

Консолидиран доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран
финансов отчет

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

30 юни 2021 г.

БДЖ  BDZ

Съдържание

Страница

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

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

ЗА ОСНОВНИТЕ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

за 6-те месеца на 2021 година

НА „ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД ГРУПА

I. Основни финансови показатели

(в хил. лева)

в хил. лева	Отчет	Бюджет	Отчет	Отчет/Отчет		Отчет/План	
	30.06.2021 г.	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.	+	% на изменение	+	% на изменение
Финансови показатели							
Приходи - Общо	173 160	168 481	165 045	8 115	5%	4 679	3%
Приходи от продажби	77 488	74 439	74 328	3 160	4%	3 049	4%
от тях: - от превоз на товари	59 206	55 986	57 314	1 892	3%	3 220	6%
- от превоз на пътници	17 802	18 001	16 526	1 276	8%	(199)	-1%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	480	451	488	(8)	-2%	29	6%
Други приходи	5 041	3 439	3 217	1 824	57%	1 602	47%
Компенсации по договор за ЗОУ	90 552	90 552	87 500	3 052	3%	-	0%
Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/	79	51	-	79	100%	28	55%
Оперативни разходи (преки разходи)	(174 499)	(178 981)	(169 813)	4 686	3%	(4 482)	-3%
Материали, горива, енергия	(47 875)	(47 077)	(49 616)	(1 741)	-4%	798	2%
Разходи за персонала	(87 991)	(93 888)	(86 047)	1 944	2%	(5 897)	-6%
Външни услуги	(41 170)	(44 322)	(35 606)	5 564	16%	(3 152)	-7%
Лихви просрочени плащания	(43)	(12)	(79)	(36)	-46%	31	258%
Обезценка на активи	430	-	47	(383)	815%	430	
Други разходи	(5 982)	(6 007)	(4 434)	1 548	35%	(25)	0%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	639	617	478	(161)	34%	22	4%
Придобиване на ДМА по стоп. начин	7 493	11 708	5 444	(2 049)	38%	(4 215)	-36%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	5 106	7 730	2 337	2 769	118%	(2 624)	-34%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	6 702	8 240	2 480	4 222	170%	(1 538)	-19%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	(1 596)	(510)	(143)	(1 453)	1016%	1 086	213%
Печалба/Загуба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	113	1 735	(1 735)	-100%	(113)	-100%
Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	195	1 782	(1 782)	-100%	(195)	-100%
Себестойност на продадени активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	(82)	(47)	47	-100%	(82)	-100%
ЕВИТДА	3 767	(2 657)	(696)	4 463	-641%	6 424	-242%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	6 838	8 189	15 085	(8 247)	-55%	-1 351	-16%
Приходи от амортизации на други финансираня от други източници	0	45	0	0		-45	-100%
Разходи за амортизации	(22 236)	(22 377)	(27 313)	(5 077)	-19%	-141	-1%
ЕВИТ	(11 631)	(16 800)	(12 924)	1 293	-10%	5 169	-31%
Нетен резултат от финансова дейност	(134)	(88)	(43)	91	212%	46	53%
Данъци	-	-	13	(13)	-100%	-	
Нетна печалба	(11 765)	(16 888)	(12 980)	1 215	-9%	5 123	-30%
нетен оборотен капитал	23 657	5 953	15 440	8 217	53%	17 704	297%
текущи активи	131 374	120 637	121 812	9 562	8%	10 737	9%
текущи пасиви	107 717	114 684	106 372	1 345	1%	(6 967)	-6%

Приходи – общо

За първо полугодие на 2021 г. общите приходи на ниво Група спрямо бюджета, са увеличени с 4 679 хил. лева, като приходите генериращи по-висок размер от планираните по бюджет са:

- От превоз на товари с 3 220 хил. лева,
- Други приходи с 1 602 хил. лв., в резултат на повече приходи от глоби и неустойки от външни организации (1 734 хил. лв. повече при БДЖ ПП).
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 29 хил. лева,
- Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/ с 28 хил. лева.

Намаление се отчита от:

- Превоз на пътници със 199 хил. лева.

Сравнено с отчета за периода на миналата година, общите приходи на “Холдинг БДЖ” ЕАД Група са увеличени с 8 115 хил. лева, от 165 045 хил. лева през 2020 г. на 173 160 хил. лева през отчетния период. Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- Превоз на пътници с 1 276 хил. лева;
- Превоз на товари с 1 892 хил. лева;
- Компенсации по договор за ЗОУ с 3 052 хил. лева;
- Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/ със 79 хил. лева изплатени на Поделение за почивна дейност;
- Отдадени под наем сгради и терени със 152 хил. лева.
- Отдадени под наем локомотиви и други ДМА със 100 хил. лева.
- Приходи от глоби и неустойки от външни организации с 1 735 хил. лева
- Услуги, извършени на „Алстом Транспорт“ СА със 352 хил. лева;
- Приходи на почивни станции от външни клиенти с 37 хил. лева
- Приходи от други дейности ("Печатни издания" и др.) с 68 хил. лева
- Приходи от продажби на дребно в жп столове, барчета (без почивни станции) с 23 хил. лева
- Терминално обслужване с 6 хил. лв.

Намаление на приходи от:

- Такси от ЧЖПА за вагони с 518 хил. лева;
- Приходи от обезщетения застрахователни събития със 130 хил. лева;
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 8 хил. лева;

Оперативните разходи

Спрямо бюджета за 2021 г. се отчитат 4 482 хил. лева по-малко оперативни разходи. Намалени са:

- Разходи за външни услуги с 3 152 хил. лева, дължащо се на отчетени по-малко разходи за:
 - текуща поддръжка и ремонт с 828 хил. лева,
 - бюджетирани неизпълнени разходи за наем на тягов и подвижен състав с 64 хил. лева от БДЖ ПП,
 - намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 543 хил. лева,
 - имуществени и други застраховки със 266 хил. лева,
 - наеми на външни организации /без ЖИ/ с 279 хил. лева,
 - такса битови отпадъци с 5 хил. лева.
 - транспортни услуги с 274 хил. лева
 - други външни услуги с 893 хил. лева.
- Други разходи без лихви и обезценки намаление с 25 хил. лв.

Намаление от:

- Километрични възнаграждения – намаление със 146 хил. лв.
- Данъци намаление със 171 хил. лв.

Увеличение отбелязват:

- глоби, неустойки и просрочени плащания със 180 хил. лв.
- Разходи за униформено облекло със 90 хил. лв. от БДЖ ПП
- други разходи с 22 хил. лева
- Придобиване на ДМА по стоп. начин намаление с 4 215 хил. лева
- Разходи за персонал намаление с 5 897 хил. лева.

Спрямо бюджета увеличение отбелязват:

- Преките материални разходи със 798 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 1 715 хил. лева, разходи за горива с 653 хил. лева и разходи за вода с 9 хил. лева. Намаление отбелязват разходите за материали с 1 479 хил. лева и топлоенергия със 100 хил. лева.
- Лихви просрочени плащания увеличение с 31 хил. лева
- Обезценка на активи увеличение с 430 хил. лева
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство с 22 хил. лева

Сравнено с отчета за 6-те месеца на 2020 г. оперативните разходи отбелязват увеличение с 4 686 хил. лева. Нетното увеличението е в резултат на:

Увеличение на разходи за:

- персонал - с 1 944 хил. лева. Нарастването на стойността се формира основно от страна на „БДЖ ТП“ ЕООД, където този разхода има ръст от 1 323 хил. лв. сравнено с 6-те месеца на миналата година. Причина за увеличението са разходите за извънреден труд и начислени и изплатени повече обезщетения на освободени служители. В „БДЖ ПП“ ЕООД разходите за персонал отчитат увеличение с 491 хил. лв. в резултат на увеличение на разходи за соц. осигуровки с 422 хил. лв.

За 6-те на 2021 г. са начислени и разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски в размер на 351 хил. лева, отчита се увеличения на средства за временна неработоспособност с 42 хил. лева, средствата за други социални разходи в натура - с 8 хил. лева. Начислените разходи за ДДС на суми за социални разходи от свързани лица, намаляват със 17 хил. лева. При спазване на договорената социална политика в индивидуалните колективни договори, свързана с предоставяне на социална сума в пари от 150 лева на работниците и служителите при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск, за 6-те месеца на 2021 г. са начислени 194 хил. лева.

Увеличаването на разходите за персонала в Групата е свързано с увеличаването на минималната работна заплата за страната. Разходите за възнаграждения са увеличени спрямо същият период на предходната година с 1 373 хил. лв., а за социални осигуровки и надбавки с 571 хил. лева.

- външни услуги се увеличават с 5 564 хил. лева, като по - сериозни увеличения се отчитат в отчетените разходи за текущ ремонт и поддръжка на дълготрайни активи от външни изпълнители с 4 171 хил. лв. и услуги от ЖП Инфраструктура с 1 473 хил. лева.

- други разходи без лихви и обезценки с 1 548 хил. лв., основно от увеличение на километрични възнаграждения с 1 792 хил. лв.
- Придобиване на ДМА по стопански начин с 2 049 хил. лева. Основно при БДЖ ПП с 2 256 хил. лева от увеличението на капитализираните ремонти в ЛД София.

Намаление в разходи за:

- преките материални разходи с 1 741 хил. лева, от които разходи за ел. енергия и топлоенергия намаляват с 2 395 хил. лева и разходи за вода с 51 хил. лева, увеличение само на разходи за материали с 655 хил. лева и гориво с 50 хил. лева.
- Обезценка на активи с 383 хил. лева, дължащо се на възстановени разходи за обезценка на събрани вземания, обезценени в предходни периоди.
- Лихви просрочени плащания с 36 хил. лева
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство със 161 хил. лева

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

Спрямо бюджета се отчита неизпълнение на планираната печалба от продажбата на неоперативни активи с 2 624 хил. лева основно при „БДЖ ПП“ ЕООД. Подробна информация относно причините за неизпълнението е посочена в индивидуалните анализи на дружествата от Групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Сравнено с отчета печалбата от продажба на активи се увеличава нетно с 1 034 хил. лева, дължащо се на:

- 3 322 хил. лева повече приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
- 900 хил. лева повече приходи от продажба на КМА от които 293 хил. лева от продажба на скрап и 607 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи;
- 722 хил. лева по – висока балансова стойност на продадени дълготрайни активи
- 684 хил. лв. по-висока себестойност на продадени материали
- 1 782 хил. лв. по-малко приходи от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост".

EBITDA

По бюджет EBITDA е с отрицателен резултат в размер на 2 657 хил. лева. Предвид отчетения положителен резултат за първо полугодие на 2021 г. – 3 767 хил. лв. се отчита положително изменение на показателя с 6 424 хил. лева.

Сравнено с отчета за 6-те месеца на 2020 г. оперативните разходи се увеличават с 4 686 хил. лева, а общо приходите се увеличават с 9 149 хил. лева. Наблюдава се подобрене с 4 463 хил. лева, поради намаляване на оперативните разходи, най-вече на материали, горива и енергия и увеличаване на приходи от ЖП превоз на товари и пътници с 3 168 хил. лв., увеличаване на компенсациите по договор за ЗОУ с 3 052 хил. лв. и отчета по – голяма печалба от продажба на активи с 1 034 хил. лева.

ЕВІТ

Спрямо бюджета показателят се подобрява с 5 169 хил. лева, преди всичко от намаляването на оперативни разходи с 4 482 хил. лв. предимно от разходи за персонал и външни услуги. Увеличаване на приходите от основна дейност с 4 679 хил. лв. и намаляване на приходите от продажби с 2 737 хил. лв.

Резултатът за 6-те месеца на 2021 г. по отчет е загуба в размер на 11 631 хил. лева, като за съответния период на 2020 г. е бил също отрицателна величина 12 924 хил. лева или подобряване с 1 293 хил. лева. Дължи се на повече приходи през отчетния период.

Нетна печалба (загуба)

Планираният в бюджета за 6-те месеца на 2021 г. финансов резултат е загуба в размер на 16 888 хил. лева или спрямо отчета за първо полугодие на 2021 г. има подобряване на резултат с 5 123 хил. лева. Високата стойност на отклонението е в следствие на значително намаляване на разходите през отчетния период с 4 482 хил. лв. както на по-големия размер реализирани приходи от основна дейност с 4 679 хил. лв. и нереализирана планирана печалба от продажба на активи за 2 737 хил. лева.

По отчет „Холдинг БДЖ ЕАД” Група приключи 6-те месеца на 2021 г. със загуба в размер на 11 765 хил. лева, при отчетена загуба 12 980 хил. лева за съответния период на 2020 г., т.е. намаляване на отрицателния финансов резултат или подобрене с 1 215 хил. лева в резултат на отчетен по-висок нетен приход от реализирани продажба на неоперативни активи с 1 034 хил. лв. и приходи от основна дейност с 8 115 хил. лв., което компенсира напълно увеличаването на оперативните разходи с 4 686 хил. лв.

Основна причина за подобрене на планираните по бюджет и отчетени резултати през 6-месечния период на 2021 г. са предприетите мерки от страна на Ръководството за ограничаване на разходите и оптимизиране на налични активи в условията на продължителна криза COVID 19 и наложени ограничителни мерки.

Нетен оборотен капитал постига положителна стойност за 6-те месеца на 2021 г. в размер на 23 657 хил. лева. В сравнение 6-те месеца на 2020 година стойността му се увеличава с 8 217 хил. лева, в резултат на увеличаване на текущите активи.

- И през 2021 г. БДЖ - Пътнически превози“ ЕООД продължава да изпълнява своите инвестиционни намерения за обновяване на наличния подвижен състав с цел повишаване на качеството на предлаганата услуга. Към настоящия момент в експлоатация са 11 нови локомотива Смартрон, които са включени в Графика за движение на влаковете. Останалите четири локомотива, трябва да бъдат доставени до края на годината.

- По сключени договори с вагоноремонтните заводи у нас са рециклирана 15 броя пътнически вагони, които към настоящия момент вече са в експлоатация.

Билетоиздаваща и резервационна система - към 30 юни 2021г. в редовна експлоатация са 78 бр. мобилни устройства /PDA/, които обслужват валидиране на всички превозни документи издадени от Системата, в т.ч. и от „ON-LINE” терминала, чрез сканиране на QR кода или въвеждане номера на съответния превозен документ.

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

За подобряване качеството на превозната услуга:

1. От 1 февруари е сключен договор с Центъра за градска мобилност за продажба на билети и карти за пътуване с градския транспорт в София в касите на БДЖ. Касите, които ще ги предлагат са на гарите в столицата, в офисите на БДЖ на НДК и на ул. „Гурко“, както и на гарите в Горна Бана, Своге, Лакатник, Елин Пелин, Костенец, Ихтиман, Белово, в Перник- на гарата, на сп. Метал и на гара Разпределителна, както и на спирка Даскалово.
2. Композицията на влак „Янтра“ Горна Оряховица-София-Пловдив и обратно е в състав от модернизирани първокласни и второкласни вагони с общи салони, оборудвани с климатик и контакти с възможност за зареждане на лаптопи, телефони, таблети и други преносими електронни устройства. За още по- комфортно пътуване е включен и бистро-вагон, в който се предлагат храни и напитки на достъпни цени.
3. Въведен е нов национален информационен телефон с номер 02 931 11 11, който заменя 0700 10 200, чрез който клиентите не се таксуват допълнително.
4. На интернет страницата на БДЖ започва поэтапно предоставяне на данни за изпълнение на влаковото движение. Като първа стъпка, за последните 24 часа е налична информация за броя на движещите се пътнически влакове, сегментирани по два показателя - навреме и закъсняващи, както и графика на динамичното закъснение на същите в железопътната мрежа. Информацията се актуализира в реално време на всеки 10 минути.

Обемни показатели

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

Обемни показатели при товарни превози

Превозените товари и извършена работа **по вид съобщение** за 6-те месеца на 2021 г., сравнени с бюджета и с отчета за съответния период на 2020 г., са отразени в следната таблица:

показатели	мярка	отчет 6-те мес. 2021 г.	бюджет 6 мес. 2021 г.	отчет 6-те мес. 2020 г.	разлика отчет - бюджет 2021 г.	разлика отчет (2021-2020г.)	% 2021 г. отчет/ бюджет	% отчет 2021/2020 г.
превозени тонове, в т.ч.	хил.т	3 710,83	3 579,02	3 707,09	131,81	3,75	3,68%	0,10%
вътрешно съобщение		2 747,55	2 626,26	2 596,82	121,29	150,73	4,62%	5,80%
международно съобщение		963,28	952,75	1 110,26	10,53	-146,99	1,10%	-13,24%
извършена работа, в т.ч.	млн.ткм	1 125,78	1 074,74	1 260,46	51,04	-134,68	4,75%	-10,69%
вътрешно съобщение		895,11	850,07	971,54	45,04	-76,44	5,30%	-7,87%
международно съобщение		230,67	224,67	288,92	6	-58,25	2,67%	-20,16%
средно превозно разстояние	км	303,38	300,29	340,01	3,09	-36,64	1,00%	-10,80%

Превозените товари общо през шестте месеца на 2021г. са 3 710,83 хил. тона, което е с 3,75 хил. тона, или 0,10%, повече от превозените товари за същия период на 2020 г. и със 131,81 хил. тона, или 3,68 хил. тона, повече от разчетените в бюджета. Превозените товари във вътрешно съобщение през шестте месеца на 2021г. са 2 747,55 хил. тона, което е със 150,73 хил. тона, или 5,8%, повече от превозените товари във вътрешно съобщение за същия период на 2020 г. и със 121,29 хил. тона, или 4,62%, повече от разчетените в бюджета. Превозените товари в международно съобщение през шестте месеца на 2021г. са 963,28 хил. тона, което е

със 146,99 хил. тона, или 13,24%, по-малко от превозените товари в международно съобщение за същия период на 2020 г. и с 10,53 хил. тона, или 1,1% повече от разчетените в бюджета.

Извършената работа общо през шестте месеца на 2021 г. е 1 125,78 млн. тонкилометри, което е със 134,68 млн. тонкилометри, или 10,69%, по-малко от извършената работа за същия период на 2021 г. и с 51,04 млн. тонкилометри, или 4,75%, повече от разчетената в бюджета. Извършената работа във вътрешно съобщение през шестте месеца на 2021 г. е 895,11 млн. тонкилометри, което е със 76,44 млн. тонкилометри, или 7,87%, по-малко от извършената работа във вътрешно съобщение за същия период на 2020 г. и 45,04 млн. тонкилометри, или 5,30 %, повече от разчетената в бюджета. Извършената работа в международно съобщение през шестте месеца на 2021 г. е 230,67 млн. тонкилометри, което е с 58,25 млн. тонкилометри, или 20,16%, по-малко от извършената работа в международно съобщение за същия период на 2020 г. и с 6 млн. тонкилометри, или 2,67%, повече от разчетената в бюджета.

Средно превозното разстояние през шестте месеца на 2021 г. е 303,38 км, което е с 36,64 км, или 10,80%, по-малко от средно превозното разстояние за същия период на 2020 г. и 3,09 км, или 1%р повече от разчетеното в бюджета.

Обемни показатели при пътнически превози

Превозените пътници **по вид съобщение** за 6-те месеца на 2021 г., сравнени с бюджета и отчета за съответния период 2020 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - ЮНИ				
	2021 г.	Бюджет 2021 г.	2020 г.	2021/2020 (%)	2021/Бюджет (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	8 044,97	8 235,97	8 123,90	-1,0%	-2,3%
Пътниккилометри (млн)	528,54	516,08	514,02	2,8%	2,4%

През шестте месеца на 2021 г. са превозени 8 044,97 хил. бр. пътници, което е със 78,93 хил. бр. пътници, или 1,0%, по-малко от превозените пътници за същия период на 2020 г. и със 191 хил. бр. пътници, или 2,3%, по-малко от разчетените в бюджета.

През шестте месеца на 2021 г. са произведени 528,54 млн. пътниккилометри, което е с 14,52 млн. пътниккилометри, или 2,8%, повече от произведените пътниккилометри за същия период на 2020 г. и с 12,46%, или 2,4%, повече от разчетените в бюджета.

II. Отчет за приходи и разходи

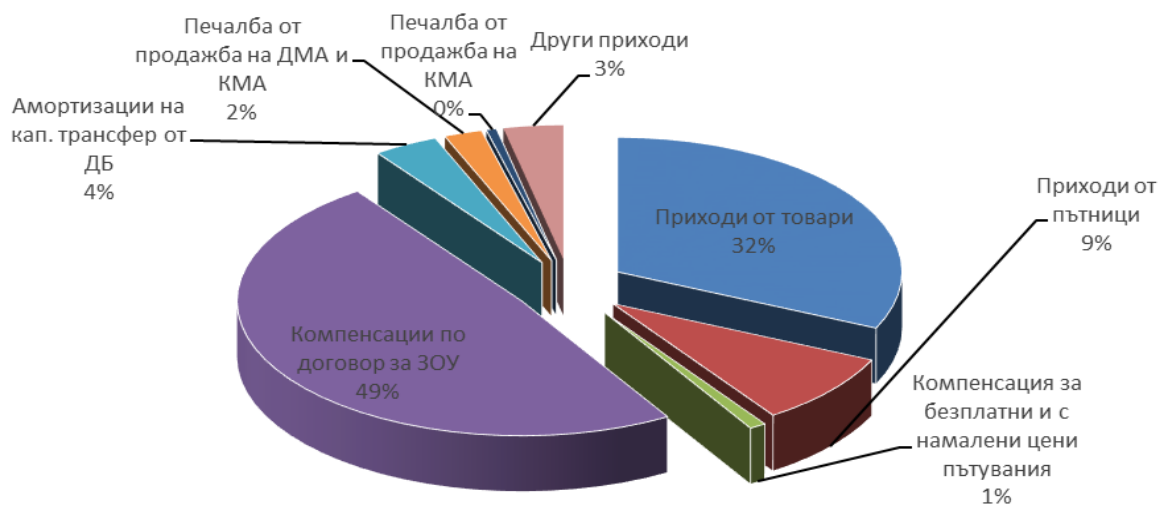
1. Приходи

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

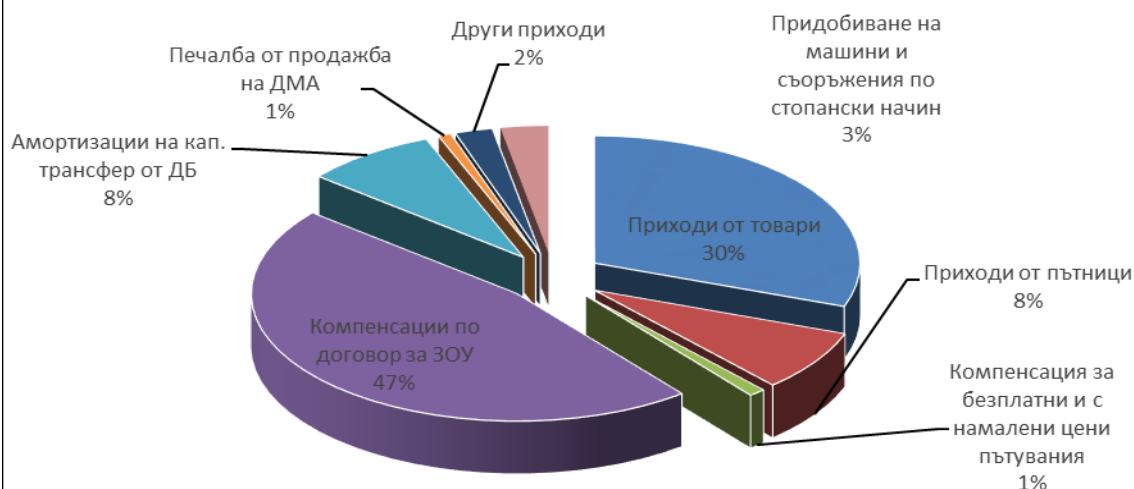
- приходи от услуги – превоз на пътници и товари;
- други приходи – продажба на неоперативни активи, продажба на скрап, приходи от отдаване под наем на подвижен състав и ДМА на външни клиенти, приходи от други финансираня от ДБ и др.

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

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



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



За 6-те месеца на 2021 г. реализираните приходи от „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група, са както следва:

(хил. лева)					
	Отчет 2021 г.	Бюджет 2021 г.	Отчет 2020 г.	Отчет 2021/2020 +/-	Отчет 2021/Бюджет +/-
Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група					
1. Приходи от превоз на пътници	17 802	18 001	16 526	1 276	-199
2. Приходи от превоз на товари	59 206	55 986	57 314	1 892	3 220
3. Други приходи (приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.)	5 521	3 890	3 705	1 816	1 631
4. Приходи от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА	6 702	8 435	4 262	2 440	-1 733
5. Приходи от финансираня	97 469	98 837	102 585	-5 116	-1 368
в т. ч.: финансираня по Договор за ЗОУ от ДБ	90 552	90 552	87 500	3 052	0
Общо приходи оперативна дейност	186 700	185 150	184 392	2 308	1 550
6. Финансови приходи	59	179	109	-50	-120
7. Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производст	639	617	478	161	22
8. Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	7 493	11 708	5 444	2 049	-4 215
Общо хил. лева:	194 891	197 654	190 423	4 468	-2 763

Отчет 2021 г./Бюджет 2021 г.

В сравнение с бюджета общите приходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група са повече с 1 550 хил. лева.

Приходите от превоз на товари бележат увеличение с 3 220 хил. лева.

Приходите от наем, ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност имат увеличение с 1 631 хил. лв.

Нереализирани планирани приходи от продажба на неоперативни активи от 1 733 хил. лв.

По-малко отчетени приходи от финансираня спрямо бюджетирания с 1 368 хил. лева.

Отчет 2021 г./Отчет 2020 г.

В сравнение с 6-те месеца на 2020 г. общите приходи от дейността са повече с 2 308 хил. лева. Това се дължи на увеличените приходи от превоз на пътници и товари с 3 168 хил. лева, други приходи с 1 816 хил. лева и от продажба на активи с 2 440 хил. лева

Приходи от финансираня намаляват нетно с 5 116 хил. лв., дължащо се на намаление на отчетените приходи от амортизации на други финансираня от ДБ 8 247 хил. лв., в резултат на извършената преоценка и определен нов остатъчен полезен живот на подвижния ЖП състав и увеличаване на компенсациите по договор за ЗОУ с 3 052 хил. лв. и 79 хил. лв. отчетено финансиране за запазване заетостта по мярката 60/40.

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

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

Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- 3 322 хил. лева повече приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
- 900 хил. лева повече приходи от продажба на КМА от които 293 хил. лева от продажба на скрап и 607 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи;
- Компенсации по договор за ЗОУ с 3 052 хил. лева;
- Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/ със 79 хил. лева изплатени на Поделение за почивна дейност;
- Отдадени под наем сгради и терени със 152 хил. лева.
- Отдадени под наем локомотиви и други ДМА със 100 хил. лева.
- Приходи от глоби и неустойки от външни организации с 1 735 хил. лева
- Услуги, извършени на Алстом Транспорт СА със 352 хил. лева;
- Приходи на почивни станции от външни клиенти с 37 хил. лева
- Приходи от други дейности ("Печатни издания" и др.) с 68 хил. лева
- Приходи от продажби на дребно в жп столове, барчета (без почивни станции) с 23 хил. лева
- Превоз на пътници с 1 276 хил. лева;
- Превоз на товари с 1 892 хил. лева;

Намаление на приходи от:

- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 8 хил. лева;
- Такси от ЧЖПА за вагони с 518 хил. лева;
- Приходи от обезщетения застрахователни събития със 130 хил. лева;
- 1 782 хил. лв. по-малко приходи от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост".

Ремонт по стопански начин и промяна на незавършеното производство

Извършени ремонти по стопански начин и незавършено производство бележат увеличение с 2 160 хил. лв. спрямо отчета и намаление спрямо бюджета с 4 313 хил. лв. Детайлна информация относно изпълнение на инвестиционната програма за извършване на ремонт на подвижен жп състав е посочена в индивидуалните анализи на дъщерните дружества.

2. Разходи

(хил. лева)

Разходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Отчет 2021 г.	Бюджет 2021 г.	Отчет 2020 г.	Отчет 2021/2020 +/-	Отчет 2021/Бюджет +/-	Отн. Дял
материали	7 454	8 933	6 799	655	-1 479	4%
вода	212	203	263	-51	9	0%
горива	6 228	5 575	6 178	50	653	3%
ел. енергия	33 713	31 998	35 887	-2 174	1 715	16%
топлоенергия	268	368	489	-221	-100	0%
външни услуги	41 170	44 322	35 606	5 564	-3 152	20%
- услуги	3 850	4 059	4 116	-266	-209	2%
- имуществени и други застраховки	2 135	2 401	1 872	263	-266	1%
- инфраструктурни такси	25 319	25 894	23 989	1 330	-575	12%
- други услуги от НК "ЖИ"	2 289	2 257	2 147	142	32	1%
- техн. обслужване и текущ ремонт	7 044	7 872	2 846	4 198	-828	3%
- наем подвижен състав	0	1 310	0	0	-1 310	0%
заплати	68 089	72 361	66 716	1 373	-4 272	33%
социални осигуровки и надбавки	19 902	21 526	19 331	571	-1 624	10%
лихви просрочени плащания	43	12	79	-36	31	0%
обезценка на активи	-430	0	-47	-383	-430	0%
други разходи	5 982	6 007	4 434	1 548	-25	3%
амортизации	22 236	22 377	27 313	-5 077	-141	11%
финансови разходи	193	267	152	41	-74	0%
себестойност на продадените стоки и активи	1 596	592	190	1 406	1 004	1%
данъци		0	13	-13	0	0%
Общо	206 656	214 542	203 403	3 253	-7 886	100%

Спрямо планираните в бюджета, отчетените разходи за 6-те месеца на 2021 г. са по-малко със 7 886 хил. лева, предимно от намалените разходи за външни услуги (наем на подвижен състав), заплати и социални осигуровки и надбавки и материали.

Общите разходи за 6-те месеца на 2021 г. се увеличават спрямо съответния период на предходната година с 3 253 хил. лева. Увеличени са разходите за външни услуги с 5 564 хил. лв., от които 4 198 хил. лв., основно от отчетени разходи за техническа поддръжка на ДМВ серия 10 и ЕМВ серия 30 и 31 по договор с „Алстом Транспорт“ СА. ел. и топло енергия, горива и амортизации. Увеличени са отчетените разходи за инфраструктурни такси с 1 330 хил. лв.

Разходите за ел. енергия за първо полугодие на 2021 г. бележат намаление с 2 174 хил. лв.

Разходи за горива

Спрямо планираните, разходите за гориво се увеличават с 653 хил. лева.

При „БДЖ ПП” ЕООД разходите са с 18 хил. лева повече в резултат на увеличено количество на гориво за тягови нужди.

При „БДЖ ТП” ЕООД е отчетено увеличение с 639 хил. лв. в резултат на реализиран по-голям обем извършена работа и количество изразходвано гориво.

През периода отчетените разходи за гориво на ниво група се увеличават с 50 хил. лв. спрямо отчетените за същия период на 2020 г., поради:

- Увеличено количество на гориво за тягови нужди;
- Увеличена цена на гориво за тягови нужди

Разходи за ел. енергия

Спрямо бюджета се отчита увеличение с 1 715 хил. лева.

В „БДЖ ПП” ЕООД разходите за ел. енергия са намалени с 5 612 хил. лева. Основни фактори за това са:

- Намалено количество на използваната тягова енергия и намалена разходна норма;
- Намалени цени за доставка и разпределение на тягова енергия. При изготвянето на бюджета за 2020 г. заложените по-високи търговски цени за ел. енергия, съобразени с действащите към момента на изготвянето му.

При „БДЖ ТП” ЕООД има увеличение с 1 520 хил. лв. в резултат на:

- ✓ увеличение на превозите с ел. тяга с 62,77 млн бр.ткм (3%);
- ✓ увеличение на разходната норма с 0,36 мвтч/м брткм – 2% спрямо бюджета;
- ✓ намалени са разходите за топлоенергия спрямо бюджета с 8 хил. лева;
- ✓ увеличение на общото количество ел. енергия за електрическа тяга и ел.маневра с 1 860 мвтч (5%);

Спрямо отчета за 2020 г. се отчита намаление с 2 174 хил. лева. като разходите за ел. енергия формират 16 % от общия обем разходи.

В „БДЖ ПП” ЕООД разходите за ел. енергия са увеличени с 1 065 хил. лева. Основни фактори за това са:

- ✓ Увеличение на количество енергия за тягови нужди;
- ✓ През периода са отчетени разходи за наем на локомотиви в размер на 145 хил. лв.

При „БДЖ ТП” ЕООД има намаление на разхода за ел. енергия с 3 446 хил. лв. . Фактори оказали влияние върху изменението:

- намаление на превозите с ел. тяга спрямо същия период на миналата година с 274,44 млн бр.ткм (11,8%);
- увеличение на разходната норма с 0,43 мвтч/м брткм – 2% спрямо същият период на м.г.;
- намалени са разходите за топлоенергия с 27 хил. лева спрямо 6-те месеца на 2020 г.;

- намаление на общото количество ел. енергия за електрическа тяга и ел.маневра с 3 966 мвтч (10%) спрямо 6-те месеца на 2020 г. ;
- увеличени са „други разходи” за ел. енергия с 14 хил. лева спрямо същият период на м.г.

Изменението на разходите по икономически елементи е описано подробно в индивидуалните анализи на дружествата.

Най-голям процент от разходите за основна дейност при „Холдинг БДЖ” ЕАД Група имат разходите за заплати – 33%.

Разходите за възнаграждения – за 6-те месеца на 2021 г. са отчетени 68 089 хил. лева. Спрямо бюджета възнагражденията на персонала са по-малко с 4 272 хил. лева. В „БДЖ ПП” ЕООД тази сума намалява с 3 280 хил. лева. Намаление се наблюдава при средствата за основна заплата и произтичащите от нея елементи, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране. В „БДЖ ТП” ЕООД има намаление на разхода за възнаграждения спрямо бюджетираната стойност с 1 113 хил. лв. Причината за това е освободени повече бройки персонал от планираните.

Спрямо съответния отчетен период на 2020 г. се наблюдава увеличение на разходите за заплати с 1 373 хил. лева., дължащо се преди всичко на увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 610 лв. за 2020 г. на 650 лв. за 2021 г.), съгласно КТД 2020 с индексация 6,6% от 01.01.2021 г.

За „БДЖ ПП” ЕООД изменението е в посока увеличение с 69 хил. лв..

За „БДЖ ТП” ЕООД изменението е в посока увеличение с 1 185 хил. лв. Причина за увеличението са разходите за извънреден труд и начислени и изплатени повече обещетения на освободени служители..

Разходите за социални осигуровки и надбавки – за 6-те месеца на 2021 г. разходите за социални осигуровки и надбавки са в размер на 19 902 хил. лева, което е 10% от общите разходи. Спрямо бюджета разходите за социалните осигуровки и надбавки са намалени с 1 624 хил. лева. В „БДЖ ПП” ЕООД разходът има намаление с 929 хил. лв. При „БДЖ ТП” ЕООД разхода има намаление с 598 хил. лв. Причината е намалението на списъчния състав на персонала и намаляването на средствата за възнаграждения по отчет спрямо предвидените по бюджет.

Спрямо съответния период на 2020 г. **разходите за социални осигуровки и надбавки** са увеличени с 571 хил. лева. В резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2020 г. Изменението на този разход в двете дъщерни дружества е:

В БДЖ ПП е отчетено увеличение спрямо 2020 г. с 422 хил. лв. В резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2021 г. начислените суми за всички осигурителни фондове са намалели с 500 хил. лева. За 2021 г. начислените разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски са в размер на 351 хил. лева. За 6-те месеца на 2021 г. са се увеличили начислените средства за временна неработоспособност с 42 хил. лева, средствата за други социални разходи в натура са се увеличили с 8 хил. лева и за ДДС на суми за социални разходи от свързани лица са се намалили със 17 хил. лева. За 6-те месеца на 2021 г. са начислени 194 хил. лева по чл.68, ал.2 т.3 от КТД – при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск се полага социална сума в размерна 150 лв. Намалени са със 147 хил. лева сумите за социални разходи в пари (ваучери), но са се увеличили сумите за помощи и лекарства с 18 хил. лева. **В БДЖ ТП има увеличение на този разход със 138 хил. лв.** Това се дължи на увеличението на средствата за работна заплата.

- Средно списъчния брой на персонала към 30.06.2021 г. е 7 953 броя при 8 594 броя за съответния период на 2020 г., т.е. намаление на персонала е с 641 средно списъчни бройки. Спрямо бюджета средно-списъчния брой е намален със 134 броя.

Изменение на персонала по дружества е както следва:

Средно списъчен брой на персонала	отчет 6-те м.	бюджет 6-те м.	отчет 6-те м.	Изменение към	
	2021	2021	2020	отчет 21/21/20 г.	отчет 21/бюджет 21
"Холдинг БДЖ" ЕАД	85	103	111	-26	-18
"БДЖ - Товарни превози" ЕООД	2438	2492	2685	-247	-54
"БДЖ - Пътнически превози" ЕООД	5430	5492	5798	-368	-62
"Холдинг БДЖ" ЕАД Група	7 953	8 087	8 594	-641	-134

- Средната месечна работна заплата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 6-те месеца на 2021 г. е 1 427 лева при 1 294 лева за съответния период на 2020 г., т.е. увеличение със 137 лева или 10%. Това е в резултат на увеличението на минималната работна заплата за страната от 610 лева на 650 лева 01.01.2021 г

Показатели	мярка	6-те месеца			Отчет 2021/Отчет 2020		Отчет 2021/План	
		отчет	план	отчет	+ -	%	+ -	%
		2021	2021	2020				
Възнаграждения на персонала	хил. лева	68 089	72 361	66 716	1 373	2%	-4 272	-6%
Списъчен брой на персонала	брой	7 953	8 087	8 594	-641	-7%	-134	-2%
Средна месечна работна заплата	лева	1 427	1 491	1 294	133	10%	-64	-4%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	19 902	21 526	19 331	571	3%	-1 624	-8%
% на социалните разходи	%	29,2%	29,7%	29,0%	0	1%	0	-2%

Разходите за външни услуги

Спрямо бюджета разходи за външни услуги са с 3 152 хил. лв. по-малко в резултат на нереализирани разходи.

Намаление основно от:

- текуща поддръжка и ремонт с 828 хил. лева,
- бюджетирани неизпълнени разходи за наем на тягов и подвижен състав с 64 хил. лева от БДЖ ПП,
- намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 543 хил. лева,
- имуществени и други застраховки със 266 хил. лева,
- наеми на външни организации /без ЖИ/ с 279 хил. лева,
- такса битови отпадъци с 5 хил. лева.
- транспортни услуги с 274 хил. лева
- други външни услуги с 893 хил. лева.

По отчета за 6-те месеца на 2021 г. разходите за външни услуги са в размер на 41 170 хил. лева, което представлява 20% (с включени инфраструктурни такси) от общите разходи. Спрямо отчета за съответния период на 2020 г. разходите за външни услуги се увеличават с 5 564 хил. лева.

Разходите за достъп и преминаване по ЖП Инфраструктура, като част от разходите за външни услуги са в размер на 27 608 хил. лева, представляват 13% от общите разходи и са увеличени спрямо съответния период на 2020 г. с 1 473 хил. лева.

Увеличение се наблюдава още и при следните разходите:

- Ремонт от външни изпълнители – 4 171 хил. лева,
- Имуществени застраховки – 262 хил. лв.,
- Оценки на активи – с 11 хил. лева,

Намалени са разходите за:

- Наеми на външни организации /без ЖИ/ - 220 хил. лв.;
- Транспортни услуги – 133 хил. лв.;

Други разходи

Спрямо бюджета за 6-те месеца на 2021 г. „други разходи” се намаляват със 25 хил. лева в резултат на намаление на:

Намаление от:

- Километрични възнаграждения – намаление със 146 хил. лв.
- Данъци намаление със 171 хил. лв.
- Придобиване на ДМА по стоп. начин намаление с 4 215 хил. лева

Увеличение отбелязват:

- глоби, неустойки и просрочени плащания със 180 хил. лв.
- Разходи за униформено облекло със 90 хил. лв. от БДЖ ПП
- други разходи с 22 хил. лева

За 6-те месеца на 2021 г. са отчетени 5 595 хил. лева като други разходи, което е 3% от общите разходи.

Спрямо отчета за 6-те месеца на 2020 г. „други разходи” се увеличават с 1 129 хил. лева, което се дължи основно на увеличението на километричните възнаграждения с 1 792 хил. лв.

Съществено увеличение се наблюдава основно още и при:

- Неамортизирана част на бракувани ДМА – 711 хил. лв.

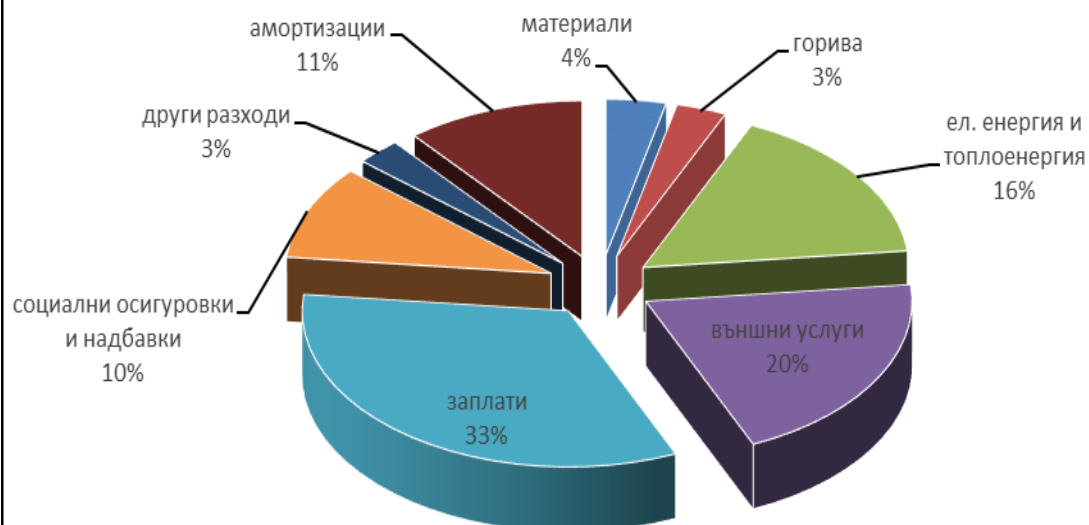
Съществено намаление се наблюдава основно при:

- Разходи за провизии – 589 хил. лв.,
- Разходи за последващи оценки на активи – 384 хил. лв.,
- Разходи за охрана на труда – 230 хил. лева;
- Разходи за специално и работно облекло – 95 хил. лева;
- Членски внос в международни организации – 74 хил. лева.

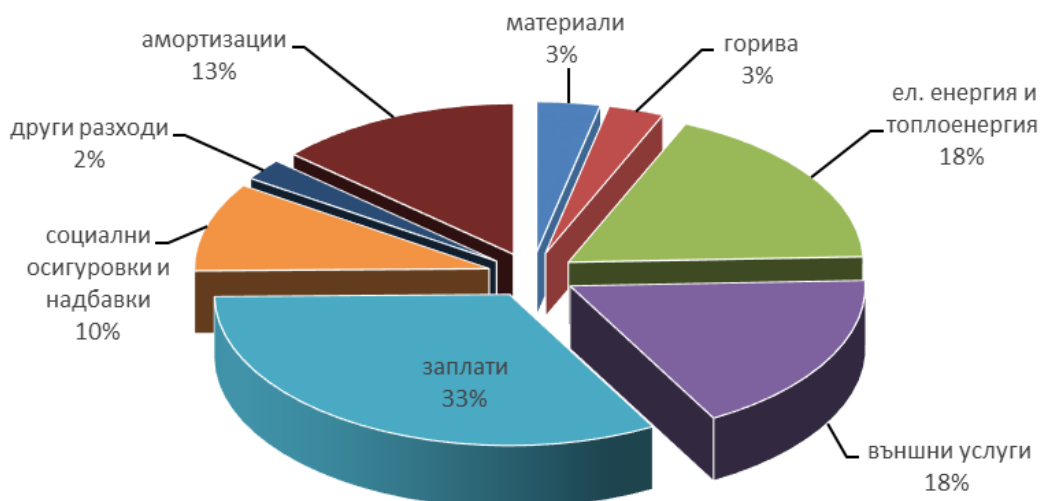
Амортизации - за 6-те месеца на 2021 г. са отчетени 22 236 хил. лева, което е 11% от общите разходи. Прямо бюджета се отчита намаление със 141 хил. лева. Прямо съответния период на 2020 г. разходите за амортизация са по-малко със 5 077 хил. лева.

В графики е показан относителния дял на разходите за 6-те месеца на 2021 г. и 2020 г. на „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група.

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



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



III. Баланс

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ЮНИ				
	отчет	план	отчет	изменение	
	30.6.2021	30.6.2021	31.12.2020	1/3 (%)	1/2 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	647 060	651 968	635 886	1,76%	-0,75%
Текущи активи, в т.ч.:	131 374	120 637	121 812	7,85%	8,90%
Материални запаси	47 240	43 461	43 026	9,79%	8,70%
Краткосрочни вземания	37 319	55 401	41 553	-10,19%	-32,64%
Краткосрочни финансови активи	1 835	1 835	1 835	0,00%	0,00%
Парични средства	44 980	19 940	35 398	27,07%	125,58%
Активи държани за продажба	7 510	10 066	8 491	-11,55%	-25,39%
Текущи пасиви, в т.ч.:	107 717	114 684	106 372	1,26%	-6,07%
Краткосрочни заеми	8 423	8 423	8 423	0,00%	0,00%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	23 657	5 953	15 440	53,22%	297,40%
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	678 227	667 987	659 817	2,79%	1,53%
Нетекущи пасиви	304 032	300 453	273 862	11,02%	1,19%
Други					
Чиста стойност на активите	374 195	367 534	385 955	-3,05%	1,81%
Печалба (загуба)	-11 765	-16 888	-12 357	-4,79%	-30,33%
Финансов резултат от минали години	-390 026	-391 174	-378 047	3,17%	-0,29%
Резерви	527 063	526 673	527 436	-0,07%	0,07%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Неконтролиращо участие	0	0	0		
Собствен капитал	374 195	367 534	385 955	-3,05%	1,81%

- **Нетекущите активи** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 30.06.2021 г. са 647 060 хил. лева и са увеличени нетно с 11 174 хил. лева спрямо края на 2020 година. Увеличение с 60 460 хил. лв. се отчита в перо „Транспортни средства“, с включени изплатени суми за капитален ремонт на нетекущи активи.
- **Текущите активи** – увеличение с 9 562 хил. лева в резултат на увеличаване на паричните средства с 9 582 хил. лева, на материалните запаси с 4 214 хил. лева. и намаление на Краткосрочните вземания с 4 234 хил. лв.

СК се намалява с 11 760 хил. лева сравнено със стойността му за 12-те месеца на 2020 г., в резултат отчетената загуба за 6-те месеца на 2021 г.

- В раздел СК на групата е отразена сделката за придобиване на 100% от капитала на дъщерното предприятие „БДЖ -Булвагон“ АД.
- **Работният капитал** се подобрява с 8 217 хил. лева спрямо края на 2020г., в следствие на увеличаване на текущите активи с 9 562 хил. лева, най-вече в материалните запаси и паричните средства и увеличаване на текущите пасиви с по-малка степен от текущите активи с 1 345 хил. лева., по-конкретно в нарастване на търговските задължения.

- **Заетият капитал** отбелязва подобрене с 18 410 хил. лева в резултат на увеличението на текущи и нетекущи активи с 20 736 хил. лева и увеличението на текущите пасиви с 1 345 хил. лева.

Анализ на вземанията

(хил. лева)

Търговски вземания	Общ размер към 30.06.2021	Обезценка към 30.06.2021	Сума вземания към 30.06.2021	Сума вземания към 31.12.2020	Изменение към 06.2021/12.2020
Чужди жп администрации	39 957	34 853	5 104	515	4 589
ТТЛ ЕООД	1 836	58	1 778	1 357	421
Интерконтейнер	1 244	1 244	0	0	0
Каолин АД	1 488	0	1 488	1 421	67
Аурубис България АД	626	0	626	1 150	-524
НЦЛ НЕО КАРГО ЛОГИСТИК ЕООД	43	204	-161	1 140	-1 301
МТИТС	180	0	180	401	-221
ДП НК "ЖИ"	6 066	18	6 048	3 867	2 181
Други	10 466	1 936	8 529	15 357	-6 828
Общо търговски вземания	61 906	38 314	23 592	25 208	-1 616
Други вземания:					
Предоставени аванси	6 610	1 250	5 360	6 325	-965
Съдебни и присъдени вземания	26 167	22 965	3 202	2 171	1 031
Други краткосрочни вземания	6 439	5 451	988	2 028	-1 040
Данъчни вземания	4 177		4 177	5 821	-1 644
Други вземания общо:	43 393	29 666	13 727	16 345	-2 618
ОБЩО:	105 299	67 980	37 319	41 553	-4 234

Отчетната стойност на вземанията от клиенти към 30.06.2021 г. е в общ размер 105 299 хил. лева, от които 61 906 хил. лева са търговски вземания. След извършена обезценка на търговските вземания през изминалите финансови години в размер на 38 314 хил. лева., към текущата датата на ОФС балансовата им стойност е 23 592 хил. лева., което е с 1 616 хил. лева по-малко спрямо 31.12.2020 г.

Анализ на задълженията

(хил. лева)

№ по ред	Задължения	Нетекущи	Текущи	Общо към 30.06.2021г.	Общо към 31.12.2020г.
I	Към финансови кредитори и свързани лица	8 423	0	8 423	8 423
1	Първа инвестиционна банка АД	7 306		7 306	7 306
2	лихви	1 117		1 117	1 117
II	Търговски задължения	58 163	49 341	107 504	104 874
	в т.ч.:				
1	ДП "НК ЖИ"	58 163	23 958	82 122	83 256
2	Чужди жп администрации		5 001	5 001	5 156
3	Търговски задължения		20 382	20 382	16 462
III	Получени аванси от клиенти		223	223	371
IV	Към персонала и осигурителни предприятия	7 394	26 205	33 599	32 625
V	Данъчни задължения		2 362	2 362	2 088
VI	Други задължения		8 871	8 871	6 961
VII	Пасиви по отсрочени данъци	19 138		19 138	19 143
				0	0
VIII	Провизии		2 946	2 946	3 277
	ВСИЧКО:	93 118	89 948	183 066	177 762

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 30.06.2021 г. са увеличени с 5 304 хил. лева спрямо 31.12.2020 г.

Дългът към ДП НК ЖИ включва задължения на групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 30.06.2021 г. се изпълват от Групата, съгласно договорените условия.

Просрочените задължения по финансов лизинг за доставка на пътнически вагони са в размер на 8 423 хил. лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД. Търговските задължения нарастват с 2 630 хил. лева.

Финансов резултат

Планираният в бюджета за първо полугодие на 2021 г. финансов резултат е загуба в размер на 16 888 хил. лева. Спрямо планирания, текущият финансов резултат има подобряване с 5 123 хил. лева.

Основните фактори са:

- По - ниски оперативни разходи спрямо бюджетирания с 4 482 хил. лева;
- По-голям приход от превоз на товари с 3 220 хил. лева;
- Реализирана продажба на неоперативни активи с 2 739 хил. лв. по-малко.

Финансовият резултат на „ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД Група по отчет за 6-те месеца на 2021 година е загуба в размер на 11 765 хил. лева, при отчетена загуба от 12 980 хил. лева за същия период на 2020 г. или подобряване с 1 215 хил. лева.

Фактори, повлияли на изменението на финансовия резултат са:

- Реализирана продажба на неоперативни активи с 1 034 хил. лв. повече, основно от продажба на товарни вагони;
- Увеличаване на приходите от превоз на товари с 1 892 хил. лева;
- Увеличаване на компенсациите по договор за ЗОУ с 3 052 хил. лева;
- Увеличаване на оперативните разходи с 4 686 хил. лева;

Основен фактор за подобряването на предвидения по бюджет резултат е намаляването на оперативните разходи в резултат на предприетите мерки от ръководството за ограничаването им.

Основен фактор за подобряването на резултата спрямо миналата отчетна година е увеличаване на приходите от превозна дейност и продажби на неоперативни активи. Увеличаване на средствата от Държавния бюджет за извършване на обществени превозни услуги в областта на ЖП транспорт на територията на страната.

Георги Друмев
Изпълнителен директор

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	6	160	195
Имоти, машини и съоръжения	7	637 156	625 977
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал		-	-
Дългосрочни финансови активи		2 831	2 831
Отсрочени данъчни активи		6 913	6 883
Нетекущи активи		647 060	635 886
Текущи активи			
Материални запаси		47 240	43 026
Краткосрочни финансови активи		1 835	1 835
Търговски вземания		17 258	17 870
Вземания от свързани лица	12	6 334	7 338
Други вземания		13 727	16 345
Пари и парични еквиваленти		44 980	35 398
Текущи активи		131 374	121 812
Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	8	7 510	8 491
Общо активи		785 944	766 189

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

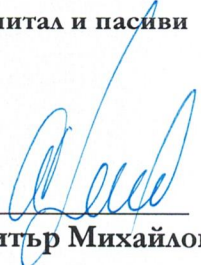
Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/

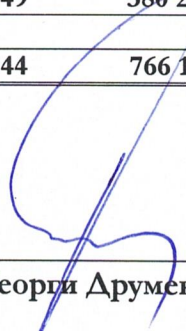


Дата: 23 юли 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснение	30 юни 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	9.1	248 923	248 923
Преоценъчен резерв	9.2	388 047	388 420
Други резерви	9.2	139 016	139 016
Натрупана загуба		(401 791)	(390 404)
Общо собствен капитал		374 195	385 955
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		7 394	6 392
Дългосрочни заеми		2 600	2 600
Задължения към свързани лица	12	58 163	58 163
Финансиране		216 737	187 564
Отсрочени данъчни пасиви		19 138	19 143
Нетекущи пасиви		304 032	273 862
Текущи пасиви			
Провизии		2 946	3 277
Пенсионни и други задължения към персонала		26 205	26 233
Краткосрочни заеми		400	400
Задължения по финансов лизинг		8 423	8 423
Финансиране		8 946	11 908
Търговски задължения		25 118	21 548
Краткосрочни задължения към свързани лица	12	24 223	25 163
Други задължения		11 456	9 420
Текущи пасиви		107 717	106 372
Общо пасиви		411 749	380 234
Общо собствен капитал и пасиви		785 944	766 189

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/

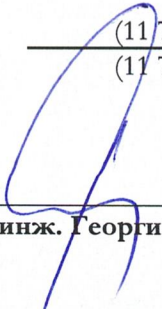
Дата: 23 юли 2021 г.



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

Пояснение	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Приходи от продажби	84 401	78 518
Приходи от финансиране	97 469	102 585
Разходи за материали	(47 875)	(49 616)
Разходи за външни услуги	(41 170)	(35 606)
Разходи за персонала	(87 990)	(86 047)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(22 236)	(27 313)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(787)	(102)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	639	478
Печалба от продажба на нетекущи активи	4 019	3 201
Придобиване на нетекущи активи по стопански начин	7 493	5 444
Други разходи, нетно	(5 594)	(4 466)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност	(11 631)	(12 924)
Печалба от инвестиции отчитани по метода на собствения капитал	-	-
Финансови разходи	(194)	(152)
Финансови приходи	60	109
Печалба/(Загуба) преди данъци	(11 765)	(12 967)
(Разходи)/Приходи от данък върху дохода	-	(13)
Печалба/(Загуба) за периода	(11 765)	(12 980)
Друг всеобхватен доход (загуба)	-	-
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	(11 765)	(12 980)
Печалба/(Загуба) за периода, отнасяща се до:		
Неконтролиращото участие (до 29.06.2020 г.)	-	(11)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	(11 765)	(12 969)
	(11 765)	(12 980)
Общо всеобхватна печалба/(загуба) за периода, отнасяща се до:		
Неконтролиращото участие (до 29.06.2020 г.)	-	(11)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	(11 765)	(12 969)
	(11 765)	(12 980)

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор: 
/ инж. Георги Друмев /

Дата: 23 юли 2021 г.



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

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Резерв от актюерски печалби/ (загуби)	Натрупана загуба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2021 г.	248 923	388 420	139 839	(823)	(390 404)	385 955
Корекция на грешки от предходни периоди	-	-	-	-	(30)	(30)
Салдо към 1 януари 2021 г. (преизчислено)	248 923	388 420	139 839	(823)	(390 434)	385 925
Печалба/ (Загуба) за периода	-	-	-	-	(11 765)	(11 765)
Друг всеобхватен доход:						
Преценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-	-
Преценка за задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(11 765)	(11 765)
Прехвърляне на преоценъчен резерв в натрупана загуба	-	(373)	-	-	408	35
Салдо към края на периода	248 923	388 047	139 839	(823)	(401 791)	374 195

Съставил: 
/Димитър Михайлов/



Изпълнителен директор: 
/инж. Георги Друмев/

Дата: 23 юли 2021 г.

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

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Резерви от акционерски печалби/ (загуби)	Натрупана загуба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	28 950	247 534	139 110	(432)	(381 665)	33 497	489	33 986
Загуба за годината	-	-	-	-	(12 346)	(12 346)	(11)	(12 357)
Друг всеобхватен доход:								
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	(435)	-	(435)	-	(435)
Преоценка на нефинансови активи	-	160 401	-	-	-	160 401	-	160 401
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	(16 040)	-	44	-	(15 996)	-	(15 996)
Общ всеобхватен доход за годината	-	144 361	-	(391)	(12 346)	131 624	(11)	131 613
Увеличаване на капитала чрез непарична вноска -апорт от собственика	219 973	-	-	-	-	219 973	-	219 973
Придобиване на неконтролиращо участие без промяна на контрола	-	-	729	-	(251)	478	(478)	-
Сделки със собствениците	219 973	-	729	-	(251)	220 451	(478)	219 973
Прехвърляне на преоценъчен резерв в натрупана загуба	-	(3 475)	-	-	3 858	383	-	383
Салдо към 31 декември 2020 г.	248 923	388 420	139 839	(823)	(390 404)	385 955	-	385 955

Съставил:

/Димитър Михайлов/

Дата: 23 юни 2021 г.



Изпълнителен директор:

/инж. Георги Друмев/

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

	Пояснение	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		94 717	83 331
Постъпления от финансиране	11.3	90 552	87 500
Плащания към доставчици		(102 060)	(96 595)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(88 737)	(88 602)
Плащания за данък върху дохода		-	-
Възстановен данък добавена стойност		15 204	8 882
Други парични потоци от основна дейност		(4 499)	(2 901)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		5 177	(8 385)
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(32 548)	(32 602)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения		3 939	1 523
Постъпления от финансиране	11.3	33 050	25 375
Получени дивиденди		23	37
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		4 464	(5 667)
Финансова дейност			
Получени заеми		-	-
Плащания по получени заеми		-	-
Плащания по финансов лизинг		-	-
Плащания на лихви, такси и комисионни по заеми		(56)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност		(56)	-
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		9 585	(14 052)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода		35 398	58 269
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(3)	(5)
Пари и парични еквиваленти в края на периода		44 980	44 212

Съставил:

/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор:

/инж. Георги Друмев/

Дата: 23 юли 2021 г.

Пояснения към междинен съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

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

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

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

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

Към 30.06.2021 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.

Средносписъчният брой на персонала за първо полугодие на 2021 г. е 7 953 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен консолидиран 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 консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

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

Междинният консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие. Групата отчита загуба след данъци за периода в размер на 11 765 хил. лв. Натрупаната загуба към 30 юни 2021 г. е в размер на 401 791 хил. лв. За периода текущите активи надвишават текущите пасиви с 23 657 хил. лева (за 2020 г.: 15 440 хил. лв.). Просрочените задължения по финансов лизинг са в размер на 8 423 хил.лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД.

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

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

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

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

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

Съгласно чл. 10 ал.1 т.1 на ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. и чл.49, ал.2 т.3 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. на Групата се предоставят капиталови трансфери от републиканския бюджет в размер на 109 000 хил. лева. Във връзка с ограничение, посочено в чл.106, ал.4 от ЗДБРБ за 2021 година и съгласно приложение № 5 на ПМС № 408/23.12.2020 г., Групата ще разполага с предоставения капиталов трансфер в размер до 95 %. Ограниченият размер на капиталовия трансфер е 103 550 хил. лв. След 1 декември 2021, в случай, че остатъкът от средствата не е пренасочен към Министерство на здравеопазването, НЗОК и разходи, свързани с COVID19, Групата ще може да разходва ограничените 5%. Към датата на съставяне на настоящия консолидиран отчет и във връзка с ПМС № 113/29.03.2021 г. са одобрени допълнителни разходи и трансфери по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи или трансфери на

първостепенни разпоредители - Групата, в размер на 905 хил. лв. от стойността на капиталовия трансфер. От 5% ограничение също така са пренасочени с ПМС 177/29.04.2021г. към бюджета на Министерство на здравеопазването и бюджета на Националната здравноосигурителна каса за сметка на разходи или трансфери на Групата, в размер на 783 хил. лв. от стойността на капиталовия трансфер.

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

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

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

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

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

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

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

Промените са свързани със следните стандарти:

- МСФО 16 Лизинг: Свързани с отстъпки по наем в контекста на Covid-19 след 30 юни 2021 г., в сила за периоди, започващи на или след 1 април 2021.
- Препратка към Концептуалната рамка - Изменения на МСФО 3 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Имоти, машини и съоръжения: Постъпления преди предвидената употреба - Изменения на МСС 16 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Обременителни договори - Разходи за изпълнение на договора Изменения на МСС 37 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Годишни подобрения на МСФО стандартите 2018–2020 г. - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.

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

3.3 Промени в приблизителните оценки

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

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

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

3.4 Управление на риска относно финансови инструменти

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

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

4. Значими събития и сделки през периода

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

- за представители на държавата: Георги Друмев, Никола Василев и Светломир Николов;
- за независими членове: Григори Григоров и Маргарита Петрова – Кариди.

През първото шестмесечие на 2021 г. са доставени девет локомотива „Smartron“ по договора с „ДЗЗД Сименс Трон“ от месец май 2020 г. и се експлоатират от месец февруари по линиите София - Горна Оряховица - Варна - София, София - Пловдив - Бургас - София и София - Пловдив - Варна - София. Всички нови локомотиви „Smartron“ са кръстени на български владетели, като тези девет носят имената „Хан Кардам“, „Хан Крум“, „Хан Омуртаг“, „Хан Пресиян“, „Княз Борис I“, „Цар Симеон Велики“, „Цар Самуил“, „Цар Петър I“ и „Цар Иван Асен I и Цар Петър IV“.

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

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

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

Завършени са капиталните ремонти на 2 електрически локомотива по договор от месец декември 2019 година с „ДЗЗД Обединение Рейл сървисис“. Локомотивите са изцяло обновени, като ремонтът им включва цялостна подмяна на всички елементи с нови части и оборудване.

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

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

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

На 13.01.2021 г. е издадена банкова гаранция в размер на 175 хил. лева от „Уникредит Булбанк“ АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД със срок на валидност до 30.01.2022 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение от „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

На 15.02.2021 г. е издадена банкова гаранция в размер на 427 хил. лева от „Уникредит Булбанк“ АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл България“ ЕООД със срок на валидност до 30.01.2022 г. За обезпечаване на банковата гаранция „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е учредило парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

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

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

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

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

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

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

Железопътен превоз на пътници – Групата в лицето на дъщерното си предприятие „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД продължава да изпълнява в пълен обем задълженията си по Договора за извършване на обществени превозни услуга с железопътен транспорт. Ежедневното изпълнение на графика за движението на влаковете води със себе си и пълния размер на експлоатационни разходи. До този момент със собствени средства са обезпечени всички необходими мерки, свързани със закупуване на необходимите количества препарати за дезинфекция на подвижния състав, лични предпазни средства и осигуряване на човешкия ресурс за тяхното изпълнение. Размерът на непредвидените в бюджета на Дружеството оперативни разходи за мерките, свързани с епидемията от COVID-19, е 19 хил. лв. Приходите от превозна дейност на пътници за 2021 г. спрямо 2020 г. нарастват с 1 239 хил. лв. в резултат на разхлабването на противоепидемичните мерки в страната и нарастването на обема на превозените пътници.

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

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

5. База за консолидация - инвестиции в дъщерни предприятия

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

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

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

6. Нематериални активи

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

	Патенти и лицензи	Софтуер	Разходи за придобиване на НДА	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2021 г.	4 530	2 530	40	62	7 162
Новопридобити активи, закупени	-	9	-	-	9
Отписани активи	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2021 г.	4 530	2 539	40	62	7 171
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2021 г.	(4 456)	(2 451)	-	(60)	(6 967)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	(8)	(36)	-	-	(44)
Салдо към 30 юни 2021 г.	(4 464)	(2 487)	-	(60)	(7 011)
Балансова стойност към 30 юни 2021 г.	66	52	40	2	160

	Патенти и лицензи	Софтуер	Разходи за придобиване на НДА	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	4 500	2 492	8	62	7 062
Новопридобити активи, закупени	30	114	148	-	292
Отписани активи	-	(76)	(116)	-	(192)
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	4 530	2 530	40	62	7 162
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(4 444)	(1 927)	-	(60)	(6 431)
Отписани активи	-	28	-	-	28
Амортизация	(12)	(552)	-	-	(564)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(4 456)	(2 451)	-	(60)	(6 967)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	74	79	40	2	195

7. Имоти, машини и съоръжения

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

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2021 г.	93 849	24 673	38 866	523 325	3 412	85 500	769 625
Новопридобити активи	69	25	173	72 097	4	2 808	75 176
Отписани активи	(136)	-	-	(430)	(21)	(41 462)	(42 049)
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	145	-	-	145
Рекласификация по групи	-	-	-	3 398	-	(3 398)	-
Салдо към 30 юни 2021 г.	93 782	24 698	39 039	598 535	3 395	43 448	802 897
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2021 г.	(24 797)	(17 947)	(35 943)	(57 089)	(2 744)	(5 128)	(143 648)
Отписани активи	27	-	-	74	41	-	142
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	(42)	-	-	(42)
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(577)	(314)	(337)	(20 905)	(60)	-	(22 193)
Салдо към 30 юни 2021 г.	(25 347)	(18 261)	(36 280)	(77 962)	(2 763)	(5 128)	(165 741)
Балансова стойност към 30 юни 2021 г.	68 435	6 437	2 759	520 573	632	38 320	637 156

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

В състава на групата Активи в процес на изграждане и аванси са включени изплатени аванси от Групата за ремонт на нетекущи (дълготрайни) активи в размер на 32 947 хил. лв. (2020 г.: 71 408 хил. лв.).

Към 30 юни 2020 г. Групата има заложен имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения по получени заеми от „Българска Банка за развитие“ АД, представляващи 107 броя локомотиви, с обща балансова стойност от 41 811 хил. лв.

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2020 г.	90 023	23 883	38 652	944 600	3 582	28 274	1 129 014
Новопридобити активи	621	1 002	1 169	47 692	143	62 911	113 538
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	4 016	-	-	(452 800)	-	5 738	(443 046)
Преоценка/(Обезценка) в печалба или загуба	-	-	-	(88)	-	-	(88)
Отписани активи	(811)	(212)	(966)	(21 930)	(313)	(6 133)	(30 365)
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	572	-	-	572
Рекласификация по групи	-	-	11	5 279	-	(5 290)	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	93 849	24 673	38 866	523 325	3 412	85 500	769 625
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2020 г.	(24 140)	(17 455)	(35 905)	(628 586)	(2 935)	(6 570)	(715 591)
Отписани активи	457	185	948	21 310	313	-	23 213
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	(405)	-	-	(405)
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	-	-	-	602 007	-	1 442	603 449
Рекласификация по групи	-	-	(2)	-	2	-	-
Амортизация	(1 114)	(677)	(984)	(51 415)	(124)	-	(54 314)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(24 797)	(17 947)	(35 943)	(57 089)	(2 744)	(5 128)	(143 648)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	69 052	6 726	2 923	466 236	668	80 372	625 977

8. 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	7 510	8 491
	7 510	8 491

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	8 491	11 092
Продадени активи през периода	(646)	(238)
Ликвидация чрез брак или отписване на липси	(237)	(1 245)
Класифицирани в държани за продажба	4	-
Трансфер към нетекущи активи	(102)	(42)
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	(1 076)
	7 510	8 491

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

	Брой	30.06.2021 ‘000 лв.	Брой	2020 ‘000 лв.
Товарни вагони	2 983	2 334	3 650	3 077
Локомотиви	69	1 908	70	2 134
Пътнически вагони	132	3 224	132	3 225
Контейнери	117	43	142	54
Автомобили	1	1	2	1
		7 510		8 491

9. Собствен капитал

9.1 Акционерен капитал

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

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

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

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

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

9.2 Други резерви

Всички суми са в ‘000 лв.

	Други резерви			Общо други резерви	Преоцен ъчен резерв
	Законови резерви	Общи резерви	Резерв от актюерски печалби/ (загуби)		
Салдо към 1 януари 2020 г.	7 238	131 872	(432)	138 678	247 534
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	(3 475)
Придобиване на неконтролиращо участие без загуба на контрол	-	729	-	729	-
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	(435)	(435)	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	160 401
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	44	44	(16 040)
Салдо към 31 декември 2020 г.	7 238	132 601	(823)	139 016	388 420
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	(373)
Придобиване на неконтролиращо участие без загуба на контрол	-	-	-	-	-
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2021 г.	7 238	132 601	(823)	139 016	388 047

Към 30.06.2021 г. Групата представя законови резерви на стойност 7 238 хил. лв., които представляват фонд "Резервен" в размер на 25 % от номиналната стойност на акционерния капитал на Групата.

10. Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Приходи от продажба	4 828	3 289
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(809)	(88)
Печалба от продажба на нетекущи активи	4 019	3 201

11. Сделки със свързани лица

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

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

11.1 Сделки с асоциирани предприятия

	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на „БДЖ – Кончар“ АД	-	10
	-	10
Покупки на стоки и услуги		
- покупка на стоки и услуги на „БДЖ – Кончар“ АД	-	120
	-	120

11.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	4 740	5 465
- продажба на стоки и услуги на ДП „Транспортно строителство и възстановяване“	22	76
- покупка на стоки и услуги от „Пристанище Бургас“ ЕАД	25	10
- продажба на стоки и услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	-	3
- Български пощи ЕАД	3	-
	4 790	5 554
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	45 380	44 106
- покупки на стоки и услуги от „Трен“ ЕООД	-	4 466
- покупка на стоки и услуги от ДП „Транспортно строителство и възстановяване“	-	38

- покупка на услуги от „Информационно обслужване“ АД	185	54
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	14	8
- покупка на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура	114	-
- покупка на стоки и услуги от ИА „Железопътна администрация“	-	-
- покупка на услуги от Пристанищен комплекс Русе	1	2
	45 694	48 674

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

	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Получена временна, възмездна финансова помощ:		
- Апорт на вземане в капитала	-	219 973
- Разходи за лихви по финансови задължения	-	-
Получено финансиране в изпълнение на договор за ЗОУ:		
- Получено финансиране за текуща дейност	90 552	87 500
- Получено финансиране за ДА	33 050	25 375
Продажба на услуги		
- Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	2	2
Покупка на услуги		
- Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	4	5
	123 608	332 855

11.4 Сделки с ключов управленски персонал

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

	30.06.2021 ‘000 лв.	30.06.2020 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	328	205
Разходи за социални осигуровки	33	20
Други разходи – командировки	12	13
Общо възнаграждения	373	238

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

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

12 Разчети със свързани лица в края на периода

	30.06.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
собственика		
- Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	180	401
асоциирани предприятия		
- БДЖ Кончар АД	797	797
- обезценка	(737)	(737)
	<u>240</u>	<u>461</u>
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	6 066	6 866
- ДП "Транспортно строителство и възстановяване"	38	39
- "Трен" ЕООД	19	19
- ДП "Пристанищна инфраструктура"	72	60
- Български пощи ЕАД	-	-
- Пристанище Бургас ЕАД	7	3
- обезценка	(108)	(110)
	<u>6 094</u>	<u>6 877</u>
Общо вземания от свързани лица	6 334	7 338
Нетекущи задължения:		
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	58 163	58 163
	<u>58 163</u>	<u>58 163</u>
Текущи:		
Задължения към свързани лица:		
собственика		
- МТИТС	-	2
асоциирани предприятия		
- БДЖ - Трансимпекс АД	90	90
- БДЖ Кончар АД	152	152
	<u>242</u>	<u>242</u>
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	23 959	24 852
- Български пощи ЕАД	3	4
- "Информационно обслужване" АД	-	45
- ДП Пристанищна инфраструктура	19	18
	<u>23 981</u>	<u>24 919</u>
Общо текущи задължения към свързани лица	24 223	25 163
Общо задължения към свързани лица	82 386	83 326

13 Условни активи и условни пасиви

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Гражданско дело №5379/2017 г. от Софийски градски съд. Ищец по делото е физическо лице. Общата стойност на иска е 102 хил. лв. Правно основание на заведеното дело е непозволено увреждане по чл.45, вр. чл. 49 от ЗЗД. Ответник по делото е „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД.

Гражданско дело №4811/2017 г. от Софийски градски съд. Ищец по делото е физическо лице. Общата стойност на иска е 180 хил. лв. Правно основание на заведеното дело е неправомерно увреждане. Ответник по делото е „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД.

Гражданско дело № 5162/2020 г. от Районен съд Пловдив. Ищци по делото са физически лица. Предмет на иска е обезщетение за трудова злополука. Цената на иска възлиза на 655 хил. лв. Ответник по делото е „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД.

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

14 Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Акции и дялове	4 666	4 666
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Търговски и други вземания (без аванси)	27 796	26 684
Вземания от свързани лица	6 334	7 338
Пари и парични еквиваленти	44 980	35 398
	<u>79 110</u>	<u>69 420</u>
	<u>83 776</u>	<u>74 086</u>
Финансови пасиви	30.06.2020	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Заеми	3 000	3 000
Задължения по финансов лизинг	8 423	8 423
Търговски и други задължения (без аванси)	35 605	29 746
Задължения към свързани лица	82 386	83 326
	<u>129 414</u>	<u>124 495</u>

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

	Дългосроч ни заеми	Краткосро чни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочн 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	2 600	400	-	8 423	-	11 423
Парични потоци:						
Плащания	-	(56)	-	-	-	(56)
Постъпления	-	-	-	-	-	-
Непарични промени:						
Непарични уреждания	-	-	-	-	-	-
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	56	-	-	-	56
Прекласифициране	-	-	-	-	-	-
30 юни 2021	2 600	400	-	8 423	-	11 423

	Дългосроч ни заеми	Краткосро чни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочн 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	-	(28)	-	-	-	(28)
Постъпления	3 000	-	-	-	-	3 000
Непарични промени:						
Непарични уреждания	-	-	-	-	(219 973)	(219 973)
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	28	-	-	-	28
Прекласифициране	(400)	400	-	-	-	-
31 декември 2020	2 600	400	-	8 423	-	11 423

16 Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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

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

16.1 Анализ на кредитния риск

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

	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Акции и дялове	4 666	4 666
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Вземания от свързани лица	6 334	7 338
Търговски и други вземания (без аванси)	27 796	26 684
Пари и парични еквиваленти	44 980	35 398
	83 776	74 086

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

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

	30.06.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	67 963	81 083
Отписани несъбираеми вземания	-	(15 734)
Обезценка, отчетена през годината	-	3 168
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(421)	(556)
Обезценка към края на периода	67 540	67 961

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

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

16.2 Анализ на ликвидния риск

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

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

30 юни 2021 г.	Текущи		Нетекущи над 1 година
	До 6 месеца	До 1 година	
Заеми	400	-	2 600
Задължения по финансов лизинг	8 423	-	-
Търговски и други задължения	35 605	-	-
Задължения към свързани лица	23 545	678	58 163
	67 973	678	60 763

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

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

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

17 Оценка по справедлива стойност на нефинансови активи

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

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

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

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

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

Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

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

30 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	-	-	62 635	62 635
- подвижен състав	-	-	520 345	520 345

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	-	-	62 740	62 740
- подвижен състав	-	-	465 990	465 999
краткосрочни финансови активи	-	-	1 847	1 847

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

18 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управлението на капитала са:

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

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

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

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

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

	30.06.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Собствен капитал	374 195	385 955
+Субординиран дълг	-	-
Коригиран собствен капитал	374 195	385 955
Общо пасиви	186 066	180 762
- Пари и парични еквиваленти	(44 980)	(35 398)
Нетен дълг	141 086	145 364
Съотношение на нетен дълг към капитал	0.38	0.38

19 Събития след края на отчетния период

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

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

20 Одобрение на междинния консолидиран финансов отчет

Междинния консолидиран финансов отчет към 30 юни 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30.07.2021 г.