

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен индивидуален
финансов отчет

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

30 юни 2021 г.

БДЖ  BDZ

Съдържание

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

„ХОЛДИНГ БДЖ” – ЕАД

АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА И ОСНОВНИ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

за 6-те месеца на 2021 година

Основни финансови и икономически показатели

в хил. лева	Отчет 30.06.2021 г.	Бюджет 30.06.2021 г.	Отчет/Бюджет		Отчет 30.06.2020 г.	Отчет 2021/Отчет 2020	
			+-	% на изменение		+-	% на изменение
Финансови показатели							
Приходи - Общо	3 498	3 250	248	8%	2 020	1 478	73%
<i>в т. ч. Приходи от продажби на ДМА и КМА</i>	<i>1 996</i>	<i>1 674</i>	<i>322</i>	<i>19%</i>	<i>753</i>	<i>1 243</i>	<i>165%</i>
<i>Административно подпомагане</i>	<i>1 161</i>	<i>1 159</i>	<i>2</i>	<i>0%</i>	<i>1 087</i>	<i>74</i>	<i>7%</i>
<i>Приходи от почивни станции</i>	<i>142</i>	<i>138</i>	<i>4</i>	<i>3%</i>	<i>94</i>	<i>48</i>	<i>51%</i>
<i>Атестация и обучение</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>36</i>	<i>(36)</i>	<i>-100%</i>
<i>Други приходи</i>	<i>120</i>	<i>229</i>	<i>(109)</i>	<i>-48%</i>	<i>50</i>	<i>70</i>	<i>140%</i>
<i>Фин. помощ от Държавния бюджет /схема 60/40/</i>	<i>79</i>	<i>51</i>	<i>28</i>		<i>-</i>	<i>79</i>	
Оперативни разходи (преки разходи)	(2 436)	(3 013)	(577)	-19%	(2 510)	(74)	-3%
<i>Материали, горива, енергия</i>	<i>(126)</i>	<i>(170)</i>	<i>(44)</i>	<i>-26%</i>	<i>(97)</i>	<i>29</i>	<i>30%</i>
<i>Разходи за персонала</i>	<i>(1 306)</i>	<i>(1 398)</i>	<i>(92)</i>	<i>-7%</i>	<i>(1 398)</i>	<i>(92)</i>	<i>-7%</i>
<i>Външни услуги</i>	<i>(761)</i>	<i>(935)</i>	<i>(174)</i>	<i>-19%</i>	<i>(684)</i>	<i>77</i>	<i>11%</i>
<i>Балансова стойност на продадените ДМА и КМА</i>	<i>(226)</i>	<i>(185)</i>	<i>41</i>	<i>22%</i>	<i>(206)</i>	<i>20</i>	<i>10%</i>
<i>Лихви просрочени плащания</i>	<i>(13)</i>	<i>(12)</i>	<i>1</i>	<i>12%</i>	<i>(13)</i>	<i>0</i>	<i>3%</i>
<i>Обезценка на активи</i>	<i>405</i>	<i>-</i>	<i>(405)</i>	<i>100%</i>	<i>-</i>	<i>(405)</i>	<i>100%</i>
<i>Други разходи</i>	<i>(409)</i>	<i>(313)</i>	<i>96</i>	<i>31%</i>	<i>(112)</i>	<i>297</i>	<i>265%</i>
Печалба (загуба) от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	113	(113)	-200%	1 735	(1 735)	-100%
<i>Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"</i>	<i>-</i>	<i>195</i>	<i>(195)</i>	<i>-100%</i>	<i>1 782</i>	<i>(1 782)</i>	<i>-100%</i>
<i>Себестойност на продадени активи по схемата "дълг срещу собственост"</i>	<i>-</i>	<i>(82)</i>	<i>82</i>	<i>-100%</i>	<i>(47)</i>	<i>47</i>	<i>-100%</i>
ЕБИТДА	1 062	350	(443)	204%	1 245	(183)	-15%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	8	0	8	100%	0	8	#DIV/0!
Разходи за амортизации	(274)	(325)	(51)	-16%	(320)	(46)	-14%
ЕБИТ	796	25	(384)	3077%	925	(129)	-14%
Нетен резултат от финансова дейност	71	18	53	287%	69	(2)	2%
Приходи/Разходи от данък върху дохода	-	-	-		-	-	
Нетна печалба	867	43	824	1898%	994	(127)	-13%
нетен оборотен капитал							
текущи активи	23 053	22 759	294	1%	23 035	18	0%
текущи пасиви	10 646	10 877	(231)	-2%	11 053	(407)	-4%
CAPEX							
Други инвестиции	174	470	(296)	-63%	92	82	-101%
Парични средства в началото на периода	943	943	-	0%	2 093	(1 150)	-55%
Нетен паричен поток от оперативна дейност	105	(1 240)	1 345	108%	(996)	1 101	-89%
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	1 635	860	775	90%	260	1 375	529%
Нетен паричен поток от финансова дейност	1 023	1 021	2	0%	(936)	1 959	9%
Фин. помощ от Държавния бюджет /схема 60/40/	130	102	28	27%		130	100%
Авансово получена сума СЛ за доплащане почивка					56	(56)	-100%
Парични средства в края на периода	3 836	1 686	2 150	128%	477	3 359	704%

Дейността на „Холдинг БДЖ“ ЕАД през първо полугодие на 2021 г. е все още силно повлияна от продължителната криза Covid 19. Въведените ограничителни мерки, част от които продължават и към настоящия момент предизвикват последици от ограничения на стопанската дейност и придвижването на населението, което се отразява неблагоприятно върху възможностите за извършването на продажби на неоперативни активи и реализиране на приходи от почивното дело, а това са двата най-големи приходоизточника на дружеството. Същевременно, ръководството предприе редица мерки за оптимизиране на оперативните разходи, следствие на което част от планираните бяха значително редуцирани. Като резултат, „Холдинг БДЖ“ ЕАД завършва полугодията на 2021 г. с печалба в размер на 867 хил. лева.

Нетните приходи

Спрямо **бюджета** на дружеството приходите са повече с 248 хил. лева или 8% над планираните. Очакваните приходи от продажба на текущи и нетекущи активи са повече от бюджетираните с 322 хил. лева или 19%. Основно от:

Реализирани повече приходи от продажба на:

- товарни вагони - 582 хил. лв.;
- контейнери ГТК - 6 хил. лв.

От нереализирани продажба на:

- сграда Русе – 150 хил. лв.
- резервни части – 116 хил. лв.

Планираните приходи от почивни бази са 3% над очакваните по бюджет или 4 хил. лева повече, основно от свързани лица с 6 хил. лева.

Изплатената финансова помощ от Държавния бюджет по схемата 60/40 е с 28 хил. лв. повече от предвидената по бюджет.

Постъпленията от предоставяне на услуги по договор за административно обслужване на свързани лица с 2 хил. повече от бюджетираните.

Другите приходи са с 48% неизпълнение или 109 хил. лв. по-малко от планираните по бюджет в резултат на отчетени:

- 177 хил. лв. по-малко приходи от такси за предоставени активи, обезщетения от СЛ за ползвани площи, които ще бъдат реализирани в предстоящите месеци до края на 2021 г. :
 - ✓ 110 хил. лв. от БДЖ ТП
 - ✓ 67 хил. лв. от БДЖ ПП
- 30 хил. лв. по-малко обезщетения от Жандармерия Горна Оряховица за ползване на площи, собственост на „Холдинг БДЖ“ ЕАД,
- 90 хил. лв. повече от глоби и неустойки от свързани лица,
- 8 хил. лв. повече от наем на ТПС и обезщетения за ползвани площи,

Не е реализирана предвидената сделка "Дълг срещу собственост" с ДП "НК ЖИ" - ПБ "Вонеща вода" в размер на 195 хил. лева., поради факта че няма издадено решение от Министерски съвет за извършване на разпоредителната сделка. Съгласно правилника за прилагане на закона за публичните предприятия от „Холдинг БДЖ“ ЕАД е поискано разрешение за пряко договаряне с ДП „НК ЖИ“ на недвижимия имот с доклад № 01-20-16/17.12.20 до министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

Нетните приходи от оперативна дейност на “Холдинг БДЖ ЕАД” се увеличават спрямо **отчета** за 6-те месеца на 2020 г. с 1 478 хил. лева, основно от по-голям размер реализирани приходи от продажба на активи с 1 243 хил. лева:

- ✓ Изменението в част нетекущите активи е увеличение с 1 548 хил. лева, дължи се на по-голям размер реализирана продажба на товарни вагони с 1 428 хил. лева и 15 хил. лв. повече от продажба на контейнери.
- ✓ Продажбите от текущи активи намаляват с 305 хил. лева в резултат на реализирани в по-малък размер:

- Продажба на резервни части и материали със 194 хил. лв. по-малко,
 - Продажба на бракувани активи със 111 хил. лв. по-малко.
- ✓ Приходите от почивни станции се увеличават с 48 хил. лева, като постъпленията от свързани лица са се увеличили с 31 хил. лв., а тези от външни клиенти със 17 хил. лв.
 - ✓ Увеличават се приходите от активи предоставени за ползване под наем на тягов и подвижен състав със 7 хил. лева.
 - ✓ Финансова помощ от Държавния бюджет по схемата 60/40 е със 79 хил. лв. повече, тъй като изплащането за 2020 г. бе стартирано след месец юни.
 - ✓ Лихви и просрочени плащания от СЛ със 72 хил. лв. повече.
 - ✓ През 2021 г. няма приходи от атестации и обучения, поради преустановената дейност на ЦА от месец март 2020 г. и прехвърляне на дейността на ЦПО месец юли 2020г. към „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД. В резултат на посоченото приходите са с 36 хил. лв. по-малко от сравнителния 6 месечен период на 2020 г.
 - ✓ Постъпленията от предоставяне на услуги по договор за административно обслужване на свързани лица са със 74 хил. повече в резултат на разширяване обхвата на дейности за оказване на експертна помощ и консултации към дъщерните дружества. Подписани са нови анекси към договорите с посочени конкретни дейности за извършване на административни услуги.

Оперативните разходи

Във връзка с кризата Covid 19, ръководството продължава предприетите мерки за ограничаване на разходите на компанията, като работата в тази насока е осезаема в посока намаляването им, особено в сравнение с предвидените по бюджет.

Спрямо **бюджета** за 2021 г. оперативните разходи са по-малко с 577 хил. лева, което се дължи на:

- Отписана обезценка на вземания за 405 хил. лв., поради тяхното последващо събиране:
 - от „Оптима Турс“ 216 хил. лв.,
 - от „Интерконтейнер“ 189 хил. лв.
- Външни услуги - намаление със 174 хил. лева. в резултат на **нереализирани по-големи разходи за.:**
 - 35 хил. лв. предоставяне на технически, икономически и други експертни консултантски услуги;
 - 43 хил. лв. за текущо поддържане и ремонт от СЛ (преместване, придвижване, прегаряване, оборудване, управление, стопанисване, ликвидирани и др.);
 - 42 хил. лв. непредвидени разходи;
 - 35 хил. лв. лицензи и поддръжка на електронна система "Railcube";
 - 20 хил. лв. разрушаване на сгради;
 - 15 хил. лв. преобразуване на дъщерни дружества;
 - 10 хил. лв. такса битови отпадъци.
 - 8 хил. лв. р-ди за консигнационни и граждански договори;
 - 7 хил. лв. пазарна стойност на активи;
 - 6 хил. лв. абонаментни услуги /вестници, списания/;

- 6 хил. лв. почистване, пране, ХЕИ;
- 6 хил. лв. обучения;
- 4 хил. лв. наеми към ДП НКЖИ дългосрочен престой на вагони контейнери
- 2 хил. лв. телефонни услуги;
- 2 хил. лв. транспортни услуги;
- 2 хил. лв. имуществени застраховки;
- 28 хил. лв. други.

Отчетени в по-голям размер разходи за външни услуги:

- Текущ ремонт освежаване и поддръжка основно за почивните бази - 90 хил. лв.;

➤ Други разходи - отчетени са повече с 96 хил. лева в резултат на:

Реализирани повече разходи за:

- 306 хил. лв. неамортизирана част на бракувани активи

Нереализирани по бюджет разходи за:

- 30 хил. лв. загубени съдебни дела БДЖ-ответник;
- 15 хил. лв. протоколни и представителни разходи, PR кампании;
- 12 хил. лв. разходи за командировки;
- 12 хил. лв. непредвидени разходи.

➤ Разходи за данъци ДНИ, МПС и 50% наеми имоти – 133 хил. лв. по-малко от:

- ДНИ – 21 хил. лв.;
- 50% наеми имоти – 107 хил. лв.;
- МПС – 4 хил. лв.;
- Данък соц. разходи – 1 хил. лв.

➤ Балансова стойност на продадените ДМА и КМА – 41 хил. лв. повече в резултат на реализирани продажби над планираните.

➤ Лихви просрочени плащания с 1 хил. лв. повече.

По-нисък размер на разходите спрямо бюджетирания за периода се отчита в материали с 44 хил. лева и разходи за персонал с 92 хил. лева.

Разходите за оперативна дейност намаляват спрямо отчета за същия период на 2020 г. със 74 хил. лева. По-съществени изменения:

Намаление от:

- Отписана обезценка на вземания за 405 хил. лв.
- Разходи за персонал с 92 хил. лв. През настоящата година са извършени действия по оптимизиране на дейностите и респективно на числения персонал.

Увеличение на всички пряко свързани с дейността разходи за:

- Разходи за външни услуги със 77 хил. лева, основно от:

- ✓ Ремонт от външни изпълнители със 153 хил. лева,
 - ✓ Намаление на такса смет с 64 хил. лв.,
 - ✓ Намаление на наемите към ЖПИ с 8 хил. лева,
 - ✓ Намалени разходи за имуществени застраховки с 2 хил. лв.,
 - ✓ Такси – намаление с 1 хил. лв.,
 - ✓ Системна помощ и софтуерно обслужване – намаление с 1 хил. лв.
- Други разходи в размер на 297 хил. лева в резултат на реализирани повече разходи за:
- ✓ 306 хил. лв. неамортизирана част на бракувани активи,
 - ✓ 21 хил. лв. операции от минали год.,
 - ✓ 9 хил. лв. разходи за закупуване на хранителни продукти за почивните бази,
 - ✓ Разходи за дарения с 4 хил. лв.,
 - ✓ Представителни разходи с 2 хил. лв.
 - ✓ Други с 5 хил. лв.

Реализирано намаление на разходи за:

- ✓ Намаляване на данъци с 50 хил. лева, основно данък сгради и терени;
- Увеличение на балансова стойност на продадените дълготрайни и краткотрайни активи с 20 хил. лева, което се дължи на по-голям размер реализирана продажба на товарни вагони и контейнери.
- По-висок размер на разходите за материали с 29 хил. лева.

ЕБИТДА (Оперативен резултат)

В сравнение с бюджета постигнатият финансов резултат от оперативна дейност е повлиян от следните фактори:

- ✓ Увеличение на приходите от продажби с 322 хил. от товарни вагони и контейнери;
- ✓ Извършена оптимизация на разходите за основна дейност с 577 хил. лева;
- ✓ Не е реализирана сделка "Дълг срещу собственост" с ДП "НК ЖИ" - ПБ "Вонеща вода" в размер на 195 хил. лева. Няма разрешение от Министерски съвет за извършване на разпоредителната сделка.

В сравнение с 2020 г. постигнатият финансов резултат от оперативна дейност е повлиян от следните фактори:

- Отписана обезценка на вземания за 405 хил. лв., поради тяхното последващо събиране („Оптима Турс“ 216 хил. лв., „Интерконтейнер“ 189 хил. лв.);
- Увеличение на приходите от продажби с 1 243 хил. лв., основно товарни вагони с 1 428 хил. лева и 15 хил. лв. от продажба на контейнери;

Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" в размер на 1 782 хил. лв. през 2020 г., а през 2021 г. няма реализирана продажба "дълг срещу собственост" с НКЖИ.

Финансов (счетоводен) резултат

Отчет – бюджет 2021 г.

Подобрение с 824 хил. лева на финансовия резултат в сравнение с бюджетирания, като основна причина е намаляване на оперативните разходи с 577 хил. лв. увеличаване на приходи от продажби на неоперативни активи.

Отчет 2021 г. – отчет 2020 г.

По отчет за 6-те месеца на 2021 г. “Холдинг БДЖ” ЕАД приключва с печалба в размер на 867 хил. лева, при отчетена печалба в размер на 994 хил. лева за същия период на 2020 г. или налице е намаляване на положителния резултат със 127 хил. лева. Основна причина е нереализирана, предвидена по бюджет сделка за продажба "Дълг срещу собственост" с ДП "НК ЖИ" на ПБ "Вонеща вода" в размер на 113 хил. лева нетна печалба.

Анализ на приходите

Отчет – бюджет 2021 г.

Изпълнението на **планираните по бюджет приходи от оперативна дейност** е с 8% над предвиденото по бюджет или реализираните приходи са повече от планираните с 248 хил. лева.

Неизпълнението на планираните приходи изцяло се дължа на кризата Covid 19:

- **Продажба на нетекущи активи:**

- ✓ 582 хил. лв. реализиран по-голям приход от продажба на товарни вагони,
- ✓ 6 хил. лв. реализиран по-голям приход от продажба на контейнери,
- ✓ 150 хил. лв.- нереализирана продажба сграда ревизор вагони Русе.

- **Продажба на текущи активи:**

- ✓ 116 хил. лв. в нереализирана продажба на резервни части.,

- **Приходи от почивни станции.**

Изпълнението на **планираните по бюджет приходи от почивна дейност** е с 3%, повече от планираното по бюджет или реализираните приходи са повече от планираните с 4 хил. лева. Преизпълнението на планираните приходи се дължи на:

- ✓ Приходи на почивни станции от свързани лица – с 6 хил. лева повече,
- ✓ Приходи на почивни станции от външни клиенти – с 2 хил. лева по-малко.

Изпълнението на **планираните по бюджет приходи от обучения и атестации** е 17%, налично е неизпълнение от 83% или реализираните приходи са по-малко от планираните с 222 хил. лева. Неизпълнението на планираните приходи се дължи на:

- ✓ Приходи от обучения и атестации от външни клиенти – с 24 хил. лева по-малко,
- ✓ Приходи от обучения и атестации от свързани лица – със 198 хил. лева по-малко,

- **Други приходи** намаление от 109 хил. лева спрямо бюджета за 2021 г. Измененията са както следва:

- ✓ 177 хил. лв. обезщетения за ползвани площи от СЛ по-малко, които са отложени, но ще бъдат реализирани до края 2021 г.,
- ✓ 30 хил. лв. обезщетения за ползвани площи от Транспортна полиция ГО – нереализирани,
- ✓ 90 хил. лв. приходи от СЛ от глоби, неустойки и просрочени плащания повече,
- ✓ 8 хил. лв. повече от наем на подвижен състав.

- **Получена финансова помощ от държавата по схемата „60/40” съгласно постановление 55 от 30 март 2020 г. с 28 хил. лева повече от предвидената по бюджет, предоставена на Поделение за почивна дейност.**

Отчет 2021 г. – отчет 2020 г.

Приходите от оперативната дейност на “Холдинг БДЖ ЕАД” се увеличават със 73% или с 1 478 хил. лева, като това **изцяло** се дължи на по-голям реализиран приход от продажба на активи:

- **Продажба на нетекущи активи:**

- ✓ По-голям размер реализирана продажба на товарни вагони с 1 428 хил. лева,
- ✓ Повече с 15 хил. лева продажба на контейнери.

- **Продажба на текущи активи:**

За 6-те месеца на 2021 г. от продажбата на текущи активи има намаление с 305 хил. лева, както следва:

- ✓ По-малък размер реализирани продажба на резервни части и материали със 194 хил. лева;
- ✓ Продажба на бракувани активи със 111 хил. лева по-малко.

- **Приходи от почивни станции.**

Реализираните приходи за първо полугодие на 2021 г. се увеличават с 48 хил. лева в сравнение с отчетените за същия период на 2020 г. Разликата се дължи на:

- ✓ Приходи на почивни станции от външни клиенти – със 17 хил. лева повече,
- ✓ Приходи на почивни станции от свързани лица – с 31 хил. лева повече.

- **Увеличават се приходите от активи предоставени за ползване под наем на тягов и подвижен състав със 7 хил. лева.**

- **Приходи от атестация и обучение през 2021 г. няма, поради преустановената дейност на „Центъра за атестация“ от 01.03.2020 г. и прехвърляне на дейността на „Центъра за обучение“ към едно от дъщерните дружества – БДЖ ПП месец юли 2020 г. Приходите са по-малко с 36 хил. лева от съпоставимия 6 месечен период на 2020 г., когато все още двете дружества са функционирали.**

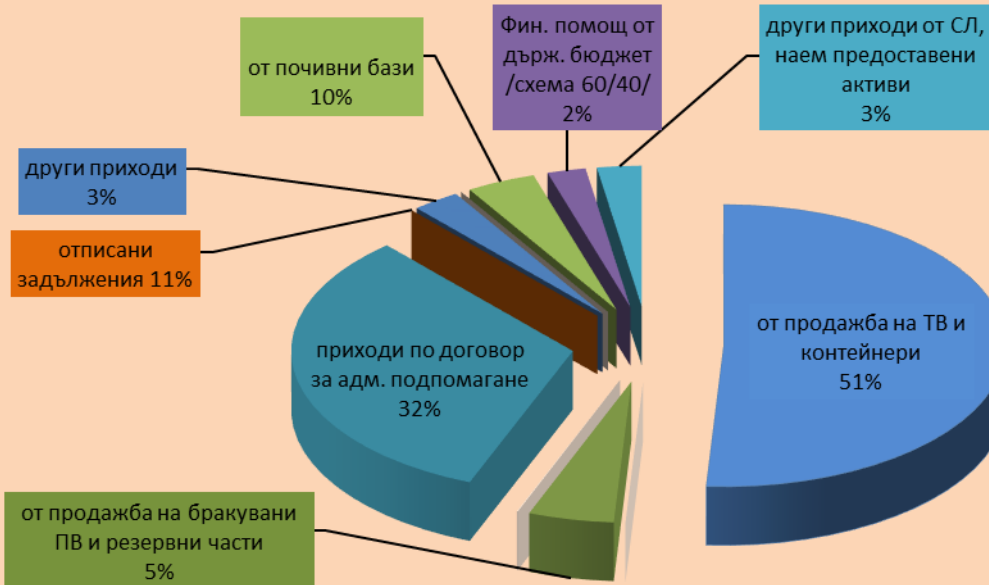
- **Финансова помощ от Държавния бюджет по схемата 60/40 е със 79 хил. лв. повече, тъй като изплащането за 2020 г. бе стартирано след месец юни.**

- **Лихви и просрочени плащания от СЛ със 72 хил. лв. повече.**

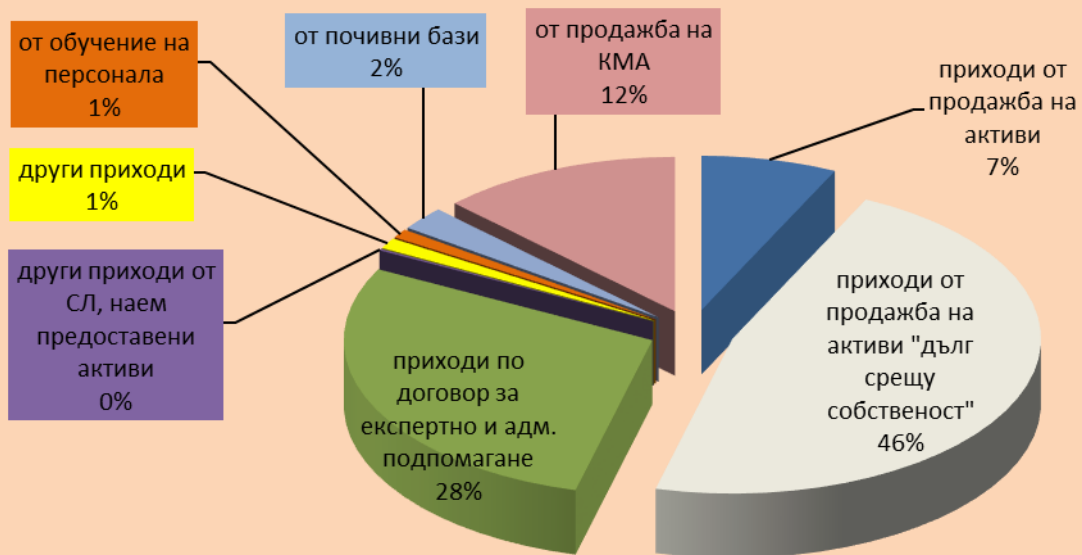
- **Постъпленията от предоставяне на услуги по договор за административно обслужване на свързани лица със 74 хил. повече** в резултат на разширяване обхвата на дейности за оказване на експертна помощ и консултации към дъщерните дружества. Подписани са нови анекси към договорите с посочени конкретни дейности за извършване на административни услуги.

В следващите графики е показана структурата на приходите по отчет за 6-те месеца на 2021 г. и 2020 г.:

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



Структура на приходите на "Холдинг БДЖ" ЕАД за 6-те месеца на 2020 г.



Анализ на разходите

Разходи за персонал (заплати и осигуровки)

Отчет – бюджет 2021 г.

Спрямо бюджета разходите за персонал (заплати + социални осигуровки и надбавки) намаляват с 92 хил. лева или 7%, поради намаляване на числеността на персонала.

Отчет 2021 г. – отчет 2020 г.

Спрямо съответния период на 2020 г. разходите за възнаграждения на персонала са намалени с 92 хил. лева или 7%. Въпреки, че от 01 януари 2021 г. заплатите са индексирани в съответствие с увеличената минималната работна заплата за страната, от 610 лева на 650 лева или повишение с 6,6 %, средствата за възнаграждения на персонала отбелязват намаление поради намаляване на числеността на персонала и прекратяване на дейността на поделение „Център за атестация“ от 01.03.2020 г. и преминаване на „Център за професионално обучение“ към „БДЖ ПП“ ЕООД.

Показатели	мярка	6-те месеца			Отчет 2021/Отчет 2020		Отчет 2021/Бюджет	
		отчет 2021	бюджет 2021	отчет 2020	+-	%	+-	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	1 077	1 144	1 139	-62	-5%	-67	-6%
Средно списъчен брой на персонала	брой	85	103	111	-26	-23%	-18	-17%
Средна месечна работна заплата	лева	2 112	1 861	1 710	402	23%	251	13%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	229	254	259	-30	-12%	-25	-10%
% на социалните разходи	%	21,3%	22,2%	22,7%				

Списъчният брой на персонала към 30.06.2021 г. е 85 броя и е намален спрямо 30.06.2020 г. с 26 бр., а спрямо планираната численост се отчита намаление с 18 бр.

Материали – отчетени са 48 хил. лева, с 46 хил. лева по-малко спрямо бюджета и с 21 хил. лева повече за същия период на предходната година, основна причина са ефектите от мерките предприети от ръководството с ограничаване на разходите във връзка с Covid-19.

Вода – отчетени са 4 хил. лева, с 2 хил. лева по-малко спрямо бюджета и с 1 хил. лева повече за същия период на предходната година.

Горива – отчетени са 12 хил. лева. Отчетените разходи са с 4 хил. лева по-малко от бюджетиранияте и с 1 хил. лева по-малко сравнено със същия период на 2020 г., основно поради периодичното организиране на работния процес в home office и преустановяване на служебни командировки.

Ел. енергия и топлоенергия – разходът е в размер на 26 хил. лева за отчетния период. Спрямо бюджета има намаление с 2 хил. лева. Спрямо същия период на 2020 г. разходите за ел. енергия и топлоенергия са без изменение.

Външни услуги – отчетени са 761 хил. лева, което представлява 28% от разходите за дейността.

Отчет – бюджет 2021 г. намаление с 174 хил. лева, основно от:

- ✓ 35 хил. лв. предоставяне на технически, икономически и други експертни консултантски услуги;
- ✓ 43 хил. лв. за текущо поддържане и ремонт от СЛ (преместване, придвижване, прегариране, оборудване, управление, стопанисване, ликвидирани и др.);
- ✓ 42 хил. лв. непредвидени разходи;
- ✓ 35 хил. лв. лицензи и поддръжка на електронна система "Railcube";
- ✓ 20 хил. лв. разрушаване на сгради;
- ✓ 15 хил. лв. преобразуване на дъщерни дружества;
- ✓ 10 хил. лв. такса битови отпадъци.
- ✓ 8 хил. лв. р-ди за консигнационни и граждански договори;
- ✓ 7 хил. лв. пазарна стойност на активи;

- ✓ 6 хил. лв. абонаментни услуги /вестници, списания/;
- ✓ 6 хил. лв. почистване, пране, ХЕИ;
- ✓ 6 хил. лв. обучения;
- ✓ 4 хил. лв. наеми към ДП НКЖИ дългосрочен престой на вагони контейнери
- ✓ 2 хил. лв. телефонни услуги;
- ✓ 2 хил. лв. транспортни услуги;
- ✓ 2 хил. лв. имуществени застраховки;
- ✓ 28 хил. лв. други.

Отчетени в по-голям размер разходи за външни услуги:

- ✓ Текущ ремонт освежаване и поддръжка основно за почивните бази - 90 хил. лв.;

Отчет 2021 г. – отчет 2020 г. Спрямо същия период на 2020 г. разходите за външни услуги отчитат увеличени със 77 хил. лева, основно от:

- ✓ Ремонт от външни изпълнители със 153 хил. лева,
- ✓ Намаление на такса смет с 64 хил. лв.,
- ✓ Намаление на наемите към ЖПИ с 8 хил. лева,
- ✓ Намалени разходи за имуществени застраховки с 2 хил. лв.,
- ✓ Такси – намаление с 1 хил. лв.,
- ✓ Системна помощ и софтуерно обслужване – намаление с 1 хил. лв.

Други разходи

Отчет – бюджет 2021 г. спрямо бюджета за 2020 г. „Други разходи“ са увеличени с 96 хил. лева (с изключение на лихвите), изменението се дължи на:

- ✓ **Реализирани повече разходи за:**
 - 306 хил. лв. неамортизирана част на бракувани активи
- ✓ **Нереализирани по бюджет разходи за:**
 - 30 хил. лв. загубени съдебни дела БДЖ-ответник;
 - 15 хил. лв. протоколни и представителни разходи, PR кампании;
 - 12 хил. лв. разходи за командировки;
 - 12 хил. лв. непредвидени разходи.
 - Разходи за данъци ДНИ, МПС и 50% наеми имоти – 133 хил. лв. по-малко от:
 - ДНИ – 21 хил. лв.;
 - 50% наеми имоти – 107 хил. лв.;
 - МПС – 4 хил. лв.;
 - Данък соц. разходи – 1 хил. лв.

Отчет 2021 г. – отчет 2020 г.

Спрямо отчета за миналата година са отчетени с 297 хил. лева повече (с изключение на лихвите). За целите на анализа в други разходи са включени себестойността на продадените стоки и други текущи активи.

Увеличени са разходите за:

- ✓ 306 хил. лв. неамортизирана част на бракувани активи,
- ✓ 21 хил. лв. операции от минали год.,
- ✓ 9 хил. лв. разходи за закупуване на хранителни продукти за почивните бази,
- ✓ Разходи за дарения с 4 хил. лв.,
- ✓ Представителни разходи с 2 хил. лв.
- ✓ Други с 5 хил. лв.

Намаление се наблюдава при:

- ✓ данъци с 50 хил. лева, основно данък сгради и терени.

Увеличение на балансова стойност на продадените дълготрайни и краткотрайни активи:

Отчет – бюджет 2021 г. с 41 хил. лева в резултат на реализирани продажби над планираните.

Отчет 2021 г. – отчет 2020 г. със 72 хил. лева, което се дължи на по-голям размер реализирана продажба на товарни вагони и контейнери.

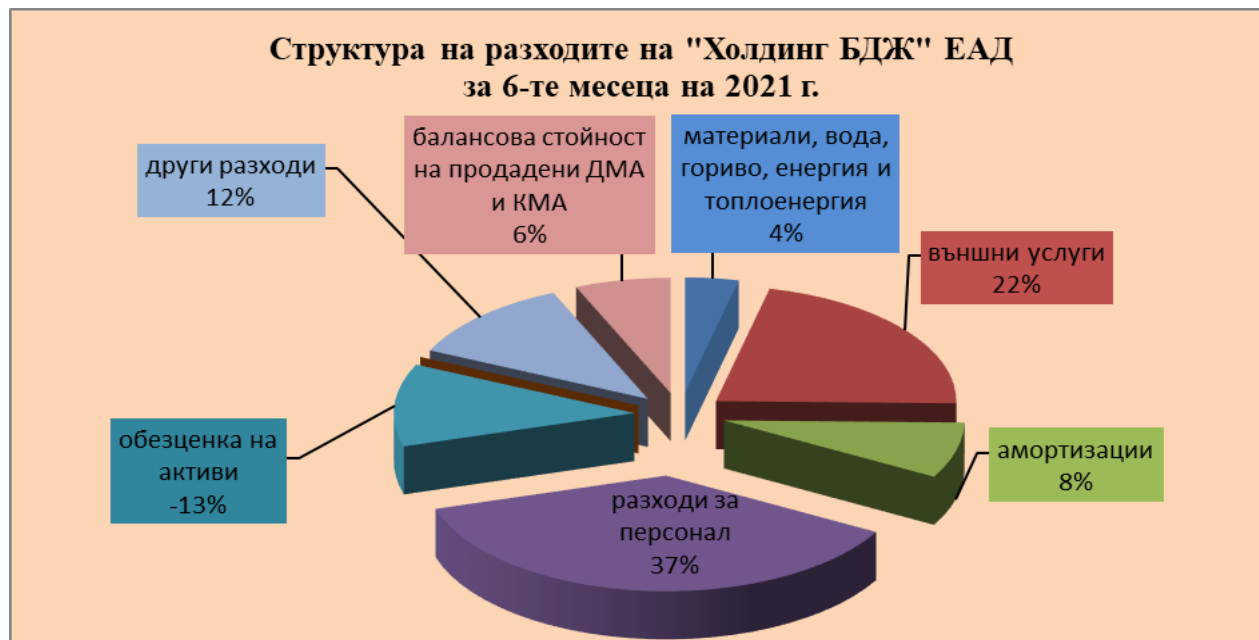
Отписана обезценка на вземания в размер на 405 хил. лева, поради тяхното последващо събиране (от „Оптимa Турс“ 216 хил. лв. и от „Интерконтейнер“ 189 хил. лв)

Лихви за просрочени плащания – отчетени са 13 хил. лева, спрямо бюджета разходите са намалени с 1 хил. лева., а спрямо съответния период на предходната година са без изменение.

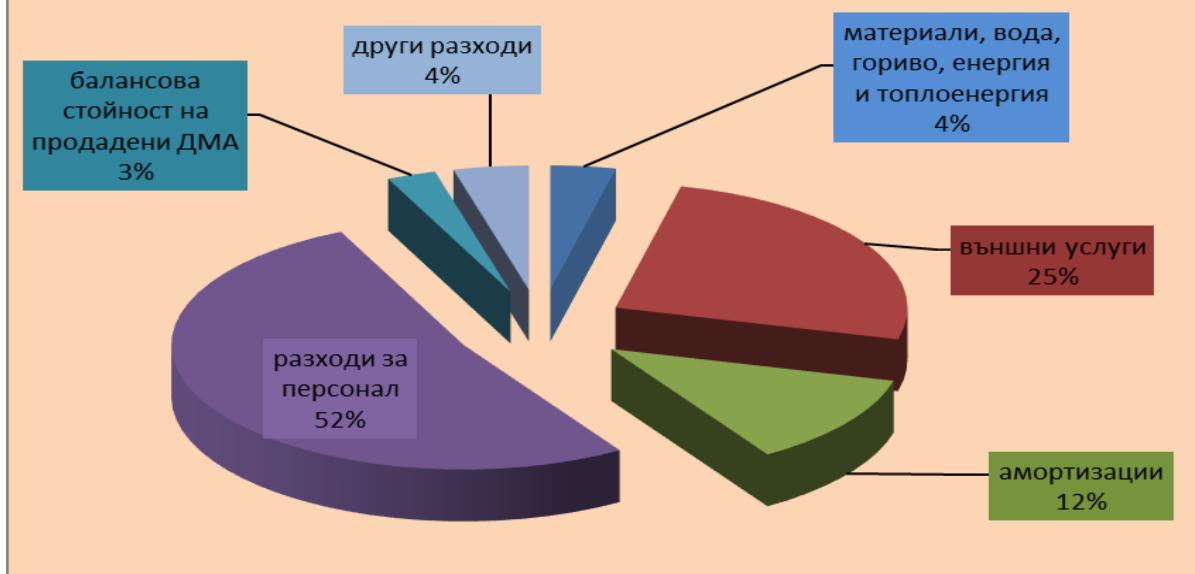
Амортизации – отчетени са 274 хил. лева, което представлява 10% от разходите. Спрямо бюджета са намалени със 51 хил. лева, а в сравнение със същия период на предходната година са намалени с 46 хил. лева.

Финансови приходи/ разходи – увеличени с 53 хил. лева спрямо бюджета и с 2 хил. лева спрямо същия период на предходната година.

Относителният дял на разходите по икономически елементи за 6-те месеца на 2021 г. и 2020 г. е показан в следващите графики:



**Структура на разходите на "Холдинг БДЖ" ЕАД
за 6-те месеца на 2020 г.**



Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 30.06.2021 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ЮНИ				
	отчет	план	отчет		
в хил. лева	30.6.2021	30.6.2021	31.12.2020	1/3 (%)	1/2 (%)
	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	223 211	223 726	222 384	0,37%	-0,23%
Текущи активи, в т.ч.:	23 053	22 759	23 035	0,08%	1,29%
Материални запаси	2 710	2 717	2 779	-2,48%	-0,26%
Краткосрочни вземания	13 862	15 794	16 467	-15,82%	-12,23%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 847	1 847	0%	0%
Парични средства	4 634	2 401	1 942	138,62%	92,99%
Активи държани за продажба	5 112	5 513	5 500	-7,05%	-7,28%
Текущи пасиви, в т.ч.:	10 646	10 877	11 053	-3,68%	-2,12%
Краткосрочни заеми	8 423	8 423	8 423	0,00%	0,00%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	12 407	11 882	11 982	3,55%	4,42%
Зает капитал (актив - текущи пасиви)	240 730	241 121	239 866	0,36%	-0,16%
Нетекущи пасиви	21 014	20 957	21 017	-0,01%	0,27%
Чиста стойност на активите	219 716	220 164	218 849	0,40%	-0,20%
Печалба (загуба)	867	43	557	55,66%	1897,82%
Финансов резултат от минали години	-176 619	-175 316	-177 244	-0,35%	0,74%
Резерви	146 545	146 514	146 613	-0,05%	0,02%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	219 716	220 165	218 849	0,40%	-0,20%

Нетекущите активи се увеличават с 0,37% спрямо 31.12.2020 г.

Текущи активи се увеличават с 0,08% спрямо 31.12.2020 г., в т.ч.: паричните средства със 138,62%. Краткосрочните вземания намаляват с 15,82%. Материалните запаси намаляват с 2,48%.

Собственият капитал е 219 716 хил. към 30.06.2021 г. и се увеличава с 862 хил. лева поради отчетения положителен финансов резултат за текущия период. Към 31.03.2020 г. съгласно решение на МС, дългът на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към МТИТС в размер на 219 мил. лева е трансформиран в увеличаване на СК.

Работен капитал – има положителна стойност от 12 407 хил. лева и се увеличава в сравнение с предходната 2020 г. в резултат на намаляване на текущите пасиви.

Зает капитал – за 6-те месеца на 2021 г. има увеличение с 864 хил. лева, поради намаляване на текущите пасиви в съответствие с отчетения положителен резултат.

Анализ на вземанията

(в хил. лева)

Вземания	Балансова			Балансова			Изменение /+-/
	Общ размер към	Обезценка	стойност	Общ размер	Обезценка	стойност	
	30.06.2021	към 30.06.2021	към 30.06.2021	към 31.12.2020	към 31.12.2020	към 31.12.2020	
Търговски вземания:							
Чужди жп администрации	32 024	32 024	0	32 024	32 024	0	0
Интерконтейнер	1 244	1 244	0	1 434	1 434	0	-190
Оптиматурс			0	252	215	37	-252
БДЖ Кончар АД	47	47	0	47	47	0	0
ДП НК ЖИ	23	16	7	19	16	3	4
Краткосрочни вземания от СЛ	11 484	0	11 484	14 015	0	14 015	-2 531
Други	675	672	3	679	673	6	-4
Търговски вземания общо:	45 497	34 003	11 494	48 470	34 409	14 061	-2 973
Други вземания:							
Предоставени аванси	1 249	1 250	-1	1 273	1 250	23	-24
Съдебни и присъдени вземания	13 417	11 254	2 163	13 416	11 254	2 162	1
Други краткосрочни вземания	5 430	5 268	162	5 489	5 268	221	-59
Данъчни вземания	44		44				44
Други вземания общо:	20 140	17 772	2 368	20 178	17 772	2 406	-38
Дългосрочни вземания от СЛ							
БДЖ - Товарни превози ЕООД - търговски	1 268	0	1 268	158	0	158	1 110
БДЖ - Товарни превози ЕООД - предоставен заем	500	0	500	500	0	500	0
Дългосрочни вземания от СЛ общо:	1 768	0	1 768	658	0	658	1 110
ОБЩО:	67 405	51 775	15 630	69 306	52 181	17 125	-1 901

Вземанията към 30.06.2021 г. са в общ размер 67 405 хил. лева и спрямо 31.12.2020 г. са намалени с 1 901 хил. лева. След извършена обезценка на вземанията през изминалите финансови години, балансовата им стойност е в размер на 15 630 хил. лева.

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

- ✓ Чужди жп администрации – в общ размер на 32 024 хил. лева, от които вземанията от Сърбия са в размер на 15 564 хил. лева и от Македония - 13 469 хил. лева, от HELLENIC RAILWAYS ORGANIZATION /OSE/ вземането е в размер на 2 991 хил. лева; Вземанията са напълно обезценени.

- ✓ Оптиматурс – вземането е получено през 2021 г.. Към 31.12.2020 г. е било в общ размер 252 хил. лв;
- ✓ ДП „НК ЖИ” – в размер на 23 хил. лева, след направена обезценка са намалени с 16 хил. лева. В сравнение с 31.12.2020 г. намаляват с 4 хил. лева;
- ✓ Краткосрочни вземания от СЛ са в размер на 11 484 хил. лева, намалени с 2 531 хил. лева спрямо 31.12.2020 г. По своята същност те представляват вземания от дъщерните предприятия по предоставени парични заеми към „БДЖ Товарни превози“ ЕООД в размер на 583 хил. лева, по споразумение с „БДЖ –Пътнически превози“ ЕООД за прехвърлени заеми в размер на 9 341 хил. лева и задължения по фактури от страна на дъщерните дружества в размер на 1 127 хил. лв.
- ✓ Дългосрочните вземания от СЛ са в размер на 1 768 хил. лева., представляват вземания по дългосрочната част на предоставени парични заеми на „БДЖ Товарни превози“ ЕООД в размер на 500 хил. лева и търговски вземания по сключени споразумения в размер на 1 268 хил. лв. с „БДЖ Товарни превози“ ЕООД.
- ✓ Другите вземания към 30.06.2021 г. имат намаление спрямо 31.12.2020 г. с 38 хил. лева. Дължи се основно на намаление на други краткосрочни вземания и предоставени аванси.

Анализ на задълженията

Задълженията по контрагенти към 30.06.2021 г. са намалени с 402 хил. лева спрямо 31.12.2020 г., като изменението по някои основни контрагенти е, както следва:

- ✓ ДП НК „ЖИ“ - намаление с 26 хил. лева;
- ✓ Други търговски задължения - намаление със 10 хил. лв.
- ✓ Чужди жп администрации са увеличение с 8 хил. лева.
- ✓ Задълженията към свързани лица - увеличение с 4 хил. лева;

В таблицата по - долу е представен анализ на задълженията на „Холдинг БДЖ” ЕАД, спрямо тяхната ликвидност и изискуемост към 30.06.2021 г.

№ по ред	Задължения	6-те месеца на 2021 г.			към 31.12.2020 г.		
		Нетекущи	Текущи	Общо 2020 г.	Нетекущи	Текущи	Общо 2019 г.
I	Търговски задължения, в т.ч.:	20 770	994	21 764	20 769	1 019	21 788
1	ДП "НК ЖИ"	20 770	64	20 834	20 769	91	20 860
2	Чужди жп администрации	0	605	605		597	597
3	Свързани лица в Група БДЖ	0	6	6		2	2
4	Други	0	319	319	0	329	329
II	Получени аванси от клиенти	0	2	2		23	23
III	Към персонала и осигурителни предприятия	0	604	604		573	573
IV	Данъчни задължения	0	50	50		128	128
V	Други задължения, заведени съдебни дела срещу БДЖ и др. краткосрочни	0	694	694		1 004	1 004
VI	Провизии	0	0	0			
	ВСИЧКО:	20 770	2 344	23 114	20 769	2 747	23 516

Задължения към финансови институции:

Задълженията на „Холдинг БДЖ” ЕАД по заеми към 30.06.2020 г. са в общ размер на 8 423 хил. лева.

Структурата на задълженията по заеми към 30.11.2020 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 води дело.

Финансов резултат

„Холдинг БДЖ“ ЕАД завършва първо полугодие на 2021 г. с печалба в размер на 867 хил. лева.

Спрямо заложеното в бюджета, основните фактори, оказали влияние подобрене с 824 хил. лева на финансовия резултат са както следва:

- ✓ намаляване на оперативните разходи с 577 хил. лв., вследствие на предприетите действия на мениджмънта за оптимизирането им;
- ✓ Увеличаване на приходи от продажби на неоперативни активи с 322 хил. лева;
- ✓ Нереализирана продажба на ПБ "Вонеща вода" с ДП "НК ЖИ" в размер на 113 хил. лева в резултат на забавено решение от Министерски съвет за извършване на разпоредителната сделка по схемата "дълг срещу собственост".

Спрямо 6-те месеца на 2020 г. финансовият резултат на „Холдинг БДЖ“ ЕАД се влошава със 127 хил. лева. Дължи се на:

- ✓ Основна причина е нереализирана, предвидена по бюджет сделка за продажба "Дълг срещу собственост" с ДП "НК ЖИ" на ПБ "Вонеща вода" в размер на 113 хил. лева нетна печалба, чието изпълнение ще може да се реализира след издаване на разрешение от Министерски съвет.

През месец юни 2020 г. са реализирани продажби по схемата „Дълг срещу собственост“ с ДП „НКЖИ“ в размер на 1 782 хил. лв. както следва:

- ✓ Сграда учебни курсове Пловдив - 1 417 хил. лв.
- ✓ Ледозавод Русе - 336 хил. лв.
- ✓ Терен Солници Бургас - 29 хил. лв.

Като резултат се отчита намаление на прихода от продажба по схемата „Дълг срещу собственост“ в размер на 1 782 хил. лв.;

- ✓ Увеличаване на оперативните приходи с 1 478 хил. лева основно от продажба на неоперативни активи;
- ✓ Намаляване на разходите за основна дейност със 74 хил. лева,
- ✓ Намаляване на амортизационните отчисления с 46 хил. лв.;


инж. Георги Друмев

Изпълнителен директор на „Холдинг БДЖ“ ЕАД

Междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	85	106
Имоти, машини и съоръжения	6	17 173	17 467
Инвестиции в дъщерни предприятия		199 475	199 475
Инвестиции в асоциирани предприятия		-	-
Дългосрочни финансови активи		2 831	2 831
Дългосрочни вземания от свързани лица	11	1 768	658
Отсрочени данъчни активи		1 847	1 847
Нетекущи активи		<u>223 179</u>	<u>222 384</u>
Текущи активи			
Материални запаси		2 710	2 779
Краткосрочни финансови активи		1 847	1 847
Търговски вземания		3	43
Вземания от свързани лица	11	11 491	14 017
Други вземания		2 400	2 407
Пари и парични еквиваленти		4 634	1 942
Текущи активи		<u>23 085</u>	<u>23 035</u>
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	5 112	5 500
Общо активи		<u>251 376</u>	<u>250 919</u>

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

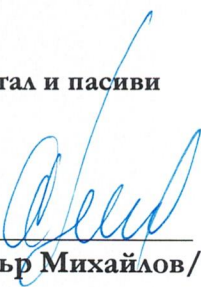
Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/



Дата: 20 юли 2021 г.

Междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8.1	248 923	248 923
Преоценъчен резерв	8.2	8 226	8 294
Други резерви	8.2	138 319	138 319
Натрупана загуба		(175 752)	(176 687)
Общо собствен капитал		219 716	218 849
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		123	118
Нетекущи задължения към свързани лица	11	20 769	20 769
Финансиране		122	130
Нетекущи пасиви		21 014	21 017
Текущи пасиви			
Провизии		-	-
Пенсионни и други задължения към персонала		481	455
Задължения по финансов лизинг		8 423	8 423
Финансиране		1	1
Търговски задължения		708	709
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	287	310
Други задължения		746	1 155
Текущи пасиви		10 646	11 053
Общо пасиви		31 660	32 070
Общо собствен капитал и пасиви		251 376	250 919

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/



Дата: 20 юни 2021 г.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за период, приключващ на 30 юни (представен в единен отчет)

Пояснение	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Приходи от продажби	1 599	1 749
Приходи от финансиране	87	-
Разходи за материали	(126)	(97)
Разходи за външни услуги	(761)	(684)
Разходи за персонала	(1 306)	(1 398)
Разходи за амортизация	(275)	(320)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(33)	(180)
Печалба от продажба на нетекущи активи	9 1 596	1 980
Други разходи, нетно	15	(125)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	796	925
Финансови разходи	(4)	(3)
Финансови приходи	75	72
(Загуба)/Печалба преди данъци	867	994
Икономия/ (разход) от данък върху дохода	-	-
Нетна (загуба)/печалба за периода	867	994
Друг всеобхватен доход:		
Преоценка на нефинансови активи	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-
Друг всеобхватен доход за периода	-	-
Общо всеобхватна (загуба)/печалба за периода	867	994

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/



Дата: 20 юни 2021 г.

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

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Резерв от актюерски печалби/(загуби)	Нагрупана загуба	Общо собствен капитал
	248 923	8 294	138 351	(32)	(176 687)	218 849
Печалба/ (Загуба) за периода					867	867
Друг всеобхватен доход:						
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода	-	-	-	-	867	867
Прехвърляне на преоценъчни резерви в печалби/(загуби)	-	(68)	-	-	68	-
Салдо към 30 юни 2021 г.	248 923	8 226	138 351	(32)	(175 752)	219 716

Съставил:

/Димитър Михайлов/



Изпълнителен директор:

/инж. Георги Друмев/

Дата: 20 юли 2021 г.

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	Резерв от актюерски печалби/(загуби)	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
	28 950	9 131	138 351	(23)	(177 365)	(956)
Увеличаване на капитала чрез непарична вноска - апорт на вземане от собственика	219 973	-	-	-	-	219 973
Сделки с едноличния собственик	219 973	-	-	-	-	219 973
Печалба/ (Загуба) за периода					558	558
Друг всеобхватен доход:						
Преоценка на нефинансови активи	-	(809)	-	(10)	-	(819)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	81	-	1	-	82
Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода	-	(728)	-	(9)	558	(179)
Прехвърляне на преоценъчни резерви в печалби/(загуби)	-	(109)	-	-	120	11
Салдо към 31 декември 2020 г.	248 923	8 294	138 351	(32)	(176 687)	218 849

Съставил:

/Димитър Михайлов/

Дата: 20 юни 2021 г.



Изпълнителен директор:

/инж. Георги Друмев/

Междинен отчет за паричните потоци за период, приключващ на 30 юни

Пояснение	30 юни 2021 '000 лв.	30 юни 2020 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2 369	2 015
Постъпления от финансираня	79	-
Плащания към доставчици	(682)	(779)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 227)	(1 366)
Други парични потоци от основна дейност	(795)	(849)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(256)	(979)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(140)	(98)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	2 044	350
Предоставени заеми на дъщерни предприятия	10.1 -	(1 000)
Изплатена главница по заеми от дъщерни предприятия	10.1 1 000	-
Изплатени лихви по заеми от дъщерни предприятия	10.1 25	35
Получени дивиденди	23	37
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	2 952	(676)
Финансова дейност		
Постъпления от дъщерни дружества във връзка с поети ангажименти за изплащане на заеми	-	-
Плащания по финансов лизинг	-	-
Плащания на лихви	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	-	-
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	2 696	(1 655)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	1 942	2 784
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(4)	(3)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	4 634	1 126

Съставил: 
/Димитър Михайлов/



Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/

Дата: 20 юни 2021 г.

Пояснения към междинен индивидуален финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „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 лицензии за използване на патенти на дружествата, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; извършване на производствена дейност; продажба на неоперативни активи и имущество; всички други дейности, които не са забранени от закона.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 130822878. Седалището и адресът на управление е гр. София, ул. „Иван Вазов“ №3.

С преобразуване на Национална компания „Български държавни железници“ (НК ”БДЖ”) е създадено „БДЖ” ЕАД чрез отделяне, считано от 1 Януари 2002 г. Дружеството е правопреемник на отделените активи и пасиви от НК ”БДЖ” в частта, отнасяща се до железопътните превози на пътници и товари съгласно разделителен баланс към 31 Декември 2001 г.

С Решение № 14 от 12 ноември 2007 г. на Софийски градски съд по фирмено дело 7/2002г. е вписано в Търговския регистър преобразуване на „БДЖ” ЕАД при условията на чл. 262г от Търговския закон, чрез отделяне от него на новоучредените дъщерни дружества „БДЖ – Товарни превози” ЕООД, „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ – Тягов подвижен състав (Локомотиви)” ЕООД. Новоучредените дружества са правопреемници на съответната част от правата и задълженията на „БДЖ” ЕАД съгласно Плана за преобразуване към 30 Април 2007г. „БДЖ” ЕАД е едноличен собственик на капитала на всяко едно от дружествата.

Съгласно Решение на Съвета на Директорите в качеството му на управителен орган на „БДЖ” ЕАД и на орган, упражняващ правата на „БДЖ” ЕАД като едноличен собственик на капитала на „БДЖ – Тягов подвижен състав (Локомотиви)” ЕООД в изпълнение на т. 1.1 от Протокол № 7/ 16.11.2009 г. и т. 2.3 от Протокол № 10/ 16.12.2009 г., е предприета процедура по вливане на „БДЖ – Тягов подвижен състав (Локомотиви)” ЕООД в „БДЖ” ЕАД. Направено е вписване на преобразуването в Търговския регистър по реда на чл. 262в от Търговския закон на 24.09.2010 г. От Агенция по вписванията е издадено Удостоверение № 20101123151323/ 23.11.2010г. за вписване на Дружеството като Холдинг, промяна на устава и наименованието, а именно „ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ” ЕАД („ХОЛДИНГ БДЖ” ЕАД).

В изпълнение Решение на Съвета на Директорите на “Холдинг БДЖ” ЕАД съгласно т.1.4 от Протокол №100/12.04.2011г., получено решение за преобразуване от Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията с Протокол №ПД – 45/04.04.2011г., както и даденото с писмо №92-00-07-45/07.04.2011г. съгласие на Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол е извършено преобразуване на “Холдинг БДЖ” ЕАД по реда на чл.262в от Търговския закон, чрез отделяне на имущество, съгласно подписан Договор за преобразуване от 24.01.2012г. между “Холдинг БДЖ” ЕАД, “БДЖ – Товарни превози” ЕООД и “БДЖ – Пътнически превози” ЕООД. На 24.05.2011г. е вписано преобразуване на „Холдинг БДЖ” ЕАД в Търговския регистър към Агенцията по вписвания, с което „БДЖ – Товарни превози” ЕООД и „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД стават правопреемник на отделеното имущество от „Холдинг БДЖ” ЕАД.

Критерият за отделяне на имуществото, правата и задълженията от „Холдинг БДЖ“ ЕАД към дъщерните дружества са определени от състоянието на активите и пасивите, които се използват и касаят съответната текуща дейност по реда установен в подписания Договор от 24.01.2011г.

С нетната стойност на отделеното имущество към дата 24.05.2011г. са се увеличили инвестициите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД в „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД и „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД.

На основание Решение на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията с Протокол №ПАД- 70/06.06.2011г. и в изпълнение на т.10.1 от Протокол №103/27.04.2011г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е вписана в партидата на дружеството в Търговския регистър промяна в предмета на дейност на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, като се преустановява извършване на дейности по предоставяне на железопътни транспортни услуги за превоз на пътници и/или товари във вътрешни и/или международно съобщение, поддръжка и ремонт на железопътни возила.

Организационно – управленска структура на дружеството включва следните поделения със статут на работодател по смисъла на ал. 1, т.1 от Допълнителните разпоредби на КТ: Поделение за почивна дейност.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е българската държава. Правата на едноличния собственик на капитала се упражняват от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

Към 30.06.2021 г. Съветът на директорите на Дружеството е в състав: членове – Светломир Николов и Георги Друмев, и председател – Маргарита Петрова – Кариди. Должността Изпълнителен директор, считано от 02.07.2021 г. се изпълнява от Георги Друмев.

В Дружеството има назначен Одитен комитет в състав: членове: Петър Стефанов и Гергана Михайлова- Борисова, председател – инж. Мариела Парушева.

Средно списъчният брой на персонала за второ тримесечие на 2021 г. е 85 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 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 финансов отчет на Дружеството 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 финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2020 г.), освен ако не е посочено друго.

Този междинен съкратен отчет е индивидуален. Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет 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). В него инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Индивидуалния междинен финансов отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие. Дружеството отчита печалба след данъци за периода в размер на 867 хил. лв. Натрупаната загуба към 30 юни 2021 г. е в размер на 175 752 хил. лв., а текущите активи надвишават текущите пасиви с 12 439 хил. лева, без да се взимат предвид активите класифицирани като държани за продажба (за 2020 г.: 11 982 хил. лв.). Просрочените търговски, други задължения и задължения към свързани лица на Дружеството към 30.06.2021 г. са в размер на 890 хил. лева (за 2020 г.: 885 хил. лева). 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 Дружеството да продължи да функционира в бъдеще. Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, дружеството 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 Дружеството.

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

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

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2020 г.

Този съкратен индивидуален финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2020 г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г. Дружеството не е приело по-рано никакъв стандарт, тълкуване или изменение, който е издаден, но все още не е в сила.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2021 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

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

Промените са свързани със следните стандарти:

- МСФО 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 финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

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

При изготвянето на представения съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 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

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

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

4. Значими събития и сделки през периода

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 Януари до Май 2021., в общ размер на 79 хил. лева. Същото е отразено в текущия финансов резултат, като приход от финансиране.

На 29.01.2021 г. е назначен Петър Стефанов като член на Одитния комитет на Дружеството поради изтичане мандата на Свилен Кръстев.

След провеждане на конкурсни процедури по реда на Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия с Протокол №ПАД-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 Светломир Николов;
- за независими членове: Григори Григоров и Маргарита Петрова – Кариди.

С протоколно решение от 01.02.2021 г., изменено с решение от 18.06.2021 г. Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е дал съгласие Дружеството да се разпореди с правото си на собственост върху недвижими имоти и движими вещи, като ги внесе като непарична вноска (апорт) в капитала на дъщерните предприятия – „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД и „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД. Предприети са действия за получаване на съответните решения от Министерски съвет и от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, които към датата на този отчет не са взети.

С протоколно решение от 26.03.2021 г. Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е дал съгласие „Холдинг БДЖ“ ЕАД да се разпореди с правото си на собственост върху движими вещи – резервни части, като ги внесе като непарична вноска (апорт) в капитала на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД. Към датата на този отчет са получени решения от Министерски съвет и от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, като предстои възлагането на оценка по реда на чл.72 от Търговския закон.

Отделно с протоколно решение от 11.05.2021 г. Съвета на директорите е взел решение за увеличаване капитала на дъщерните дружества срещу увеличаване дела на едноличния собственик на капитала – „Холдинг БДЖ“ ЕАД, формирано от непарична вноска, представляваща вземания на Дружеството от „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД в размер на общо 2 540 хил. лева и вземания от „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД в общ размер на

2 035 хил. лева. Изготвени са оценки, с които Съвета на директорите е изразил съгласие, като към датата на този отчет се чака разрешение от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията за придобиване от страна на „Холдинг БДЖ“ ЕАД на нови дялове в дъщерните дружества.

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

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.

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 Дружеството и през 2021 г.

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

Ръководството е предприело допълнително мерки за безопасност на работното място на работниците и служителите, както и за посетителите в почивните станции, като е осигурило необходимите предпазни средства и санитарни материали и дезинфекционни препарати.

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

Ръководството на дружеството смята, че дружеството е добре позиционирано в настоящите икономически обстоятелства. Факторите, които допринасят за стабилната позиция на дружеството са:

- Подобрена капиталовата структура и степен на задлъжняост (финансов ливъридж) на Дружеството.
- Дружеството не очаква да има нужда от допълнително финансиране през следващите 12 месеца, като наличния ресурс позволява покриването на текущите пасиви.
- По – голяма част от основните клиенти на дружеството не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания за периода е добра.

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

6. Имоти, машини и съоръжения

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

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентари други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2021 г.	17 735	204	893	11 227	1 024	108	31 191
Новопридобити активи	36	-	55	-	-	36	127
Отписани активи	(70)	-	-	(14)	(21)	(126)	(231)
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер от активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2021 г.	17 701	204	948	11 213	1 003	18	31 087
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2021 г.	(3 407)	(97)	(763)	(8 750)	(689)	(18)	(13 724)
Отписани активи	-	-	-	14	41	-	55
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер от активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(108)	(4)	(11)	(97)	(25)	-	(245)
Салдо към 30 юни 2021 г.	(3 515)	(101)	(774)	(8 833)	(673)	(18)	(13 914)
Балансова стойност към 30 юни 2021 г.	14 186	103	174	2 380	330	-	17 173

Към 30 юни 2021 г. Дружеството няма заложен имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентари други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2020 г.	19 117	203	912	12 228	1 153	18	33 631
Новопридобити активи	76	5	22	11	6	199	319
Отписани активи	(118)	(4)	(41)	(148)	(135)	(109)	(555)
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	(1 340)	-	-	(917)	-	-	(2 257)
Трансфер от активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	53	-	-	53
Салдо към 31 декември 2020 г.	17 735	204	893	11 227	1 024	108	31 191
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2020 г.	(3 224)	(94)	(772)	(9 992)	(769)	(18)	(14 869)
Отписани активи	34	4	39	132	135	-	344
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	1 449	-	-	1 449
Трансфер от активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	(48)	-	-	(48)
Амортизация	(217)	(7)	(30)	(291)	(55)	-	(600)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(3 407)	(97)	(763)	(8 750)	(689)	(18)	(13 724)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	14 328	107	130	2 477	335	90	17 467

Съгласно възприетият модел на последващо отчитане и оценяване активите на Дружеството от групите „Земя“ и „Транспортни средства – вагони и локомотиви“ са преоценени през 2020 г. от лицензиран независим външен оценител.

7. Активи класифицирани като държани за продажба

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

	30.06.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
Имоти, машини и съоръжения	5 112	5 500
	5 112	5 500

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

	30.06.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
В началото на периода	5 500	6 879
Продадени активи през периода	(155)	(76)
Ликвидация чрез брак или отписване на липси	(237)	(1 245)
Класифицирани в държани за продажба	4	-
Класифицирани в нетекущи активи	-	(5)
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	(53)
	5 112	5 500

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

	Брой	30.06.2021 ‘000 лв.	Брой	2020 ‘000 лв.
Товарни вагони	2 813	1 724	3 264	2 101
Локомотиви	23	507	23	507
Пътнически вагони	88	2 837	88	2 837
Контейнери	117	43	142	54
Автомобили	1	1	2	1
		5 112		5 500

8. Собствен капитал

8.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството 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 30.06.2021 г. едноличен собственик е държавата, представлявана от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

	30.06.2021	2020
	брой акции	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
	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘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.

8.2 Други резерви

Всички суми са в ‘000 лв.	Законови резерви	Общи резерви	Резерв от актюерска печалба (загуба)	Общо други резерви	Преоценъчен резерв
Салдо към 1 януари 2020 г.	7 238	131 113	(23)	138 328	9 131
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	(109)
Преценка на нефинансови активи	-	-	-	-	(809)
Преценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	(10)	(10)	-
Данъчни ефекти от преценката	-	-	1	1	81
Салдо към 31 декември 2020 г.	7 238	131 113	(32)	138 319	8 294
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	(68)
Преценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-
Преценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-
Данъчни ефекти от преценката	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2021 г.	7 238	131 113	(32)	138 319	8 226

Към 30.06.2021 г. Дружеството представя законови резерви на стойност 7 238 хил. лв., които представляват фонд "Резервен" в размер на 25 % от номиналната стойност на акционерния капитал на Дружеството, съгласно чл.28, ал.2 от Устава на дружеството.

9. Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Приходи от продажба	1 821	2 053
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(225)	(73)
Печалба от продажба на нетекущи активи	1 596	1 980

10. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват едноличния собственик, дъщерните и асоциираните предприятия, ключовия управленски персонал, както и всички предприятия, които са под общ контрол на Министерство на транспорта, информационни технологии и съобщенията.

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.

10.1. Сделки с дъщерни предприятия

	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Предоставени заеми		
- Предоставени заеми на „БДЖ – Товарни Превози” ЕООД	-	1 000
- Финансови приходи от лихви по предоставени заеми на „БДЖ – Товарни Превози” ЕООД	25	14
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на „БДЖ – Товарни Превози” ЕООД	564	772
- продажба на стоки и услуги на „БДЖ – Пътнически Превози” ЕООД	764	1 239
- лихви за забава по споразумение с „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД	66	-
- продажба на стоки и услуги на „БДЖ – Булвагон“ АД	-	1
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки от „БДЖ – Товарни Превози” ЕООД	182	186
- покупки на услуги от „БДЖ – Пътнически Превози” ЕООД	132	166

Предоставени заеми на дъщерни предприятия

В изпълнение на получено разрешение от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията с протокол №ПД-293 от 30.12.2019 г. „Холдинг БДЖ“ ЕАД е предоставил на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД паричен заем в размер на 2 000 хил.лева, с цел погасяване на задължения към ДП „НК ЖИ“. Погасяването на заема се извършва на 24 равни месечни вноски, с гратисен период от 6 месеца по главницата. Лихвеният процент е определен на 3% годишно. Заема е гарантиран със залог на 2 броя локомотиви.

На 23.04.2020 г. в изпълнение на получено разрешение от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията с протокол №ПА-45 от 04.03.2020 г. „Холдинг БДЖ“ ЕАД е предоставил на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД паричен заем в размер на 1 000 хил.лева, с цел погасяване на задължения към ДП „НК ЖИ“. Погасяването на заема се извършва на 24 равни месечни вноски, с гратисен период от 6 месеца по главницата. Лихвеният процент е определен на 3% годишно. Заема е гарантиран със залог на един локомотив.

През второто тримесечие на 2021 г. „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД обслужва редовно предоставените от „Холдинг БДЖ“ ЕАД заеми.

Сключени споразумения с дъщерни предприятия

- *Споразумения за изплащане задължения към финансови кредитори*

Въз основа на преобразуването на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 24.05.2011г., част от имущество му, премина към приемащите дъщерни дружества - „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД, съгласно разпределението направено с Договор за преобразуване от 24.01.2011г.

В договора за преобразуване задълженията, произтичащи от взети кредитни средства, използвани за придобиване и ремонт на дълготрайни материални активи, не са разпределени между участвалите в преобразуването дружества, въпреки че тези активи са преминали към приемащите дружества, с оглед извършваната от тях дейност по превоз на товари, съответно на пътници.

С оглед на това, че носители, както на изгодите така и на рисковете, свързани с дейността и активите са приемащите дружества, и предвид разпоредбата на чл.263з, ал.1 от Търговския закон, през 2013 г. и 2014г. са подписани споразумения между „Холдинг БДЖ“ ЕАД, „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ Товарни превози“ ЕООД, с които дъщерните дружества поемат изцяло изплащането на задълженията по заемите и финансовия лизинг, както и всички разходи свързани с тяхното обслужване, считано от 24.05.2011г. за сметка на формирания Резерв от преобразуването. До края на 2018 г. изцяло са изплатени поетите задължения от дъщерните дружества, произтичащи от сключени с „Холдинг БДЖ“ ЕАД споразумения, с изключение на поетото задължение от „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД за изплащане на финансов лизинг, което е обект на съдебен спор към датата на отчета.

- *Споразумения за разсрочено плащане на задължения на дъщерните предприятия към „Холдинг БДЖ“ ЕАД*

На основание протоколно решение на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД от 22.03.2019 г. е подписано споразумение с „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за разсрочено изплащане на просрочени задължения на дъщерното предприятие към „Холдинг БДЖ“ ЕАД, възлизащи към 31.12.2018 г. в общ размер на 776 хил. лева. Съгласно условията на подписаното споразумение „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД следва да изплати дълга си на части, чрез ежемесечно изплащане на сума от 20 хил. лева. При забава на плащанията „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД дължи обезщетение по чл.86 от ЗЗД, в размер на законната лихва върху всяко забавена месечна вноска.

В изпълнение на протоколно решение на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД от 27.03.2020 г. е подписано ново споразумение с „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за

разсрочено изплащане на просрочени задължения на дъщерното предприятие към „Холдинг БДЖ“ ЕАД, възлизащи към 31.12.2019 г. в общ размер на 583 хил. лева. Съгласно условията на подписаното споразумение „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД следва да изплати дълга си на части, чрез ежемесечно изплащане на сума от 20 хил. лева. При забава на плащанията „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД дължи обезщетение по чл.86 от ЗЗД, в размер на законната лихва върху всяко забавена месечна вноска.

На основание решение на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД от 30.12.2020 г. е подписано ново споразумение с „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, с което са предоговорени условията за разсрочено плащане на задълженията на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД по описаните по – горе споразумения, включително и формирани текущи задължения до 30.11.2020 г., възлизащи в общ размер на 1 780 хил. лева. Съгласно условията на споразумение „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД следва да изплати дълга си на части, чрез ежемесечно изплащане на сума от 30 хил. лева. При забава на плащанията „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД дължи обезщетение по чл.86 от ЗЗД, в размер на законната лихва върху всяко забавена месечна вноска. Споразумението е сключено на 31.12.2020 г., като същото влиза в сила след вписване в полза на „Холдинг БДЖ“ ЕАД на особен залог върху активи, собственост на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД в Централния регистър на особените залози.

На 05.05.2021 г. „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е вписало в Централния регистър на особените залози залог върху движими вещи – 75 бр. товарни вагони и 1 локомотив, в полза на „Холдинг БДЖ“ ЕАД в изпълнение на подписаното споразумение от 30.12.2020 г.

10.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.06.2021	30.06.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	15	1 795
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	99	120
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	2	2

10.3. Сделки със собственика

	30.06.2021	30.06.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията		
- Апорт на вземане в капитала	-	219 973

На 27.03.2020 г. в изпълнение на Разпореждане №3 от 20.12.2019 г. на Министерски съвет на Р. България в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, е вписано увеличението на капитала на дружеството с непарична вноска, срещу записване на нови 21 997 293 броя поименни акции с право на глас, с номинална стойност от 10 (десет) лева всяка.

10.4. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състоят от следните разходи:

	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	186	82
Разходи за социални осигуровки	18	11
Други разходи – командировки, гориво и др.	2	8
Общо възнаграждения	206	101

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 – Кариди, членове – Маргарита Петрова – Кариди – до 28.06.2021 г., Светломир Николов, Георги Друмев и Никола Василев – до 28.06.2021 г.

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	30.06.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:		
- <i>Вземания от предоставени парични заеми</i>		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	500	500
- <i>Търговски вземания по сключени споразумения</i>		
- „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД	-	-
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	1 268	158
Общо нетекущи вземания от свързани лица	1 768	658

	30.06.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- <i>дъщерни предприятия</i>		
- <i>вземания от предоставени парични заеми</i>		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	583	1 583
- <i>вземания по споразумения за прехвърлени заеми</i>		
- „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД	10 458	10 392
- <i>търговски вземания</i>		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	284	1 736
- „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД	159	303
- „БДЖ – Булвагон” АД	-	-
- <i>асоциирани предприятия</i>		
- БДЖ Кончар АД	47	47
- обезценка	(47)	(47)

- други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	23	19
- Трен ЕООД	19	19
- обезценка	(35)	(35)
Общо текущи вземания от свързани лица	11 491	14 017
Общо вземания от свързани лица	13 259	14 675
	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.

Нетекущи

Задължения към:

- други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	20 769	20 769
Общо нетекущи вземания от свързани лица	20 769	20 769

Текущи

Задължения към свързани лица:

- дъщерни предприятия		
- „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД	6	-
- „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	-	2
- асоциирани предприятия		
- БДЖ - Трансимпекс АД	90	90
- БДЖ Кончар АД	126	126
- други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	65	92
- "Български пощи"	-	-
Общо текущи задължения към свързани лица	287	310
Общо задължения към свързани лица	21 056	21 079

12. Условни активи и условни пасиви

Най-значимите съдебни дела, по които Дружеството 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.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД е ответник по съдебни дела, които не са съществени заедно и поотделно за междинния финансов отчет.

13. Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Акции и дялове	4 678	4 678
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Предоставени заеми на свързани лица	1 083	2 083
Търговски, вземания от свързани лица и други вземания (без аванси)	14 542	15 018
Пари и парични еквиваленти	4 634	1 942
	<u>20 259</u>	<u>19 043</u>
	24 937	23 721
Финансови пасиви	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Задължения по финансов лизинг	8 423	8 423
Търговски и други задължения (без аванси)	1 382	1 800
Задължения към свързани лица	21 056	21 077
	<u>30 861</u>	<u>31 300</u>

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

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочни и задължения по финансов лизинг	Задължения към собственика (СА)	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
01 януари 2021	-	-	-	8 423	-	8 423
Парични потоци:						
Плащания	-	-	-	-	-	-
Постъпления	-	-	-	-	-	-
Непарични промени:						
Непарични уреждания	-	-	-	-	-	-
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	-	-	-	-	-
Преквалифициране	-	-	-	-	-	-
30 юни 2021	-	-	-	8 423	-	8 423

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочни и задължения по финансов лизинг	Задължения към собственика (СА)	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
01 януари 2020	-	-	-	8 423	219 973	228 396
Парични потоци:						
Плащания	-	-	-	-	-	-
Постъпления	-	-	-	-	-	-
Непарични промени:						
Непарични уреждания	-	-	-	-	(219 973)	(219 973)
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	-	-	-	-	-
Преквалифициране	-	-	-	-	-	-
31 декември 2020	-	-	-	8 423	-	8 423

15. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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

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

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

15.1. Анализ на кредитния риск

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

	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Акции и дялове	4 678	4 678
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Предоставени заеми на СЛ	1 083	2 083
Търговски и други вземания (без аванси)	14 542	15 018
Пари и парични еквиваленти	4 634	1 942
	24 937	23 721

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

	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	52 180	66 607
Отписани несъбираеми вземания	-	(15 727)
Обезценка, отчетена през годината	-	1 301
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(405)	(1)
Обезценка към 31 март	51 775	52 180

15.2. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения,

както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

Към 30 юни падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

30 юни 2021 г.	Текущи	Нетекущи
	До 1 година ‘000 лв.	От 1 до 5 години ‘000 лв.
Задължения по финансов лизинг	8 423	-
Търговски и други задължения	1 382	-
Задължения към свързани лица	287	20 769
Общо	10 092	20 769

В предходните отчетни периоди падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

31 декември 2020 г.	Текущи	Нетекущи
	До 1 година ‘000 лв.	От 1 до 5 години ‘000 лв.
Задължения по финансов лизинг	8 423	-
Търговски и други задължения	1 800	-
Задължения към свързани лица	308	20 769
Общо	10 531	20 769

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.

16. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

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

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

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

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

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

Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 30 юни 2021 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

30 юни 2021 г.

	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>
- земи	-	-	11 174	11 174
- подвижен състав	-	-	2 334	2 334

31 декември 2020 г.

	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>	<u>'000 ЛВ.</u>
- земи	-	-	11 244	11 244
- подвижен състав	-	-	2 431	2 431
- краткосрочни финансови активи	-	-	1 847	1 847

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

17. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

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

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

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

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

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

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура Дружеството може да променя сумата на дивидентите изплащани на собственика да върне капитал на акционера, да емитира нови акции или да продаде активи за да намали задълженията си.

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

	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал	219 716	218 849
Общо собствен капитал	219 716	218 849
Общо пасиви	31 660	32 070
- Пари и парични еквиваленти	(4 634)	(1 942)
Нетен дълг	27 026	30 128
Съотношение на нетен дълг към капитал	0.12	0.14

18. Събития след края на отчетния период

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

19. Одобрение на финансовия отчет

Междинния индивидуален финансовият отчет към 30 юни 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 26.07.2021 г.