

Консолидиран доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран
финансов отчет

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

30 септември 2021 г.

БДЖ  BDZ

Съдържание

Страница

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

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

ЗА ОСНОВНИТЕ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

за 9-те месеца на 2021 година

НА „ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД ГРУПА

I. Основни финансови показатели

(в хил. лева)

в хил. лева	Отчет	Бюджет	Отчет	Отчет/Отчет		Отчет/План	
	30.09.2021 г.	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.	+	% на изменение	+	% на изменение
Финансови показатели							
Приходи - Общо	267 833	256 710	252 274	15 559	6%	11 123	4%
Приходи от продажби	119 297	115 287	115 030	4 267	4%	4 010	3%
от тях: - от превоз на товари	86 488	85 006	85 223	1 265	1%	1 482	2%
- от превоз на пътници	32 146	29 576	29 041	3 105	11%	2 570	9%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	663	704	766	(103)	-13%	(41)	-6%
Други приходи	12 630	5 544	5 972	6 658	111%	7 086	128%
Компенсации по договор за ЗОУ	135 828	135 828	131 250	4 578	3%	-	0%
Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/	78	51	22	56	128%	27	53%
Оперативни разходи (преки разходи)	(268 610)	(266 789)	(252 331)	16 279	6%	1 821	1%
Материали, горива, енергия	(74 208)	(69 402)	(67 966)	6 242	9%	4 806	7%
Разходи за персонала	(132 899)	(139 648)	(130 646)	2 253	2%	(6 749)	-5%
Външни услуги	(62 519)	(67 409)	(54 525)	7 994	15%	(4 890)	-7%
Лихви просрочени плащания	(697)	(18)	(116)	581	501%	679	3772%
Обезценка на активи	410	-	60	(350)	583%	(410)	100%
Бракуване на активи	(950)	(257)	(190)	760	400%	693	270%
Други разходи	(8 507)	(9 380)	(8 360)	147	2%	(873)	-9%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	664	938	838	174	-21%	274	-29%
Придобиване на ДМА по стоп. начин	10 096	18 387	8 574	(1 522)	18%	8 291	-45%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	7 396	9 940	2 785	4 611	166%	(2 544)	-26%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	9 209	10 481	3 249	5 960	183%	(1 272)	-12%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	(1 813)	(541)	(464)	(1 349)	291%	1 272	235%
Печалба/Загуба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	151	1 735	(1 735)	-100%	(151)	-100%
Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	234	1 782	(1 782)	-100%	(234)	-100%
Себестойност на продадени активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	(83)	(47)	47	-100%	(83)	-100%
ЕВИТДА	6 619	12	4 463	2 156	48%	6 607	55900%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	10 493	13 799	22 590	(12 097)	-54%	-3 306	-24%
Приходи от амортизации на други финансираня от други източници	0	68	0	0	-	-68	-100%
Разходи за амортизации	(34 572)	(35 585)	(40 959)	(6 387)	-16%	-1 013	-3%
ЕВИТ	(17 460)	(21 707)	(13 906)	(3 554)	26%	4 247	-20%
Нетен резултат от финансова дейност	(236)	(134)	(89)	147	165%	102	76%
Данъци	-	-	25	(25)	-100%	-	-
Нетна печалба	(17 696)	(21 841)	(14 020)	(3 676)	26%	4 145	-19%
нетен оборотен капитал	11 313	19 470	15 452	(4 139)	-27%	(8 157)	-42%
текущи активи	129 836	122 050	121 824	8 012	7%	7 786	6%
текущи пасиви	118 523	102 580	106 372	12 151	11%	15 943	16%

Резултатите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 9-те месеца е силно повлияна в негативен план от продължителната кризата Covid 19 и кризата с цените на енергоносителите.

С цел избягване на повторение са посочени основните отклонения, детайлно описани в индивидуалните анализи на дружествата в Група „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Приходи – общо

За 9-те месеца на 2021 г. общите приходи на ниво Група спрямо бюджета, са увеличени с 11 123 хил. лева, като приходите генериращи по-висок размер от планираните по бюджет са:

- От превоз на товари с 1 482 хил. лева,
- От превоз на пътници с 2 570 хил. лева,

Други приходи със 7 086 хил. лв., в резултат на повече приходи от глоби и неустойки от външни организации при „БДЖ ПП“ ЕООД (отчетени 1 662 хил. лева неустойки по договор с Алстом транспорт СА – клон България и 4 659 хил. лева неустойки за предсрочно прекратяване на договора с Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД).

- Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/ с 27 хил. лева.

Намаление се отчита от:

- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 41 хил. лева,

Сравнено с отчета за периода на миналата година, общите приходи на “Холдинг БДЖ” ЕАД Група са увеличени с 15 559 хил. лева, от 252 274 хил. лева през 2020 г. на 267 833 хил. лева през отчетния период. Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- Превоз на пътници с 3 105 хил. лева;
- Превоз на товари с 1 265 хил. лева;
- Компенсации по договор за ЗОУ с 4 578 хил. лева;
- Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/ с 56 хил. лева изплатени на Поделение за почивна дейност;
- Отдадени под наем сгради и терени с 259 хил. лева;
- Отдадени под наем локомотиви и други ДМА със 166 хил. лева;
- Приходи от глоби и неустойки от външни организации с 6 687 хил. лева;
- Приходи на почивни станции от външни клиенти с 25 хил. лева;
- Приходи от други дейности ("Печатни издания" и др.) с 99 хил. лева;
- Приходи от продажби на дребно в жп столове, барчета (без почивни станции) с 58 хил. лева.

Намаление на приходи от:

- Такси от ЧЖПА за вагони с 579 хил. лева;
- Приходи от обезщетения застрахователни събития със 117 хил. лева;
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 103 хил. лева;
- Поддръжка на локомотиви с 38 хил. лв.;
- Съдебни дела с 5 хил. лв.;
- Семинари и обучения с 5 хил. лв.

Оперативните разходи

Спрямо бюджета за 2021 г. се отчитат 1 821 хил. лева повече оперативни разходи. Намалени са:

- Разходи за външни услуги с 4 890 хил. лева, дължащо се на отчетени по-малко разходи за:
 - текуща поддръжка и ремонт с 1 341 хил. лева,
 - намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 1 419 хил. лева,
 - имуществени и други застраховки с 386 хил. лева,
 - наеми на външни организации /без ЖИ/ с 166 хил. лева,
 - такса битови отпадъци с 44 хил. лева,

- транспортни услуги с 446 хил. лева,
 - други външни услуги с 1 088 хил. лева.
- Други разходи без лихви, бракуване на активи и обезценки намаление със 873 хил. лв.

Намаление от:

- Километрични възнаграждения с 259 хил. лв.
- Специално и работно облекло със 112 хил. лв.
- Охрана на труда със 76 хил. лв.
- Командировки с 37 хил. лв.
- Възстановена обезценка на вземания за 410 хил. лв., поради тяхното последващо събиране:
 - от „Оптимал Турс“ 215 хил. лв.,
 - от „Интерконтейнер“ 189 хил. лв.,
- Разходи за провизии 308 хил. лв.
- Други 31 хил. лв. (непредвидени 20 хил. лв.)
-

Увеличение отбелязват:

- Разходи за глоби и неустойки на външни организации 262 хил. лв.
 - Данъци с 85 хил. лв.
 - Храни ППД с 13 хил. лв.
- Придобиване на ДМА по стоп. начин намаление с 8 291 хил. лева
 - Разходи за персонал намаление с 6 749 хил. лева.
 - Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство с 274 хил. лева

Спрямо бюджета увеличение отбелязват:

- Преките материални разходи с 4 806 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 6 950 хил. лева, разходи за горива с 1 250 хил. лева. Намаление отбелязват разходите за материали с 3 298 хил. лева и топлоенергия с 96 хил. лева.
- Лихви просрочени плащания увеличение с 679 хил. лева
- Обезценка на активи увеличение с 410 хил. лева

Сравнено с отчета за 9-те месеца на 2020 г. оперативните разходи отбелязват увеличение с 16 089 хил. лева. Нетното увеличението е в резултат на:

Увеличение на разходи за:

- персонал - с 1 566 хил. лева. Нарастването на стойността се формира основно от увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 610 лв. за 2020 г. на 650 лв. за 2021 г.), съгласно КТД 2020 с индексация 6,6% от 01.01.2021 г. и нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд. Отчетени са повече изплатени обезщетения на освободени служители.
- страна на „БДЖ ПП“ ЕООД, където този разхода има ръст от 879 хил. лв. сравнено с 9-За 9-те месеца на 2021 г. са начислени 687 хил. лв. повече социални осигуровки и надбавки. За 9-те на 2021 г. са начислени и разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски в размер на 527 хил. лева. За 9-те на 2021 г. са се увеличили начислените

средства за временна неработоспособност с 43 хил. лева, средствата за други социални разходи в натура са се увеличили с 11 хил. лева. За 9-те месеца на 2021 г. са начислени 588 хил. лева по чл.68, ал.2 т.3 от КТД – при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск се полага социална сума в размерна 150 лв. Намалени са с 230 хил. лева сумите за социални разходи в пари (ваучери), но са се увеличили сумите за помощи и лекарства с 90 лева.

- външни услуги се увеличават със 7 994 хил. лева, като по-сериозни увеличения се отчитат в отчетените разходи за текущ ремонт и поддръжка на дълготрайни активи от външни изпълнители с 6 441 хил. лв., имуществени и други застраховки с 879 хил. лева и услуги от ЖП Инфраструктура с 624 хил. лева.
- преките материални разходи се увеличават с 6 242 хил. лева, от които разходи за ел. енергия и топлоенергия със 4 929 хил. лева и разходи за гориво със 763 хил. лева и разходи за материали с 635 хил. лева. Само разходите за вода намаляват с 85 хил. лева.
- Придобиване на ДМА по стопански начин с 1 522 хил. лева. Основно при БДЖ ПП с 1 491 хил. лева от увеличението на капитализираните ремонти в ЛД София.
- Лихви просрочени плащания с 581 хил. лева.
- Други разходи без лихви, бракуване на активи и обезценки със 147 хил. лв., основно от увеличение на километрично възнаграждение с 2 905 хил. лв. спрямо 9-те месеца на 2020 г. и намаление на разходи за провизии – 1 941 хил. лв

Намаление в разходи за:

- Обезценка на активи с 350 хил. лева, дължащо се на възстановени разходи за обезценка на събрани вземания, обезценени в предходни периоди.
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство със 174 хил. лева

Печалба/ (Загуба) от продажба на ДМА и КМА, включително по схемата „дълг срещу собственост:

Спрямо бюджета се отчита неизпълнение на планираната печалба от продажбата на неоперативни активи с 2 544 хил. лева основно при „Холдинг БДЖ“ ЕАД - с 1 652 хил. лв. са по-малко приходи от продажба на текущи и нетекущи активи спрямо планираните за периода. Основното изменение идва от нереализираните продажби на товарни вагони- изоставане със 1 453 хил. лв. и нереализирана продажба на теснопътни ТВ. Продажба на резервни части не достига планираните стойности с 29 хил. лв. Намаление и при двете дъщерни дружества: „БДЖ ТП“ ЕООД с 526 хил. лв. и при „БДЖ ПП“ ЕООД с 259 хил. лв. Подробна информация относно причините за неизпълнението е посочена в индивидуалните анализи на дружествата от Групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Сравнено с отчета за същия период на миналата година печалбата от продажба на активи се увеличава нетно с 2 876 хил. лева, дължащо се на:

- 605 хил. лева повече приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
- 2 412 хил. лева повече приходи от продажба на КМА от които 2 417 хил. лева от продажба на скрап и 5 347 хил. лева по-малко от продажба на други краткотрайни активи (резервни части и материали);
- 1 349 хил. лева по – висока балансова стойност на продадени дълготрайни активи
- 684 хил. лв. по-висока себестойност на продадени материали

- 1 782 хил. лв. по-малко приходи от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост".

EBITDA

По бюджет EBITDA е с положителен резултат в размер на 12 хил. лева. Предвид отчетения положителен резултат за първо полугодие на 2021 г. – 6 619 хил. лв. се отчита положително изменение на показателя с 6 607 хил. лева, основно от еднократни ефекти.

Сравнено с отчета за 9-те месеца на 2020 г. оперативните разходи се увеличават с 16 089 хил. лева, а оперативните приходи се увеличават с 15 559 хил. лева. Наблюдава се подобрение с 2 156 хил. лева, поради по-голям размер печалба от продажбата на неоперативни активи с 4 611 хил. лв. и нереализирана печалба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" в размер на 1 735 хил. лева.

EBIT

Спрямо бюджета показателят се подобрява с 4 247 хил. лева, преди всичко от увеличаване на приходите от основна дейност с 11 123 хил. лв., увеличаване на оперативните разходи с 1 821, основно от материали и консумативи и намаляване на приходите от продажби с 1 506 хил. лв.

Резултатът за 9-те месеца на 2021 г. по отчет е загуба в размер на 17 696 хил. лева, като за съответния период на 2020 г. е бил също отрицателна величина 14 020 хил. лева или влошаване с 3 676 хил. лева. Дължи се на повече разходи през отчетния период и неизпълнение на планираните продажби „дълг срещу собственост“ през отчетния период.

Нетна печалба (загуба)

Планираният в бюджета за 9-те месеца на 2021 г. финансов резултат е загуба в размер на 21 841 хил. лева или спрямо отчета за 9-те месеца на 2021 г. има подобряване на резултат с 4 145 хил. лева. Високата стойност на отклонението е в следствие на значително увеличаване на приходите от оперативна дейност с 11 123 хил. лв. както на по-големия размер реализирани разходи от основна дейност с 1 821 хил. лв. и нереализирана планирана печалба от продажба на активи за 1 506 хил. лева.

По отчет „Холдинг БДЖ ЕАД“ Група приключи 9-те месеца на 2021 г. със загуба в размер на 17 696 хил. лева, при отчетена загуба 14 020 хил. лева за съответния период на 2020 г., т.е. увеличаване на отрицателния финансов резултат или влошаване с 3 676 хил. лева в резултат на нереализирана продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" с нетен приход приходи от 1 735 хил. лв. и отчетен по-висок нетен приход от реализирани продажба на неоперативни активи с 4 611 хил. лв., което не компенсира увеличаването на оперативните разходи.

Нетен оборотен капитал постига положителна стойност за 9-те месеца на 2021 г. в размер на 11 313 хил. лева. В сравнение 9-те месеца на 2020 година стойността му намалява с 4 139 хил. лева, в резултат на увеличаване на текущите пасиви, най-вече търговските задължения.

- И през 2021 г. „БДЖ - Пътнически превози“ ЕООД продължава да изпълнява своите инвестиционни намерения за обновяване на наличния подвижен състав с цел повишаване на качеството на предлаганата услуга. Към настоящия момент в експлоатация са 13 нови локомотива Смартрон, които се движат в съставите на влакове по направленията София-Бургас-София, София-Варна-София, София-Свиленград-София и София-Кулата-София. Останалите два локомотива, трябва да бъдат доставени до края на годината. Наличието на

достатъчен брой ТПС ще подобри качеството на предлагана услуга чрез редуциране закъсненията и отмяната на влакове.

- По сключени договори с вагоноремонтните заводи у нас са рециклирана 15 броя вагони, които към настоящия момент вече са в експлоатация. Те са включени в съставите на бързи влакове по направленията София-Бургас-София, София-Варна-София и др.

- Билетоиздаваща и резервационна система – към 30.09.2021 г. в редовна експлоатация са 78 бр. мобилни устройства /PDA/, които обслужват валидиране на всички превозни документи издадени от Системата, в т.ч. и от „ON-LINE” терминала, чрез сканиране на QR кода или въвеждане номера на съответния превозен документ.

- Терминали за продажби на превозни документи - по сключения договор за доставка на 30 броя терминали за продажби на превозни документи към 30 юни са монтирани 22 броя в 20 гари. От апаратите покупката може да бъде само с банкови пластики, от съображение за сигурност кешово разплащане не е предвидено. Първоначално ще се продават единствено хартиени билети, а по-късно от тях ще се зареждат абонаментни карти.

- Реализиран е рекламен проект за брендиране на теснопътния влак Родопи с визията на една от най-популярните пивоварни в България. Освен брендирането на влака, представителите на известната българска бира ще облагородят районите около гари и спирки по маршрута на теснолинейката, като се изградят кътове за отдых с дървени маси и пейки и маршрутни туристически табели.

За подобряване качеството на превозната услуга:

1. От 1 февруари е сключен договор с Центъра за градска мобилност за продажба на билети и карти за пътуване с градския транспорт в София в касите на БДЖ. Касите, които ще ги предлагат са на гарите в столицата, в офисите на БДЖ на НДК и на ул. „Гурко“, както и на гарите в Горна Баня, Своге, Лакатник, Елин Пелин, Костенец, Ихтиман, Белово, в Перник- на гарата, на сп. Метал и на гара Разпределителна, както и на спирка Даскалово.

2. Композицията на влак „Янтра“ Горна Оряховица-София-Пловдив и обратно е в състав от модернизирани първокласни и второкласни вагони с общи салони, оборудвани с климатик и контакти с възможност за зареждане на лаптопи, телефони, таблети и други преносими електронни устройства. За още по- комфортно пътуване е включен и бистро-вагон, в който се предлагат храни и напитки на достъпни цени.

3. Въведен е нов национален информационен телефон с номер 02 931 11 11, който заменя 0700 10 200, чрез който клиентите не се таксуват допълнително.

4. На интернет страницата на БДЖ започва поетапно предоставяне на данни за изпълнение на влаковото движение. Като първа стъпка, за последните 24 часа е налична информация за броя на движещите се пътнически влакове, сегментирани по два показателя - навреме и закъсняващи, както и графика на динамичното закъснение на същите в железопътната мрежа. Информацията се актуализира в реално време на всеки 10 минути.

5. В експлоатация влиза ново изградената жп спирка Горна баня с пускане продължението на метро линия №3 до Горна баня на която ще спират всички влакове пътуващи по направлението между София и Перник. По този начин се създава удобна връзка между влак и метро за пътуващите от цяла Югозападна България. Подготвя се и отварянето на билетна каса на новата жп спирка, както и ще бъдат поставени машини за продажба на билети за влак в станцията на метрото.

Обемни показатели

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

Обемни показатели при товарни превози

Превозените товари и извършена работа за 9-те месеца на 2021 г., сравнени с бюджета и с отчета за съответния период на 2020 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - СЕПТЕМВРИ				
	2021 г.	Бизнес план 2021 г.	2020 г.	2021/2020 (%)	2021/ПЛАН (%)
Превозени товари (хил. тона)	5 261,00	5 448,00	5 573,00	-5,6%	-3,4%
Тонкилометри(млн)	1 623,00	1 628,00	1 911,00	-15,1%	-0,3%
Средно превозно разстояние (км)	308,50	298,83	342,90	-10,0%	3,2%
Средносписъчен брой на служителите за периода	2 296	2 299	2 641	-13,1%	-0,1%
Производителност на едно лице (хил/ 1	706,9	708,1	723,6	-2,3%	-0,2%

Превозените товари общо през 9-те месеца на 2021г. са 5 261,00 хил. тона, което е с 312 хил. тона, или 5,6%, по-малко от превозените товари за същия период на 2020 г. и със 187 хил. тона, или 3,4% по-малко от разчетените в бюджета.

Извършената работа общо през 9-те месеца на 2021 г. е 1 623,00 млн. тонкилометри, което е с 288 млн. тонкилометри по-малко от извършената работа за същия период на 2021 г. и с 5 млн. тонкилометри по-малко от разчетената в бюджета.

Средно превозното разстояние през 9-те месеца на 2021 г. е 308,50 км, което е с 34,41 км, или 10%, по-малко от средно превозното разстояние за същия период на 2020 г. и 9,67 км, или 3,2% повече от разчетеното в бюджета.

Обемни показатели при пътнически превози

Превозените пътници по вид съобщение за 9-те месеца на 2021 г., сравнени с бюджета и отчета за съответния период 2020 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - СЕПТЕМВРИ				
	2021 г.	Бизнес план 2021 г.	2020 г.	2021/2020 (%)	2021/ПЛАН (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	12 936,89	13 852,93	12 789,23	1,2%	-6,6%
Пътниккилометри (млн)	922,44	832,23	866,81	6,4%	10,8%
- вътрешно съобщение					
- пътници - хил. бр.	12 745,39	13 485,25	12 489,1	2,1%	-5,5%
- пътниккилометри - млн.	917,99	821,58	860,13	6,7%	11,7%
- международно съобщение					
- пътници - хил. бр.	191,50	367,68	300,11	-36,2%	-47,9%
- пътниккилометри - млн.	4,45	10,65	6,68	-33,4%	-58,2%
Средно превозно разстояние (км)	71,30	60,08	67,78	5,2%	18,7%

Отчетът за превозени пътници и пътниккм за 9-те месеца на 2021г. е по предварителни данни за месец септември.

През 9-те месеца на 2021 г. са превозени 12 936,89 хил. пътници, с 1,15% или със 147,65 хил. пътника повече в сравнение със същият период на 2020г. и с 6,61% по - малко от разчетените в бизнес плана.

Във вътрешно съобщение са превозени 12 745,39 хил. пътници, с 256,27 хил. пътници повече от отчетените през 9-те месеца на 2020 г. и с 739,86 хил. пътници по-малко от разчетените в бизнес плана.

В международно съобщение са превозени 191,51 хил. пътници, със 108,62 хил. пътника по-малко от отчета за 9-те месеца 2020г. и със 176,17 хил. пътника по-малко от бизнес плана.

Средното пропътувано разстояние е увеличено с 3,52 км. или с 5,20% спрямо отчетеното през същият период на 2020 г. В резултат, на което произведените пътниккилометри са 922,44 млн. пътниккилометри, но с 55,63 млн. повече от произведените през 9-те месеца на 2020 г. Произведените през 2021 г. пътниккилометри са със 90,21 млн. повече спрямо бизнес плана.

Във вътрешно съобщение са произведени 917.80 млн. пътниккм, с 57,86 млн. пътниккм повече от произведените през 9-те месеца на 2020 г. и с 96,41 млн. пътниккм повече от планираните в бизнес плана.

В международно съобщение са произведени 4,446 млн. пътниккм (0,48% от общите) срещу 6,676 млн. пътниккм за 2020 г. (0,77% от общите).

II. Отчет за приходи и разходи

1. Приходи

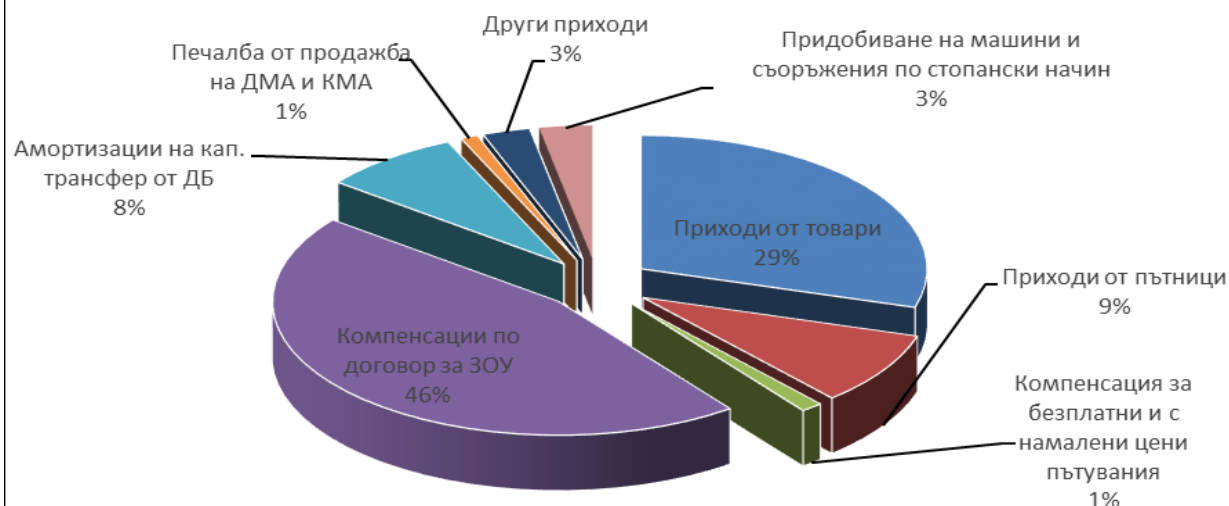
Приходите от основна дейност на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група включват:

- приходи от услуги – превоз на пътници и товари;
- други приходи – продажба на неоперативни активи, продажба на скрап, приходи от отдаване под наем на подвижен състав и ДМА на външни клиенти, приходи от други финансираня от ДБ и др.

На следващите графики е показан относителния дял на видовете приходи за 6-те месеца на 2021 г. и 2020 г.:



Структура на приходите на Холдинг БДЖ Група за 9-те месеца на 2020 г.



За 9-те месеца на 2021 г. реализираните приходи от „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група, са както следва:

(хил. лева)

	Отчет 2021 г.	Бюджет 2021 г.	Отчет 2020 г.	Отчет 2021/2020 +/-	Отчет 2021/Бюджет +/-
Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група					
1. Приходи от превоз на пътници	32 146	29 576	29 041	3 105	2 570
2. Приходи от превоз на товари	86 488	85 006	85 223	1 265	1 482
3. Други приходи (приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.)	13 293	6 249	6 738	6 555	7 044
4. Приходи от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА	9 209	10 715	5 031	4 178	-1 506
5. Приходи от финансираня	146 399	149 746	153 862	-7 463	-3 347
в т. ч.: финансираня по Договор за ЗОУ от ДБ	135 828	135 828	131 250	4 578	0
Общо приходи оперативна дейност	287 535	281 291	279 895	7 640	6 244
6. Финансови приходи	84	268	112	-28	-184
7. Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производст	664	938	838	-174	-274
8. Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	10 096	18 387	8 574	1 522	-8 291
Общо хил. лева:	298 379	300 884	289 419	8 960	-2 505

Отчет 2021 г./Бюджет 2021 г.

В сравнение с бюджета общите приходи на „Холдинг БДЖ” ЕАД Група са повече с 6 244 хил. лева.

Приходите от превоз на пътници бележат увеличение с 2 570 хил. лева., от превоз на товари с 1 482 хил. лева

Приходите от наем, ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност имат увеличение със 7 044 хил. лева в резултат на повече приходи от глоби и неустойки от външни организации при „БДЖ ПП“ ЕООД - отчетени 1 662 хил. лева неустойки по договор с Алстом транспорт СА – клон България и 4 659 хил. лева неустойки за предсрочно прекратяване на договора с Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД).

Нереализирани планирани приходи от продажба на неоперативни активи от 1 506 хил. лв.

По-малко отчетени приходи от финансираня спрямо бюджетирания с 3 347 хил. лева.

Отчет 2021 г./Отчет 2020 г.

В сравнение с 9-те месеца на 2020 г. общите приходи от дейността са повече със 7 640 хил. лева. Това се дължи на увеличените приходи от превоз на пътници и товари с 4 370 хил. лева, други приходи със 6 555 хил. лева и от продажба на активи с 4 178 хил. лева

Приходи от финансираня намаляват нетно с 7 463 хил. лв., дължащо се на намаление на отчетените приходи от амортизации на други финансираня от ДБ с 12 097 хил. лв., в резултат на извършената преоценка и определен нов остатъчен полезен живот на подвижния ЖП състав и увеличаване на компенсациите по договор за ЗОУ с 4 578 хил. лв. и 78 хил. лв. отчетено финансиране за запазване заетостта по мярката 60/40.

В „други приходи“ на горепосочената таблица са включени приходите от товаро-разтоварна дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност, приходи от продажби на ДМА и КМА.

Изменение на „други приходи“ в посока увеличение и намаления както следва:

Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- 3 001 хил. лева повече приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
- 2 413 хил. лева от продажба на скрап;
- 546 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи – резервни части и материали;
- Компенсации по договор за ЗОУ с 4 578 хил. лева;
- Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/ с 56 хил. лева изплатени на Поделение за почивна дейност;
- Отдадени под наем сгради и терени с 259 хил. лева.
- Отдадени под наем локомотиви и други ДМА със 166 хил. лева.
- Приходи от глоби и неустойки от външни организации с 6 687 хил. лева
- Приходи на почивни станции от външни клиенти с 25 хил. лева
- Приходи от други дейности ("Печатни издания" и др.) с 99 хил. лева
- Приходи от продажби на дребно в жп столове, барчета (без почивни станции) с 58 хил. лева
- Превоз на пътници с 3 105 хил. лева;
- Превоз на товари с 1 265 хил. лева;

Намаление на приходи от:

- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 103 хил. лева;
- Такси от ЧЖПА за вагони с 579 хил. лева;
- Приходи от обезщетения застрахователни събития със 117 хил. лева;
- 1 782 хил. лв. по-малко приходи от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост";
- Поддръжка на локомотиви с 38 хил. лв.;
- Съдебни дела с 5 хил. лв.;
- Семинари и обучения с 5 хил. лв.

Ремонт по стопански начин и промяна на незавършеното производство

Извършени ремонти по стопански начин и незавършено производство бележат увеличение с 1 348 хил. лв. спрямо бюджета и намаление спрямо отчета с 8 565 хил. лв. Детайлна информация относно изпълнение на инвестиционната програма за извършване на ремонт на тягов подвижен състав е посочена в индивидуалните анализи на дъщерните дружества.

2. Разходи

(хил. лева)

	Отчет 2021 г.	Бюджет 2021 г.	Отчет 2020 г.	Отчет 2021/2020 +/-	Отчет 2021/Бюджет +/-	Отн. Дял
<i>Разходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група</i>						
материали	10 305	13 603	9 670	635	-3 298	3%
вода	333	332	418	-85	1	0%
горива	9 444	8 194	8 681	763	1 250	3%
ел. енергия	53 844	46 894	48 702	5 142	6 950	17%
топлоенергия	282	378	495	-213	-96	0%
външни услуги	62 519	67 409	54 525	7 994	-4 890	20%
- услуги	6 444	6 505	7 072	-628	-61	2%
- имуществени и други застраховки	3 583	3 969	2 704	879	-386	1%
- инфраструктурни такси	37 660	39 409	37 307	353	-1 749	12%
- други услуги от НК "ЖИ"	3 669	3 339	3 398	271	330	1%
- техн. обслужване и текущ ремонт	10 485	11 826	4 044	6 441	-1 341	3%
- наем подвижен състав	0	1 728	0	0	-1 728	0%
заплати	102 545	107 624	100 979	1 566	-5 079	32%
социални осигуровки и надбавки	30 354	32 024	29 667	687	-1 670	10%
лихви просрочени плащания	697	18	116	581	679	0%
обезценка на активи	-410	0	-60	-350	-410	0%
други разходи	9 457	9 637	8 550	907	-180	3%
амортизации	34 572	35 585	40 959	-6 387	-1 013	11%
финансови разходи	320	402	201	119	-82	0%
себестойност на продадените стоки и активи	1 813	624	511	1 302	1 189	1%
данъци		0	25	-25	0	0%
Общо	316 075	322 725	303 439	12 636	-6 650	100%

Спрямо планираните в бюджета, отчетените разходи за 9-те месеца на 2021 г. са по-малко със 6 650 хил. лева, предимно от намалените разходи за външни услуги (инфраструктурни такси, наем на подвижен състав, техническо обслужване и текущ ремонт), заплати и социални осигуровки и надбавки и материали.

Общите разходи за 9-те месеца на 2021 г. се увеличават спрямо съответния период на предходната година с 12 636 хил. лева. Увеличени са разходите за външни услуги с 7 994 хил. лв., от които 6 441 хил. лв. за техническо обслужване и текущ ремонт, основно от отчетени разходи за техническа поддръжка на ДМВ серия 10 и ЕМВ серия 30 и 31 по договор с „Алстом Транспорт“ СА., разходите за ел. енергия с 5 142 хил. лв., както и разходите за заплати и социални осигуровки и надбавки с 2 253 хил. лв.

Разходи за горива

Спрямо планираните, отчетените разходите за гориво се увеличават с 1 250 хил. лева, а спрямо предходната година със 763 хил. лв. в резултат на увеличена консумация и цена.

Разходи за ел. енергия

Спрямо бюджета се отчита увеличение с 6 950 хил. лева.

„БДЖ ПП” ЕООД - разходите за ел. енергия са увеличени с 4 438 хил. лева. Основни фактори за това са:

- Увеличение на цената на ел. енергията;
- Увеличение на количеството ел. енергия за тягови нужди;
- „БДЖ ТП” ЕООД отчетено увеличение с 2 393 хил. лв., което се дължи основно на по-висока цена на ел. енергията спрямо бюджетираната с 51%.

Спрямо отчета за 2020 г. се отчита увеличение с 5 142 хил. лева. като разходите за ел. енергия формират 17 % от общия обем разходи.

„БДЖ ПП” ЕООД - разходите за ел. енергия са увеличени с 6 086 хил. лева, поради увеличение на цената на ел. енергията и консумацията;

- Увеличение на количеството ел. енергия за тягови нужди;

„БДЖ ТП” ЕООД има намаление на разхода за ел. енергия с 1 166 хил. лв. Фактори оказали влияние върху изменението: намаления обем, който компенсира до

- намаление на превозите с ел. тяга спрямо същия период на миналата година с 662 млн брткм (18,86%);
- намаление на общото количество ел. енергия за електрическа тяга поради по-малкия обем извършена работа ;
- намалени са разходите за топлоенергия с 27 хил. лева спрямо 9-те месеца на 2020 г.;

Най-голям процент от разходите за основна дейност при „ Холдинг БДЖ” ЕАД Група имат разходите за заплати – 32%.

Разходите за възнаграждения – за 9-те месеца на 2021 г. са отчетени 102 545 хил. лева. Спрямо бюджета възнагражденията на персонала са по-малко с 5 079 хил. лева.

„БДЖ ПП” ЕООД тази сума намалява с 3 774 хил. лева. Намаление се наблюдава при средствата за основна заплата и произтичащите от нея елементи, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране.

„БДЖ ТП” ЕООД има намаление на разхода за възнаграждения спрямо бюджетираната стойност с 1 459 хил. лв. Причината за това е освободени повече бройки персонал от планираните.

Спрямо съответния отчетен период на 2020 г. се наблюдава увеличение на разходите за заплати с 1 566 хил. лева., дължащо се на увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 610 лв. за 2020 г. на 650 лв. за 2021 г.), съгласно КТД 2020 с индексация 6,6% от 01.01.2021 г. и нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд.

„БДЖ ПП” ЕООД изменението е в посока **увеличение с 879 хил. лв.** Увеличението се дължи на изплатени повече средствата за извънреден труд в размер на 988 хил. лева, а причината е начина за отчитане и изплащане на възнагражденията за извънреден труд, както и на недостига на локомотивен, превозен и маневрен персонал, което генерира повече часове за извънреден труд.

„БДЖ ТП“ ЕООД изменението е в посока увеличение с 592 хил. лв. Причина за увеличението са разходите за извънреден труд и начислени и изплатени повече обезщетения на освободени служители.

Разходите за социални осигуровки и надбавки – за 9-те месеца на 2021 г. разходите за социални осигуровки и надбавки са в размер на 30 354 хил. лева, което е 10% от общите разходи. Спрямо бюджета разходите за социалните осигуровки и надбавки са намалени с 1 670 хил. лева. **„БДЖ ТП“ ЕООД разходът има намаление с 677 хил. лв. При „БДЖ ТП“ ЕООД разхода има намаление със 759 хил. лв.** Причината е намалението на списъчния състав на персонала и намаляването на средствата за възнаграждения по отчет спрямо предвидените по бюджет.

Спрямо съответния период на 2020 г. **разходите за социални осигуровки и надбавки** са увеличени с 687 хил. лева., в резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2021 г.

Средно списъчния брой на персонала към 30.09.2021 г. е 7 555 броя при 8 508 броя за съответния период на 2020 г., т.е. намаление на персонала е със 753 средно списъчни бройки. Спрямо бюджета средно-списъчния брой е намален със 129 броя.

Изменение на персонала по дружества е както следва:

Показатели	мярка	9-те месеца			Отчет 2021/Отчет 2020		Отчет 2021/План	
		отчет 2021	план 2021	отчет 2020	+ -	%	+ -	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	102 545	107 624	100 979	1 566	2%	-5 079	-5%
Ср. списъчен брой на персонала	брой	7 755	7 884	8 508	-753	-9%	-129	-2%
Средна месечна работна заплата	лева	1 469	1 517	1 319	150	11%	-48	-3%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	30 354	32 024	29 667	687	2%	-1 670	-5%
% на социалните разходи	%	29,6%	29,8%	29,4%	0	1%	0	-1%

- **Средната месечна работна заплата** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 9-те месеца на 2021 г. е 1 469 лева при 1 319 лева за съответния период на 2020 г., т.е. увеличение със 150 лева или 11%. Това е в резултат на увеличението на минималната работна заплата за страната от 610 лева на 650 лева 01.01.2021 г

Разходите за външни услуги

По отчет за 9-те месеца на 2021 г. разходите за външни услуги са в размер на 54 525 хил. лева, което представлява 20% (с включени инфраструктурни такси) от общите разходи.

Разходите за достъп и преминаване по ЖП Инфраструктура, като част от разходите за външни услуги са в размер на 37 660 хил. лева, представляват 12% от общите разходи.

Спрямо бюджета разходи за външни услуги са с 4 890 хил. лв. по-малко в резултат на нереализирани разходи от:

- текуща поддръжка и ремонт с 1 341 хил. лева,
- намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 1 419 хил. лева,
- имуществени и други застраховки с 386 хил. лева,
- наеми на външни организации /без ЖИ/ с 166 хил. лева,
- такса битови отпадъци с 44 хил. лева,
- транспортни услуги с 446 хил. лева,
- други външни услуги с 1 088 хил. лева.

Спрямо отчета за съответния период на 2020 г. разходите за външни услуги се увеличават със 7 994 хил. лева.

Увеличение се наблюдава при следните разходи:

- Ремонт от външни изпълнители – 6 441 хил. лева,
- Охрана от външни организации – 796 хил. лева,
- Имуществени застраховки – 879 хил. лв.,
- Инфраструктурни такси – 353 хил. лева.
- Други услуги от НК "ЖИ" – 271 хил. лева,
- Такса битови отпадъци – с 15 хил. лева,

Намалени са разходите за:

- Наеми на външни организации /без ЖИ/ - 351 хил. лв.;
- Транспортни услуги – 331 хил. лв.;
- Разходи за телефони и такси – 32 хил. лв.;
- Юридическо обслужване – 23 хил. лв.;
- Обяви и публикации – 14 хил. лв.;
- Консигнационни и граждански договори – 11 хил. лв.;

Други разходи

Спрямо бюджета за 9-те месеца на 2021 г. „други разходи” се намаляват със 180 хил. лева в резултат на намаление на:

Намаление от:

- Километрични възнаграждения с 259 хил. лв.
- Специално и работно облекло със 112 хил. лв.
- Охрана на труда със 76 хил. лв.
- Командировки с 37 хил. лв.
- Възстановена обезценка на вземания за 410 хил. лв., поради тяхното последващо събиране:
 - от „Оптимал Турс“ 215 хил. лв.,
 - от „Интерконтейнер“ 189 хил. лв.,
- Разходи за провизии 308 хил. лв.
- Други 31 хил. лв. (непредвидени 20 хил. лв.)

Увеличение отбелязват:

- Разходи за бракуване на активи 693 хил. лв.
- Разходи за глоби и неустойки на външни организации 262 хил. лв.
- Данъци с 85 хил. лв.
- Храни ППД с 13 хил. лв.

За 9-те месеца на 2021 г. са отчетени 9 457 хил. лева като други разходи, което е 3% от общите разходи.

Спрямо отчета за 9-те месеца на 2020 г. „други разходи” се увеличават с 907 хил. лева.

Съществено увеличение се наблюдава основно при:

- Километрични възнаграждения – 2 905 хил. лв.
- Разходи за бракуване на активи 760 хил. лв.

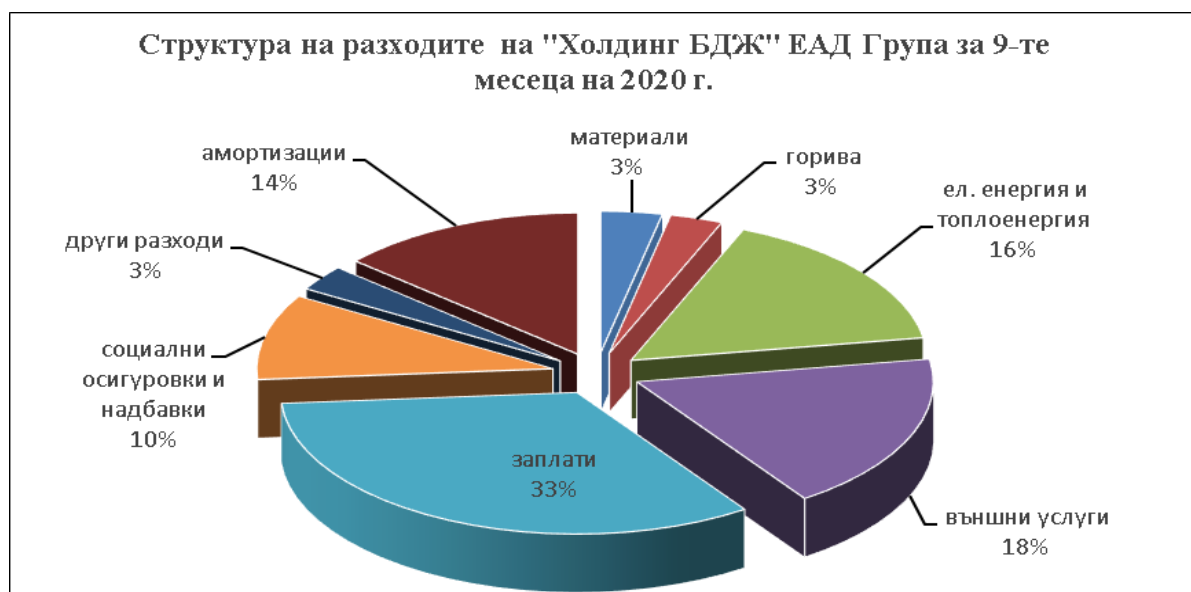
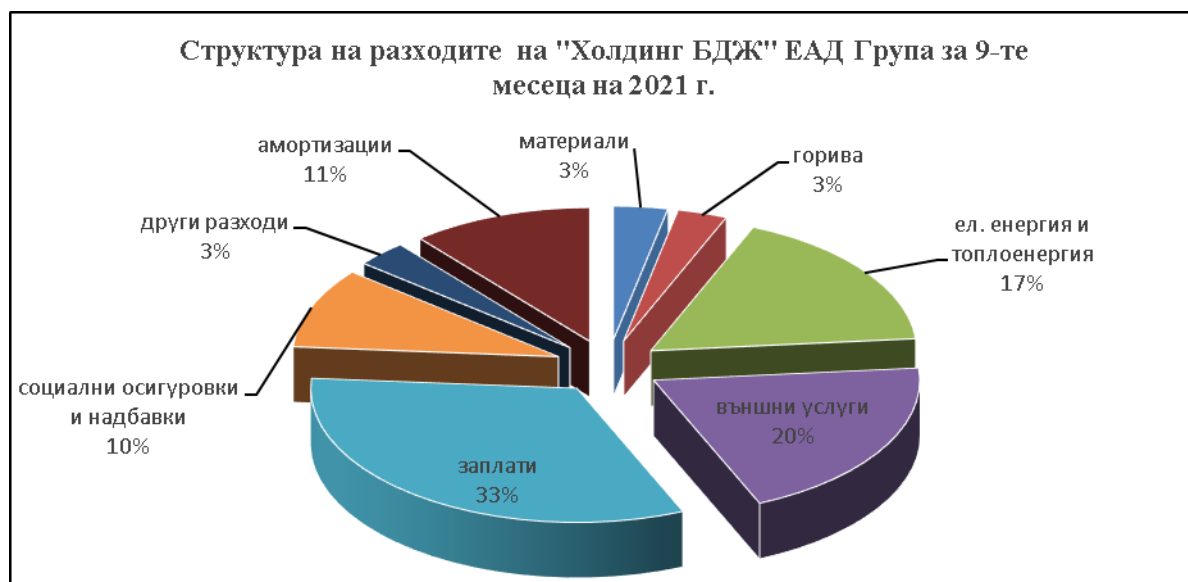
Съществено намаление се наблюдава основно при:

- Разходи за провизии – 1 941 хил. лв.,
- Разходи за специално работно и униформено облекло – 426 хил. лв.
- Разходи за глоби и неустойки на външни организации – 283 хил. лв.
- Разходи по загубени дела – 74 хил. лв.
- Командировки – 34 хил. лв.

Лихви просрочени плащания - отчетени са 697 хил. лева, спрямо бюджета разходите са увеличени с 679 хил. лева., а спрямо съответния период на предходната година е отчетено увеличение от 581 хил. лв.

Амортизации - за 9-те месеца на 2021 г. са отчетени 34 572 хил. лева, което е 11% от общите разходи. Спрямо бюджета се отчита намаление с 1 013 хил. лева. Спрямо съответния период на 2020 г. разходите за амортизация са по-малко с 6 387 хил. лева в резултат на извършената преоценка и определен нов остатъчен полезен живот на подвижния ЖП състав.

В графики е показан относителния дял на разходите за 9-те месеца на 2021 г. и 2020 г. на „Холдинг БДЖ” ЕАД Група.



III. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към **30.09.2021 г.**, показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ				
	отчет	план	отчет	изменение	
	30.9.2021	30.9.2021	31.12.2020	1/3 (%)	1/2 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	657 418	680 173	635 886	3,39%	-3,35%
Текущи активи, в т.ч.:	129 836	122 050	121 824	6,58%	6,38%
Материални запаси	46 651	43 425	43 026	8,43%	7,43%
Краткосрочни вземания	45 550	57 469	41 553	9,62%	-20,74%
Краткосрочни финансови активи	1 835	1 835	1 847	-0,65%	0,00%
Парични средства	35 800	19 321	35 398	1,14%	85,29%
Активи държани за продажба	7 414	9 688	8 491	-12,68%	-23,47%
Текущи пасиви, в т.ч.:	118 523	102 580	106 372	11,42%	15,54%
Краткосрочни заеми	8 823	8 825	8 823	0,00%	-0,02%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	11 313	19 470	15 452	-26,79%	-41,89%
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	676 145	709 331	659 829	2,47%	-4,68%
Нетекущи пасиви	305 582	346 219	273 862	11,58%	-11,74%
Други					
Чиста стойност на активите	370 563	363 112	385 967	-3,99%	2,05%
Печалба (загуба)	-17 696	-21 841	-12 345	43,35%	-18,98%
Финансов резултат от минали години	-387 567	-390 643	-378 047	2,52%	-0,79%
Резерви	526 903	526 673	527 436	-0,10%	0,04%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	370 563	363 112	385 967	-3,99%	2,05%

- **Нетекущите активи** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 30.09.2021 г. са 657 418 хил. лева и са увеличени нетно с 21 532 хил. лева спрямо края на 2020 година. Увеличение с 72 370 хил. лв. се отчита в перо „Транспортни средства“, с включени изплатени суми за капитален ремонт на нетекущи активи.
- **Текущите активи** – увеличение с 8 012 хил. лева в резултат на увеличаване на материалните запаси с 3 625 хил. лева. и на краткосрочните вземания с 4 354 хил. лв.
- **СК** се намалява с 15 404 хил. лева сравнено със стойността му за 12-те месеца на 2020 г., в резултат отчетената загуба за 9-те месеца на 2021 г.
- **Работният капитал** намалява с 4 139 хил. лева спрямо края на 2020г., в следствие на увеличаване на текущите пасиви с 12 151 хил. лева, докато текущите активи се увеличават с 8 012 хил. лева.
- **Заетият капитал** отбелязва подобрене с 16 316 хил. лева в резултат на увеличението на текущи и нетекущи активи с 29 544 хил. лева и увеличението на текущите пасиви с 12 151 хил. лева, намаляване на активи държани за продажба с 1 077 хил. лв.

Анализ на вземанията

(хил. лева)

Търговски вземания	Общ размер към 30.09.2021	Обезценка към 30.09.2021	Сума вземания към 30.09.2021	Сума вземания към 31.12.2020	Изменение към 09.2021/12.2020
Чужди ЖП администрации	39 773	31 858	7 915	515	7 400
ТТЛ ЕООД	1 812	58	1 753	1 357	396
Интерконтейнер	1 244	1 244	0	0	0
Каолин АД	1 709	0	1 709	1 421	288
Аурубис България АД	445	0	445	1 150	-705
НЦЛ НЕО КАРГО					
ЛОГИСТИК ЕООД	43	204	-161	1 140	-1 301
МТИТС	180	0	180	401	-221
ДП НК "ЖИ"	6 700	18	6 682	3 867	2 815
Други	14 525	4 926	9 600	15 357	-5 757
Общо търговски вземания	66 431	38 308	28 123	25 208	2 915
Други вземания:					
Предоставени аванси	8 534	1 250	7 284	6 325	959
Съдебни и присъдени вземания	26 166	22 965	3 201	2 171	1 030
Други краткосрочни вземания	7 372	5 450	1 922	2 028	-106
Данъчни вземания	5 020		5 020	5 821	-801
Други вземания общо:	47 092	29 665	17 427	16 345	1 082
ОБЩО:	113 523	67 973	45 550	41 553	3 997

Отчетната стойност на вземанията от клиенти към 30.09.2021 г. е в общ размер 113 523 хил. лева, от които 66 431 хил. лева са търговски вземания. След извършена обезценка на търговските вземания през изминалите финансови години в размер на 38 308 хил. лева., към текущата датата на ОФС балансовата им стойност е 28 123 хил. лева., което е с 2 915 хил. лева повече спрямо 31.12.2020 г.

Анализ на задълженията

(хил. лева)

№ по ред	Задължения	Нетекущи	Текущи	Общо към 30.09.2021г.	Общо към 31.12.2020г.
I	Към финансови кредитори и свързани лица	8 423	0	8 423	8 423
1	Първа инвестиционна банка АД	7 306		7 306	7 306
2	лихви	1 117		1 117	1 117
II	Търговски задължения	58 163	60 543	118 706	104 874
	в т.ч.:				
1	ДП "НК ЖИ"	58 163	24 833	82 996	83 256
2	Чужди жп администрации		5 014	5 014	5 156
3	Търговски задължения		30 696	30 696	16 462
III	Получени аванси от клиенти		1 227	1 227	371
IV	Към персонала и осигурителни предприятия	7 896	27 693	35 589	32 625
V	Данъчни задължения		2 242	2 242	2 111
VI	Други задължения		10 510	10 510	6 938
VII	Пасиви по отсрочени данъци	19 131		19 131	19 143
				0	0
VIII	Провизии		2 745	2 745	3 277
	ВСИЧКО:	93 613	104 960	198 573	177 762

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 30.09.2021 г. са увеличени с 20 811 хил. лева спрямо 31.12.2020 г.

Дългът към ДП НК ЖИ включва задължения на групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 30.09.2021 г. се изпълват от Групата, съгласно договорените условия.

Просрочените задължения по финансов лизинг за доставка на пътнически вагони са в размер на 8 423 хил. лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД.

Търговските задължения нарастват с 13 832 хил. лева.

Финансов резултат

Планираният в бюджета за първо полугодие на 2021 г. финансов резултат е загуба в размер на 21 841 хил. лева. Спрямо планирания, текущият финансов резултат има подобряване с 4 145 хил. лева.

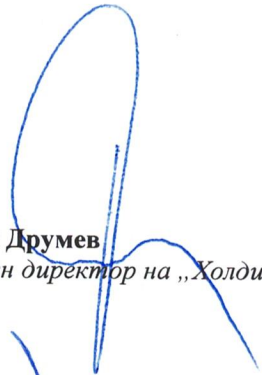
Основните фактори са:

- По-голям приход от превозна дейност с 4 052 хил. лева;
- Получени непланирани обезщетения и неустойки по договори 6 321 хил. лева;
- Нереализирана, планирана продажба на неоперативни активи в размер на 2 544 хил. лв.

Финансовият резултат на „ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД Група по отчет за 9-те месеца на 2021 година е загуба в размер на 17 696 хил. лева, при отчетена загуба от 14 020 хил. лева за същия период на 2020 г. или влошаване с 3 676 хил. лева.

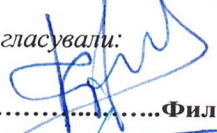
Фактори, повлияли на изменението на финансовия резултат са:

- По-малко приходи от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" с 1 782 хил. лв.;
- Увеличаване на оперативните разходи със 777 хил. лева повече от реализираното увеличение на приходи от основна дейност за отчетния период.

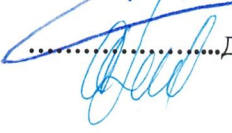


инж. Георги Друмев
Изпълнителен директор на „Холдинг БДЖ“ ЕАД

Съгласували:



.....Филип Алексиев, Директор дирекция „Финанси“



.....Димитър Михайлов, Главен счетоводител

Изготвил:

Надя Чифличка

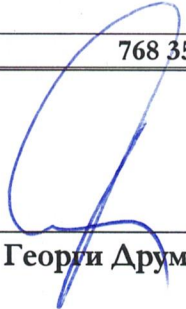


И.д. ръководител отдел „Финансов мениджмънт и управление на резултатите“

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв. Преизчислен
Нетекущи активи			
Нематериални активи	6	160	195
Имоти, машини и съоръжения	7	647 515	628 128
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал		-	-
Дългосрочни финансови активи		2 831	2 831
Отсрочени данъчни активи		6 912	6 883
Нетекущи активи		657 418	638 037
Текущи активи			
Материални запаси		46 651	43 026
Краткосрочни финансови активи		1 835	1 847
Търговски вземания		21 154	17 870
Вземания от свързани лица	12	6 981	7 338
Други вземания		17 415	16 345
Пари и парични еквиваленти		35 800	35 398
Текущи активи		129 836	121 824
Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	8	7 414	8 491
Общо активи		794 668	768 352

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

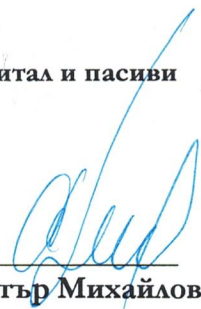
Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/

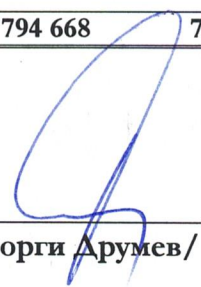


Дата: 23 октомври 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Пояснение	30 септември	31 декември
	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		Преизчислен
Акционерен капитал	9.1	248 923
Преоценъчен резерв	9.2	387 887
Други резерви	9.2	139 016
Натрупана загуба		(405 263)
Общо собствен капитал	370 563	388 118
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Пенсионни и други задължения към персонала		7 896
Дългосрочни заеми		3 103
Задължения към свързани лица	12	58 163
Финансиране		217 289
Отсрочени данъчни пасиви		19 131
Нетекущи пасиви	305 582	273 862
Текущи пасиви		
Провизии		2 745
Пенсионни и други задължения към персонала		27 693
Краткосрочни заеми		400
Задължения по финансов лизинг		8 423
Финансиране		4 740
Търговски задължения		35 335
Краткосрочни задължения към свързани лица	12	25 226
Други задължения		13 961
Текущи пасиви	118 523	106 372
Общо пасиви	424 105	380 234
Общо собствен капитал и пасиви	794 668	768 352

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/

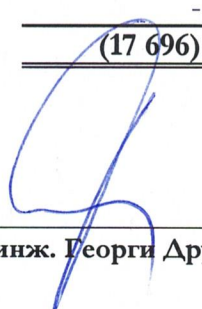


Дата: 23 октомври 2021 г.

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

Пояснение	30.09.2021 ‘000 лв.	30.09.2020 ‘000 лв.
Приходи от продажби	136 306	122 422
Приходи от финансиране	146 399	153 862
Разходи за материали	(74 208)	(67 966)
Разходи за външни услуги	(62 519)	(54 525)
Разходи за персонала	(132 899)	(130 646)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(34 572)	(40 959)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(1 002)	(315)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	664	838
Печалба от продажба на нетекущи активи	4 019	3 415
Придобиване на нетекущи активи по стопански начин	10 096	8 574
Други разходи, нетно	(9 744)	(8 606)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност	(17 460)	(13 906)
Печалба от инвестиции отчитани по метода на собствения капитал	-	-
Финансови разходи	(320)	(201)
Финансови приходи	84	112
Печалба /(Загуба) преди данъци	(17 696)	(13 995)
(Разходи)/Приходи от данък върху дохода	-	(25)
Печалба /(Загуба) за периода	(17 696)	(14 020)
Друг всеобхватен доход (загуба)		
Преоценка на нефинансови активи	-	6
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	(1)
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци	-	5
Общ всеобхватен доход за периода	(17 696)	(14 015)

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор: 
/ инж. Георги Друмев /

Дата: 23 юли 2021 г.

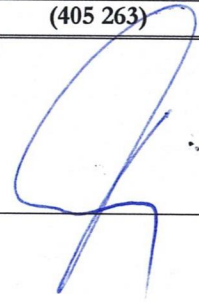


Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал за период, приключващ на 30 септември

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Резерв от актюерски печалби/ (загуби)	Нагрупана загуба	Общо капитал
Сaldo към 1 януари 2021г.	248 923	388 420	139 839	(823)	(388 241)	388 118
Корекция на грешки от предходни периоди	-	-	-	-	100	100
Сaldo към 1 януари 2021г. (преизчислено)	248 923	388 420	139 839	(823)	(388 141)	388 218
Печалба/ (Загуба) за периода	-	-	-	-	(17 696)	(17 696)
Друг всеобхватен доход:						
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-	-
Преоценка за задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(17 696)	(17 696)
Прехвърляне на преоценъчен резерв в нагрупана загуба	-	(533)	-	-	574	41
Сaldo към края на периода	248 923	387 887	139 839	(823)	(405 263)	370 563

Съставил: 
/Димитър Михайлов/



Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/

Дата: 23 октомври 2021 г.

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

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Резерви от актюерски печалби/ (загуби)	Натрупана загуба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	28 950	247 534	139 110	(432)	(381 665)	35 648	489	36 137
Увеличаване на капитала чрез непарична вноска - апорт от собственика	219 973	-	-	-	-	219 973	-	219 973
Придобиване на неконтролиращо участие без промяна на контрола	-	-	729	-	(240)	489	(489)	-
Сделки със собствениците	219 973	-	729	-	(240)	220 462	(489)	219 973
Загуба за годината	-	-	-	-	(12 345)	(12 345)	-	(12 345)
Друг всеобхватен доход:								
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	(435)	-	(435)	-	(435)
Преоценка на нефинансови активи	-	160 401	-	-	-	160 401	-	160 401
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	(16 040)	-	44	-	(15 996)	-	(15 996)
Общ всеобхватен доход за годината	-	144 361	-	(391)	(12 345)	131 625	-	131 625
Прехвърляне на преоценъчен резерв в натрупана загуба	-	(3 475)	-	-	3 858	383	-	383
Салдо към 31 декември 2020 г.	248 923	388 420	139 839	(823)	(388 241)	388 118	-	388 118

Изготвил: _____
/Димитър Михайлов/

Дата: 23 октомври 2021 г.

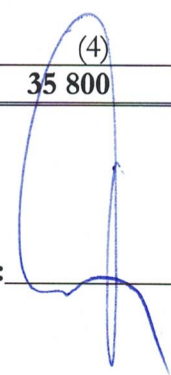


Изпълнителен директор: _____
/ Георги Друмев /

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

	Пояснение	30.09.2021 ‘000 лв.	30.09.2020 ‘000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		147 949	132 523
Постъпления от финансиране	11.3	135 652	130 788
Плащания към доставчици		(155 310)	(140 325)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(134 258)	(133 512)
Плащания за данък върху дохода		-	-
Възстановен данък добавена стойност		20 661	15 572
Други парични потоци от основна дейност		(5 328)	(4 368)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		9 366	678
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(46 426)	(88 792)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения		4 006	1 865
Постъпления от финансиране	11.3	33 050	52 066
Получени дивиденди		23	37
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(9 347)	(34 824)
Финансова дейност			
Получени заеми		503	-
Плащания по получени заеми		-	-
Плащания по финансов лизинг		-	-
Плащания на лихви, такси и комисионни по заеми		(116)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност		387	-
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		406	(34 146)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода		35 398	58 269
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(4)	(7)
Пари и парични еквиваленти в края на периода		35 800	24 116

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/



Дата: 23 октомври 2021 г.

Пояснения към междинен съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

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

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

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

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

Към 30.09.2021 г. Съветът на директорите на Дружеството е в състав: членове – Светломир Николов и Георги Друмев, и председател – Маргарита Петрова – Кариди. Длъжността Изпълнителен директор, считано от 02.07.2021 г. се изпълнява от Георги Друмев.

Средносписъчният брой на персонала за трето тримесечие на 2021 г. е 7 953 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2021 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2020 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие. Групата отчита загуба след данъци за периода в размер на 17 696 хил. лв. Натрупаната загуба към 30 септември 2021 г. е в размер на 405 263 хил. лв. За периода текущите активи надвишават текущите пасиви с 11 313 хил. лева (за 2020 г.: 15 440 хил. лв.). Просрочените задължения по финансов лизинг са в размер на 8 423

хил.лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД.

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

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

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

Съгласно Приложение № 1 т.18 към чл. 1 на ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. и чл.24, ал.1, раздел II, т.1.2.1.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г., разчетените средства по Бюджетна програма „Организация, управление на транспорта, осигуряване на безопасност, сигурност и екологосъобразност” като субсидии за превоз на пътници на територията на Република България с железопътен транспорт са в размер на 190 635 хил. лева. Във връзка с ограничение, посочено в чл.106, ал.1 от ЗДБРБ за 2021 година, Групата ще разполага с предоставената субсидия в размер до 95 %. Ограниченият размер на субсидията за превоз на пътници е 181 103 хил. лв. След 1 декември 2021, в случай, че остатъкът от средствата не е пренасочен към Министерство на здравеопазването, НЗОК и разходи, свързани с COVID 19, Групата ще може да разходва ограничените 5%. Към датата на съставяне на настоящия консолидиран отчет, във връзка с цитираното по-горе 5% ограничение и съгласно ПМС 113/29.03.2021г., са одобрени допълнителни разходи и трансфери по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи или трансфери на първостепенни разпоредители, каквато е Групата, в размер на 1 583 хил. лв. от разчетените средства по Бюджетна програма „Организация, управление на транспорта, осигуряване на безопасност, сигурност и екологосъобразност”.

Съгласно чл. 13, ал. 1, т. 1 на ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени на пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници за пътувания с железопътен транспорт, са разчетени средства в размер до 13 000 хил. лева. Средствата за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната с железопътен транспорт се предоставят на базата на извършените пътувания със съответните преференции.

Съгласно чл. 10 ал.1 т.1 на ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. и чл.49, ал.2 т.3 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. на Групата се предоставят капиталови трансфери от републиканския бюджет в размер на 109 000 хил. лева. Във връзка с ограничение, посочено в чл.106, ал.4 от ЗДБРБ за 2021 година и съгласно приложение № 5 на ПМС № 408/23.12.2020 г., Групата ще разполага с предоставения капиталов трансфер в размер до 95 %. Ограниченият размер на капиталовия трансфер е 103 550 хил. лв. След 1 декември 2021, в случай, че остатъкът от средствата не е пренасочен към Министерство на здравеопазването, НЗОК и разходи, свързани с COVID19, Групата ще може да разходва

ограничените 5%. Към датата на съставяне на настоящия консолидиран отчет и във връзка с ПМС № 113/29.03.2021 г. са одобрени допълнителни разходи и трансфери по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи или трансфери на първостепенни разпоредители - Групата, в размер на 905 хил. лв. от стойността на капиталовия трансфер. От 5% ограничение също така са пренасочени с ПМС 177/29.04.2021г. към бюджета на Министерство на здравеопазването и бюджета на Националната здравноосигурителна каса за сметка на разходи или трансфери на Групата, в размер на 783 хил. лв. от стойността на капиталовия трансфер.

Към 30 септември 2021 г. Ръководството смята, че не е налице съществена несигурност по отношение на способността на Групата да продължи дейността си като действащо предприятие. Валидността на предположението за действащо предприятие в бъдеще зависи и от бъдещите решения на собственика на капитала.

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

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2021 г.

Групата е приложила следните нови стандарти, изменения и разсъждения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължени за прилагане от годишния период, започващи на 1 януари 2021 г., но няма съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Групата.

• Реформа на референтния лихвен процент - Фаза 2 (Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16) в сила от 1 януари 2021 г., приети от ЕС.

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

Към датата на одобрение на този консолидиран финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на компанията - майка. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- МСФО 16 Лизинг: Свързани с отстъпки по наем в контекста на Covid-19 след 30 юни 2021 г., в сила за периоди, започващи на или след 1 април 2021.
- Препратка към Концептуалната рамка - Изменения на МСФО 3 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Имоти, машини и съоръжения: Постъпления преди предвидената употреба - Изменения на МСС 16 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Обременителни договори - Разходи за изпълнение на договора Изменения на МСС 37 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.

- Годишни подобрения на МСФО стандартите 2018–2020 г. - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- МСФО 17 Застрахователни договори - дата на влизане в сила: първоначално на 1 януари 2021 г., но удължен до 1 януари 2023 г. от СМСС през март 2020 г.
- Класификация на пасивите като текущи или нетекущи - Изменения на МСС 1 - дата на влизане в сила: 1 януари 2023 г.
- Оповестяване на счетоводни политики (Изменения на МСС 1 и Декларация за практиката 2 на МСФО) за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.
- Определение на счетоводните оценки (изменения на МСС 8) за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

3.3 Промени в приблизителните оценки

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

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

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в консолидирания годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2020 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

3.4 Управление на риска относно финансови инструменти

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

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2020 г. Целите и политиките на Групата за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен консолидиран финансов отчет. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

След провеждане на конкурсни процедури по реда на Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия с Протокол №ПД-33/03.02.2021 г. на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, са избрани и назначени членове на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, както следва:

- за представители на държавата: Георги Друмев, Никола Василев и Светомир Николов;

- за независими членове: Григори Григоров и Маргарита Петрова – Кариди.

През деветте месеца на 2021 г. са доставени единадесет локомотива „Smartron“ по договора с „ДЗД Сименс Трон“. Те се експлоатират от месец февруари по линиите София - Горна Оряховица - Варна - София, София - Пловдив - Бургас – София, София - Пловдив - Варна – София, София – Кулата, София – Пловдив - Свиленград. Всички нови локомотиви „Smartron“ са кръстени на български владетели и носят имената „Цар Иван Асен I и Цар Петър IV“, „Цар Калоян“, „Цар Иван Асен II“, „Цар Борис I“, „Цар Симеон Велики“, „Цар Самуил“, „Цар Петър I“. „Хан Кардам“, „Хан Крум“, „Хан Омуртаг“ и „Хан Пресиян“.

С решение от 05.04.2020 г. е прекратена процедурата по ЗОП с предмет: „Доставка и гаранционна поддръжка на до 16 броя новопроизведени електрически моторни вагона за нуждите на „БДЖ - Пътнически превози“ ЕООД“.

Завършени са ремонтите на 4 пътнически вагона по договор с Вагонен завод Интерком АД от месец май 2020 г. за рециклиране на 8 броя пътнически вагона. Вагоните вече се включват в редовните състави на влаковете.

Завършени са ремонтите на 4 пътнически вагона по договор с „Коловаг“ АД от месец юни 2020 г. за рециклиране на 7 броя пътнически вагона. Вагоните вече се включват в редовните състави на влаковете.

Завършени са капиталните ремонти на 3 електрически локомотива по договор от месец декември 2019 година с „ДЗД Обединение Рейл сървисис“. Локомотивите са изцяло обновени, като ремонтът им включва цялостна подмяна на всички елементи с нови части и оборудване.

Извършен е капитален ремонт на един локомотив по договор с Жос Врутки. Локомотивът е изцяло обновен, като ремонта включва цялостна подмяна на всички елементи с нови части и оборудване.

Сключен договор с Трафик СOT ООД за осъществяване на физическа невъоръжена охрана и охрана с помощта на технически системи на обектите собственост на Групата и опазване на съхраняваното в тях имущество, техника и други материални активи.

От 1 февруари е сключен договор с Центъра за градска мобилност за продажба на билети и карти за пътуване с градския транспорт в София в касите на БДЖ. Касите, които ще ги предлагат са на гарите в столицата, в офисите на БДЖ на НДК и на ул. „Гурко“, както и на гарите в Горна Баня, Своге, Лакатник, Елин Пелин, Костенец, Ихтиман, Белово, в Перник-на гарата, на сп. Метал и на гара Разпределителна, както и на спирка Даскалово.

На 19.03.2021 г. Групата е получила разпределен дивидент от Eurofima за 2020 г. в размер на 23 хил. лева.

През първото полугодие на 2021 г. е получено финансиране по мярката „60/40“ за запазване на заетостта на работниците и служителите в ЦПВК Паничище за периода от месец Януари до месец Май 2021., в общ размер на 79 хил. лева. Същото е отразено в текущия финансов резултат, като приход от финансиране.

На 13.01.2021 г. е издадена банкова гаранция в размер на 175 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 30.01.2022 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение от „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД 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 15.02.2021 г. е издадена банкова гаранция в размер на 427 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 30.01.2022 г. За обезпечаване на банковата гаранция „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е учредило парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

На 10.04.2020 г. е издадена банкова гаранция № L/G01001468/10.04.2020г. в полза на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“ за обезпечаване изпълнението на договор за достъп и пренос на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“. Считано от 31.01.2021 г. е удължена нейната валидност до 31.01.2022г., като размера ѝ е увеличен до 1 221 хил. лева. За обезпечаване на Банковата гаранция дъщерното предприятие „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е учредило залог върху всяка част от всички бъдещи условни вземания от клиенти на обща стойност във всеки един момент в размер на 125% от размера на гаранцията.

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

На 29.06.2021 г. с Решение на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията са освободени от състава на Съвета на директорите на Дружеството Григори Григоров и Никола Василев. От 02.07.2021 г. длъжността Изпълнителен директор се изпълнява от Георги Друмев.

За осъществяване на инвестиционната дейност за ремонт и поддръжка на подвижният жп състав Групата е стартира усвояването на средства по отпуснат заем от „Българска банка за развитие“ АД в размер на 5 000 хил. лева, съгласно сключен договор за банков кредит с „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД.

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

Нарушената обичайната икономическа дейност на Р. България в резултат на пандемията от COVID – 19 продължава да оказва своето неблагоприятно влияние върху операциите на Групата и през 2021 г.

Предприети са действия и мерки от страна на Ръководството, с цел минимизиране на негативните ефекти, като Групата е кандидатствала за получаване на краткосрочна подкрепа за заетост по мярката „60/40“.

Железопътен превоз на пътници – Групата в лицето на дъщерното си предприятие „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД продължава да изпълнява в пълен обем задълженията си по Договора за извършване на обществени превозни услуга с железопътен транспорт. Ежедневното изпълнение на графика за движението на влаковете води със себе си и пълния размер на експлоатационни разходи. До този момент със собствени средства са обезпечени

всички необходими мерки, свързани със закупуване на необходимите количества препарати за дезинфекция на подвижния състав, лични предпазни средства и осигуряване на човешкия ресурс за тяхното изпълнение. Размерът на непредвидените в бюджета на Дружеството оперативни разходи за мерките, свързани с епидемията от COVID-19, е 94 хил. лв. Приходите от превозна дейност на пътници за 2021 г. спрямо 2020 г. нарастват с 3 105 хил. лв. в резултат на разхлабването на противоепидемичните мерки в страната и нарастването на обема на превозените пътници.

В Групата е създадена стройна организация по отношение на физическото присъствие в офисите. Вzeti са съответните мерки за безопасност на работното място и са осигурени необходимите предпазни средства и санитарни материали и дезинфекциращи препарати.

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

5. База за консолидация - инвестиции в дъщерни предприятия

Във финансовия отчет на Групата са консолидирани междинните финансови отчети на предприятието майка и всички дъщерни предприятия към 30 септември 2021 г. Дъщерните предприятия са всички предприятия, при които Групата упражнява контрол върху финансовата и оперативната им политика. Предприятието майка придобива и упражнява контрол, като притежава повече от половината от общия брой права на глас. Всички вътрешногрупови сделки и салда се елиминират, включително нереализираните печалби и загуби от трансакции между дружества в Групата. Сумите, представени в междинните финансови отчети на дъщерните предприятия са коригирани, където е необходимо, за да се осигури съответствие със счетоводната политика, прилагана от Групата. Неконтролиращото участие като част от собствения капитал представлява делът от печалбата или загубата и нетните активи на дъщерното предприятие, които не се притежават от Групата. Общият всеобхватен доход или загуба на дъщерното предприятие се отнася към собствениците на предприятието майка и неконтролиращите участия на базата на техния относителен дял в собствения капитал на дъщерното предприятие.

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	участие	участие
			2021 %	2020 %
"БДЖ - Пътнически превози" ЕООД	България	Железопътни превози на пътници, поддръжка и ремонт на подвижен състав	100%	100%
"БДЖ - Товарни превози" ЕООД	България	Железопътни превози на товари, поддръжка и ремонт на подвижен състав	100%	100%
„БДЖ-Булвагон” АД	България	Ремонт и производство на пътнически вагони	100%	100%

6. Нематериални активи

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

	Патенти и лицензи	Софтуер	Разходи за придобиване на НДА	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2021 г.	4 530	2 458	112	62	7 162
Новопридобити активи, закупени	-	58	-	-	58
Отписани активи	-	-	(25)	-	(25)
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	4 530	2 516	87	62	7 195
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2021 г.	(4 456)	(2 451)	-	(60)	(6 967)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	(11)	(57)	-	-	(68)
Салдо към 30 септември 2021 г.	(4 467)	(2 508)	-	(60)	(7 035)
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	63	8	87	2	160

	Патенти и лицензи	Софтуер	Разходи за придобиване на НДА	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	4 500	2 351	149	62	7 062
Новопридобити активи, закупени	30	114	118	-	262
Отписани активи	-	(77)	(85)	-	(162)
Рекласификация по групи	-	70	(70)	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	4 530	2 458	112	62	7 162
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(4 444)	(1 927)	-	(60)	(6 431)
Отписани активи	-	28	-	-	28
Амортизация	(12)	(552)	-	-	(564)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(4 456)	(2 451)	-	(60)	(6 967)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	74	77	112	2	195

7. Имоти, машини и съоръжения

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

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2021 г.	97 019	24 673	38 866	523 325	3 412	85 500	772 795
Новопридобити активи	115	25	299	96 016	30	5 175	101 660
Отписани активи	(136)	-	(1)	(623)	(42)	(47 230)	(48 032)
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	144	-	-	144
Рекласификация по групи	-	-	238	3 398	-	(3 636)	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	96 998	24 698	39 402	622 260	3 400	39 809	826 567
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2021 г.	(25 816)	(17 947)	(35 943)	(57 089)	(2 744)	(5 128)	(144 667)
Отписани активи	27	-	1	75	41	18	162
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	(42)	-	-	(42)
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(943)	(464)	(462)	(32 543)	(93)	-	(34 505)
Салдо към 30 септември 2021 г.	(26 732)	(18 411)	(36 404)	(89 599)	(2 796)	(5 110)	(179 052)
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	70 266	6 287	2 998	532 661	604	34 699	647 515

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

В състава на групата Активи в процес на изграждане и аванси са включени изплатени аванси от Групата за ремонт на нетекущи (дълготрайни) активи в размер на 29 244 хил. лв. (2020 г.: 71 408 хил. лв.).

Към 30 септември 2021 г. Групата има заложили имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения по получени заеми от „Българска Банка за развитие“ АД, представляващи 107 броя локомотиви, с обща балансова стойност от 41 537 хил. лв.

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2020 г.	93 193	23 883	38 652	944 600	3 582	28 274	1 132 184
Новопридобити активи	621	1 002	1 169	47 692	143	62 911	113 538
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	4 016	-	-	(452 800)	-	5 738	(443 046)
Преоценка/(Обезценка) в печалба/(загуба)	-	-	-	(88)	-	-	(88)
Отписани активи	(811)	(212)	(966)	(21 930)	(313)	(6 133)	(30 365)
Трансфер към активи, държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	572	-	-	572
Рекласификация по групи	-	-	11	5 279	-	(5 290)	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	97 019	24 673	38 866	523 325	3 412	85 500	772 795
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2020 г.	(25 159)	(17 455)	(35 905)	(628 586)	(2 935)	(6 570)	(716 610)
Отписани активи	457	185	948	21 310	313	-	23 213
Трансфер към активи, държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	(405)	-	-	(405)
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	-	-	-	602 007	-	1 442	603 449
Рекласификация по групи	-	-	(2)	-	2	-	-
Амортизация	(1 114)	(677)	(984)	(51 415)	(124)	-	(54 314)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(25 816)	(17 947)	(35 943)	(57 089)	(2 744)	(5 128)	(144 667)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	71 203	6 726	2 923	466 236	668	80 372	628 128

8. Активи класифицирани като държани за продажба

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

	30.09.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
Имоти, машини и съоръжения	7 414	8 491
	7 414	8 491

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

	30.09.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
В началото на периода	8 491	11 092
Продадени активи през периода	(647)	(238)
Ликвидация чрез брак или отписване на липси	(332)	(1 245)
Класифицирани в държани за продажба	4	-
Трансфер към нетекущи активи	(102)	(42)
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	(1 076)
	7 414	8 491

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

	Брой	30.09.2021 ‘000 лв.	Брой	2020 ‘000 лв.
Товарни вагони	2 983	2 334	3 650	3 077
Локомотиви	65	1 813	70	2 134
Пътнически вагони	132	3 224	132	3 225
Контейнери	117	43	142	54
Автомобили	1	-	2	1
		7 414		8 491

9. Собствен капитал

9.1 Акционерен капитал

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

Към 30.09.2021 г. едноличен собственик е държавата, представлявана от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

	2021 брой акции	2020 брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	24 892 266	2 894 973
Записани акции за периода	-	21 997 293
Общо акции, оторизирани за периода	24 892 266	24 892 266

	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Внесен акционерен капитал:		
В началото на годината	248 923	28 950
Непарична вноска (апорт) в капитала през периода	-	219 973
Общо акционерен капитал в края на периода	248 923	248 923

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

9.2 Други резерви

Всички суми са в ‘000 лв.

	Други резерви			Общо други резерви	Преоцен ъчен резерв
	Законови резерви	Общи резерви	Резерв от актюерски печалби/ (загуби)		
Салдо към 1 януари 2020 г.	7 238	131 872	(432)	138 678	247 534
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	(3 475)
Придобиване на неконтролиращо участие без загуба на контрол	-	729	-	729	-
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	(435)	(435)	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	160 401
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	44	44	(16 040)
Салдо към 31 декември 2020 г.	7 238	132 601	(823)	139 016	388 420
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	(533)
Придобиване на неконтролиращо участие без загуба на контрол	-	-	-	-	-
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	7 238	132 601	(823)	139 016	387 887

Към 30.09.2021 г. Групата представя законови резерви на стойност 7 238 хил. лв., които представляват фонд "Резервен" в размер на 25 % от номиналната стойност на акционерния капитал на Групата.

10. Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.09.2021 ‘000 лв.	30.09.2020 ‘000 лв.
Приходи от продажба	4 828	3 611
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(809)	(196)
Печалба от продажба на нетекущи активи	4 019	3 415

11. Сделки със свързани лица

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

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

11.1 Сделки с асоциирани предприятия

	30.09.2021 ‘000 лв.	30.09.2020 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на „БДЖ – Кончар“ АД	18	12
	18	12
Покупки на стоки и услуги		
- покупка на стоки и услуги на „БДЖ – Кончар“ АД	-	149
	-	149

11.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.09.2021 ‘000 лв.	30.09.2020 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	7 453	7 648
- продажба на стоки и услуги на ДП „Транспортно строителство и възстановяване“	31	81
- покупка на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура“	147	-
- покупка на стоки и услуги от „Пристанище Бургас“ ЕАД	30	10
- продажба на стоки и услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	5	3
- Български пощи ЕАД	4	-
	7 670	7 742
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	67 377	66 258
- покупки на стоки и услуги от „Трен“ ЕООД	-	4 466

- покупка на стоки и услуги от ДП „Транспортно строителство и възстановяване”	-	39
- покупка на услуги от „Информационно обслужване” АД	295	166
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи” ЕАД	20	20
- покупка на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура	178	-
- покупка на стоки и услуги от ИА „Железопътна администрация“	-	-
- покупка на услуги от Пристанищен комплекс Русе	2	2
	67 872	70 951

11.3 Сделки със собственика – Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията

	30.09.2021 ‘000 лв	30.09.2020 ‘000 лв.
Получена временна, възмездна финансова помощ:		
- Безналична сделка (апорт на вземане в капитала)	-	219 973
- Разходи за лихви по финансови задължения	-	-
Получено финансиране в изпълнение на договор за ЗОУ:		
- Получено финансиране за текуща дейност	135 828	131 250
- Получено финансиране за ДА	33 050	52 064
Продажба на услуги		
- Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	5	4
Покупка на услуги		
- Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	5	8
	168 888	403 299

11.4 Сделки с ключов управленски персонал

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

	30.09.2021 ‘000 лв.	30.09.2020 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	450	304
Разходи за социални осигуровки	42	32
Други разходи – командировки	18	8
Общо възнаграждения	510	344

Длъжността на Изпълнителен директор се изпълнява от инж. Никола Василев – до 28.06.2021 г., а от 02.07.2021 г. от Георги Друмев. В състава на Съвета на директорите

участват като Председател – Григори Григорови – до 28.06.2021 г., а от 29.06.2021 г. – Маргарита Петрова – Карида, членове – Маргарита Петрова – Карида – до 28.06.2021 г., Светломир Николов, Георги Друмев и Никола Василев – до 28.06.2021 г.

12 Разчети със свързани лица в края на периода

	30.09.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
собственика		
- Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	180	401
асоциирани предприятия		
- БДЖ Кончар АД	797	797
- обезценка	(737)	(737)
	<u>240</u>	<u>461</u>
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	6 699	6 866
- ДП "Транспортно строителство и възстановяване"	31	39
- "Трен" ЕООД	19	19
- ДП "Пристанищна инфраструктура"	100	60
- Пристанище Бургас ЕАД	-	3
- обезценка	(108)	(110)
	<u>6 741</u>	<u>6 877</u>
Общо вземания от свързани лица	<u>6 981</u>	<u>7 338</u>
Нетекущи задължения:		
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	58 163	58 163
	<u>58 163</u>	<u>58 163</u>
Текущи:		
Задължения към свързани лица:		
собственика		
- МТИТС	-	2
асоциирани предприятия		
- БДЖ - Трансимпекс АД	90	90
- БДЖ Кончар АД	170	152
	<u>260</u>	<u>242</u>
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	24 786	24 852
- Български пощи ЕАД	3	4
- "Информационно обслужване" АД	123	45
- ДП "Транспортно строителство и възстановяване"	6	-
- ДП Пристанищна инфраструктура	48	18
	<u>24 966</u>	<u>24 919</u>
Общо текущи задължения към свързани лица	<u>25 226</u>	<u>25 163</u>
Общо задължения към свързани лица	<u>83 389</u>	<u>83 326</u>

13 Условни активи и условни пасиви

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

Гражданско дело №24481/2019 г. от Софийски районен съд, с ищец Илияна Николаева Илиева. Предмет на иска е трудов спор за частично изплатени международни командировки за периода 01.01.2007 – 13.11.2007 г. Прогнозния разход за сметка на „Холдинг БДЖ“ ЕАД възлиза в размер на 2 хил. лева.

Гражданско дело №34499/2019 г. от Софийски районен съд, с ищец Цветан Александров Янев. Предмет на иска е трудов спор за частично изплатени международни командировки за периода 01.01.2007 – 27.07.2007 г. Прогнозния разход за сметка на „Холдинг БДЖ“ ЕАД възлиза в размер на 2 хил. лева.

Гражданско дело №34504/2019 г. от Софийски районен съд, с ищец Юрий Петров Попов. Предмет на иска е трудов спор за частично изплатени международни командировки за периода 01.01.2007 – 01.11.2007 г. Прогнозния разход за сметка на „Холдинг БДЖ“ ЕАД възлиза в размер на 1 хил. лева.

Гражданско дело 771/2015 г. на Окръжен съд Русе. Ищец ДП „НК ЖИ“. Общата стойност на иска е 444 хил. лв. Предмет на иска установяване право на публична държавна собственост на поземлени имоти, прогласяване нищожност на констативен нотариален акт. Ответник по делото е „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД.

Търговско дело №2167/2018 г. от Софийски градски съд, VI-4 състав. Ищец по делото е „Ремотерм“ ЕООД. Общата стойност на иска е 33 хил. лв. Предмет на иска са претенции на основание чл. 265, ал. 1, предл. 1 и чл. 79 от ЗЗД във връзка с некачествен ремонт на цилиндрови глави за локомотиви серия 07. Ответник по делото е „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД.

Гражданско дело № 4866/2019 г. на Апелативен съд София, I състав. Ищец по делото е Валери Виденов Илиев. Ответник по делото е "БДЖ-Товарни превози" ЕООД - ПТП София. Общата стойност на иска е 197 хил. лв.

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

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

Гражданско дело №5379/2017 г. от Софийски градски съд. Ищец по делото е физическо лице. Общата стойност на иска е 102 хил. лв. Правно основание на заведеното дело е

непозволено увреждане по чл.45, вр. чл. 49 от ЗЗД. Ответник по делото е „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД.

Гражданско дело № 2337/2020 г. от САС. Ищец по делото е „Транстех“ ООД. „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД е ответник като трето задължено лице. Цената на иска възлиза на 63 хил. лв.

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

14 Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи	30.09.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Акции и дялове	4 666	4 678
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Търговски и други вземания (без аванси)	35 185	26 684
Вземания от свързани лица	6 981	7 338
Пари и парични еквиваленти	35 800	35 398
	<u>77 966</u>	<u>69 420</u>
	82 632	74 098
Финансови пасиви	30.09.2020	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Заеми	3 503	3 000
Задължения по финансов лизинг	8 423	8 423
Търговски и други задължения (без аванси)	46 771	29 746
Задължения към свързани лица	83 389	83 326
	<u>142 086</u>	<u>124 495</u>

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

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочни задължения по финансов лизинг	Задължения към собственика (СА)	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01 януари 2021	2 600	400	-	8 423	-	11 423
Парични потоци:						
Плащания	-	(116)	-	-	-	(116)
Постъпления	503	-	-	-	-	503
Непарични промени:						
Непарични уреждания	-	-	-	-	-	-
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	116	-	-	-	116
Прекласифициране	-	-	-	-	-	-
30 септември 2021	3 103	400	-	8 423	-	11 926

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочни задължения по финансов лизинг	Задължения към собственика (СА)	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01 януари 2020	-	-	-	8 423	219 973	228 396
Парични потоци:						
Плащания	-	(28)	-	-	-	(28)
Постъпления	3 000	-	-	-	-	3 000
Непарични промени:						
Непарични уреждания	-	-	-	-	(219 973)	(219 973)
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	28	-	-	-	28
Прекласифициране	(400)	400	-	-	-	-
31 декември 2020	2 600	400	-	8 423	-	11 423

16 Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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

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

16.1 Анализ на кредитния риск

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

	30.09.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Акции и дялове	4 666	4 678
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Вземания от свързани лица	6 981	7 338
Търговски и други вземания (без аванси)	35 185	26 684
Пари и парични еквиваленти	35 800	35 398
	82 632	74 098

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

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

	30.09.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	67 961	81 083
Отписани несъбираеми вземания	-	(15 734)
Обезценка, отчетена през годината	-	3 168
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(437)	(556)
Обезценка към края на периода	67 524	67 961

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

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

16.2 Анализ на ликвидния риск

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

Към 30 септември 2021 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

30 септември 2021 г.	Текущи		Нетекущи над 1 година
	До 6 месеца	До 1 година	
Заеми	400	-	3 103
Задължения по финансов лизинг	8 423	-	-
Търговски и други задължения	46 771	-	-
Задължения към свързани лица	24 548	678	58 163
	80 142	678	61 266

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

31 декември 2020 г.	Текущи		Нетекущи над 1 година
	До 6 месеца	До 1 година	
Заеми	-	400	2 600
Задължения по финансов лизинг	8 423	-	-
Търговски и други задължения	29 746	-	-
Задължения към свързани лица	24 485	678	58 163
	62 654	1 078	60 763

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

17 Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

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

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

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

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

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

Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

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

30 септември 2021 г.

	Ниво 1 <u>'000 лв.</u>	Ниво 2 <u>'000 лв.</u>	Ниво 3 <u>'000 лв.</u>	Общо <u>'000 лв.</u>
- земи	-	-	62 635	62 635
- подвижен състав	-	-	532 443	532 443

31 декември 2020 г.

	Ниво 1 <u>'000 лв.</u>	Ниво 2 <u>'000 лв.</u>	Ниво 3 <u>'000 лв.</u>	Общо <u>'000 лв.</u>
- земи	-	-	62 740	62 740
- подвижен състав	-	-	465 990	465 990
краткосрочни финансови активи	-	-	1 847	1 847

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

18 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управлението на капитала са:

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

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

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

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

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

	30.09.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Собствен капитал	370 563	388 118
+Субординиран дълг	-	-
Коригиран собствен капитал	370 563	388 118
Общо пасиви	202 076	180 762
- Пари и парични еквиваленти	(35 800)	(35 398)
Нетен дълг	166 276	145 364
Съотношение на нетен дълг към капитал	0.45	0.37

19 Събития след края на отчетния период

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

20 Одобрение на междинния консолидиран финансов отчет

Междинния консолидиран финансов отчет към 30 септември 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на2021 г.