

Консолидиран доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран
финансов отчет

„Холдинг БДЖ“ ЕАД

31 март 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 3-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	
	31.03.2021 г.	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.	+ -	% на изменение	+ -	% на изменение
Финансови показатели							
Приходи - Общо	82 868	82 259	83 819	(951)	-1%	609	1%
Приходи от продажби	35 853	35 239	38 339	(2 486)	-6%	614	2%
от тях: - от превоз на товари	28 240	27 237	28 468	(228)	-1%	1 003	4%
- от превоз на пътници	7 445	7 803	9 625	(2 180)	-23%	(358)	-5%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	168	198	246	(78)	-32%	(30)	-15%
Други приходи	1 707	1 713	1 730	(23)	-1%	(6)	0%
Компенсации по договор за ЗОУ	45 276	45 276	43 750	1 526	3%	-	0%
Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/	32	31	-	32		1	
Оперативни разходи (преки разходи)	(85 893)	(89 644)	(86 763)	(870)	-1%	(3 751)	-4%
Материали, горива, енергия	(24 098)	(24 666)	(26 996)	(2 898)	-11%	(568)	-2%
Разходи за персонала	(43 258)	(46 140)	(41 965)	1 293	3%	(2 882)	-6%
Външни услуги	(19 529)	(21 808)	(18 525)	1 004	5%	(2 279)	-10%
Лихви просрочени плащания	(14)	(6)	(11)	3	27%	8	133%
Обезценка на активи	10	-	16	6	-38%	10	
Други разходи	(2 530)	(2 648)	(2 093)	437	21%	(118)	-4%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	70	314	426	356	-84%	(244)	-78%
Придобиване на ДМА по стоп. начин	3 456	5 311	2 385	(1 071)	45%	(1 855)	-35%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	3 359	3 248	887	2 472	279%	111	3%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	4 314	3 582	940	3 374	359%	732	20%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	(955)	(334)	(53)	(902)	1702%	621	186%
Печалба/Загуба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	-	-	-			
Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	-	-	-			
Себестойност на продадени активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	-	-	-			
ЕВИТДА	334	(4 137)	(2 057)	2 391	-116%	4 471	-108%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	3 077	3 483	7 573	(4 496)	-59%	-406	-12%
Приходи от амортизации на други финансираня от други източници	0	23	0	0		-23	-100%
Разходи за амортизации	(10 859)	(10 312)	(13 742)	(2 883)	-21%	547	5%
ЕВИТ	(7 448)	(10 943)	(8 226)	778	-9%	3 495	-32%
Нетен резултат от финансова дейност	(76)	(46)	(37)	39	105%	30	65%
Данъци	-	-	1	(1)	-100%	-	#DIV/0!
Нетна печалба	(7 524)	(10 989)	(8 264)	740	-9%	3 465	-32%
нетен оборотен капитал	24 525	7 370	15 381	9 144	59%	17 155	233%
текущи активи	139 166	127 615	121 755	17 411	14%	11 551	9%
текущи пасиви	114 641	120 245	106 374	8 267	8%	(5 604)	-5%

Приходи – общо

За 3-те месеца на 2021 г. приходите на ниво Група, които генерират по-висок размер от планирания по бюджет са:

- от превоз на товари с 1 003 хил. лева;
- Нетен приход от продажба на активи с 111 хил. лева;

Намаление се отчита от:

- превоз на пътници с 358 хил. лева,
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 30 хил. лева,
- Други приходи с 6 хил. лева от такса чужди ЖП администрации.

Сравнено с отчета за периода на миналата година, общите приходи на “Холдинг БДЖ” ЕАД Група са увеличени с 1 521 хил. лева, от 84 706 хил. лева през 2020 г. на 86 227 хил. лева през отчетния период. Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- Нетен приход от продажба на активи с 2 472 хил. лева, от които:
 - 2 424 хил. лева повече приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
 - 48 хил. лева повече приходи от продажба на КМА от които 30 хил. лева от продажба на скрап и 16 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи;
- Компенсации по договор за ЗОУ с 1 526 хил. лева;
- Фин. помощ от Държавния бюджет /60/40/ с 32 хил. лева изплатени на Поделение за почивна дейност;
- Отдадени под наем сгради и терени със 109 хил. лева.
- Услуги, извършени на Алстом Транспорт СА със 184 хил. лева;
- От поддръжка на товарни вагони с 8 хил. лева

Намаление на приходи от:

- Превоз на пътници с 2 180 хил. лева;
- Превоз на товари с 228 хил. лева;
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 78 хил. лева;
- Такси от ЧЖПА за вагони с 245 хил. лева;
- Приходи от обезщетения застрахователни събития с 26 хил. лева;
- Отдадени под наем подвижен ЖП състав с 8 хил. лева;

Основна предпоставка за подобряването на резултатите и спрямо миналата отчетна година и спрямо бюджета въпреки условията на продължителна криза от пандемията COVID 19 са предприети мерки от ръководството на дружеството за ограничаване на разходите и оптимизиране на разполагаемите активи в посока възможности за реализиране на планираните продажби на неоперативни активи.

Оперативните разходи

Спрямо бюджета за 2021 г. се отчитат 3 751 хил. лева по-малко оперативни разходи. Намалени са:

- преките материални разходи с 568 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават със 103 хил. лева, разходи за горива със 134 хил. лева и разходи за вода с 23 хил. лева. Намаление отбелязват разходите за материали със 738 хил. лева и топлоенергия с 91 хил. лева.
- външни услуги с 2 279 хил. лева, дължащо се на отчетени по-малко разходи за:
 - текуща поддръжка и ремонт с 647 хил. лева,
 - бюджетираны неизпълнени разходи за наем на тягов и подвижен състав с 823 хил. лева от БДЖ ПП,
 - намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 340 хил. лева,
 - имуществени и други застраховки със 158 хил. лева,
 - наеми на външни организации /без ЖИ/ с 304 хил. лева,

такса битови отпадъци с 6 хил. лева.

- Други разходи без лихви и обезценки със 118 хил. лв.
Намаление от:
Километрични възнаграждения – със 105 хил. лв. 67 БДЖ ТП и 38 от БДЖ ПП
Командировки със 17 хил. лв.
Разходи за специално и работно облекло с 33 хил. лв.
Данъци с 8 хил. лв.
- Придобиване на ДМА по стоп. начин със 1 855 хил. лева
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство с 244 хил. лева

Увеличение отбелязват:

глоби, неустойки и просрочени плащания със 151 хил. лв. – 15 от СЛ и 36 хил. лв. от външни организации

Разходи за униформено облекло със 104 хил. лв. от БДЖ ПП

- Разходи за персонал с 2 882 хил. лева
- Лихви просрочени плащания с 8 хил. лева
- Обезценка на активи с 10 хил. лева
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство с 244 хил. лева

Сравнено с отчета за 3-те месеца на 2020 г. оперативните разходи отбелязват намаление с 870 хил. лева. Намалението е в резултат на:

- преките материални разходи с 2 898 хил. лева, от които разходи за ел. енергия и топлоенергия намаляват с 2 461 хил. лева и разходи за горива с 492 хил. лева, вода с 22 хил. лева, увеличение само на разходи за материали със 77 хил. лева,
- Обезценка на активи с 6 хил. лева
- Лихви просрочени плащания с 3 хил. лева
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство с 356 хил. лева

Увеличават се разходите за:

- разходите за персонал с 1 293 хил. лева. Нарастването на стойността се формира основно от страна на „БДЖ ТП“ ЕООД, където този разхода има ръст от 1 149 хил. лв. сравнено с 3-те месеца на миналата година в резултат на увеличаването на минималната работна заплата за страната и изплатени обезщетения при прекратяване на трудовото правоотношение със 155 хил. лв. повече. В „БДЖ ПП“ ЕООД разходите за персонал отчитат увеличение със 112 хил. лв. в резултат на увеличение на разходи за соц. осигуровки със 139 хил. лв. Увеличаването на разходите е свързано с увеличаването на минималната работна заплата за страната. Разходите за възнаграждения са намалени спрямо същият период на предходната година с 27 хил. лв., което се дължи на намалението на средно списъчния брой персонала, в резултат на естественото текучество и пенсиониране на персонала, придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

- външни услуги се увеличават с 1 004 хил. лева, като по - сериозни увеличения се отчитат в ремонт от външни изпълнители с 1 730 хил. лв. и услуги от ЖП Инфраструктура със 116 хил. лева.
- други разходи без лихви и обезценки с 437 хил. лв.
- Инвестиции, капиталов разход за ремонт със 1 071 хил. лева

EBITDA

По бюджет EBITDA е с отрицателен резултат в размер на 4 137 хил. лева. Предвид отчетеното намаляване на загубата за първо тримесечие на 2021 г. се отчита положително изменение на показателя с 4 471 хил. лева.

Сравнено с отчета за 3-те месеца на 2020 г. оперативните разходи намаляват с 870 хил. лева, а приходите се увеличават с 1 521 хил. лева. Наблюдава се подобрене с 2 391 хил. лева, поради намаляване на оперативните разходи, най-вече на материали, горива и енергия и увеличаване на приходи от продажба на неоперативни активи.

EBIT

Спрямо бюджета показателят се подобрява с 3 495 хил. лева, преди всичко от намаляването на оперативни разходи с 3 751 хил. лв. предимно от разходи за външни услуги и персонал.

Резултатът за 3-те месеца на 2020 г. по отчет е загуба в размер на 7 448 хил. лева, като за съответния период на 2020 г. е бил също отрицателна величина 8 226 хил. лева или подобряване със 788 хил. лева. Дължи се на повече приходи през отчетния период.

Нетна печалба (загуба)

Планираният в бюджета за 3-те месеца на 2021 г. финансов резултат е загуба в размер на 10 989 хил. лева или спрямо отчета за първо тримесечие на 2021 г. има подобряване на резултат с 3 465 хил. лева. Високата стойност на отклонението е в следствие на значително намаляване на разходите през отчетния период с 3 143 хил. лв. както на по-големия размер реализирани приходи с 322 хил. лв.

По отчет „Холдинг БДЖ ЕАД” Група приключи 3-те месеца на 2021 г. със загуба в размер на 7 524 хил. лева, при отчетена загуба 8 264 хил. лева за съответния период на 2020 г., т.е. намаляване на отрицателния финансов резултат или подобрене със 740 хил. лева в резултат на отчетен по-висок нетен приход от реализирани продажба на неоперативни активи с 2 472 хил. лв., което компенсира в по-голям размер намаляването на приходите от превоз на пътници с 2 180 хил. лв. в сравнение с предходната година в резултат на негативното въздействие на пандемията COVID 19.

Основна причина за подобрене на планираните по бюджет и отчетените резултати за - месечния период на 2020 г. е предприетите мерки от 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 3-те месеца на 2021 г. в размер на 24 525 хил. лева. В сравнение 3-те месеца на 2020 година стойността му се увеличава с 9 144 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. През отчетния период са доставени 4 локомотива Смартрон, които са включени в Графика за движение на влаковете. Така доставените локомотиви са 6 броя, като предстои доставката на още 9 броя.

Билетоиздаваща и резервационна система - към 31 март 2021г. в редовна експлоатация са 54 бр. мобилни устройства /PDA/, които обслужват 74 влака за 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 31 март са монтирани 19 броя. Предстои скоро да бъдат пуснати за продажби. 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.

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 3-те месеца на 2021 г., сравнени с отчета за съответния период на 2020 г., са отразени в следната таблица:

Показател	мярка	отчет 3-те мес. 2021 г.	отчет 3-те мес. 2020 г.	разлика	%
превозени тонове, в т.ч.	хил.т	1 771,66	1 916,57	-144,91	-7,56%
вътрешно съобщение		1 304,76	1 318,19	-13,43	-1,02%
международно съобщение		466,90	598,38	-131,48	-21,97%
извършена работа, в т.ч.	млн.ткм	551,49	598,83	-47,34	-7,91%
вътрешно съобщение		436,81	442,73	-5,92	-1,34%
международно съобщение		114,68	156,10	-41,42	-26,53%
средно превозно разстояние	км	311,28	312,45	-1,17	-0,37%

Превозените товари общо през трите месеца на 2021 г. са 1 771,66 хил. тона, което е с 144,91 хил. тона, или 7,56%, по-малко от превозените товари за същия период на 2021 г.. Превозените товари във вътрешно съобщение са 1 304,76 хил. тона, което е с 13,43 хил. тона, или 1,02%, по-малко от превозените товари във вътрешно съобщение за същия период на 2020 г.. Превозените товари в международно съобщение са 466,90 хил. тона, което е с 131,48 хил. тона, или 21,97%, по-малко от превозените товари в международно съобщение за същия период на 2020 г..

Извършената работа общо през трите месеца на 2021 г. е 551,49 млн. тонкилометри, което е с 47,34 млн. тонкилометри, или 7,91%, по-малко от извършената работа за същия период на 2021 г.. Извършената работа във вътрешно съобщение са 436,81 млн. тонкилометри, което е с 5,92 млн. тонкилометри, или 1,34%, по-малко от извършената работа във вътрешно съобщение за същия период на 2020 г.. Извършената работа в международно съобщение са 114,68 млн. тонкилометри, което е с 41,42 млн. тонкилометри, или 26,53%, по-малко от извършената работа в международно съобщение за същия период на 2020 г..

Средно превозното разстояние през трите месеца на 2021 г. е 311,28 км, което е с 1,17 км, или 0,37%, по-малко от средно превозното разстояние за същия период на 2020 г..

Превозените товари и извършена работа за 3-те месеца на 2021 г. сравнени с бюджета са отразени в следната таблица:

Показатели	мярка	отчет 3-те мес. 2021 г.	бюджет 3-те мес. 2021 г.	разлика	%
превозени тонове, в т.ч.	хил.т	1 771,66	1 726,35	45,31	2,62%
извършена работа, в т.ч.	млн.ткм	551,49	529,25	22,24	4,20%
средно превозно разстояние	км	311,28	306,57	4,71	1,54%

Превозените товари през трите месеца на 2021 г. са 1 771,66 хил. тона, което е с 45,31 хил. тона, или 2,62%, повече от разчетените в бюджета. Извършената работа през трите месеца на 2021 г. е 551,49 млн. тонкилометри, което е с 22,24 млн. тонкилометри, или 4,20%, повече от разчетената в бюджета. Средно превозното разстояние през трите месеца на 2021 г. е 311,28 км, което е с 4,71 км, или 1,54 %, повече от разчетеното в бюджета.

Обемни показатели при пътнически превози

Превозените пътници по вид съобщение за 3-те месеца на 2021 г., сравнени с бюджета и отчета за съответния период 2020 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - МАРТ				
	2021 г.	Бюджет 2021 г.	2020 г.	2021/2020 (%)	2021/Бюджет (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	3 700,53	3 481,15	4 590,56	-19,4%	6,3%
Пътникокилометри (млн.)	234,86	232,62	295,44	-20,5%	1,0%
- вътрешно съобщение					
- пътници - хил. бр.	3 681,45	3 463,56	4 387,53	-16,1%	6,3%
- пътникокилометри - млн.	234,55	232,17	291,01	-19,4%	1,0%
- международно съобщение					
- пътници - хил. бр.	19,07	17,59	203,03	-90,6%	8,4%
- пътникокилометри - млн.	0,31	0,44	4,43	-93,0%	-30,2%

Във **вътрешно съобщение** през трите месеца на 2021 г. са превозени 3 681,45 хил. бр. пътници, което представлява 99% от общия брой превозени пътници. Броят превозени пътници във вътрешно съобщение е с 16,1% по-малко от разчетените в бюджета и с 1% повече от превозените през съответния период на предходната година. Произведени са 234,55 млн. пътникокилометри, с 19,4% по-малко от бюджета и с 8,4% повече от предходната година.

В **международно съобщение** са превозени 19,07 хил. бр. пътници, което представлява 1% от общия брой превозени пътници през отчетния период. В сравнение с бюджета увеличението е с 8,4%, а спрямо трите месеца на предходната година - превозите са намалени със 90,6%. Произведени са 0,31 пътникокилометри с 30,2% по-малко от бюджета и със 93% по-малко от съответния период на м. г.

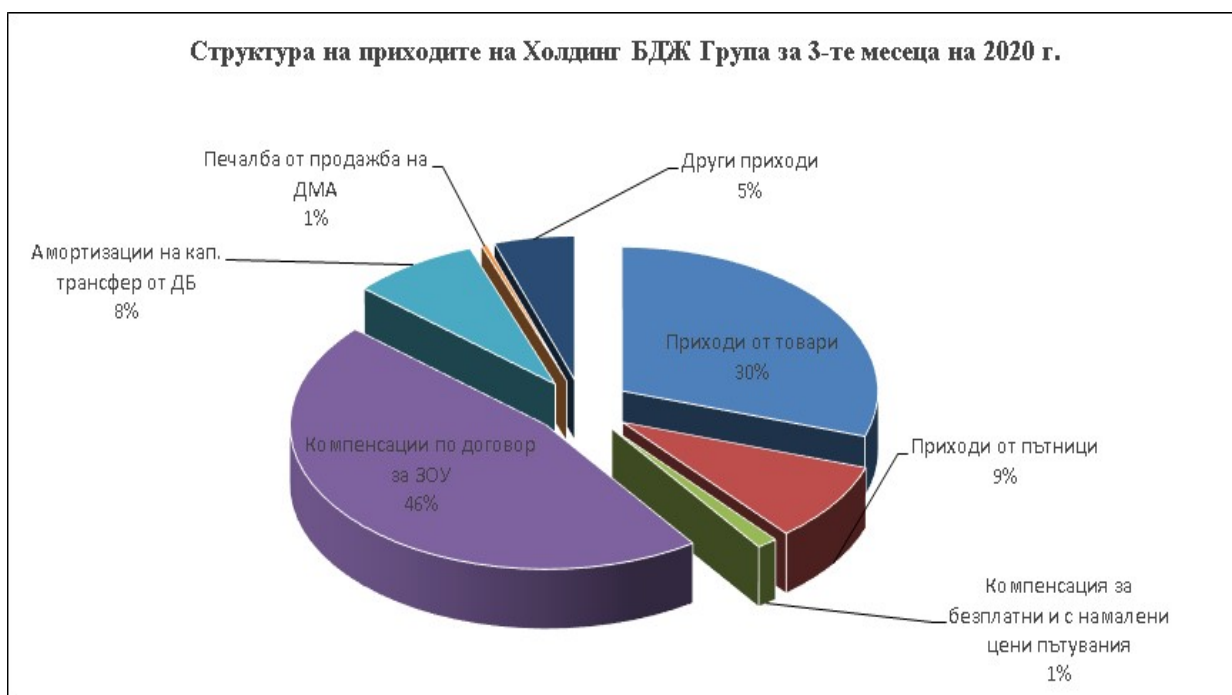
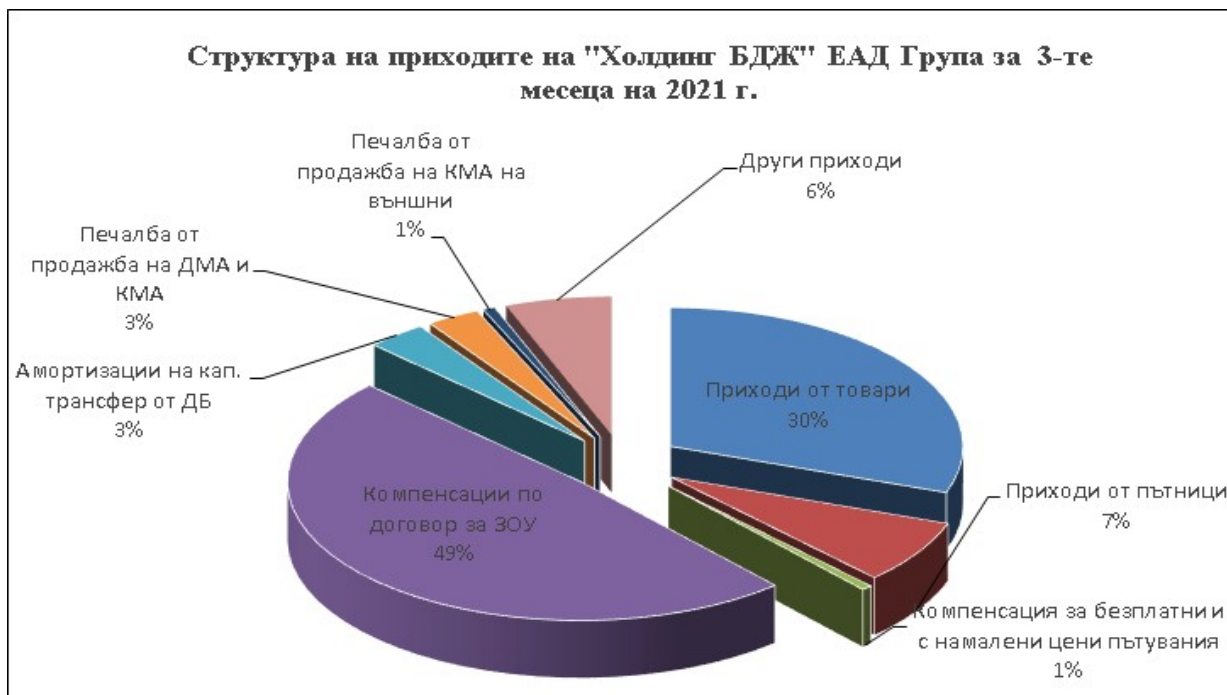
II. Отчет за приходи и разходи

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 3-те месеца на 2021 г. и 2020 г.:



За 3-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	7 445	7 803	9 625	-2 180	-358
2. Приходи от превоз на товари	28 240	27 237	28 468	-228	1 003
3. Други приходи (приходи от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА, приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.)	6 189	5 493	2916	3 273	696
4. Приходи от финансираня	48 385	48 813	51323	-2 938	-428
в т. ч.: финансираня по Договор за ЗОУ от ДБ	45 276	45 276	43750	1 526	0
5. Финансови приходи	28	87	19	9	-59
6. Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производст	70	314	426	-356	-244
7. Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	3 456	5 311	2 385	1 071	-1 855
общо хил. лева:	93 813	95 058	95 162	-1 349	-1 245

Отчет 2021 г./Бюджет 2021 г.

В сравнение с бюджета общите приходи на „Холдинг БДЖ” ЕАД Група са по-малко с 1 245 хил. лева. Най-съществено е отклонението при изпълнение на планираните инвестиции за капитален ремонт на подвижен състав с 1 855 хил. лв. по-малко в резултат на неизпълнени планирани такива при „БДЖ ПП“ ЕООД.

Нереализиран, бюджетиран капитален ремонт на:

1 бр. ел. локомотив серия 44 в размер на 1 653 хил. лв.

1 бр. ДМВ серия 10 IS 600 в размер на 2 475 хил. лв.

Реализирано рециклиране на 6 бр. второкласни пътнически вагони в размер на 6 876 хил. лв. или 1 956 хил. лв. повече от предвидените по бюджет.

Реализиран КР и преустройство на 1 бр. ел. локомотив с 368 хил. лв. повече от предвидените.

Приходите от превоз на товари бележат увеличение с 1 003 хил. лева.

Отчет 2021 г./Отчет 2020 г.

В сравнение с 3-те месеца на 2020 г. общите приходи от дейността са по-малко с 1 349 хил. лева. Това се дължи на намалените приходи от превоз на пътници с 2 180 хил. лева и приходи от финансираня с 2 938 хил. лева (Приходи от амортизации на други финансираня от ДБ намаляват с 4 496 хил. лв., увеличаване на компенсациите по договор за ЗОУ с 1 526 хил. лв. и увеличаване на фин. помощ от Държавния бюджет /схема 60/40/ със 32 хил. лв.)

По отчет за 3-те месеца на 2021 г. се отчита намаляване на приходите от превоз на товари с 228 хил. лв., намаление в наличностите на готова продукция и незавършено производство с 356 хил. лева.

Увеличение осе отбелязва при придобиване на машини и съоръжения по стопански начин с 1 071 хил. лева и в други приходи с 3 273 хил. лева

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:

Увеличени са приходите от:

- Брутен приход от продажба на неоперативни активи с 2 472 хил. лева, от които:

- 2 424 хил. лева повече приходи от продажба на дълготрайни активи, основно от продажба на вагони с 2 395 хил. лв.;
- 48 хил. лева повече приходи от продажба на КМА от които 30 хил. лева от продажба на скрап и 18 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи;
- Компенсации по договор за ЗОУ със 1 526 хил. лв. съгласно закона за Държавния бюджет
- Услуги, извършени на Алстом Транспорт СА със 184 хил. лева;
- Отдадени под наем сгради със 106 хил. лева;
- финансова помощ от държавния бюджет /схема 60/40/ с 32 хил. лева.

Намалени са приходите от:

- Превоз на пътници с 2 180 хил. лв. в резултат на спад в нивата на пътничкопотока и броят на превозени пътници спрямо същия отчетен период на предходната година с 16%;
- Превоз на товари с 228 хил. лв.;
- Такси от ЧЖПА за вагони с 245 хил. лева;
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 78 хил. лева;
- Ремонт вагони и локомотиви с 62 хил. лева;
- Отдадени под наем локомотиви и вагони с 8 хил. лева.

2. Разходи

(хил. лева)

	Отчет 2021 г.	Бюджет 2021 г.	Отчет 2020 г.	Отчет 2021/2020 + / -	Отчет 2021/Бюджет + / -	Отн. Дял
Разходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група						
материали	3 545	4 283	3 468	77	-738	3%
вода	115	92	137	-22	23	0%
горива	3 136	3 002	3 628	-492	134	3%
ел. енергия	17 066	16 963	19 378	-2 312	103	17%
топлоенергия	236	327	385	-149	-91	0%
външни услуги	19 529	21 808	18 525	1 004	-2 279	19%
- услуги	1 603	1 907	2 598	-995	-304	2%
- имуществени и други застраховки	960	1 118	942	18	-158	1%
- инфраструктурни такси	12 487	12 711	12 590	-103	-224	12%
- други услуги от НК "ЖИ"	1 064	1 180	845	219	-116	1%
- техн. обслужване и текущ ремонт	3 269	3 916	1 540	1 729	-647	3%
- наем подвижен състав	0	823	0	0	-823	0%
заплати	33 385	35 553	32 392	993	-2 168	33%
социални осигуровки и надбавки	9 873	10 587	9 573	300	-714	10%
други разходи	2 534	2 654	2 088	446	-120	3%
амортизации	10 859	10 312	13 742	-2 883	547	11%
финансови разходи	104	133	56	48	-29	0%
себестойност на продадените стоки и активи	955	334	53	902	621	1%
данъци		0	1	-1	0	0%
Общо	101 337	106 047	103 426	-2 089	-4 710	100%

Грешка! Невалидна връзка. Спрямо планираните в бюджета, отчетените разходи за 3-те месеца на 2021 г. са по-малко с 4 710 хил. лева, предимно от намалените разходи за външни услуги (техническо обслужване и текущ ремонт и наем на подвижен състав), заплати и социални осигуровки и надбавки и материали.

Общите разходи за 3-те месеца на 2021 г. намаляват спрямо съответния период на предходната година с 2 089 хил. лева. Намалени са разходите за ел. и топло енергия, горива и амортизации.

Разходи за горива

Спрямо планираните, разходите за гориво се увеличават със 134 хил. лева.

При „БДЖ ПП” ЕООД разходите са със 104 хил. лева по-малко. Факторите оказали влияние за изменение на разходите са:

- Намалена цена
- Намаление при други разходи за гориво, които включват поддържане на локомотивите в топло състояние, разходи за топлоцентрали, за автомобили, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други.

При „БДЖ ТП” ЕООД е отчетено увеличение с 241 хил. лв. в резултат на реализиран по-голям обем извършена работа и количество изразходвано гориво..

Сравнено с отчета разходите за горива на ниво група са намалени с 2 804 хил. лева спрямо 12-те месеца на 2019 г. Отчетени са 11 305 хил. лева, което представлява 3% от общите разходи. И двете дъщерните дружества показват намаление на този си разход.

При „БДЖ ПП” ЕООД има намаление с 1 572 хил. лв. Факторите оказали влияние за изменение на разходите са:

- Намален обем брутотонкилометрова работа;
- Намалени количество и цена на гориво за тягови нужди;
- Намалени са други разходи за гориво;

- При „БДЖ ТП” ЕООД намалението е 1 214 хил. лв. Намалени са разходите за гориво за трафични нужди с 916 хил. лева спрямо съпоставимия период на предходната година в резултат на намалената цена, намалена е и разходна норма за дизелова тяга.

Сравнено с отчета разходите за горива на ниво група са намалени с 492 хил. лева спрямо 3-те месеца на 2020 г. Отчетени са 3 136 хил. лева, което представлява 3% от общите разходи. И двете дъщерните дружества показват намаление на този си разход.

При „БДЖ ПП” ЕООД има намаление със 192 хил. лв. Факторите оказали влияние за изменение на разходите са:

- Намалено количество използвано гориво за тягови нужди.
- Намалени са други разходи за гориво, които включват поддържане на локомотивите в топло състояние, разходи за топлоцентрали, за автомобили, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други.

При „БДЖ ТП” ЕООД има намаление на разхода за гориво с 295 хил. лв.. Фактори оказали влияние върху изменението:

- Намаление със 182 брутотон/км или 0,5% спрямо предходната година.
- намаление на разходната норма за дизелова тяга от 11,49 на 10,68 литра/х. бруто тонкм или 7% спрямо отчета. В следствие на намалената разходна норма, разходите за дизелова тяга са намалени с 42 хил. лева.
- Намалени са разходите за гориво за трафични нужди с 232 хил. лева спрямо 2020 г.

Разходи за ел. енергия

Спрямо бюджета се отчита намаление с 7 085 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.

Спрямо бюджета се отчита увеличение със 103 хил. лева.

В „БДЖ ПП” ЕООД разходите за ел. енергия са намалени с 292 хил. лева. Основни фактори за това са:

- Намаление в цена за доставка на тягова енергия. При изготвянето на бюджета за 2021г. заложените търговски цени за енергия са на база последен пазарен анализ.
- Спрямо бюджета разходната норма за 3-те месеца на 2021 г.е завишена с 5 %. Завишението се дължи на следните фактори:
 - планираната разходна норма за тягова енергия за 2021 г. е направена на база разход за тягова енергия през 2020 г.
 - при планиране на разходната норма за тягова енергия за 2021 г., включваща и влаковото отопление, полученото завишение от 5% на отчетената разходна норма е в следствие на по-ниските средно месечни температури през 2021 г., в сравнение с 2020 г. за периода 01-03.2021г., както и факта, че при планирането на разхода на тягова енергия, не е включено изцяло използването на нов тягов подвижен състав - новозакупени локомотиви Smartron серия 80.000 (през периода работят 6 бр., а при изчисленията са заложили 2 бр.Smartron серия 80.00 за периода 01.03.2021г.), чиито характеристики (са с по-висока разходна норма от очакваното, т.к. същите са с мощност 5 600 kWh), което оказва съществено влияние при изчислението на разхода за тягова енергия.

- Намаление на други разходи за ел. енергия (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разходи за електроцентрали, разходи при ремонт на локомотиви, маневра депо и др.) с 278 хил. или 23,32%, в сравнение с план.

При „БДЖ ТП” ЕООД има увеличение с 398 хил. лв. Увеличено е количеството електрическа енергия за тягови нужди, въпреки че от месец май 2020 г. дружеството има нов доставчик с 34 лв./мВтч по-ниска доставна цена, както и небалансите които са около 16 лв./мВтч. остават за сметка на новия доставчик.

В отчета за 3-те месеца на 2021 г. **разходите за ел. енергия** формират 17 % от общия обем разходи и **спрямо 3-те месеца на 2020 г. намаляват с 2 312 хил. лева.**

Отчет 2021 г. / Отчет 2020 г.

Намалението за „БДЖ ПП” ЕООД е в размер на 198 хил. лева. Фактори оказали влияние върху изменението:

- Намаление на маневрена работа в хил. манч. и количество спрямо периода от минала година.
- Намаление на други разходи за ел. енергия (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разходи за електроцентрали, разходи при ремонт на локомотиви, маневра депо и др.) с 336 хил. или 26,89%, в сравнение с 3^{-те} месеца на 2020г.

При „БДЖ ТП” ЕООД има намаление на разхода за ел. енергия с 2 262 хил. лв. . Фактори оказали влияние върху изменението:

- намаление на превозите с ел. тяга с 79,69 млн брткм (7%) спрямо същия период на миналата година;
- увеличение на разходната норма /с 0,08 мвтч/м брткм – 0,4%/;
- намаление на цената на ел. енергията с 95,47 лв/мвтч.;
- намаление на количеството ел. енергия за електрическа тяга с 1 356 мвтч (7%) спрямо 2020 г.;
- намаление на разходите за електрическа тяга с 2 259 хил. лв. или 30%;
- намалени са „други разходи” за ел. енергия с 3 хил. лева спрямо отчета за 3-те месеца на 2020г. (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други).

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 – 32%.

Разходите за възнаграждения – за 3-те месеца на 2021 г. са отчетени 33 385 хил. лева. Спрямо бюджета възнагражденията на персонала са по-малко с 2 168 хил. лева. В „**БДЖ ПП**“ ЕООД тази сума намалява с 1 931 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 292 хил. лв. Причината за това е по-малък брой числен състав служители от предвидените по бюджет.

Спрямо съответния отчетен период на 2020 г. се наблюдава увеличение на разходите за заплати с 993 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 намаление с 27 хил. лв.,

За „БДЖ ТП“ ЕООД изменението е в посока увеличение със 990 хил. лв. в резултат на повишаване на средната работна заплата и повече изплатени обезщетения при прекратяване на трудовото правоотношение.

Разходите за социални осигуровки и надбавки – за 3-те месеца на 2021 г. разходите за социални осигуровки и надбавки са в размер на 9 873 хил. лева, което е 10% от общите разходи. Спрямо бюджета разходите за социалните осигуровки и надбавки са намалени със 714 хил. лева. **В „БДЖ ПП“ ЕООД разходът има намаление с 483 хил. лв. При „БДЖ ТП“ ЕООД разхода има намаление със 197 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 300 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 2019 г. със 139 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 със 183 хил. лева. За 2021 г. начислените разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски са в размер на 161 хил. лева. За 3-те месеца на 2021 г. са намалени начислените средства за временна неработоспособност с 16 хил. лева, и за ДДС на суми за социални разходи от свързани лица с 9 хил. лева. За 3-те месеца на 2021 г. са начислени 85 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 71 хил. лева сумите за социални разходи в пари (ваучери) и за помощи и лекарства със 7 хил. лева.

В БДЖ ТП има увеличение на този разход със 159 хил. лв. Това се дължи на увеличението на средствата за работна заплата.

- **Списъчния брой на персонала към 31.03.2021 г. е 8 061 броя при 8 695 броя** за съответния период на 2020 г., т.е. намаление на персонала е с 634 средно списъчни бройки. Спрямо бюджета средно-списъчния брой е увеличен със 152 броя.

Изменение на персонала по дружества е както следва:

Списъчен брой на персонала	отчет 2021	бюджет 2021	отчет 2020	Изменение към отчет 2019 г. бюджет 2020 г.	
"Холдинг БДЖ" ЕАД	110	113	142	-32	-3
"БДЖ - Товарни превози" ЕООД	2448	2507	2704	-256	-59
"БДЖ - Пътнически превози" ЕООД	5503	5509	5849	-346	-6
"Холдинг БДЖ" ЕАД Група	8 061	8 129	8 695	-634	-68

- **Средната месечна работна заплата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 3-те месеца на 2021 г. е 1 381 лева при 1 242 лева за съответния период на 2020 г., т.е. увеличение със 139 лева или 11%. Това е в резултат на увеличението на минималната работна заплата за страната от 610 лева на 650 лева 01.01.2021 г**

Показатели	мярка	3-те месеца			Отчет 2021/Отчет 2020		Отчет 2021/План	
		отчет 2021	план 2021	отчет 2020	+ -	%	+ -	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	33 385	35 553	32 392	993	3%	-2 168	-6%
Списъчен брой на персонала	брой	8 061	8 129	8 695	-634	-7%	-68	-1%
Средна месечна работна заплата	лева	1 381	1 458	1 242	139	11%	-77	-5%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	9 873	10 587	9 573	300	3%	-714	-7%
% на социалните разходи	%	29,6%	29,8%	29,6%				

Разходите за външни услуги

Спрямо бюджета разходи за външни услуги са с 2 279 хил. лв. по-малко в резултат на нереализирани разходи.

Намаление основно от:

- текуща поддръжка и ремонт с 647 хил. лева,
- бюджетирани неизпълнени разходи за наем на тягов и подвижен състав с 823 хил. лева от БДЖ ПП,
- намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 340 хил. лева,
- имуществени и други застраховки със 158 хил. лева,
- наеми на външни организации /без ЖИ/ с 304 хил. лева,
- такса битови отпадъци с 6 хил. лева.

По отчета за 3-те месеца на 2021 г. разходите за външни услуги са в размер на 19 529 хил. лева, което представлява 19% (с включени инфраструктурни такси) от общите разходи. Прямо отчета за съответния период на 2020 г. разходите за външни услуги се увеличават с 1 004 хил. лева.

Разходите за достъп и преминаване по ЖП Инфраструктура, като част от разходите за външни услуги са в размер на 13 551 хил. лева, представляват 13% от общите разходи и са увеличени спрямо съответния период на 2020 г. с 116 хил. лева., като основното увеличение се получава при „БДЖ ТП“ ЕООД в размер на 598 хил. лв. в резултат на увеличените такси за превози по ЖПИ в размер на 439 хил. лева. въпреки намаления обем нетонкилометрова работа със 8%. Въведената март месец нова такса от ИАЖА- такса за използване на електрооборудване за задвижваща енергия, също има принос в увеличението на разходите за инфраструк. такси.

Увеличение се наблюдава и при следните разходи:

- Ремонт от външни изпълнители – 1 730 хил. лева.,
- Услуги от ЖП Инфраструктура – 116 хил. лева,
- Системна помощ и софт. обслужване – 59 хил. лв.,
- Охрана външни организации – с 46 хил. лева,
- Месечна издръжка по договор за обучение – 36 хил. лв.;

Намалени са разходите за:

- Наеми на външни организации /без ЖИ/ - 251 хил. лв.;
- Ремонт на инвентар и рез. части – 210 хил. лв.;
- Транспортни услуги – 378 хил. лв.;
- Такса смет – 64 хил. лв.;
- Нарязване, депониране, сортиране, предаване на отпадъци – 48 хил. лв.

Други разходи

Спрямо бюджета за 3-те месеца на 2021 г. „други разходи“ се намаляват със 120 хил. лева в резултат на намаление на:

- Километрични възнаграждения – със 105 хил. лв. 67 БДЖ ТП и 38 от БДЖ ПП
- Командировки със 17 хил. лв.
- Разходи за специално и работно облекло с 33 хил. лв.
- Данъци с 8 хил. лв.

За 3-те месеца на 2021 г. са отчетени 2 534 хил. лева като други разходи, което е 3% от общите разходи.

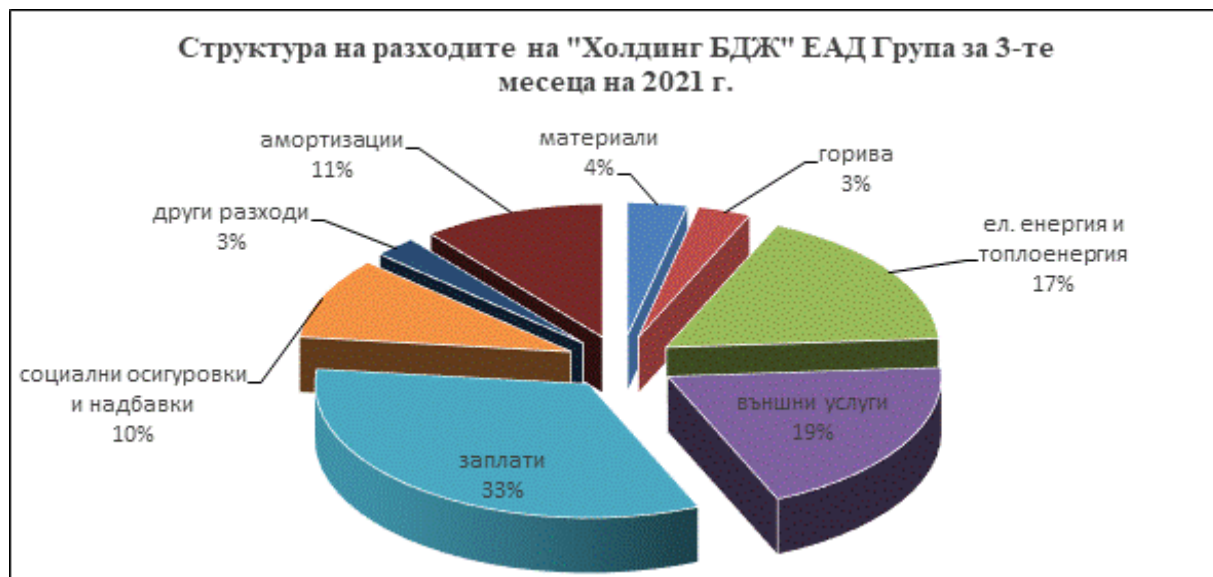
Спрямо отчета за 3-те месеца на 2020 г. „други разходи” се увеличават с 446 хил. лева, което се дължи основно на увеличението на километричните възнаграждения със 750 хил. лв., от които 627 хил. лв. са в „БДЖ ПП”.

Съществено намаление се наблюдава основно при:

- Разходи за охрана на труда – 113 хил. лева;
- Разходи за специално и работно облекло – 102 хил. лева;
- Разходи за глоби и неустойки на външни организации – с 92 хил. лева.

Амортизации - за 3-те месеца на 2021 г. са отчетени 10 859 хил. лева, което е 11% от общите разходи. Според бюджета се отчита увеличение с 547 хил. лева. Според съответния период на 2020 г. разходите за амортизация са по-малко със 2 883 хил. лева.

В графики е показан относителния дял на разходите за 3-те месеца на 2021 г. и 2020 г. на „Холдинг БДЖ” ЕАД Група.



III. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към **31.03.2021 г.**, показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – МАРТ				
	отчет	план	отчет	изменение	
	31.3.2021	31.3.2021	31.12.2020	1/3 (%)	1/2 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	635 892	641 772	635 804	0,01%	-0,92%
Текущи активи, в т.ч.:	139 166	127 615	121 755	14,30%	9,05%
Материални запаси	44 595	43 643	43 026	3,65%	2,18%
Краткосрочни вземания	38 332	52 758	41 496	-7,62%	-27,34%
Краткосрочни финансови активи	1 835	1 835	1 835	0,00%	0,00%
Парични средства	54 404	29 379	35 398	53,69%	85,18%
Активи държани за продажба	8 332	10 309	8 491	-1,87%	-19,18%
Текущи пасиви, в т.ч.:	114 641	120 245	106 374	7,77%	-4,66%
Краткосрочни заеми	8 423	8 423	8 423	0,00%	0,00%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	24 525	7 370	15 381	59,45%	232,76%
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	668 749	659 451	659 676	1,38%	1,41%
Нетекущи пасиви	290 910	286 018	274 313	6,05%	1,71%
Други					
Чиста стойност на активите	377 839	373 433	385 363	-1,95%	1,18%
Печалба (загуба)	-7 524	-10 989	-12 880	-41,58%	-31,53%
Финансов резултат от минали години	-390 923	-391 174	-378 043	3,41%	-0,06%
Резерви	527 363	526 673	527 363	0,00%	0,13%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Неконтролиращо участие	0	0	0		
Собствен капитал/коригиран СК със субординиран дълг към собственика	377 839	373 433	385 363	-1,95%	1,18%

- **Нетекущите активи** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 31.03.2021 г. са 635 892 хил. лева и са увеличени нетно със 88 хил. лева спрямо края на 2020 година. Увеличение с 32 241 хил. лв. се отчита в перо „Транспортни средства“, с включени изплатени суми за капитален ремонт на нетекущи активи.
- **Текущите активи** – увеличение със 17 411 хил. лева в резултат на увеличаване на паричните средства с 19 006 хил. лева, на материалните запаси с 1 569 хил. лева. и намаление на Краткосрочните вземания с 3 164 хил. лв.

СК се намалява със 7 524 хил. лева сравнено със стойността му за 12-те месеца на 2020 г., в резултат отчетената загуба за 3-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 9 144 хил. лева спрямо края на 2020г., в следствие на увеличаване на текущите активи със 17 411 хил. лева, най-вече в материалните запаси и паричните средства и увеличаване на текущите пасиви с по-малка степен от текущите активи с 8 267 хил. лева., по-конкретно в нарастване на търговските задължения.

- **Заетият капитал** отбелязва подобрене с 9 073 хил. лева в резултат на увеличението на текущи и нетекущи активи със 17 499 хил. лева и увеличението на текущите пасиви с 8 267 хил. лева.

Анализ на вземанията

(хил. лева)

Търговски вземания	Общ размер към 31.03.2021	Обезценка към 31.03.2021	Сума вземания към 31.03.2021	Сума вземания към 31.12.2020	Сума вземания към 31.12.2018	Изменение към 03.2021/12.2020
Чужди жп администрации	35 472	34 957	515	515	4 947	0
ТТЛ ЕООД	1 404	47	1 357	1 357		0
Интерконтейнер	1 434	1 434	0	0	0	0
Каолин АД	1 737	0	1 737	1 421		316
Аурубис България АД	766	-21	787	1 150		-363
НЦЛ НЕО КАРГО ЛОГИСТИК ЕООД	1 163	23	1 140	1 140		0
МТИТС	180		180	401		-221
ДП НК "ЖИ"	3 906	17	3 889	3 867	4 491	22
Други	17 818	2 292	14 452	15 280	13 884	-828
Общо търговски вземания	63 880	38 749	24 057	25 131	23 322	-1 074
Други вземания:						
Предоставени аванси	7 575	1 250	6 320	6 325	1 986	-5
Съдебни и присъдени вземания	25 131	22 960	2 950	2 171	1 353	779
Други краткосрочни вземания	7 501	5 453	886	2 048	2 317	-1 162
Данъчни вземания	5 821		4 068	5 821	2 544	-1 753
Други вземания общо:	46 028	29 663	14 224	16 365	8 200	-2 141
ОБЩО:	109 908	68 412	38 281	41 496	31 522	-3 215

Отчетната стойност на вземанията от клиенти към 31.03.2021 г. е в общ размер 109 908 хил. лева, от които 63 880 хил. лева са търговски вземания. След извършена обезценка на търговските вземания през изминалите финансови години в размер на 38 749 хил. лева., към текущата датата на ОФС балансовата им стойност е 24 057 хил. лева., което е с 1 074 хил. лева по-малко спрямо 31.12.2020 г.

Анализ на задълженията

(хил. лева)

№ по ред	Задължения	Нетекущи	Текущи	Общо към 31.03.2021г.	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	52 469	110 632	104 873
	в т.ч.:				
1	ДП "НК ЖИ"	58 163	25 852	84 015	83 256
2	Чужди жп администрации		4 981	4 981	5 156
3	Търговски задължения		21 636	21 636	16 461
III	Получени аванси от клиенти		584	584	371
IV	Към персонала и осигурителни предприятия	6 893	27 146	34 039	32 625
V	Данъчни задължения		2 944	2 944	2 088
VI	Други задължения		8 395	8 395	6 964
VII	Пасиви по отсрочени данъци	19 594		19 594	19 594
				0	0
VIII	Провизии		3 275	3 275	3 277
	ВСИЧКО:	93 073	94 813	187 886	178 215

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 31.03.2021 г. са увеличени с 9 671 хил. лева спрямо 31.12.2020 г.

Задължения за инфраструктурни такси за ползване на железопътната инфраструктура към ДП НКЖИ са в размер на 84 015 хил. лв. и се увеличават със 759 хил. лева в Просрочените задължения по финансов лизинг за доставка на пътнически вагони са в размер на 8 395 хил. лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД . Търговските задължения нарастват с 5 175 хил. лева.

Финансов резултат

Планираният в бюджета за първо тримесечие на 2021 г. финансов резултат е загуба в размер на 10 989 хил. лева. Спрямо планирания, текущият финансов резултат има подобряване с 3 465 хил. лева.

Основните фактори са:

- По - ниски оперативни разходи спрямо бюджетирания с 3 751 хил. лева;
- Реализирана продажба на неоперативни активи със 111 хил. лв. повече;
- По-голям приход от превозна дейност със 614 хил. лева;
- Намаляване на приходите от амортизиране на други финансираня от ДБ и други източници с 429 хил. лева

Финансовият резултат на „ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД Група по отчет за 3-те месеца на 2021 година е загуба в размер на 7 524 хил. лева, при отчетена загуба от 8 264 хил. лева за същия период на 2020 г. или подобряване със 740 хил. лева.

Фактори, повлияли на изменението на финансовия резултат са:

- Намаляване на оперативните разходи с 870 хил. лева;
- Реализирана продажба на неоперативни активи с 2 472 хил. лв. повече, основно от продажба на товарни вагони;

- Намаляване на приходите от превоз на пътници с 2 180 хил. лева;
- Намаляване на приходите от превоз на товари с 228 хил. лева;
- Намаляване на финансовите разходи с 12 521 хил. лева от начислена лихва на отпуснатата от МТИТС финансова помощ;
- Намаляване на приходите от превоз на пътници с 17 950 хил. лева;
- Намаляване на нетния приход от продажба на текущи и нетекущи активи 3 745 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 продажби на неоперативни активи и действията в насока тяхното оптимизиране. 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

Димитър Михайлов
Гл. счетоводител

Съгласувал:

Филип Алексиев

Директор дирекция „Финанси“ 19.07.2021.

Изготвил:

Надя Чифличка

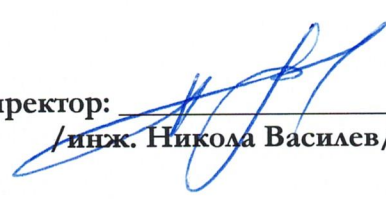
И.д. ръководител отдел „Финансов мениджмънт и управление на резултатите“

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 март 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	6	173	195
Имоти, машини и съоръжения	7	626 005	625 895
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал		-	-
Дългосрочни финансови активи		2 831	2 831
Отсрочени данъчни активи		6 883	6 883
Нетекущи активи		635 892	635 804
Текущи активи			
Материални запаси		44 595	43 026
Краткосрочни финансови активи		1 835	1 835
Търговски вземания		17 364	17 792
Вземания от свързани лица	12	6 706	7 339
Други вземания		14 262	16 365
Пари и парични еквиваленти		54 404	35 398
Текущи активи		139 166	121 755
Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	8	8 332	8 491
Общо активи		783 390	766 050

Съставил: 
/Димитър Михайлов/



Изпълнителен директор: 
/инж. Никола Василев/

Дата: 07 май 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснение	31 март 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	388 347	388 347
Други резерви	9.2	139 016	139 016
Натрупана загуба		(398 447)	(390 923)
Общо собствен капитал		377 839	385 363
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		6 893	6 392
Дългосрочни заеми		2 600	2 600
Задължения към свързани лица	12	58 163	58 163
Финансиране		203 660	187 564
Отсрочени данъчни пасиви		19 594	19 594
Нетекущи пасиви		290 910	274 313
Текущи пасиви			
Провизии		3 275	3 277
Пенсионни и други задължения към персонала		27 146	26 233
Краткосрочни заеми		400	400
Задължения по финансов лизинг		8 423	8 423
Финансиране		11 005	11 908
Търговски задължения		26 627	21 546
Краткосрочни задължения към свързани лица	12	25 852	25 164
Други задължения		11 913	9 423
Текущи пасиви		114 641	106 374
Общо пасиви		405 551	380 687
Общо собствен капитал и пасиви		783 390	766 050

Съставил:

/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор:

/инж. Никола Василев/

Дата: 07 май 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за период, приключващ на 31 март (представен в единен отчет)

	Пояснение	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Приходи от продажби		38 925	40 670
Приходи от финансиране		48 385	51 323
Разходи за материали		(24 098)	(26 996)
Разходи за външни услуги		(19 529)	(18 525)
Разходи за персонала		(43 258)	(41 965)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(10 859)	(13 742)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(742)	(26)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		70	426
Печалба от продажба на нетекущи активи	10	2 736	312
Придобиване на нетекущи активи по стопански начин		3 456	2 385
Други разходи, нетно		(2 534)	(2 088)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност		(7 448)	(8 226)
Печалба от инвестиции отчитани по метода на собствения капитал		-	-
Финансови разходи		(104)	(56)
Финансови приходи		28	19
Печалба/(Загуба) преди данъци		(7 524)	(8 263)
(Разходи)/Приходи от данък върху дохода		-	(1)
Печалба/(Загуба) за периода		(7 524)	(8 264)
Друг всеобхватен доход (загуба)			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		-	-
Общ всеобхватен доход за периода		(7 524)	(8 264)
Печалба/(Загуба) за периода, отнасяща се до:			
Неконтролиращото участие		-	(7)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		(7 524)	(8 257)
		(7 524)	(8 264)
Общо всеобхватна печалба/(загуба) за периода, отнасяща се до:			
Неконтролиращото участие		-	(7)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		(7 524)	(8 257)
		(7 524)	(8 264)

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Изпълнителен директор: 
/инж.Никола Василев/

Дата: 07 май 2021 г.



Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал за период, приключващ на 31 март

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	388 347	139 839	(823)	(390 923)	385 363
Печалба/ (Загуба) за периода	-	-	-	-	(7 524)	(7 524)
Друг всеобхватен доход:						
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-	-
Преоценка за задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(7 524)	(7 524)
Прехвърляне на преоценъчен резерв в натрупана загуба	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2021 г.	248 923	388 347	139 839	(823)	(398 447)	377 839

Съставил:

/Димитър Михайлов/

Дата: 07 май 2021 г.



Изпълнителен директор:

/инж. Никола Василев/

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	Резерв 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)	(381 664)	33 498	489	33 987
Увеличаване на капитала чрез непарична вноска - апорт на вземане 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
Загуба за периода	-	-	-	-	(12 869)	(12 869)	(11)	(12 880)
Друг всеобхватен доход:								
Преоценка на нефинансови активи	-	160 320	-	-	-	160 320	-	160 320
Преоценка за задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	(435)	-	(435)	-	(435)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	(16 032)	-	44	-	(15 988)	-	(15 988)
Общ всеобхватен доход за периода	-	144 288	-	(391)	(12 869)	131 028	(11)	131 017
Прехвърляне на преоценъчен резерв в натрупана загуба	-	(3 475))	-	-	3 861	386	-	386
Салдо към 31 декември 2020 г.	248 923	388 347	139 839	(823)	(390 923)	385 363	-	385 363

Съставил:

/Димитър Михайлов/



Изпълнителен директор:

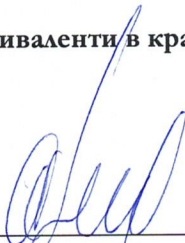
/инж. Никола Василев/

Дата: 07 май 2021 г.

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 27 представляват неразделна част от него.

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци за период, приключващ на 31 март

	Пояснение	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		44 219	42 298
Постъпления от финансиране	11.3	45 276	43 750
Плащания към доставчици		(47 708)	(48 866)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(42 106)	(43 492)
Плащания за данък върху дохода		-	-
Други парични потоци от основна дейност		7 325	3 647
Нетен паричен поток от оперативна дейност		7 006	(2 663)
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(8 131)	(4 955)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения		1 868	532
Постъпления от финансиране	11.3	18 270	11 489
Получени дивиденди		23	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		12 030	7 066
Финансова дейност			
Получени заеми		-	-
Плащания по получени заеми		-	-
Плащания по финансов лизинг		-	-
Плащания на лихви, такси и комисионни по заеми		(28)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност		(28)	-
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти			
Пари и парични еквиваленти в началото на периода		35 398	58 269
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(2)	(4)
Пари и парични еквиваленти в края на периода		54 404	62 668

Съставил: 
/Димитър Михайлов/

Дата: 07.05.2021 г.

Изпълнителен директор: 
/инж. Никола Василев/



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 31.03.2021 г. Съветът на директорите на Дружеството е в състав: членове – Маргарита Петрова – Кариди, Светломир Николов, Никола Василев, Георги Друмев, и председател – Григори Григоров. Длъжността Изпълнителен директор се изпълнява от Никола Василев.

Средносписъчният брой на персонала за първо тримесечие на 2021 г. е 7 614 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от три месеца до 31 март 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 7 524 хил. лв. Натрупаната загуба към 31 март 2021 г. е в размер на 398 447 хил. лв. За периода текущите пасиви надвишават текущите активи с 24 525 хил. лева (за 2020 г.: текущите активи надвишават текущите пасиви с 15 381 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 подписан Договор за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република България, Групата получава средства от Държавния бюджет (субсидии) по Договор за компенсиране на непокрытите разходи, направени за извършване на превозните услуги и компенсации за извършване на безплатни и с намалени цени пътувания за някои категории граждани. Съгласно ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на 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, за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени на пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници - 13 000 хил. лева, а за капиталови трансфери за 109 000 хил. лева. Във връзка с ограничение, посочено в чл.106, ал.1 от ЗДБРБ за 2021 година, Групата ще разполага с предоставената субсидия и капиталов трансфер в размер до 95 %. Ограниченият размер на субсидията за превоз на пътници е 181 103 хил. лв., а 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 COVID 19, Групата ще може да разходва ограничените 5%. 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, дружеството ще може да разходва ограничените 5%. Съгласно 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, каквато е Групата, в размер на 905 хил. лв. от стойността на капиталовия трансфер.

Към 31 март 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 тримесечие на 2021 г. са доставени четири 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 четири носят имената „Хан Кардам“, „Хан Крум“, „Хан Омуртаг“ и „Хан Пресиян“.

През месец януари на 2021 г. са завършени ремонтите на 2 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.

През първото тримесечие на 2021 г. са завършени 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.

През месец март на 2021 г. е завършен капиталният ремонт на един електрически локомотив по договор от месец декември 2019 година с „ДЗЗД Обединение Рейл сървисис“. Локомотивът е изцяло обновен, като ремонтът включва цялостна подмяна на всички елементи с нови части и оборудване. От края на месец март локомотивът вече обслужва бързите влакове в направление София - Горна Оряховица - Варна - София.

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 тримесечие на 2021 г. е получено финансиране по мярката „60/40“ за запазване на заетостта на работниците и служителите в ЦПВК Паничище за месец Януари и месец Февруари 2021., в общ размер на 32 хил. лева. Същото е отразено в текущия финансов резултат, като приход от финансиране. змер на 23 хил. лева.

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.

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 продължава да кандидатства 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. намаляват с 2 280 хил. лв, основно в резултат на въведените противоепидемични мерки в страната.

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 дезинфекционни 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 31 март 2021 г. Дъщерните предприятия са всички предприятия, при които Групата упражнява контрол върху финансовата и оперативната им политика. Предприятието майка придобива и упражнява контрол, като притежава повече от половината от общия брой права на глас. Всички вътрешногрупови сделки и салда се елиминират, включително нереализираните печалби и загуби от трансакции между дружества в Групата. Сумите, представени в междинните финансови отчети на дъщерните предприятия са коригирани, където е необходимо, за да се осигури съответствие със счетоводната политика, прилагана от Групата. Неконтролиращото участие като част от собствения капитал представлява делът от печалбата или загубата и нетните активи на дъщерното предприятие, които не се притежават от Групата. Общият всеобхватен доход или загуба на дъщерното предприятие се отнася към собствениците на предприятието майка и неконтролиращите участия на базата на техния относителен дял в собствения капитал на дъщерното предприятие.

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

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

6. Нематериални активи

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

	Патенти и лицензи	Софтуер	Разходи за придобиване на НДА	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2021 г.	4 530	2 530	40	62	7 162
Новопридобити активи, закупени	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2021 г.	4 530	2 530	40	62	7 162
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2021 г.	(4 456)	(2 451)	-	(60)	(6 967)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Амортизация	(3)	(19)	-	-	(22)
Салдо към 31 март 2021 г.	(4 459)	(2 470)	-	(60)	(6 989)
Балансова стойност към 31 март 2021 г.	71	60	40	2	173

	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	-	29	-	-	29
Амортизация	(12)	(553)	-	-	(565)
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.	93 760	24 674	38 867	523 171	3 410	85 500	769 382
Новопридобити активи	34	15	103	36 463	3	11 119	47 737
Отписани активи	-	-	-	(62)	(41)	(36 790)	(36 893)
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2021 г.	93 794	24 689	38 970	559 572	3 372	59 829	780 226
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2021 г.	(24 797)	(17 949)	(35 945)	(56 926)	(2 742)	(5 128)	(143 487)
Отписани активи	-	-	-	62	41	-	103
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Рекласификация по групи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(287)	(155)	(109)	(10 255)	(31)	-	(10 837)
Салдо към 31 март 2021 г.	(25 084)	(18 104)	(36 054)	(67 119)	(2 732)	(5 128)	(154 221)
Балансова стойност към 31 март 2021 г.	68 710	6 585	2 916	492 453	640	54 701	626 005

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“. Към 31.03.2021 г. в състава на групата Активи в процес на изграждане и аванси са включени изплатени аванси от Групата за ремонт на дълготрайни активи в размер на 48 580 хил. лв. (2020 г.: 71 408 хил. лв.).

Във връзка със сключени договори за банкови кредити № 1044/10.11.2020 г. и 1043/10.11.2020 г. с „Българска Банка за развитие“ АД е формирано обезпечение от „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД върху 107 броя локомотиви, определено по справедлива пазарна стойност.

	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	1 178	52 859	129	107 514	163 303
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	3 927	-	-	(452 841)	-	5 626	(443 288)
Преоценка/(Обезценка) в печалба или загуба	-	-	-	(88)	-	-	(88)
Отписани активи	(811)	(211)	(965)	(21 899)	(299)	(55 914)	(80 099)
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	540	-	-	540
Рекласификация по групи	-	-	2	-	(2)	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	93 760	24 674	38 867	523 171	3 410	85 500	769 382
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	184	947	21 279	314	-	23 181
Трансфер от активи, държани за продажба	-	-	-	(373)	-	-	(373)
Преоценка/(Обезценка) в собствен капитал	-	-	-	602 168	-	1 442	603 610
Рекласификация по групи	-	-	(2)	-	2	-	-
Амортизация	(1 114)	(678)	(985)	(51 414)	(123)	-	(54 314)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(24 797)	(17 949)	(35 945)	(56 926)	(2 742)	(5 128)	(143 487)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	68 963	6 725	2 922	466 245	668	80 372	625 895

8. Активи класифицирани като държани за продажба

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

	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
Имоти, машини и съоръжения	8 332	8 491
	8 332	8 491

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

	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
В началото на периода	8 491	11 092
Продадени активи през периода	(159)	(238)
Ликвидация чрез брак или отписване на липси	-	(1 245)
Класифицирани в държани за продажба	-	-
Трансфер към нетекущи активи	-	(42)
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	(1 076)
	8 332	8 491

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

	Брой	2021 ‘000 лв.	Брой	2020 ‘000 лв.
Товарни вагони	3 510	3 054	3 650	3 077
Локомотиви	70	2 010	70	2 134
Пътнически вагони	132	3 225	132	3 225
Контейнери	117	42	142	54
Автомобили	1	1	2	1
		8 332		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 31.03.2021 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 вноса (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 вноса, 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	-	139 110	249 318
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	-	-	-	-	160 320
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	44	44	(16 032)
Салдо към 31 декември 2020 г.	7 238	132 601	(823)	139 016	388 347
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	-
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 31 март 2021 г.	7 238	132 601	(823)	139 016	388 347

Към 31.03.2021 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

	31.03.2021 ‘000 лв.	31.03.2020 ‘000 лв.
Приходи от продажба	2 948	339
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(212)	(27)
Печалба от продажба на нетекущи активи	2 736	312

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

	31.03.2021 ‘000 лв.	31.03.2020 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на „БДЖ – Кончар“ АД	-	8
	-	8
Покупки на стоки и услуги		
- покупка на стоки и услуги на „БДЖ – Кончар“ АД	6	60
	6	60

11.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	31.03.2021 ‘000 лв.	31.03.2020 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	2 327	1 804
- продажба на стоки и услуги на ДП „Транспортно строителство и възстановяване“	18	21
- покупка на стоки и услуги от „Пристанище Бургас“ ЕАД	-	7
- продажба на стоки и услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	-	-
	2 345	1 832
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	22 877	21 521
- покупки на стоки и услуги от „Трен“ ЕООД	-	-
- покупка на стоки и услуги от ДП „Транспортно строителство и възстановяване“	-	2

- покупка на услуги от „Информационно обслужване“ АД	19	75
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	8	10
- покупка на стоки и услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура	-	-
- покупка на стоки и услуги от ИА „Железопътна администрация“	-	-
- покупка на услуги от Пристанищен комплекс Русе	1	2
	22 905	21 610

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

	31.03.2021 ‘000 лв	31.03.2020 ‘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	45 276	43 750
- Получено финансиране за ДА	18 270	11 489
Наложени санкции за изпълнение на договор за ЗОУ	-	-
Продажба на услуги		
- Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	-	-
Покупка на услуги		
- Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	2	2
	63 548	275 214

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:

	31.03.2021 ‘000 лв.	31.03.2020 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	151	102
Разходи за социални осигуровки	14	10
Други разходи – командировки	7	7
Общо възнаграждения	172	119

Длъжността на Изпълнителен директор се изпълнява от инж. Никола Василев. В състава на Съвета на директорите участват като Председател – Григори Григорови членове – Маргарита Петрова – Кариди, Светомир Николов, Никола Василев и Георги Друмев.

12 Разчети със свързани лица в края на периода

	31.03.2021 ‘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"	6 451	6 866
- ДП "Транспортно строителство и възстановяване"	44	39
- "Трен" ЕООД	19	19
- ДП "Пристанищна инфраструктура"	60	60
- Български пощи ЕАД	-	1
- Пристанище Бургас ЕАД	-	3
- обезценка	(108)	(110)
	<u>6 466</u>	<u>6 878</u>
Общо вземания от свързани лица	6 706	7 339
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	158	152
	<u>248</u>	<u>242</u>
други свързани лица под общ контрол		
- НК "Железопътна инфраструктура"	25 581	24 852
- Български пощи ЕАД	5	5
- "Информационно обслужване" АД	-	45
- ДП Пристанищна инфраструктура	18	18
	<u>25 604</u>	<u>24 920</u>
Общо текущи задължения към свързани лица	25 852	25 164
Общо задължения към свързани лица	84 015	83 327

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	31.03.2021	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)	27 762	29 237
Вземания от свързани лица	6 706	7 339
Пари и парични еквиваленти	54 404	35 398
	<u>88 872</u>	<u>71 974</u>
	93 538	76 640
Финансови пасиви	31.03.2020	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)	37 353	30 247
Задължения към свързани лица	84 016	83 327
	<u>132 792</u>	<u>124 997</u>

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

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочни задължения по финансов лизинг	Задължения към собственика (СА)	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01 януари 2021	2 600	400	-	8 423	-	11 423
Парични потоци:						
Плащания	-	(28)	-	-	-	(28)
Постъпления	-	-	-	-	-	-
Непарични промени:						
Непарични уреждания	-	-	-	-	-	-
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	28	-	-	-	28
Прекласифициране	-	-	-	-	-	-
31 март 2021	2 600	400	-	8 423	-	11 423

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни задължения по финансов лизинг	Краткосрочни задължения по финансов лизинг	Задължения към собственика (СА)	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01 януари 2020	-	-	-	8 423	219 973	228 396
Парични потоци:						
Плащания	-	(79)	-	-	-	(79)
Постъпления	3 000	-	-	-	-	3 000
Непарични промени:						
Непарични уреждания	-	-	-	-	(219 973)	(219 973)
Начисления по метода на ефективен лихвен процент	-	79	-	-	-	79
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:

	31.03.2021	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	6 706	7 339
Търговски и други вземания (без аванси)	27 762	29 237
Пари и парични еквиваленти	54 404	35 398
	93 538	76 640

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 трансакции 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:

	31.03.2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	67 963	81 083
Отписани несъбираеми вземания	-	(15 895)
Обезценка, отчетена през годината	-	3 162
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(9)	(387)
Обезценка към края на периода	67 954	67 963

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

31 март 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	37 353	-	-
Задължения към свързани лица	21 819	4 033	58 164
	67 595	4 433	60 764

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	30 247	-	-
Задължения към свързани лица	21 131	4 033	58 163
	59 801	4 433	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 към 31 декември 2020 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

31 март 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	-	-	62 740	62 740
- подвижен състав	-	-	492 850	492 850
- краткосрочни финансови активи	-	-	1 847	1 847

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	-	-	465 999	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:

	31.03.2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Собствен капитал	378 472	385 363
+ Субординиран дълг	-	-
Коригиран собствен капитал	378 472	385 363
Общо пасиви	400 517	380 687
- Пари и парични еквиваленти	(54 404)	(35 398)
Нетен дълг	346 113	345 289
Съотношение на нетен дълг към капитал	0.9	0.9

19 Събития след края на отчетния период

В изпълнение на решение на Народното събрание, обнародвано в Държавен вестник, бр. 34 от 23.04.2021 г., за налагане на мораториум върху определени действия на държавните органи, в Групата са преустановени разпоредителни сделки с движимо и недвижимо имущество, за срок до избирането на нов Министерски съвет или до назначаването на служебно правителство.

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 31 март 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 11.05.2021 г.