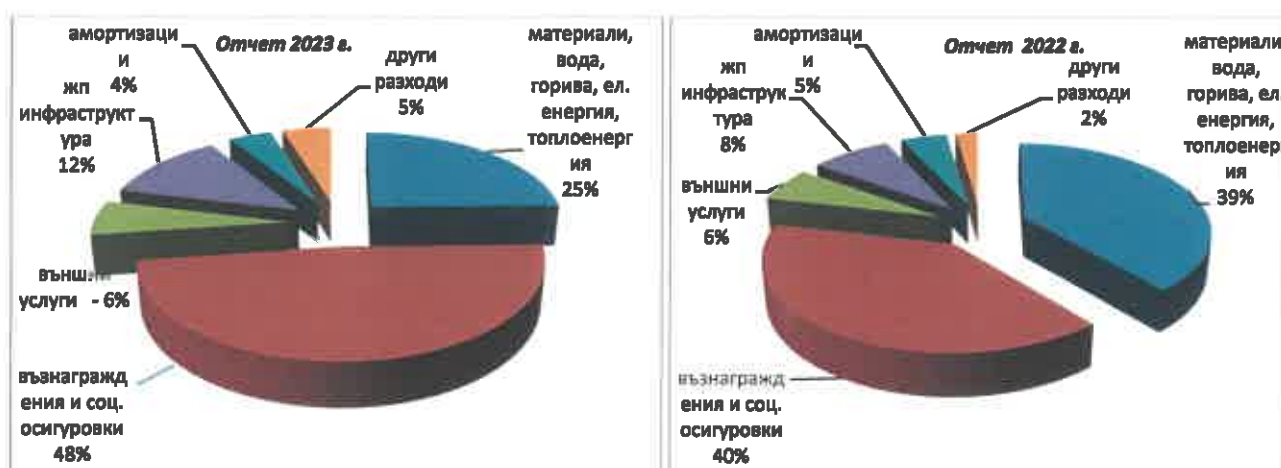
Най – голям относителен дял в икономическия елемент „външни услуги“ заемат разходите за инфраструктурни такси и др. услуги към НК ЖИ – 67%. Относителния дял на инфраструктурните такси към оперативните разходи е 12%. Разходите за инфраструктурни такси за превози по ЖПИ и други услуги по отчет за 2023 година са в размер на 17 761 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата са увеличени с 2 350 хил. лева, а спрямо 2022 г. са увеличени с 4 744хил. лева. Дължи се основно на това, че от началото на 2023 г. са възстановени всички

такси, които през 2022 г. бяха облекчени, чрез въвеждане изменение на методиката за изчисление на инфраструктурните такси съгласно ПМС №118/09.06.2022 г.

5. Други разходи – за 2023 г. са отчетени 6 849 хил. лева, което представлява 5% от разходите за дейността. Спрямо бизнес програмата се отчита увеличение с 2 859 хил. лева. Спрямо предходната година също се отчита увеличение с 3 146 хил. лева. Отчита се увеличение в разходите за: лихви и неустойки по просрочени плащания с 216 хил. лева, разходи за командировки с 95 хил. лева, разходи за съдебни дела с 287 хил. лева, провизии с 1 556 хил. лева, разходи за специално и работно облекло с 208 хил. лева и други.

6. Амортизации – за 2023 г. са отчетени 6 179 хил. лева, което е 4% от разходите по икономически елементи. Тези разходи са с 1 551 хил. лева по-малко от миналата година. Основна причина е по-малко реализираната брутотонкилометрова работа на тяговия подвижен състав.

Относителният дял на разходите по икономически елементи за 2023 г. и 2022 г.:



IV. Финансов резултат

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 2023	БП 2023	Отчет 2022	изменение към	
						БП 2023 г.	отчет 2022 г.
1	Превоз на товари	хил. тона	5 759	7 142	7 016	(1 382)	(1 256)
2	Средно превозно разстояние	км	297	300	305	(3)	(9)
3	Нетотонкилометри	млн.	1 710	2 140	2 143	(430)	(433)
4	Приходи – нето	хил.лв.	122 241	161 035	142 423	(38 794)	(20 182)
5	Финансов резултат	хил. лв.	(10 398)	13 175	12 978	(23 573)	(23 376)

За 2023 г. дружеството отчита загуба в размер на 10 398 хил. лева при отчетена печалба за същият период на предходната година в размер на 12 978 хил. лева. Влопеният финансов резултат се дължи на намаление на приходите от ДБ за компенсиране на цените на енергийните източници със 17 882 хил. лева, спрямо получените финансираня за 2022 г., както и на намалените приходи от превоз на товари с 14% спрямо същият период на миналата година. Спрямо бюджетирана печалба, която е в размер на 13 175 хил. лева се отчита намаление на финансовия резултат с 23 573 хил. лева, поради неизпълнение на заложените приходи.

V. Баланс на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 31.12.2023 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС		ЯНУАРИ - ДЕКЕМВРИ 2023 г.					
в хил. лева	Отчет към 31.12.2023 г.	БП към 31.12.2023 г.	Отчет към 31.12.2022 г.	изменение отчет/БП		изменение отчет/отчет	
				+/-	%	+/-	%
Дълготрайни активи	170 321	172 006	170 531	(1 685)	-1.0%	(210)	0%
Краткотрайни активи, в т.ч.:	42 572	52 589	49 072	(10 017)	-19%	(6 500)	-13%
Материални запаси	18 412	18 330	18 001	82	0%	411	2%
Краткосрочни вземания	17 341	29 613	21 110	(12 272)	-41%	(3 769)	-18%
Парични средства	3 016	754	6 134	2 262	300%	(3 118)	-51%
Активи държани за продажба	3 803	3 892	3 827	(89)	-2%	(24)	-1%
Краткосрочни пасиви, в т.ч.:	50 215	42 203	38 830	8 012	19%	11 385	29%
Краткосрочни задължения	29 639	19 172	18 832	10 467	55%	10 807	57%
Работен капитал	(7 643)	10 386	10 242	(18 029)	-174%	(17 885)	-175%
Зает капитал	162 678	182 393	180 773	(19 714)	-11%	(18 095)	-10%
Дългосрочни пасиви, в т.ч.:	67 180	64 139	77 048	3 040	5%	(9 868)	-13%
Чиста стойност на активите	95 499	118 253	103 725	(22 754)	-19%	(8 226)	-8%
Печалба (загуба)	(10 398)	13 175	12 978	(23 573)	-179%	(23 376)	-180%
Финансов резултат от минали години	(131 924)	(135 735)	(144 936)	3 811	-3%	13 012	-9%
Резерви	209 029	212 022	209 892	(2 994)	-1%	(863)	0%
Основен капитал	28 791	28 791	25 791	0	0%	3 000	12%
Собствен капитал	95 498	118 253	103 725	(22 755)	-19%	(8 227)	-8%

- Собственият капитал е в размер на 95 498 хил. лева, което осигурява стабилна финансова позиция на дружеството и му позволява да обслужва своите задължения.

Вземания на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Към 31.12.2023 г. общата сума на вземанията по продажби е 17 341 хил. лева. Отчита се намаление с 3 030 хил. лева спрямо края на 2022 г.

Вземания	СУМА на вземанията към 31.12.2023 г.	СУМА на вземанията към 31.12.2022 г.	СУМА на вземанията към 31.12.2021 г.	Изменение 2023/2022
Търговски вземания	15 534	18 751	16 573	(3 217)
Краткосрочни вземания от свързани лица	489	521	634	(32)
Други вземания	1 318	1 838	1 806	219
Общо вземания	17 341	21 110	19 013	(3 030)

Задължения на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Задължения	СУМА	СУМА	СУМА	Изменение 2023/2022
	към 31.12.2023	към 31.12.2022	към 31.12.2021	
Нетекущи задължения:	56 638	63 116	67 475	(6 477)
Дългоср. задължения към свързани лица в Групата на ХБДЖ	14 675	15 417	15 447	(742)
Дългосрочни задължения към ДП НК ЖИ	37 034	41 482	46 714	(4 448)
Дългосрочни задължения към банки	1 651	3 492	2 826	(1 841)
Дългоср. пенсионни и други задължения към персонала	3 278	2 725	2 488	553
Текущи задължения:	43 952	32 802	40 936	11 150
Търговски задължения	8 777	7 580	14 415	1 197
Краткосрочни задължения към свързани лица	20 862	11 252	14 606	9 610
Краткосрочни задължения към банки	1 840	1 840	1 574	0
Краткоср. пенсионни и други задължения към персонала	12 473	12 130	10 341	343
Общо текущи и нетекущи задължения	100 590	95 918	108 411	4 672

Общо задълженията на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2023 г. са увеличени с 4 672 хил. лева спрямо края на 2022 г.

VI. Обемни показатели към 31.12.2023 г.

- През 2023 г. са превозени 5 759 хил. тона товари, с 19% по-малко в сравнение с Бизнес програмата за 2023 г., поради нереализирани товари, заложи в Бизнес програмата. Спрямо предходната година са превозени с 18% по-малко товари, което се дължи основно на спиране на работа на един от основните клиенти на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – „АУРУБИС БЪЛГАРИЯ“ АД, поради извършване на профилактика за определен период от годината, както и временно спиране на превози на други от основните клиенти на дружеството – „ТТЛ“ ЕООД и „ВИРОН ГРУП“ ООД.
- Нетонкилометровата работа е намалена с 20%, както спрямо Бизнес програмата за 2023 г., така и спрямо 2022 г. Причината е, че е намален обема превозени товари с 18% спрямо 2022 г.
- Средното превозно разстояние е намалено с 1% спрямо Бизнес програмата за 2023 г. и е намалено с 3% спрямо 2022 г. Дължи се основно на промяна в структурата на превозените товари по видове, както следва :
 - ✓ Относителният дял на превозените изделия за черна и цветна металургия намалява с 0,3% през 2023 г. спрямо 2022 г., като средното превозно разстояние при тях се намалява с 38,85 км или 10,8%;
 - ✓ Превозените обработени и необработени нерудни суровини намаляват своя относителен дял с 0,5% през 2023 г. спрямо 2022 г., като средното превозно разстояние при тях намалява с 1,41 км или намаление с 0,5%;
 - ✓ Превозените химическите вещества и продукти увеличават своя относителен дял с 4,6% през 2023 г. спрямо 2022 г., като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 1,10 км или увеличение с 0,3%;
 - ✓ Относителният дял на превозените нефт и нефтопродукти намалява с 1% през 2023 г. спрямо 2022 г., като средното превозно разстояние при тях намалява с 4,11 км или 1,5%.

По видове товари превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 2023			отчет 2022			2023/2022 +/-	
	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	ткм
Селскост.продукти и живи животни	74.41	1.3%	15.06	118.45	1.7%	25.09	(44.04)	(10.03)
Хранителни продукти и фуражи	371.11	6.4%	80.99	266.66	3.8%	65.08	104.45	15.91
Твърди минерални горива	80.06	1.4%	27.00	261.22	3.7%	92.99	(181.15)	(65.99)
Нефт и нефтопродукти	990.92	17.2%	259.23	1 279.83	18.2%	340.07	(288.91)	(80.84)
Руди и метални отпадъци	1271.28	22.1%	376.42	1 593.10	22.7%	494.39	(321.81)	(117.97)
Изделия за черна и цветна металургия	444.29	7.7%	142.08	564.47	8.0%	202.44	(120.18)	(60.36)
Обраб. и необраб. нерудни суровини	1030.59	17.9%	312.93	1 290.46	18.4%	393.65	(259.87)	(80.72)
Торове	0.52	0.0%	0.10	27.31	0.4%	6.91	(26.79)	(6.81)
Химически вещества и продукти	1269.24	22.0%	450.46	1 222.14	17.4%	432.40	47.10	18.06
Машины, трансп.с-ва, фабр.изделия	226.90	3.9%	45.77	392.17	5.6%	90.08	(165.27)	(44.31)
Общо	5759	100%	1710	7 016	100%	2143	(1 256)	(433)

Вносът, в размер на 602,68 хил. тона представлява 44% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2023 г. Намален е със 184,6 хил. тона или 23,4% спрямо 2022 г. Най-голям обем има вносът от:

- Турция – 311,19 хил. тона или 51,6% 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 – 54,43 хил. тона или 9% 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;

- Румъния – 54,43 хил. тона или 9% от общото количество внесени товари, предимно нефт и нефтопродукти, руди и метални отпадъци, химични вещества и продукти и др.;

Износът, в размер на 698,31 хил. тона представлява 51% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2023 г. В сравнение с 2022 г., износът е намален със 190,3 хил. тона или 21,4%. Най-голям относителен дял има износът на стоки за:

- Турция – 319,10 хил. тона или 45,7% 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 – 171,63 хил. тона или 24,6% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, въглища, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.;
- Македония – 88,82 хил. тона или 12,7% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др.;

Транзитът, в размер на 68,51 хил. тона представлява 5% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2023 г. Намалението е с 62,9 хил. тона или 47,9% спрямо 2022 г. Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Австрия за Турция – 11,75 хил. тона или 17,1%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия;
- От Унгария за Турция – 11,32 хил. тона или 16,5%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Полша за Турция – 3,56 хил. тона или 5,2%, предимно химични 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. +/-			
	2023 г.		2023 г.		2022 г.		отчет/бизнес програма		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	118	120 664	290	220 125	290	185 693	(172)	(99 460)	(172)	(65 028)
E открити	2 531	1 935 159	2 754	1 460 575	3 180	1 529 221	(223)	474 584	(649)	405 938
R платформени	808	538 670	1 057	465 153	1 180	486 249	(249)	73 517	(372)	52 420
S платформени, тежковози	132	112 936	124	95 806	224	123 125	8	17 129	(92)	(10 189)
F седловидни, хопери	50	30 089	324	195 146	204	102 528	(274)	(165 057)	(154)	(72 439)
U зърновози	713	407 380	456	185 230	771	279 380	257	222 151	(58)	128 000
Z цистерни	1 313	851 114	1 036	594 550	1 476	762 299	277	256 564	(163)	88 815
U 932	213	206 169	354	260 984	215	140 046	(141)	(54 815)	(2)	66 123
H вагони с раздвижени стени	22	36 315	59	69 078	11	8 638	(37)	(32 763)	11	27 677
Пътнически вагони	32	2 444	48	5 328	46	4 146	(16)	(2 884)	(14)	(1 702)
Общо	5 932	4 240 939	6 502	3 551 974	7 597	3 621 324	(570)	688 966	(1 665)	619 615

От горната таблица е видно че, текущото поддържане на товарните вагони към 31.12.2023 година се изпълнява на 91 % спрямо бизнес програмата за 2023 г. Отремонтирани са 5 932 вагона, които са с 570 броя по-малко от предвидените в бизнес програмата 6 502 броя вагони. Спрямо отчета на предходната година изпълнението е 78%, отремонтирани са с 1 665 броя вагони по-малко, при ремонтирани 7 597 броя вагони за 2022 г.

Изпълнение на превантивен ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бизнес програма		Отчет		изпълн. +/-			
	2023 г.		2023 г.		2022 г.		отчет/бизнес програма		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	20	119 705	25	214 861	16	36 872	(5)	(95 156)	4	82 833
E открити	182	725 461	250	1 681 081	224	592 974	(68)	(955 620)	(42)	132 487
R платформени	109	625 073	200	1 293 889	86	424 395	(91)	(668 816)	23	200 678
S платформени, тежковози	13	45 945	0	0	3	13 739	13	45 945	10	32 206
F седловидни, копери	36	14 117	0	0	21	37 075	36	14 117	15	(22 958)
U зърновози	68	245 693	0	0	80	347 251	68	245 693	(12)	(101 558)
Z цистерни	32	189 708	50	384 196	62	402 212	(18)	(194 488)	(30)	(212 504)
U 932	20	65 986	0	0	2	2 792	20	65 986	18	63 194
H вагони с раздвижени стени	0	0			11	12 811	0	0	(11)	(12 811)
Общо	480	2 031 688	525	3 574 027	505	1 870 120	(45)	(1 542 339)	(25)	161 567

За 2023 г. отчетът за превантивен ремонт (междуремонтен срок 1г., 3г. и 6 г.) във вагоно-ремонтните цехове се изпълнява на 91 % спрямо бизнес програмата за 2023 г. Отремонтирани са 480 вагона, които са с 45 броя по-малко от предвидените в бизнес програмата 525 броя вагони. Спрямо отчета за 2022 г. изпълнението е 95%, отремонтирани са с 25 броя вагони по-малко, при ремонтнирани 505 броя вагони за 2022 г.

2) Ремонт на локомотиви

Текущото поддържане на локомотивите – технически преглед (ТП), малък периодичен ремонт (МПР), голям периодичен ремонт (ГПР) и подемен ремонт (ПР), извършвани в локомотивни депа, собственост на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД и в заводи, през 2023 г., е отразено в следващата таблица:

В депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Вид ремонт	Отчет 2023 г.		БП 2023 г.		Отчет 2022 г.		+/- отчет/БП		+/- отчет 2023/2022	
	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)
ТП	452	2 088 671	460	2 740 728	487	2 162 837	(8)	(652 057)	(35)	(74 167)
МПР	148	1 339 155	140	1 387 351	152	1 425 662	8	(48 196)	(4)	(86 507)
ГПР	2	189 123	14	807 001	11	622 413	(12)	(617 878)	(9)	(433 289)
ПР	5	859 338	12	1 979 981	7	1 120 007	(7)	(1 120 643)	(2)	(260 669)
Общо	607	4 476 287	626	6 915 061	657	5 330 919	(19)	(2 438 774)	(50)	(854 632)

➤ При планирани 460 броя технически прегледи (ТП), в депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД са извършени 452 броя, с 8 броя по-малко или изпълнение на 98%, спрямо същият период на 2022 г. са извършени с 35 броя по-малко или изпълнение на 93%;

➤ При планирани 140 броя малък периодичен ремонт (МПР), в депа на товарни превози са извършени 148 броя МПР, с 8 броя повече или изпълнение на 106 %. Спрямо 2022 г. са извършени с 4 броя по-малко МПР или изпълнение на 97%;

➤ За 2023 г. е планирано извършване на 14 броя ГПР, а са отчетени 2 броя ГПР. За предходната година са отчетени 11 бр. ГПР.

➤ За 2023 г. е планирано извършване на 12 броя ПР, а са отчетени 5 бр. За 2022 г. са отчетени 7 броя ПР.

За 2023 г. в Бизнес програмата за 2023 г. е планирано завършване на 2 броя ПР от серия 46, за този период е отчетен 1 ПР на серия 46 012, който е извършен от фирма „Експрес Сервиз“ ООД, гр. Русе.

За същия период е приключил основния / подемен/ ремонт на локомотиви серия 55 135 и 55 137, който е извършен от „Релок”, Румъния.

Ремонти по необходимост (РН) – в депа на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД и „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД

Ремонти по необходимост	Отчет 2023 г.	БП 2023г.	Отчет 2022 г.	+/- отчет/БП	отчет 2023/2022
В депа на "БДЖ-ТП"	1 336	1 310	1 303	26	33
В депа на "БДЖ-ПП"	42	78	61	(36)	(19)
Общо	1 378	1 388	1 364	(10)	14

➤ Ремонтите по необходимост (РН), извършени в депа на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД през 2023 г. са 1 336 броя, видно от горната таблица. Те са с 26 броя повече от предвидените в Бизнес програмата 1 310 броя или има изпълнение на 102% и с 33 броя повече от отчетените през 2022 г. или изпълнение на 103%;

➤ В депа, собственост на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД, за 2023 г. са извършени 42 броя ремонти по необходимост – с 36 броя по-малко от предвидените в Бизнес програмата 78 броя или изпълнение на 54% и с 19 броя по-малко от отчетените през миналата година или изпълнение на 69%.

VIII. Събития след края на отчетния период

На основание решение по т.14.1 – 14.4 от протокол № 248/23.02.2024 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписан договор за банков кредит № 1381/18.03.2024 г. с „Българска банка за развитие” АД в размер на 1 650 хил. лева.

Средствата от кредита ще се насочат към погасяване на задължения за ремонт на подвижен железопътен състави и закупуване на резервни части.

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

На 20.01.2022 г. е издадена банкова гаранция в размер на 282 хил. лева от „Уникредит Булбанк” АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл Нефтохим Бургас” АД със срок на валидност до 30.01.2023 г. С Промяна № 1/10.01.2023 г. валидността е удължена до 31.01.2024 г., като сумата по гаранцията е увеличена с 163 хил. лева до нов максимален размер от 444 хил. лева. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

На 22.03.2023 г. е издадена банкова гаранция в размер на 541 хил. лева от „Уникредит Булбанк” АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл България” ЕООД със срок на валидност до 30.01.2024 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/. С промяна № 1/11.01.2024 г. валидността на гаранцията е продължена до 30.04.2024 г. и сумата е актуализирана до нов максимален размер от 156 хил. лева.

На 10.04.2020 г. е издадена банкова гаранция № L/G01001468/10.04.2020г. в полза на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура” за обезпечаване изпълнението на договор за достъп и пренос на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура”. Нейната валидност е удължена с Промяна №1/12.03.2021 г. С Промяна № 2/12.01.2022 г. е намален размерът на банковата

гарантия до 1 186 хил. лева и е удължен срокът до 31.01.2023 г. С Промяна № 4/31.01.2024 г. валидността е удължена до 31.01.2025 г., като сумата по гаранцията е актуализирана с нов максимален размер от 1 117 хил. лева. За обезпечаване на Банковата гаранция е учреден залог върху всяка част от всички бъдещи условия вземания от клиенти на обща стойност във всеки един момент в размер на 125% от размера на гаранцията.

На основание решение по т.3.1 и 3.2 от протокол № 248/23.02.2024 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписано споразумение с „Холдинг БДЖ“ ЕАД за разсрочено плащане на задължения на дружеството, формирани през 2023 г., възлизащи в общ размер на 940 хил. лева.

На основание решения по т.13 от протокол № 248/23.02.2024 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за членове на Одитния комитет на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД са избрани г-жа Лидия Давидова и г-жа Христина Николова.

На основание решение по т.5.1 и 5.2 от протокол № 252/20.03.2024 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 01.06.2021 г. - 31.12.2023 г., възлизащи в общ размер на 1 044 хил. лева.

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.

IX. 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 оказват 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. 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.

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

Към 31 декември 2023 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.

Х. Прогноза за развитието на дружеството

В контекста на Европейските и национални политики за развитие на железопътния транспорт и заложените в тях принципи и основни приоритети са определени следните общи стратегически цели, които Управителя на дружеството се стреми да постигне:

- Подобряване на качеството на предоставяната транспортна услуга;
- Повишаване на конкурентоспособността;
- Нарастване на пазарния дял на товарните превози в жп транспорта.

Тези стратегически цели ще се достигнат чрез изпълнението на следните краткосрочни цели и задачи:

Финансови цели:

- Устойчиво подобряване на финансовото състояние на компанията;
- Увеличение на приходите;
- Намаляване на разходите;
- Намаляване на задлъжнялостта;
- Намаляване периода за събиране на вземанията от клиенти;

Нефинансови цели:

- Нарастване на пазарния дял на товарните превози в жп транспорта.- увеличаване на обема на превозите, увеличаване производителността на локомотивите, увеличаване на оборота на вагоните.
- Подобряване на качеството на предоставяната транспортна услуга; Увеличаване на техническата скорост; намаляване престоя на вагоните;
- Възстановяване на конкурентоспособността; -Намаляване броя на аварияте, модернизация и обновяване на подвижния състав;
- Дигитализация на процесите и комуникационните канали с клиентите; - чрез надграждане на интегрираните информационни системи за оперативно, административно и маркетингово управление;
- Намаляване на въглеродния отпечатък на железопътния транспорт върху околната среда; - чрез интензифициране на инвестициите в устойчив транспорт и въвеждане на енергоефективни технологии и възобновяеми енергийни източници;
- Повишаване на ангажираността на служителите; - чрез подобряване на условията на труд, осигуряване на справедливо възнаграждение спрямо работните резултати и създаване на условия за пълноценна почивка, спорт и други дейности; Повишаване производителността на персонала; Повишаване квалификацията на персонала.

Допускания при изготвяне на Бизнес програмата за 2024 г.

Освен допусканията за макроекономическата среда са направени следните специфични допускания при определяне на показателите, свързани с изпълнението на дейността на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД:

- Инфраструктурните такси са изчислени с предвидените в Референтен документ на Национална компания „Железопътна инфраструктура“, а именно:
 - Такса за реализираните брутотонкилометри – 0,00126 лв. за брутотонкилометър, независимо от вида на влаковете, техните категории, както и от категорията и вида на железопътната линия.
 - Такса за реализираните влаккилометри – 0,3977 лв. за влаккилометър, независимо от вида на влаковете, техните категории, както и от категорията и вида на железопътната линия.
 - Такса за заявен и неизползван капацитет – 1,5423 лв. за влаккилометър от неизползвания заявен и утвърден с годишния график за движение на влаковете капацитет, под формата на трасе

на влак, независимо от вида на влаковете, техните категории, както и от категорията и вида на железопътната линия.

- Такса за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия – 54,51 лв. за мегаватчас (MWh).
- Разпределение на тягова електрическа енергия – 131,39 лв./MW
- Превоз на 7 397 хил. тона товари - с 28 % повече от превозените товари през 2023 г. (5 759 хил. тона), което отговаря на получените предварителни план-програми на клиентите за 2024 г. ;
- Планирано е увеличение на средната работна заплата от месец януари до месец април 2024 г. с 10% и от м.април до края на 2024 г. – увеличение с 9,6 %,
- Разходите за ел. енергия са изчислени при единична цена на активна енергия без ДДС – 260,00 лв./МВтч за 2024 г . Заложените цени на електрическата енергия са направени на база информацията от енергийни борси, които задават индикативни цени през следващите години.
- Разходите за гориво са изчислени при единична цена на гориво за 2024 г. – 2,60 лв./л без ДДС. Планирани са на база обем превози с дизелова тяга, заложена е разходна норма на брутотонкилометър за дизелова тяга и получените количества са умножени по прогнозна средна цена на дизеловото гориво за 2024 г.;

Съгласно Бизнес Програма 2024 г. на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД и изпълнението на всички допускания заложен в нея, се очаква да отчете оперативна печалба в размер на 2 800 хил. лева. Този финансов резултат спрямо отчета за 2023 г. е подобрен с 13 198 хил. лева.

Инвестиции

В Бизнес програмата за 2024 г. са планирани средства за поддържане на добро техническо състояние на подвижния състав, както в депа и ВР Цехове, така и в заводи на обща стойност 16 4470 хил. лева.

Инвестиционната програма включва следните позиции:

Вид ремонт	Брой	2024	2025	2026
Подемен ремонт на локомотиви в заводи	4	3 600 000	2 400 000	3 000 000
Ремонт в заводи	78	4 838 740	2 500 000	2 400 000
Изработване и монтаж на покривен механизъм за открити вагони сер.Е	87	375 000		
Изработване и монтаж на стойки/седла с товароносимост 30 т. за превоз на ролони	90	375 000		
Ремонти по необходимост на сгради и железен път, собственост на "БДЖ-ТП"ЕООД		1 500 000	1 000 000	500 000
Общо инвестиции	259	10 688 740	5 900 000	5 900 000

По стопански начин / в депа на "БДЖ-Товарни превози" ЕООД	Брой	2024	2025	2026
Локомотиви в депа на "БДЖ-Товарни превози" ЕООД	25	2 825 916	2 9 67 211	3 115 572
Вагони в депа на "БДЖ-Товарни превози" ЕООД	573	2 932 004	3 078 604	3 232 535
Общо за ОПР	598	5 757 920	6 045 816	6 348 107

Текущи ремонти / в депа на "БДЖ-Товарни превози" ЕООД	Брой	2024	2025	2026
Текущ ремонт вагони	6 500	5 193 483	5 193 483	5 193 483
ТП и МПР локомотиви	1 772	3 683 006	3 683 006	3 683 006
Общо Текущ ремонт в депа	8 272	8 876 489	8 876 489	8 876 489

За осъществяване на ремонтната дейност и осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд в депа и ВРЦехове на дружеството, е необходимо и инвестиция в дълготрайните активи, сграден фонд и съоръжения.

В тази връзка за 2024 година са предвидени инвестиции за ремонт на сгради и железен път в локомотивните и вагонни депа в размер на 1 500 хил. лева.

В Бизнес програмата на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД за 2024 година се предвижда ремонта на локомотиви и вагони в депа и ВР цехове на дружеството да се осъществи както със собствени средства, така и с външно финансиране в размер на 1 650 хил. лева, под формата на банков заем.

XI. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

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

XII. Наличие на клонове на предприятието

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

XIII. Използвани от предприятието финансови инструменти

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

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

С уважение,

инж. Христиан Кръстев

Управител на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД





„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ул. „Иван Вазов” № 3, гр.София 1000
тел. +359 2 932 45 05
факс: +359 2 987 79 83

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

НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ по чл.48 от Закона за счетоводството

Долуподписаният,
Християн Бориславов Кръстев, в качеството си на Управител на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД, с ЕИК №175403856 със седалище и адрес на управление гр. София 1000, ул. „Иван Вазов” №3

ДЕКЛАРИРАМ, че:

I. ОПИСАНИЕ НА БИЗНЕС МОДЕЛА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

1. Правен статут

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

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

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

Дейността на Дружеството се осъществява от Централно управление и три поделения за товарни превози (ПТП). Дружеството се управлява от един управител.

2. Организационно-управленска структура

Действащата структура на дружеството е по решение на СД на „ХБДЖ” ЕАД с Протокол № 235 от 08.12.2023 г. Дружеството е структурирано в четири основни структурни звена:

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

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

Дирекции:

- Дирекция „Управление на превозите“;
- Дирекция „Подвижен железопътен състав“;
- Дирекция „Маркетинг и продажби“;
- Дирекция „Финанси и администрация“;
- Дирекция „Човешки ресурси“.

Самостоятелни отдели:

- Отдел „Обществени поръчки и проекти и материално техническо осигуряване“;
- Отдел „Правен“;
- Отдел „Безопасност“;
- Отдел „Енергийна ефективност“;
- Отдел „Недвижимо имущество, железен път и съоръжения“.

Самостоятелни структурни звена:

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

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

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

Прогнозният списъчен състав на дружеството към 31 декември 2023 г. е 2 240 бр.

Действащата структура към момента е показана на следващата схема:

3. Визия

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

4. Стратегически цели

В контекста на Европейските и национални политики за развитие на железопътния транспорт и заложените в тях принципи и основни приоритети са определени следните общи стратегически цели, които Управителя на дружеството се стреми да постигне:

- **Подобряване на качеството на предоставяната транспортна услуга;**
- **Повишаване на конкурентоспособността;**
- **Нарастване на пазарния дял на товарните превози в жп транспорта.**

Тези стратегически цели ще се достигнат чрез изпълнението на следните краткосрочни цели и задачи:

Финансови цели:

- Устойчиво подобряване на финансовото състояние на компанията;
- Увеличение на приходите;
- Намаляване на разходите;
- Намаляване на задлъжнялостта;
- Намаляване периода за събиране на вземанията от клиенти;

Нефинансови цели:

- Нарастване на пазарния дял на товарните превози в жп транспорта.- увеличаване на обема на превозите, увеличаване производителността на локомотивите, увеличаване на оборота на вагоните.
- Подобряване на качеството на предоставяната транспортна услуга; Увеличаване на техническата скорост; намаляване престоя на вагоните;
- Възстановяване на конкурентоспособността; -Намаляване броя на аварията, модернизация и обновяване на подвижния състав;
- Дигитализация на процесите и комуникационните канали с клиентите; - чрез надграждане на интегрираните информационни системи за оперативно, административно и маркетингово управление;
- Намаляване на въглеродния отпечатък на железопътния транспорт върху околната среда; - чрез интензифициране на инвестициите в устойчив транспорт и въвеждане на енергоефективни технологии и възобновяеми енергийни източници;
- Повишаване на ангажираността на служителите; - чрез подобряване на условията на труд, осигуряване на справедливо възнаграждение спрямо работните резултати и създаване на условия за пълноценна почивка, спорт и други дейности; Повишаване производителността на персонала; Повишаване квалификацията на персонала.

II. ОПИСАНИЕ НА ПОЛИТИКИТЕ, КОИТО ПРЕДПРИЯТИЕТО Е ПРИЕЛО И СЛЕДВА ПО ОТНОШЕНИЕ НА ЕКОЛОГИЧНИТЕ ВЪПРОСИ:

1. Съществена информация, свързана с контрола върху замърсяването на околната среда и мерките за предотвратяването му.

Независимо, че железопътният транспорт е екологично най-безопасния вид транспорт, за използването на това предимство, както и за устойчивото развитие на транспортната система е

необходимо хармоничното съчетаване на техническото развитие на подвижния състав и инфраструктурата с опазването на околната среда. Поради това всички жп администрации разширяват изградените системи за управление на околната среда.

С електрическа тяга се извършват над 93% от превозите на товари от общия обем превози и едва 7% от превозите се осъществяват с дизелова тяга. В „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД в съответствие с организационно-управленската структура към дирекция „Човешки ресурси“ е създаден отдел „ЗБУТ и околна среда“, който провежда екологичната политика в предприятието, като координира, ръководи и извършва контрол върху състоянието на околната среда и източниците на замърсяване.

Като социално отговорна компания към околната среда с назначените еколози се стремим към динамично развиване и системно надграждане на комплекс от инструменти, които да допринесат във висока степен за опазване чистотата на водите, почвите и въздуха, намаляване и оползотворяване на отпадъците, адаптиране към измененията на климата и ефективно използване на ресурсите.

2. Преките и непреките емисии в атмосферата (емисиите на парникови газове в метрични тонове еквивалент на въглероден диоксид CO₂ и интензитета на емисиите на парникови газове).

„БДЖ – Товарни превози“ ЕООД не участва в схемата за търговия с емисии на парникови газове. Поделенията на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД са разположени в урбанизирани територии, където измерването на вредни емисии CO, SO₂, NO₂, прахови частици и други емисии, отделяни в атмосферния въздух, се извършва на национално и регионално ниво.

3. Използването и опазването на природните ресурси – вода и почва, и свързаното с тях опазване на биологичното разнообразие.

Дружеството експлоатира регистрирани кладенци за водовземане. Във връзка с изпълнение на изискванията регламентирани в Закона за водите, относно издадените разрешителни на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за водовземане и заустване на води, намиращи се на територията на дружеството, за 2023 г. са изготвени и предоставени до контролните органи Доклади за изпълнение на условията в издадените разрешителни. През 2023 г. при извършения собствен мониторинг на черпените и производствените отпадни води с цел недопускане замърсяване на подпочвени води и почви, не са установени несъответствия със заложените норми.

4. Въздействията върху природни екосистеми, които водят до поток на ценни за екосистемата материали в бъдеще.

Дейността на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД няма вероятност да окаже значително отрицателно въздействие върху природни местообитания, популации и местообитания на видове, предмет на опазване в защитени зони. При спазване на нормативните и технологичните изисквания не се очаква дейността на дружеството да доведе до замърсяване и/или дискомфорт на околната среда.

5. Управлението на отпадъците.

В резултат на производствената си дейност (извършване на ремонти и поддръжка на подвижен състав), „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД генерира отпадъци. Явява се потенциален замърсител на водата, въздуха и почвите.

Формираните отпадъци се водят на отчет, съгласно нормативните изисквания. При натрупване се предават на лицензирани фирми, чрез сключване на писмени договори.

Дружеството извършва превоз на отпадъци и опасни отпадъци. В тази връзка спазва разпоредбите на действащото в момента екологично законодателство и транспонираните в него европейски директиви.

В „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД се осъществява контрол по компоненти и фактори на околната среда.

Превозът на опасни товари се извършва при спазване изискванията на Правилника за международен железопътен превоз на опасни товари RID (Приложение I към Конвенцията за международни железопътни превози COTIF).

6. Влиянието на транспорта върху околната среда.

По отношение енергийната ефективност следва да се отчете факта, че енергийното потребление от железопътния транспорт е най-ниско спрямо другите видове транспорт, което го прави и най-енергоефективен.

Като цяло железопътният транспорт има най-малък дял за замърсяването на атмосферния въздух с вредни вещества, като отделеният CO₂ е само 2 % от общите емисии отделяни от транспорта в света.

Железопътният транспорт е най-екологичния транспорт, поради факта, че 70% от железопътната мрежа на Р. България е електрифицирана.

В Дружеството са въведени стандарт EN ISO 14001:2015 и система за документооборота, чрез поддържането на която значително се намалява обема ползвана хартия.

Въведеният стандарт EN ISO 14001:2015 гарантира грижа за околната среда, както и непрекъснато подобряване на резултатността спрямо опазването на природните ресурси.

„БДЖ – Товарни превози” ЕООД разполага с квалифициран персонал, познаващ основните и спомагателни дейности и техническа обезпеченост на дружеството, притежаващ опит в прилагането на екологичните нормативи в железопътната дейност.

За постигане на устойчиво развитие, в „БДЖ – Товарни превози” ЕООД следва да постъпят свежи финансови приходи, дружествената политика да се насочи към повишаване енергийната ефективност на подвижния състав, да се разшири обема и обхвата на интермодалните превози, както и да се търсят възможности за замяна на остарелите локомотиви. Наличието на свободен финансов ресурс ще бъде стимул за разработване на екологични програми, позволяващи да се поддържа и ремонтира подвижен състав при ефикасно управление на рисковете.

III. СОЦИАЛНА ПОЛИТИКА

1. Структура на персонала.

„БДЖ – Товарни превози” ЕООД осъществява последователна политика в областта на човешките ресурси.

Ръководството, осъзнавайки, че човешкият ресурс е ключов фактор за постигане на устойчиво развитие на „БДЖ - Товарни превози” ЕООД, насочва усилията си за осигуряване на хармонична и адекватна социална среда и формиране у своите служители чувство на отговорност и принадлежност към организацията.

Състоянието на работната сила към 31 декември 2022 г. е както следва:

№	Структурата на персонала по пол	Общо	Относителен дял %
1	Общо	2240	100%
2	мъже	1736	77.5%
3	жени	504	22.5%

Видно от горната справка, жените заемат малко над 22 % от общия брой на персонала. Това е под средното ниво на фирмите, където заетостта на жените е поне 35%. Железопътният транспорт е отрасъл с тежки условия на труд и поради това заетостта на жените е под средната.

№	Възрастов състав на персонала	Брой	Относителен дял %
1	Общо	2240	100%
2	до 30 години	50	2.23%
3	от 31 до 39 години	187	8.35%
4	от 40 до 49 години	517	23.08%

№	Възрастов състав на персонала	Брой	Относителен дял %
5	от 50 до 59 години	1000	44.64%
6	над 60 години	486	21.7%

Видно е че най голям относителен дял – 44 % заемат хората на възраст между 50 и 59 години.

В следващата таблица е показана структурата на персонала по трудов стаж.

№	Трудов стаж:	Относителен дял %	Общо	Мъже	Жени
1	Общо	100%	2240	1736	504
2	до 5 години	3.57%	80	54	26
3	от 5 до 10 години	6.29%	141	113	28
4	от 10 до 20 години	15.13%	339	240	99
5	от 20 до 30 години	24.51%	549	447	102
6	над 30 години	50.49%	1131	882	249

Най-голям относителен дял 50,49 % има персоналетът с трудов стаж над 30 години, 75 % от заетите имат трудов стаж над 20 години, т.е. са обучени с необходимия професионален опит и познания.

№	Образователен ценз	Брой	Относителен дял %
	Общо	2240	100%
1	Начално	0	0,00 %
2	Основно	104	4.64%
3	Средно общо	885	39.51%
4	Средно специално	502	22.41%
5	Професионален бакалавър	320	14.29%
6	Бакалавър	79	3.53%
7	Магистър	350	15,63%

Най-голям относителен дял – над 61 % имат тези работници и служители със средно общо и средно специално образование. Над 33 % са професионални бакалаври, бакалаври и магистри, което е високо квалифициран персонал.

2. Социални дейности и политики, свързани със служителите.

Системата за оценка на длъжностите и работните места в „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е разработена на базата на унифицирана номенклатура на длъжностите и работните места, където са заложили необходимите изисквания за заемането на всяка една длъжност, като основната заплата се определя с коефициент към минималната работна заплата за дружеството.

Всеки работник/служител може да заеме позиция, съответстваща на притежаваните от него образование, квалификация, трудов опит и др., което гарантира прилагането на принципа на равнопоставеност между половете по отношение заплащането на труда за работа с еднаква стойност, достъпа до обучения и кариерно развитие.

С цел подобряване на социалния статус на работещите, дружеството осигурява:

- средства за ваучери в размер на 200 лева на месец, считано от 01.01.2024 г.;
- социална сума в размер на 150 лв., при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск;
- парични помощи на работещи, които са в затруднено социално положение или са със здравословни проблеми и/или тежки хронични заболявания, включително в резултат на претърпяна трудова злополука;
- поемане на 50 % от разходите на работниците и служителите за почивка в базите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД - самостоятелно или заедно с членове на техните семейства, за период от общо 7 (седем) календарни дни, в т.ч. 7 (седем) нощувки;
- поддържа общежития и културни домове;
- осигурява медицинска помощ и профилактика;
- предоставя карти за неограничен брой пътувания по железопътната мрежа на страната на служителите и билети за членовете на техните семейства;

- осигурява и други социални и битови потребности.

Също така, съгласно сключен договор с „БЕНЕФИТ СИСТЕМС БЪЛГАРИЯ“ ООД, работещите в „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, при желание от тяхна страна, могат да ползват „МУЛТИСПОРТ“ на преференциална цена.

Достъпът до обучение от страна на работещите е без оглед на пол, възраст и др. Потребностите от обучение са определят в съответствие с производствената и технологичната необходимост, за осигуряване на необходимото квалификационно ниво. Обученията се провеждат по утвърден годишен план, разработен в съответствие с идентифицираните потребности. Организиран се обучения за професионална квалификация, преквалификация и придобиване на правоспособност, в т.ч. осигуряване на безплатно обучение на външни лица с условие да упражняват придобитата професия в дружеството за определен период.

Право на здравословен и безопасен труд има всеки работник и служител, без оглед на неговия пол. Спазването на това право е задължително при всякакви обстоятелства, включително и в процеса на осигуряване на защита здравето и безопасността при работа от рисковете на работното място.

С цел превенция на професионалните рискове, при предприемане на подходящи мерки за намаляване на трудовия травматизъм и заболяванията се поставя равнопоставеност между всички работещи – при осигуряване на периодични медицински прегледи и здравно наблюдение и анализ, при провеждане на обучения и инструктажи за повишаване информираността и компетентността на работещите и идентифициране и разпознаване на опасностите и рисковете при работа, както и при подобряване на работната среда и при поддържане в изправност на работното оборудване.

За защита на трудовите права на работещите и осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, равен брой представители на работодателя и на работещите участват при провежданите периодично заседания на Комитета по условия на труд за обсъждане и оценка на дейностите за намаляване на трудовия травматизъм. По този начин се постига взаимна информираност и възможност за коригиращи въздействия чрез представителите на работещите.

В оценката на професионалните рискове и при планирането на мерките и действията за намаляване и ограничаване на рисковете при работа участват представители на работодателя и на работниците.

Подобрена е възможността за бърз, лесен и постоянен достъп до утвърдени основни дружествени документи чрез съществуващите информационни и телекомуникационни технологии.

IV. ВЪПРОСИ СВЪРЗАНИ С ПРАВАТА НА ЧОВЕКА

Случаи на тежки последици върху правата на човека, свързани с решения и действия на дружеството

В своята фирмена ценностна система „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД поставя на водещо място личността на човека, защитата на човешките права и недопускането на никакви форми на поведение по какъвто и да било начин и поради каквато и да било причина, които могат да накърнят достойнството и правата на отделната личност. През 2023 г. няма тежки последици върху правата на човека, които да са свързани с решения и действия на дружеството.

Ангажираност на дружеството за зачитане на правата на човека

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

За постигане на посоченото „БДЖ – Товарни превози” ЕООД осигурява равнопоставеност и зачитане на човешките права, като стриктно се спазва нормативната уредба на страната и не се допускат никакви прояви на дискриминация, основана на пол, раса, народност, етническа принадлежност, гражданство, произход, религия или вяра, убеждения, политическа принадлежност, увреждания, възраст, имуществено състояние или други признаци; зачита се правото на информиране и консултиране на работниците и служителите, зачитат се синдикалните права и правото на здравословни и безопасни условия на работното място.

Съгласно договореностите в Колективния трудов договор „БДЖ – Товарни превози” ЕООД е задължено да не допуска пряка или непряка дискриминация при осъществяване на трудовите права и задължения. В дружеството не се допускат злоупотреби със служебно положение, изразяващи се в оказване на натиск или тормоз под каквато и да е форма спрямо останалите работници и служители. В случай на получаване на оплакване от работник или служител, който се смята за подложен на тормоз на работното място, незабавно следва да се извърши проверка и да се предприемат мерки за прекратяване на тормоза, като се гарантира защитата на неприкосновеността на личния живот и конфиденциалността, както и да се наложат дисциплинарни наказания в случай на актове на насилие и тормоз на работното място.

В политиката си по наемане на работници и служители „БДЖ – Товарни превози” ЕООД също се ръководи от принципа за равнопоставено третиране на кандидатите, независимо от техните пол, раса, народност, етническа принадлежност, гражданство, произход, религия или вяра, убеждения, политическа принадлежност, увреждания, възраст, имуществено състояние или други признаци.

През 2023 г. не са осъществявани проверки за спазване на правата на човека в дружеството.

Ръководството на дружеството не толерира и не допуска каквито и да било форми на експлоатация на хора и задължаването им да извършват принудителен или задължителен труд.

V. КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Ръководството на „БДЖ - Товарни превози” ЕООД, чрез прилагане на системен подход към процесите за управление, осъзнато се стреми към непрекъснато подобряване на своята система за управление. Отчитайки наличните човешки и материални ресурси, се стреми в рамките на своята компетентност, да осигури ефикасно управление на предоставяните транспортни услуги в железопътния сектор, чрез подходящо бизнес планиране и ефективно целеполагане, съобразявайки се с интересите и изискванията на заинтересованите страни, при стриктно спазване на приложимите национални и международни изисквания за дейността и запазвайки първостепенната роля на безопасността при работа и опазване на околната среда.

В дружеството функционира единна система за финансово управление и контрол, в основата на която са сбор от правилници, вътрешни правила, инструкции и процедури, систематизирани в съответствие с управленската отговорност и елементите на финансовото управление и контрол, съгласно чл.10, ал.1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор.

В „БДЖ-Товарни превози” ЕООД функционира система за управление на качеството, стандарти ISO 45001:2018, 14001:2015, 9001:2015, 9000:2015, 19011:2011.

Финансовото управление и контрол в дружеството гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Разписани са подходящи правила и процедури по всички елементи на контролната среда:

- Управителя на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД провежда редовни срещи с Директорите на дирекции и Ръководителите на самостоятелни отдели в Централно управление и Директорите на поделенията за товарни превози. Въведени са ясни процедури на докладване при осъществяването на вътрешния контрол.

- В организацията е осигурено разделението на отговорностите при вземане на решение, изпълнение и осъществяване на контрол. Задълженията и отговорностите на отделните служители в дружеството са определени в длъжностните им характеристики и са разпределени по начин, по който се разграничават отговорностите по вземане на решение, изпълнение и осъществяване на контрол. По отношение на поемане на задължения и извършване на разходи в дружеството, разграничаването на отговорностите по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол са разписани във вътрешните финансови политики и процедури на дружеството.
- В „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД функционират „Правила за Етично поведение“, утвърдени от Управителя на дружеството на 01.03.2017 г. В тях са разписани етичните ценности, взаимоотношенията между ръководството, служителите и гражданите, професионалното поведение, нормите регламентиращи случаите на конфликт на интереси в дружеството. Всички служители на организацията са запознати с правилата за поведение и реда за докладване на нарушения на етичните норми. Служителите докладват нарушенията чрез писмен доклад до прекия си ръководител или до Управителя на дружеството. Клиентите подават жалба или писмо до Управителя на дружеството.
- В „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД са утвърдени „Стратегия за управление на рисковете застрашаващи реализирането на стратегическите и оперативни цели на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД“ и „Методика за идентифициране и оценка на рисковете, които могат да попречат за реализиране на целите на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД“. Рисковете са идентифицирани и оценени и е изготвен риск регистър.
- Дейността на дружеството се подпомага от одитен комитет.
- Дружеството поддържа интернет страница: <https://bdzcargo.bdz.bg>

VI. МАРКЕТИНГОВА ПОЛИТИКА НА „БДЖ-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД

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

Анализ на външната среда включва:

PESTEL анализ, в който се изследват политическите, законовите, социалните и икономически фактори влияещи върху търсенето на транспортни услуги. Също така се изследва влиянието на технологичните фактори и околната среда върху дейността на дружеството.

Влияние на конкуренцията. Дружеството продължава да е безспорен лидер на пазара на предлаганите товарни железопътни транспортни услуги въпреки либерализацията на пазара и навлизането на нови частни превозвачи, но заплахата от конкуренция е висока. Затова се изследва конкуренцията в индустрията, силата на доставчиците и заплахата от заместващи услуги в товарния железопътен транспорт.

Анализ на вътрешната среда включва:

Сила на клиентите -5 FORCES Анализ. Този анализ изследва клиентите на “БДЖ – Товарни превози” ЕООД, които в резултат на обемите, които реализират са разделени на три категории:

- Категория А – клиенти с обем извършени превози над 100 000 тона;
- Категория В клиенти с обем между 10 000 и 100 000 тона;
- Категория С – клиенти с обем под 10 000 тона.

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

Голямата част от клиентите от групи А и В са спедитори, които едновременно с железопътен превоз на товари извършват и превози с автомобилен и морски транспорт. Политиката към

спедиторските фирми е водене на ежедневен диалог и максимално прецизиране на условията за превоз, с цел избягване на реална заплаха те да пренасочат своите товари от жп транспорт към конкурентни видове транспорт или други жп превозвачи.

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

VII. ИНВЕСТИЦИОННА ПОЛИТИКА НА „БДЖ-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД

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

В Бизнес програмата за 2024 г. са планирани средства за поддържане на добро техническо състояние на подвижния състав, както в депа и ВР Цехове, така и в заводи на обща стойност 16 447 хил. лева.

За осъществяване на ремонтната дейност и осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд в депа и ВРЦехове на дружеството, е необходимо и инвестиция в дълготрайните активи, сграден фонд и съоръжения. В тази връзка за 2024 г. са предвидени инвестиции за ремонт на сгради и железен път в локомотивните и вагонни депа в размер на 1 500 хил. лева.

За подобряване на техническото състояние на подвижния състав са предвидени заводски ремонт на 78 вагона, а в депата, собственост на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД - среден ремонт на 573 вагона и текущ ремонт на 6 500 вагона. През 2024 година е предвидена модернизация на 87 броя открити товарни вагони с подвижни платнища и 90 броя платформени вагони със стойки за транспортиране рулони от ламарина.

Също така са планирани да бъдат извършени 1 712 текущи ремонти (ТП и МПР) на локомотиви, 25 броя подежни ремонти в депа на дружеството и 4 броя подежни ремонти във външни заводи.

„БДЖ-Товарни превози” ЕООД кандидатства и бе класирано в процедура BG-RPR-8.014 Внедряване на Европейска система за управление на влаковете (ERTMS) на бордово оборудване на 19 броя магистрални нулевоемисионни електрически локомотиви. В тази връзка към настоящия момент дружеството подписва с МТС и договор за 50% съфинансиране по програмата.

VIII. АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ

Основните рискове за развитието на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД могат да бъдат групирани по следния начин:

Стратегически рискове – те могат да повлияят върху постигането на стратегическите цели на дружеството. Могат да бъдат:

Политически рискове: породени от промяна в политическата конюнктура на държавата, промяна в политиките на правителството по отношение на железопътния транспорт като цяло. Честата смяна на политиката или промяна в параметрите оказва отрицателно въздействие върху приоритетите.

1. Чести изменения в стратегическите и оперативни цели на организацията; Често реструктуриране на организацията; Честа смяна на ръководството.

Мерки за управление на риска:

- Приемане на национална стратегия за дългосрочно развитие на железопътния транспорт и приемане на средносрочна или дългосрочна „Бизнес програма на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД, която да се следва от всички ръководства.

2. При промяна на пазарните условия (висока инфлация, конкуренция и др.) това може да се отрази на нивото на търсене на някои услуги, да повлияе на разходите или да доведе до намаляване размера на пазарния дял на дружеството.

Мерки за управление на риска:

- Сключване на средносрочни договори с товародатели и спедитори с фиксирани минимални годишни обеми на превозени товари и подробно разписан механизъм осигуряващ възможност за бърза актуализация на превозната цена при рязка промяна в икономическата обстановка.
3. При възникване на политически събития като военния конфликт в Украйна, риска е свързан със забавяне на доставки, материали и резервни части за подвижен състав. Ситуацията е бързо променяща се, със значителни отрицателни рискове за икономиката на България. Спирането на вноса на енергийни суровини от Руската федерация би имало големи икономически последици, но те са трудни за количествено определяне. При недостатъчното предлагане на основни суровини, ще има нарушения в производствените процеси, както в страната, така и в основни търговски партньори, което може да се отрази в ограничен износ и вероятност за продължаващо повишение на международните цени на основни суровини (петрол и природен газ, храни, метали, торове).

Мерки за управление на риска:

- Ръководството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие на кризите и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на ефектите.
4. Влошаване на състоянието на някои железопътни линии – това би довело до намаляване на средните скорости, влошаване на сигурността, повишаване броя на инцидентите, загуба на клиенти и намаляване на приходите.

Мерки за управление на риска:

- Регулярна информация за проблемите и предложения за тяхното решаване с НК“ЖИ“ и на високо политическо ниво, биха намалили значително този риск.

Пазарни рискове

1. Загуба на пазарен дял поради намалена конкурентоспособност. Появата на този риск може да има неблагоприятен ефект върху финансовите резултати на компанията и изпълнението на дългосрочната стратегия.

Мерки за управление на риска

- Търсене на нови пазари;
 - Внедряване на нови продукти;
2. Намаляване на товаропотоците поради геополитически причини. Появата на този риск може да има неблагоприятен ефект върху финансовите резултати на Дружеството и изпълнението на дългосрочната стратегия.

Мерки за управление на риска

- Постоянна комуникация с партньори;
- Търсене на нови клиенти и пазари;

Оперативни рискове - тези, с които организацията се сблъсква ежедневно и заплашват изпълнението на оперативни процеси и дейности. Те могат да бъдат:

3. Нарушение на Графика за движение на влаковете (ГДВ) – Причина за поява на риска може да е остарял тягов подвижен състав и вагонен парк, недостиг на локомотиви и вагони за изпълнение на графика. Липса на резерви от вагони и локомотиви за равномерно

осъществяване на планови ремонти. Неизпълнение на обвързката на влаковете в следствие на закъснения.

Мерки за управление на риска:

- Постоянен контрол на състоянието на вагонния и локомотивен парк;
- Сключване на договор за ремонт на локомотиви и вагони.
- Наемане на локомотиви.

4. Загуба на информация или пробив в сигурността.

Мерки за управление на риска:

- Наличие на бекъп; Наличие на антивирусна система; Разписани контроли за установяване на пълнота на досие; Установен потребителски достъп до работните станции с потребителско име и парола;
- Определени нива на достъп до използваните информационни системи;
- Обновяване на техниката и реорганизация на използвания файлов сървър.

5. Рискове, свързани с морално и физически остарелия жп подвижен състав, експлоатиран от компанията, което може да се отрази в намаляване на обемните показатели и съответно реализираните приходи.

Мерки за управление на риска:

- Изготвяне на годишен план за анализ и планиране на необходимият брой изправни и годни за движение по жп мрежата товарни вагони и локомотиви.;
 - Стриктен контрол по изпълнението на ремонтните програми.;
 - Повишаване ефективността на работата на служителите пряко заети с ремонта на подвижен състав.
6. Оперативен риск свързан с човешкия ресурс в дружеството, а именно – недостиг на персонал в експлоатацията и прекалената му натовареност. Застаряването на персонала е допълнителен риск. Непривлекателното заплащане е причина младите хора да не се задържат на работа дори и след 5 годишното им гарантиране на такава и съществува риск от неосигуряване на достатъчно квалифициран персонал за експлоатация и поддръжка на подвижния състав.

Мерки за управление на риска:

- Обучение за придобиване на правоспособност, преквалификация и повишаване на квалификацията на служители на дружеството;
 - Обучение на външни лица за придобиване на професионална квалификация и правоспособност;
 - Привличане на квалифицирани кадри чрез активно участие в дни на кариерата и провеждане на срещи с обучаващи институции, бюра по труда и др. за популяризиране на “БДЖ – Товарни превози” ЕООД като работодател;
 - Осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд;
 - Стимулиране на персонала.
7. Екологичен риск – В Дружеството се извършват ремонти и поддръжка на подвижен състав, при който се генерират отпадъци и това налага да се контролират следните компоненти на околната среда – води, почви и растителност, въздух и отпадък:

Мерки за управление на риска:

- Промислените води се добиват от собствени водоземни съоръжения, регистрирани съгласно Закона за водите. Отпадните води са замърсени с нефтопродукти, особено в локомотивните депа. Обработват се в собствени локални пречиствателни съоръжения (каломаслоуловители).

- Предаването на производствени отпадъци, включително опасни за обезвреждане и/или оползотворяване се извършва, чрез сключване на договори с фирми и/или организации, които имат съответните разрешителни.
- Въздух - контролират се замърсители от отоплителни и охладителни съоръжения.
- Ежегодно се извършва обезвреждане на железния път и площите около сградите, дезинфекция, дезинсекция и дератизация на площи и сгради.

Финансови рискове

8. Кредитен риск - представлява рискът някой клиент да не заплати задължението си към Дружеството.

Мерки за управление на риска:

- Механизъм за мониторинг на процеса по събиране на вземанията, чрез който Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти.

9. Ликвиден риск - представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения.

Мерки за управление на риска:

- Дружеството внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.
- Организация по планиране и отчитане на паричните потоци в дружеството;

IX. НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Основните нефинансови показатели, характеризиращи дейността на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД са следните:

№	Нефинансови цели и показатели за изпълнение		Измерител	Планирана стойност 2024
1	Нарастване на пазарния дял на товарните превози	Увеличаване на превозени товари	%	28
		увеличаване производителността на локомотивите	%	3
		оборот на вагоните	денонощие	7.50
2	Подобряване качеството на услугата	Увеличаване на техническата скорост	%	2
		Намаляване престоя на вагоните	%	3
3	Елиминиране на недостига на ПЖПС	Изпълнение на ремонтните програми	%	100
4	Изпълняване на ГДВ	Намаляване на закъсненията на влаковете	%	95
5	Повишаване производителността на персонала	Производителност на едно лице	хил. ткм / 1 лице	984
6	Повишаване на удовлетвореността на работниците и служителите и намаляване на текучеството на персонала	Намаляване на извънредния труд положен от маневрените и превозните служители	час	50000
		Изпълнение на програмата за обучение и повишаване квалификацията на персонала	%	100

За изпълнение на поставените основни стратегически цели се прогнозира подобрене при тези показатели:

- Увеличение на превозените товари – с 28% през 2024 г, спрямо базовата 2023 г. Прогнозата е разработена по товародатели за 2024 г. на база заявените количества за превоз от клиентите;
- Увеличение на производителността на локомотивите с 3% за 2024 г;

- Предвижда се намаление на оборота на вагоните с 3%, което е показател за по-ефективното използване на работния парк товарни вагони през 2024 г.;
- Увеличаване на техническата скорост с 2%;
- Намаляване престоя на вагоните с 3% за 2024 г.;
- Планира се изпълнение на ремонтните програми на 100%, като се намалят съответно и закъсненията на влаковете;
- Производителността на едно заето лице на нетонкилометър се увеличава 4% през 2024 година.

Настоящата нефинансова декларация е изготвена в съответствие с изискванията на приложимото законодателство.

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

инж. Християн Кръстев
Управител на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД



Декларация за корпоративно управление

По чл. 100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК

от

Християн Бориславов Кръстев,

Управител на

„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, ЕИК 175405647,

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

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

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

Дружеството спазва основните принципи на Националния кодекс за корпоративно управление.

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

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

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

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

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

Вътрешен контрол

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

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

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

1. Контролна среда

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

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

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

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

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

2. Управление на риска

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

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

1. Контролни дейности

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Информация и комуникация

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

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

3. Мониторинг

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

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

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

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

Процес на финансовото отчитане

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.1. Член 10, параграф 1, буква "в"

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

Към 31.12.2023 г. едноличен собственик на капитала на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД е „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД.

4.2. Член 10, параграф 1, буква "г"

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

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

4.3. Член 10, параграф 1, буква "е"

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

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

4.4. Член 10, параграф 1, буква "з"

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

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

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

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

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

4.5. Член 10, параграф 1, буква "и"

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

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

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

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

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

Членовете на Съвета на директорите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД се избират от едноличния собственик на капитала след проведен конкурс по реда на Закона за публичните предприятия за срок от 3 до 5 години. Правомощията на СД са регламентирани в Устава на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД и правилника за дейността на СД.

Органи на управление:

Към 31.12.2023 г. Съветът на директорите на „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ“ ЕАД:

- 1. Юлия Евгениева Варадинова-Милкова;**
- 2. Георги Друмев Друмев;**
- 3. Димитър Георгиев Михайлов;**

Дружеството се управлява и представлява от Съвета на директорите.

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

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

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

Одитен комитет на „БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД

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

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

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

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

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

Заличено, съгласно чл. 59,
ал.3

.....и ал.4, във връзка с чл.45,

ал.1
УПРАВЛЕНИЕ
т.3 от 33лд



„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД