

„ХОЛДИНГ БДЖ” – ЕАД

АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА И ОСНОВНИ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

за 6-те месеца на 2022 година

Основни финансови и икономически показатели

"ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД	Отчет	Бюджет	Отчет/Бюджет		Отчет	Отчет 2022/Отчет 2021	
			+ -	% на изменение		+ -	% на изменение
в хил. лева	30.06.2022 г.	30.06.2022 г.			30.06.2021 г.		
Финансови показатели							
Приходи - Общо	2 086	3 773	(1 687)	-45%	3 498	(1 412)	-40%
в т. ч. Приходи от продажби на ДМА и КМА	722	2 372	(1 650)	-70%	1 996	(1 274)	-64%
Административно подпомагане	1 161	1 161	0	0%	1 161	-	0%
Приходи от почивни станции	122	191	(69)	-36%	142	(20)	-14%
Атестация и обучение	-	-	-		0	-	
Други приходи	54	41	13	32%	120	(66)	-55%
Фин. помощ от Държавния бюджет	27	9	18	208%	79	(52)	393%
Оперативни разходи (преки разходи)	(2 317)	(3 229)	(912)	-28%	(2 436)	(119)	-5%
Материали, горива, енергия	(402)	(331)	71	21%	(126)	276	219%
Разходи за персонала	(1 296)	(1 453)	(157)	-11%	(1 306)	(10)	-1%
Външни услуги	(449)	(815)	(366)	-45%	(761)	(312)	-41%
Балансова стойност на продадените ДМА и КМА	(48)	(432)	(384)	-89%	(258)	(210)	
Лихви просрочени плащания	(14)	(1)	13	1067%	(13)	1	4%
Обезценка на активи	-	-	-		405	405	
Разходи за брак и отписване на ДМА и КМА	-	-	-		(305)	(305)	
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	-	-	-		-	-	
Други разходи	(108)	(196)	(88)	-45%	(72)	36	51%
Нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с "БДЖ ПП" БООД	7 149	-	7 149	100%	-	7 149	100%
Приходи	9 646	-	9 646	100%	-	9 646	100%
Разходи	(2 497)	-	2 497	100%	-	2 497	100%
ЕВИТДА	6 918	679	6 239	919%	1 062	5 856	551%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	0	0	0		8	(8)	
Разходи за амортизации	(255)	(300)	(45)	-15%	(274)	(19)	-7%
ЕВИГ	6 663	379	6 284	1660%	796	5 867	737%
Нетен резултат от финансова дейност	16	42	(26)	-62%	71	55	-77%
Нетна печалба	6 679	421	6 258	1488%	867	5 812	670%
нетен оборотен капитал							
текущи активи	26 920	20 793	6 127	29%	20 503	6 417	31%
текущи пасиви	10 844	11 174	(331)	-3%	11 318	(474)	-4%
CAPEX							
Други инвестиции	47	447	(400)	-89%	174	(127)	-101%
Парични средства в началото на периода	4 704	4 704	-	0%	943	3 761	399%
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(1 283)	(75)	- 1 208	-1611%	105	(1 388)	1122%
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	530	343	187	55%	1 636	(1 106)	-68%
Нетен паричен поток от финансова дейност	(9)	19	- 28	-147%	1 022	(1 031)	-99%
Фин. помощ от Държавния бюджет	18	11	7	64%	130	(112)	-622%
Постъпление по съдебно определение	9 646	-	-		-	9 646	
Парични средства в края на периода	13 606	5 002	8 604	172%	3 836	9 770	255%

Резултатите от дейността на „Холдинг БДЖ“ ЕАД през първото полугодие на 2022 г. са повлияни от ефектите, свързани с инфлацията, ръста на енергийните цени и издръжката на настанените лица, получили временна закрила на територията на Република България, вследствие на военните действия в Украйна, в почивните бази на дружеството, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. на Министерски съвет (МС).

Въпреки наличието на посочените неблагоприятни условия и произтичащи от тях затруднения, „Холдинг БДЖ“ ЕАД завършва 6-те месеца на 2022 г. с печалба в размер на 6 679 хил. лева, основно поради небюджетирани приход с еднократен характер от

спечелен дългогодишен съдебен спор срещу „Първа инвестиционна банка“ АД (ПИБ АД) съгласно съдебно определение на Върховния касационен съд № 42/31.01.2022 по т.д. №781 за недопускане на касационно обжалване по заведена касационна жалба от ПИБ АД.

Нетните приходи

Приходи от продажби на „Холдинг БДЖ“ ЕАД спрямо бюджета за 3-те месеца на 2022 г. са с 1 687 хил. лв. по-малко, като в частта Приходи от продажби на текущи и нетекущи активи приходите са по-малко от планираните с 1 650 хил. лв., основно поради нереализирани продажби на бракувани товарни вагони за 1 500 хил. лв.

Планираните Приходи от почивни бази са по-малко с 36% или 69 хил. лева от планираните, основно от свързани лица със 71% или 79 хил. лв., а от външни клиенти са реализирани повече с 14% или 10 хил. лв.. Намалението се дължи основно на изпълнението на Решение № 318/20.05.2022 г. на Министерски Съвет за настаняване на лица, получили временна закрила.

Отчетените Други приходи са с 13 хил. лв. повече от планираните.

Нетните приходи от оперативна дейност на “Холдинг БДЖ ЕАД” намаляват спрямо отчета за 6-те месеца на 2021 г. с 40%, или 1 412 хил. лв., най-вече от намалението на приходи от продажба на вагони с 956 хил. лева. Освен това се наблюдава намаление и на следните приходи:

- ✓ Приходи от продажби на КМА - 165 хил. лв.;
- ✓ Приходи от продажба на ДА – 154 хил. лв.;
- ✓ Приходи от лихви за просрочени плащания от свързани лица – 69 хил. лв.;
- ✓ Финансова помощ от Държавния бюджет по мярка „60/40“ - 52 хил. лв.
- ✓ Приходи от почивни станции с 20 хил. лева, като постъпленията от външни клиенти са се увеличили със 17 хил. лв., а тези от свързани лица са с 37 хил. лв. по-малко;

Нетен ефект от спечелено дело ПИБ АД: през месец февруари 2022 г. в резултат на влязло в сила съдебно определение на ВКС №42 от 31.01.2022 г. по банковата сметка на дружеството е постъпила сума от ПИБ АД в общ размер на 20 841 хил. лева. Възстановената от ПИБ АД сума за неоснователно изплатено задължение от страна на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по финансов лизинг е разпределена между „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД, в съответствие с подписано споразумение между двете дружества от 27.02.2014 г. и в съответствие с реално извършеното плащане от страна на дъщерното дружество за погасяване на задължението както следва:

Присъдена сума	В това число за:		
	ХБДЖ ЕАД	БДЖ ПП ЕООД	
1. Главница:	10 803 хил. лв.	5 577 хил. лв.	6 226 хил. лв.
2. Мораторна лихва	57 хил. лв.	23 хил. лв.	34 хил. лв.
3. Законна лихва	8 556 хил. лв.	3 621 хил. лв.	4 935 хил. лв.
4. Разноски	1 425 хил. лв.	1 425 хил. лв.	
Общо BGN	21 841 хил. лв.	9 646 хил. лв.	11 195 хил. лв.

Нетният ефект от спечеленото дело ПИБ за „Холдинг БДЖ“ ЕАД е печалба в размер на 7 149 хил. лв. и се формира от:

- Възстановена сума във връзка с изплащане на погасителни вноски за периода от 07.05.2009 г. до 24.05.2011 г. в размер на 9 646 хил. лв., включително извършени разноси, законна и мораторна лихва,
- Отчетени разходи свързани със изплатени суми по делото ПИБ в размер на 2 497 хил. лв. за:
 - юридическо обслужване и услуги - 1 351 хил. лв.,
 - съдебни такси - 798 хил. лв.,
 - сторниране на неоснователно претендирани лихви за забавено плащане - 348 хил. лв. към „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД върху вноските възстановени от ПИБ за периода от 24.05.211 до 6.03.2014 г.

Оперативните разходи

Отчетените оперативните разходи за 6-те месеца на 2022 г. са по-малко спрямо бюджетиранияте с 28 % или 912 хил. лв., като това се дължи основно на реализирана продажба на активи с по-ниска отчетна стойност с 384 хил. лв.

Намаление на отчетените разходи за 6-те месеца на 2022 г. спрямо бюджета се наблюдава още при:

✓ **Разходи за външни услуги с 366 хил. лв.**

- Техническо обслужване и текущ ремонт към външни лица - 263 хил. лв.;
- Други услуги от външни доставчици – 88 хил. лв.; нереализирани разходи за ремонт на покрив на хижа “Родина“ – 100 хил. лв., определяне на справедлива пазарна стойност, оценки от външни оценители – 17 хил. лв.
- Услуги за текущо поддържане и ремонт СЛ – 30 хил. лв.

Увеличени се наблюдава при:

- Такса битови отпадъци – 13 хил. лв.
- Имуществени и други застраховки – 2 хил. лв.

✓ **Разходи за персонала – 157 хил. лв.**, основно поради по-малката численост на персонала от предвидената по бюджет с 4 бр. и планираните по бюджет възнаграждения на Съвета на директорите за по-голяма численост на състава.

✓ **Други разходи – 88 хил. лв.**, основно поради намаление на:

- Данък сгради с 32 хил. лв.
- Данък за разходи за 50% наеми имоти с 23 хил. лв.
- Загубени съдебни дела с 20 хил. лв.
- Разходи за храна в почивните станции с 4 хил. лв.
- Други с 9 хил. лв.

Увеличение на отчетените разходи за 6-те месеца на 2022 г. спрямо бюджета се наблюдава при:

- ✓ **Разходи за материали, горива, енергия** - 71 хил. лв., основно от осигуряване храноден на настанените лица, получили временна закрила, съгласно Решение № 318/ 20.05.2022 г. на Министерски Съвет.
- ✓ Разходите за лихви за просрочени плащания - 13 хил. лв.

Разходите за оперативна дейност намаляват спрямо отчета за същия период на 2021 г. със 119 хил. лева или 5%. По-съществени намаления на разходите се наблюдават при:

- ✓ **Разходи за външни услуги с 312 хил. лв.,** основно от:
 - Техническо обслужване и текущ ремонт от външни изпълнители - 154 хил. лв.;
 - Услуги за текущо поддържане и ремонт СЛ – 136 хил. лв.;
 - Наеми към ДП „НКЖИ“ – 9 хил. лв.
- ✓ **Балансовата стойност на продадените ДМА и КМА с 210 хил. лв.** в резултат на реализирани по-малко продажби на активи.
- ✓ **Разходи за персонал с 10 хил. лв.,** поради по-малката численост на персонала.

Материали, горива, енергия нарастват с 276 хил. лв., основно от осигуряване на храноден. за настанените лица, получили временна закрила, съгласно Решение № 318/ 20.05.2022 г. на Министерски Съвет със 198 хил. лв. Нарастват и разходите за ел. и топлоенергия с 84 хил. лв., поради покачването на цените им. Други материали с 27 хил. лв.

Други разходи се увеличават спрямо отчета за 2021 г. с 36 хил. лева (с изключение на лихвите, обезценка и брак) в резултат на:

- Разходи за начислен ДДС – 21 хил. лв.
- Туристически данък – 8 хил. лв.
- Загубени дела от БДЖ – 3 хил. лв.
- Други – 4 хил. лв.

В сравнение с бюджета и отчета за 6-те месеца на 2022 г., постигнатият финансов резултат се увеличава основно от **небюджетирания приход от ПИБ АД съгласно съдебното определение за неоснователно изплатено задължение от страна на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по финансов лизинг и нетният ефект за „Холдинг БДЖ“ ЕАД е в размер на 7 149 хил. лв.**

ЕВИТДА - коефициентът запазва положителните си стойности, като към края на 6-те месеца на 2022 г. превишава бюджетираното ниво с 6 239 хил. лв. Сравнено с отчета за 6-те месеца на 2021 г. показателят отчита увеличение със 5 856 хил. лв. в резултат на отчетените приходи с еднократен характер по спечелен съдебен спор.

ЕВИТ след отчетените амортизации остава положителна величина в размер на 6 663 хил. лева. Стойността на показателя е по-висока в сравнение с бюджета с 6 284 хил. лв. и в сравнение с отчета за 6-те месеца на 2021 г. с 5 867 хил. лв.

Финансов (счетоводен) резултат

Отчет – бюджет 2022 г.

Подобрение на финансовия резултат в сравнение с бюджетирания с 6 258 хил. лв.

Отчет 2022 г. – отчет 2021 г.

Увеличаване на положителния финансов резултат с 5 812 хил. лв. за първо полугодие на 2022 г. в сравнение с 6-те месеца на 2021 г.

Постигнато увеличение спрямо бюджет 2022 г. и отчет предходна година се дължи основно на приходи с еднократен характер - нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с "БДЖ ПП" ЕООД.

Анализ на приходите

Отчет – бюджет 2022 г.

Изпълнението на планираните по бюджет приходи от оперативна дейност е 55% или реализираните приходи са по-малко от планираните с 1 687 хил. лева, основно поради нереализирани продажби на бракувани товарни вагони за 1 500 хил. лв..

Налично е неизпълнението на планираните по бюджет приходи от почивна дейност с 36%, или реализираните приходи са по-малко от планираните с 69 хил. лева. Неизпълнението на планираните приходи се дължи основно на анулираните резервации за почивка в изпълнение на Решение № 318/ 20.05.2022 г. на Министерски Съвет за настаняване на лица, получили временна закрила и е както следва:

- ✓ Приходи на почивни станции от външни клиенти – със 79 хил. лева по-малко,
- ✓ Приходи на почивни станции от свързани лица – с 10 хил. лева повече.

Други приходи – реализирани са 13 хил. лева повече спрямо бюджета за 6-те месеца на 2022 г. Основните измененията са както следва:

- ✓ Лихви, просрочени плащания от СЛ - 22 хил. лв. повече.
- ✓ Отписани задължения - 4 хил. лв. повече
- ✓ Наем жилища и обекти в съсобственост - 1 хил. лв. повече.
- ✓ Наем тягов и подвижен жп състав и активи от СЛ - 14 хил. лв. по-малко.

Получена финансова помощ от държавата в размер на 27 хил. лв. за компенсиране на разходите за ел. енергия, което е с 18 хил. лв. повече от бюджетираните средства.

Отчет 2022 г. – отчет 2021 г.

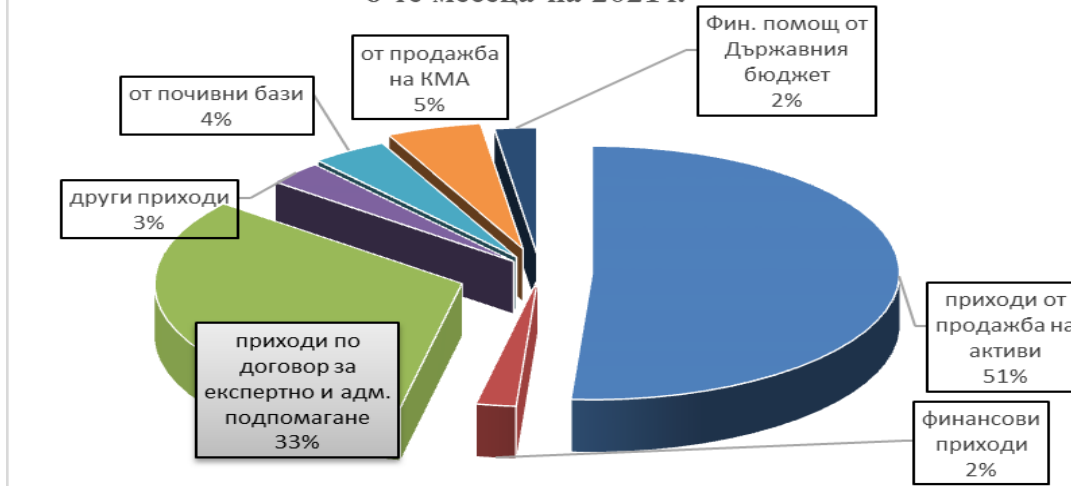
Приходите от оперативната дейност на “Холдинг БДЖ ЕАД” намаляват с 40% или със 1 412 хил. лева., най-вече от намалението на приходи от продажба на вагони с 956 хил. лева. Освен това се наблюдава намаление и на следните приходи:

- ✓ Приходи от продажби на КМА - 165 хил. лв.;
- ✓ Приходи от продажба на ДА – 154 хил. лв.;
- ✓ Приходи от лихви за просрочени плащания от свързани лица – 69 хил. лв.;
- ✓ Финансова помощ от Държавния бюджет - 52 хил. лв.
- ✓ Приходи от почивни станции с 20 хил. лева, като постъпленията от външни клиенти са се увеличили със 17 хил. лв., а тези от свързани лица са с 37 хил. лв. по-малко;

В следващите графики е показана структурата на приходите по отчет за 6-те месеца на 2022 г. и 2021 г.:



Структура на приходите на "Холдинг БДЖ" ЕАД за 6-те месеца на 2021 г.



Анализ на разходите

Разходи за персонал (заплати и осигуровки)

Отчет – бюджет 2022 г.

Спрямо бюджета разходите за персонал (заплати + социални осигуровки и надбавки) намаляват със 157 хил. лева, или 11%, поради намаляване на числеността на персонала.

Отчет 2022 г. – отчет 2021 г.

Спрямо съответния период на 2021 г. разходите за възнаграждения на персонала са намалени с 9 хил. лева, или 0,69%, поради намаляване на числеността на персонала.

Показатели	мярка	6 -те месеца			Отчет 2022/Отчет 2021		Отчет 2022/План	
		отчет	план	отчет	+	%	+	%
		6-те месеца на 2022	6-те месеца на 2022	6-те месеца на 2021				
Възнаграждения на персонала	хил. лева	1 057	1 188	1 077	-20	-2%	-131	-11%
Средно списъчен брой на персонала	брой	89	93	85	4	5%	-4	-4%
Средна месечна работна заплата	лева	1 979	2 129	2 112	-132	-6%	-150	-7%
социални осигуровки и на дбавки	хил. лева	239	265	228	11	5%	-26	-10%
% на социалните разходи	%	22,6%	22,3%	21,2%				

Средно списъчният брой на персонала към 30.06.2022 г. е 89 броя и е увеличен спрямо 30.06.2021 г. с 4 бр., а спрямо планираната численост се отчита намаление с 4 бр.

Материали – отчетени са 239 хил. лева, със 72 хил. лева повече спрямо бюджета и 191 хил. лева повече от същия период на предходната година. Увеличението се дължи основно на осигурения от дружеството храноден на настанените лица, получили временна закрила, съгласно Решение № 318/ 20.05.2022 г. на Министерски Съвет.

Вода – отчетени са 4 хил. лева, с 4 хил. лева по-малко спрямо бюджета и без изменение спрямо същия период на предходната година.

Горива – отчетени са 13 хил. лева. Отчетените разходи са с минимални отклонения, 2 хил. лева по-малко от бюджетиранияте и с 1 хил. лева повече спрямо същия период на предходната година.

Ел. енергия и топлоенергия – разходът е в размер на 146 хил. лева за отчетния период. Спрямо бюджета се наблюдава увеличение с 5 хил. лева. Спрямо същия период на 2021 г. разходите за ел. енергия и топлоенергия нарастват с 84 хил. лева. Увеличението е в резултат на поскъпването на енергийните ресурси.

Външни услуги – отчетени са 449 хил. лева, което представлява 9% от общите разходи.

Отчет – бюджет 2022 г. намаление с 366 хил. лева,

Намаление се наблюдава при:

- Техническо обслужване и текущ ремонт към външни лица - 263 хил. лв.;
- Други услуги от външни доставчици – 88 хил. лв.; нереализирани разходи за ремонт на покрив на хижа “Родина“ – 100 хил. лв., определяне на справедлива пазарна стойност, оценки от външни оценители – 17 хил. лв.
- Услуги за текущо поддържане и ремонт СЛ – 30 хил. лв.

Увеличени се наблюдава при:

- Такса битови отпадъци – 13 хил. лв.
- Имуществени и други застраховки – 2 хил. лв.

Отчет 2022 г. – отчет 2021 г. Спрямо същия период на 2021 г. разходите за външни услуги отчитат намаление с 312 хил. лева., което основно се дължи на:

- Техническо обслужване и текущ ремонт от външни изпълнители - 154 хил. лв.;
- Услуги за текущо поддържане и ремонт СЛ – 136 хил. лв.;
- Наеми към ДП „НКЖИ“ – 9 хил. лв.

Други разходи

Отчет – бюджет 2022 г. спрямо бюджета за 6-те месеца на 2022 г. „Други разходи“ намаляват с 88 хил. лева (с изключение на лихви, обезценка и брак и балансовата стойност на продадените неоперативни активи), изменението е основно поради намаление на:

- Данък сгради с 32 хил. лв.
- Данък за разходи за 50% наеми имоти с 23 хил. лв.
- Загубени съдебни дела с 20 хил. лв.
- Разходи за храна в почивните станции с 4 хил. лв.
- Други с 9 хил. лв.

Отчет 2022 г. – отчет 2021 г.

Спрямо отчета за миналата година са отчетени с 36 хил. лева повече други разходи (с изключение на лихвите, обезценка и брак) в резултат на:

- Разходи за начислен ДДС – 21 хил. лв.
- Туристически данък – 8 хил. лв.
- Загубени дела от БДЖ – 3 хил. лв.
- Командировки – 2 хил. лв.
- Охрана на труда – 2 хил. лв.

Балансова стойност на продадените дълготрайни и краткотрайни активи:

Отчет 2022 г. – бюджет 2022 г.: намаление с 384 хил. лв. в резултат на нереализирани продажби на бракувани товарни вагони;

Отчет 2022 г. – отчет 2021 г.: намаление с 210 хил. лв. в резултат на реализирани по-малко продажби на активи.

Лихви за просрочени плащания – отчетени са 14 хил. лева, спрямо бюджета разходите са увеличени с 13 хил. лева., а спрямо съответния период на предходната година са увеличени с 1 хил. лв.

Амортизации – отчетени са 255 хил. лева. Спрямо бюджета са намалени с 45 хил. лева, а в сравнение с 6-те месеца на предходната година са намалени със 19 хил. лева.

Счетоводно начислените разходи за обезценка на активи – намаление с 405 хил. лева.

Разходи за брак и отписване на ДМА и КМА – намаление с 305 хил. лв.

Финансови приходи/ разходи – нетно са отчетени 16 хил. лв., в резултат на **постъпления от изплатен дивидент за 2021 г. от EUROFIMA** в размер на 23 хил. лв., намалени с 26 хил. лева спрямо бюджета и намалени с 55 хил. лева спрямо 6-те месеца на предходната година. Нетното намалението се дължи основно на разходите за банкови такси за съхранение на средства.

Относителният дял на разходите по икономически елементи за 6-те месеца на 2022 г. и 2021 г. е показан в следващите графики:



Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 30.06.2022 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ЮНИ				
	отчет	план	отчет		
в хил. лева	30.6.2022	30.6.2022	31.12.2021	1/3 (%)	1/2 (%)
	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	229 386	229 844	229 627	-0,10%	-0,20%
Текущи активи, в т.ч.:	26 920	20 793	20 503	31,30%	29,47%
Материални запаси	1 483	1 505	1 464	1,30%	-1,46%
Краткосрочни вземания	9 381	11 369	11 333	-17,22%	-17,49%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 847	1 847	0%	0%
Парични средства	14 209	6 072	5 859	142,51%	134,02%
Активи държани за продажба	3 172	2 648	3 214	-1,31%	19,79%
Текущи пасиви, в т.ч.:	10 844	11 174	11 318	-4,19%	-2,96%
Краткосрочни заеми	8 423	8 423	8 423	0,00%	0,00%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	16 077	9 619	9 185	75,03%	67,14%
Зает капитал (актив - текущи пасиви)	248 635	242 111	242 026	2,73%	2,69%
Нетекущи пасиви	20 793	20 546	20 783	0,05%	1,20%
Други					
Чиста стойност на активите	227 842	221 565	221 243	2,98%	2,83%
Печалба (загуба)	6 679	421	2 540	162,95%	1487,89%
Финансов резултат от минали години	-174 304	-174 330	-176 844	-1,44%	-0,01%
Резерви	146 544	146 551	146 544	0,00%	0,00%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	227 842	221 565	221 243	2,98%	2,83%

Нетекущите активи намаляват с 0,10% спрямо 31.12.2021 г.

Текущи активи се увеличават с 31,30% спрямо 31.12.2021 г., основно в резултат на увеличение на паричните средства в следствие на плащането по делото с ПИБ АД.

Собственият капитал е 227 842 хил. към 30.06.2022 г. и се увеличава с 6 599 хил. лева спрямо 31.12.2021 г., в следствие на положителния финансов резултат.

Работният капитал има положителна стойност от 16 077 хил. лева и се увеличава в сравнение с 31.12.2021 г. с 6 892 хил. лв., в резултат на нарастване на текущите активи.

Зает капитал – увеличава стойността си спрямо план и предходна година, съответно с 2,69% и 2,73%.

Анализ на вземанията

(в хил. лева)

Вземания	Общ размер		Балансова стойност		Общ размер		Балансова стойност		Изменение /+,-/
	към 30.06.2022	към 30.06.2022	към 30.06.2022	към 31.12.2021	към 31.12.2021	към 31.12.2021	към 31.12.2021		
Търговски вземания:									
Чужди жп администрации	32 024	32 024	0	32 024	32 024	0	0	0	
Интерконтейнер	1 339	1 339	0	1 339	1 339	0	0	0	
БДЖ Кончар АД	47	47	0	47	47	0	0	0	
ДП НК ЖИ	18	16	2	17	16	1	1	1	
Краткосрочни вземания от СЛ	9 081	0	9 081	8 976	0	8 976	105	105	
Други	674	673	1	683	673	10	-9	-9	
Търговски вземания общо:	43 183	34 099	9 084	43 086	34 099	8 987	97	97	
Други вземания:									
Предоставени аванси	1 386	1 250	136	1 275	1 250	25	111	111	
Съдебни и присъдени вземания	11 270	11 254	16	13 418	11 254	2 164	-2 148	-2 148	
Други краткосрочни вземания	5 428	5 283	145	5 440	5 283	157	-12	-12	
Данъчни вземания			0				0	0	
Други вземания общо:	18 084	17 787	297	20 133	17 787	2 346	-2 049	-2 049	
Дългосрочни вземания от СЛ									
БДЖ - Товарни превози ЕООД - търговски			0			0	0	0	
БДЖ - Товарни превози ЕООД - предоставен заем	3 000		3 000	3 000	0	3 000	0	0	
Дългосрочни вземания от СЛ общо:	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000	0	0	
ОБЩО:	64 267	51 886	12 381	66 219	51 886	14 333	-1 952	-1 952	

Вземанията към 30.06.2022 г. са в общ размер 64 267 хил. лева и спрямо 31.12.2021 г. са намалени с 1 952 хил. лева. След извършена обезценка на вземанията през изминалите финансови години, балансовата им стойност е в размер на 12 381 хил. лева.

Вземанията от клиенти и свързани лица на „Холдинг БДЖ“ ЕАД са от следните контрагенти:

- ✓ Чужди жп администрации – в общ на размер на 32 024 хил. лева, от които вземанията от Сърбия са в размер на 15 564 хил. лев, Република Северна Македония - 13 469 хил. лева и от HELLENIC RAILWAYS ORGANIZATION /OSE/ вземането е в размер на 2 991 хил. лева. Вземанията са напълно обезценени.
- ✓ Интерконтейнер – в размер на 1 339 хил. лева. Дружеството е в процес на ликвидация. Все още няма яснота какъв размер от нашето вземане може да бъде събрано. Направена е обезценка.
- ✓ ДП „НК ЖИ“ – в размер на 18 хил. лева след направена обезценка, са намалени с 16 хил. лева.
- ✓ Краткосрочни вземания от СЛ са в размер на 9 081 хил. лева, намалени със 105 хил. лева спрямо 31.12.2021 г. По своята същност те представляват вземания от дъщерните предприятия, както следва:
 - 8 423 хил. лева по споразумение с „БДЖ –Пътнически превози“ ЕООД за прехвърлени заеми;
 - 658 хил. лв. задължения по фактури от страна на дъщерните дружества.
- ✓ Дългосрочните вземания от СЛ са в размер на 3 000 хил. лева., представляват вземания по дългосрочната част на предоставени парични заеми на „БДЖ Товарни превози“ ЕООД.

Анализ на задълженията

Задълженията по контрагенти към 30.06.2022 г. намаляват с 542 хил. лева спрямо 31.12.2021 г., като изменението по някои основни контрагенти е, както следва:

- ✓ Заведени съдебни дела срещу БДЖ и други краткосрочни задължения – намаление с 620 хил. лв.;
- ✓ Данъчни задължения – намаление със 105 хил. лв.
- ✓ ДП НК „ЖИ“ - намаление с 32 хил. лева;
- ✓ Задължения към други доставчици – увеличение със 197 хил. лв.;

В таблицата по-долу е представен анализ на задълженията на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, спрямо тяхната ликвидност и изискуемост към 30.06.2022 г.

№ по ред	Задължения	6-те месеца на 2022 г.			към 31.12.2021 г.		
		Нетекущи	Текущи	Общо 2022 г.	Нетекущи	Текущи	Общо 2021 г.
3	МТИТС лихви	-	-	0	-	-	-
I	Търговски задължения, в т.ч.:	20 518	1 230	21 748	20 518	1 054	21 572
1	ДП "НК ЖИ" в т.ч.: тягова електроенергия	20 518	48	20 566	20 518	80	20 598
2	Чужди жп администрации	0	633	633	0	619	619
3	Свързани лица в Група БДЖ	0	0	0	0	3	3
4	Други <i>в т.ч.:</i>	0	549	549	0	352	352
4.1.	ремонт на тягов подвижен състав	0	0	0			
II	Получени аванси от клиенти	0	3	3		3	3
III	Към персонала и осигурителни предприятия	0	627	627		620	620
IV	Данъчни задължения	0	99	99		204	204
V	Други задължения, заведени съдебни дела срещу БДЖ и др. краткосрочни	0	640	640		1 260	1 260
VI	Съдебни дела		0	0			
VI	Провизии	0	0	0			
	ВСИЧКО:	20 518	2 599	23 117	20 518	3 141	23 659

Задължения към финансови институции:

Задълженията на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по заеми към 30.06.2022 г. са в общ размер на 8 423 хил. лева. Структурата на задълженията по заеми към 30.06.2022 г. е показана в следващата таблица:

№ по ред	Задължения	текущи			нетекущи	общо
		Просрочени	Текущи	Общо		
1	Първа инвестиционна банка АД	8 423	0	8 423	0	8 423
	<i>главница</i>	<i>7 306</i>		<i>7 306</i>		<i>7 306</i>
	<i>лихва</i>	<i>1 117</i>		<i>1 117</i>		<i>1 117</i>
	всичко:	8 423	0	8 423	0	8 423

С Първа инвестиционна банка АД се водят дела.