

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен финансов отчет
„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД

30 юни 2024 г.



Съдържание

Страница

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



„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ул. „Иван Вазов” № 3,
гр. София 1080
факс: +359 2 987 79 83

www.bdz.bg
e-mail: bdzcargo@bdz.bg

Анализ за дейността на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за 6-те месеца на 2024 година

I. Финансови показатели

в хил. лева	Отчет 2024 г.	БП 2024 г.	Отчет 2023 г.	Отчет 2024/Отчет 2023		Отчет/БП	
				+	%	+	%
Финансови показатели							
Приходи - Общо	68 075	82 361	68 427	(352)	-0,51%	(14 286)	-17%
Приходи от превоз на товари	66 669	79 906	65 871	798	1%	(13 237)	-17%
Други приходи	1 406	2 455	1 574	(168)	-11%	(1 049)	-43%
Приходи от други финансираня	-	-	982	(982)	-100%	-	-
Оперативни разходи	(65 818)	(75 425)	(66 743)	(925)	-1,39%	(9 608)	-13%
Разходи за материали	(16 356)	(21 221)	(19 578)	(3 223)	-16%	(4 865)	-23%
Разходи за външни услуги	(11 763)	(14 319)	(13 833)	(2 070)	-15%	(2 556)	-18%
Разходи за персонала	(38 355)	(41 386)	(34 779)	3 576	10%	(3 031)	-7%
Други разходи	(2 042)	(1 799)	(1 373)	668	49%	243	13%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	(250)	509	349	599	-172%	759	-149%
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	2 947	2 790	2 472	(475)	19%	(157)	6%
nEBITDA	2 257	6 936	1 684	573	34%	(4 679)	-67%
Печалба/Загуба от продажба на ДМА и КМА	587	290	254	333	131%	297	102%
Печалба/загуба/ от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"			-	-	0%		0%
EBITDA	2 844	7 226	1 938	906	47%	(4 382)	-61%
Приходи от други финансираня	26	31	18	8	46%	(5)	-17%
Разходи за амортизации и обезценки на ДА	(3 421)	(4 208)	(3 217)	204	6%	(787)	-19%
EBIT	(552)	3 049	(1 261)	709	-56%	(3 601)	-118%
Финансови приходи	6	14	21	-15	-72%	-8	--56%
Финансови разходи	(205)	(234)	(210)	5	-2	29	-12%
Печалба преди данъци	(751)	2 829	(1 450)	699	-48%	(3 580)	-127%
Данъци	-	-	-	-		-	
Нетна печалба	(751)	2 829	(1 450)	699	-48%	(3 580)	-127%
Ключови показатели за изпълнение на финансовите цели							
Ефективност на разходите	0.99	1.04	0.98	0.010	1%	(0.05)	-4%
Рентабилност на собствения капитал	(0.008)	0.028	(0.014)	0.006	42%	(0.04)	-128%
Коефициент на задлъжнялост	1.30	1.18	1.04	0.3	25%	0.12	10%
Обща ликвидност	0.75	0.83	1.15	(0.4)	-35%	(0.1)	-10%

EBITDA – по отчет за 6-те месеца на 2024 г. е в размер на 2 844 хил. лева. Отчита се подобрение на този финансов показател с 906 хил. лева спрямо 6-те месеца на предходната година, в резултат на подобрения показател **nEBITDA** с 573 хил. лева и увеличение на

приходите от продажба на ДМА и КМА с 333 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата за 2024 г. **ЕВITDA** се отчита намаление на този показател с 4 382 хил.лева поради неизпълнение на приходната част със 17% и намаление на разходите с 13%.

ЕВIT е отрицателна величина за 6-те месеца на 2024 г., в размер на -552 хил. лева и намалява спрямо Бизнес програмата с 3 601 хил. лева. Спрямо 6-те месеца на 2023 г. се подобрява със 709 хил. лева. Дължи се на подобрението на финансовия показател **ЕВITDA**.

Нетен финансов резултат за 6-те месеца на 2024 г. по отчет е **загуба в размер на 751 хил. лева** при отчетена загуба за същият период на предходната година в размер на **1 450 хил. лева**. Подобреният финансов резултат се дължи на реализираните приходи от превоз на товари със 798 хил. лева повече от 2023 г, продажби на ДМА в размер на 357 хил. лева и продажба на скрап в размер на 230 хил. лева. Спрямо бюджетирана печалба за 6-те месеца, която е в размер на 2 829 хил. лева, се отчита неизпълнение на финансовия резултат с 3 580 хил. лева поради намалени превози на товари.

Ключови показатели за изпълнение на финансовите цели:

- Ефективност на разходите – този коефициент е с 4% по-малко спрямо Бизнес програмата за 6-те месеца на 2024 г.;
- Рентабилност на собствения капитал - този коефициент е със 128% по-малко спрямо Бизнес програмата за 6-те месеца на 2024 г.;
- Коефициент на задлъжнялост – спрямо Бизнес програмата за 6-те месеца на 2024 г. е увеличен с 10%;
- Обща ликвидност - спрямо Бизнес програмата за 6-те месеца на 2024 г., този коефициент е намален с 10 %.

II. Приходи

За 6-те месеца на 2024 г., „БДЖ - Товарни превози” ЕООД отчита следните приходи:

- **Приходи от превоз на товари** – отчетени са 66 669 хил. лева, с 13 237 хил.лева или със 17% по-малко от планираните. Отчита се спад и неизпълнение на заявените и планирани превози за 2024 г. Спрямо предходната година се отчита увеличение със 798 хил. лева /1%/.
- **Други приходи** в размер на 1 406 хил. лева, с 1 049 хил.лева по-малко от планираните. Спрямо 6-те месеца на 2023 г. са отчетени със 168 хил. лева по-малко. Отчита се намаление при приходите от наеми на дълготрайни активи: приходи от наем на локомотиви със 124 хил. лева по-малко от първо полугодие на 2023г., такси от ЧЖПА с 21 хил. лева по-малко и др.
- **Приходи от финансираня** са в размер на 26 хил. лева, с 974 хил.лева по-малко от получените финансираня през 6-те месеца на 2023 г. (за 2023 г. са отчетени финансираня от държавата за компенсиране увеличението на цената на ел.енергията в размер на 982 хил. лева и други финансираня в размер на 18 хил. лева.), и с 5 хил.лева или 17% по-малко от планираните финансираня за 6-те месеца за 2024 г.
- **Печалба от продажба на ДМА и КМА** - приходите са от продажба на скрап и жилища, като по отчет за 6-те месеца са в общ размер на 587 хил. лева, увеличени с 333 хил.лева спрямо 6-те месеца на 2023 г. Спрямо 6-те месеца по Бизнес програмата за 2024 г. са увеличени с 297 хил.лева.

III. Разходи

Оперативните разходи на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 6-те месеца на 2024 година са в размер на 65 818 хил. лева, спрямо Бизнес програмата на дружеството са намалени с 13%, а спрямо 6-те месеца на 2023 година са намалени с 1 %.

Разходи за основна дейност	отчет 6-те мес. на 2024 г.	БП 6-те месеца на 2024 г.	отчет 6-те мес. на 2023 г.	изменение отчет/БП	изменение 2024/2023	изменение отчет/БП	изменение 2024/2023
Материали в т. ч:	16 356	21 221	19 578	(4 865)	(3 223)	-23%	-16%
материали	2 054	2 284	2 577	(231)	(524)	-10%	-20%
горива	3 029	3 525	3 579	(496)	(550)	-14%	-15%
ел. енергия	11 192	15 328	13 346	(4 136)	(2 155)	-27%	-16%
топлоенергия	13	17	24	(4)	(11)	-26%	-47%
вода	68	66	52	2	16	3%	31%
Външни услуги, в т.ч:	11 763	14 319	13 833	(2 556)	(2 070)	-18%	-15%
жп инфраструктура	7 226	6 903	9 412	322	(2 187)	5%	-23%
Разходи за персонал, в т.ч:	38 355	41 386	34 779	(3 031)	3 576	-7%	10%
възнаграждения	28 994	31 025	26 228	(2 031)	2 766	-7%	11%
соц. осигуровки	9 361	10 361	8 551	(1 000)	810	-10%	9%
Други разходи	2 042	1 799	1 373	243	668	13%	49%
Амортизации	3 421	4 208	3 217	(787)	204	-19%	6%
Общо	71 936	82 932	72 781	(10 996)	(844)	-13%	-1%

Най - голям процент от разходите за основна дейност имат разходите за персонал – 53%.

1. Разходите за персонал за 6-те месеца на 2024 г. са в размер на 38 355 хил. лева и са увеличени с 3 576 хил. лева спрямо същия период на 2023 г. Включват разходи за възнаграждения, социални осигуровки и надбавки.

Разходи за възнаграждения – за шесте месеца на 2024 г. са отчетени 28 994 хил. лева. Спрямо предходната година се отчита увеличение с 2 766 хил. лева, а спрямо бизнес програмата се отчита намаление с 2 031 хил. лв. Увеличението на разходите за персонал се дължи на увеличението на минималната работна заплата за страната в размер на 933 лв. от 01 януари 2024 г. и увеличението с 19,62% на основните заплати в Дружеството, съгласно Приложение №2 – Унифицирана номенклатура на длъжностите на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД, към чл.20 от КТД 2024 г. Заложено е увеличение с 10% на минималната работна заплата за дружеството от месец януари до месец април на 2024 г. След април месец е предвидено второ увеличение с 9,6 %. Това води до увеличаване на основните заплати, класа за прослужено време и други, зависещи от основната заплата възнаграждения.

Социалните осигуровки и надбавки за шесте месеца на 2024 г. са в размер на 9 361 хил. лева при отчетени за същия период на миналата година 8 551 хил. лева. Отчита се увеличение с 810 хил. лева. Спрямо бизнес програмата социалните осигуровки и надбавки са намалени с 955 хил. лева.

Средно списъчният брой на персонала за шесте месеца на 2024 г. е 2 141 броя, при 2 262 броя за същия период на миналата година, или със 121 броя по-малко, а спрямо бизнес програмата – има намаление със 189 бр.

Списъчният брой на персонала за шесте месеца на 2024 г. е 2 088 броя, при 2 275 броя за същия период на миналата година, а спрямо бизнес програмата – има намаление с 253 бр.

Производителността на едно лице на нето тонкилометър е увеличена с 18 % за шесте месеца на 2024 г. спрямо същия период на 2023 г. Увеличението се дължи на по големия обем извършена работа с по - малко хора в сравнение със същия период на миналата година. Спрямо бизнес програмата – намалението е с 8%, поради това че е извършена по малък по обем работа, сравнена със заложените в бизнес програмата обеми.

Средната месечна брутна работна заплата за шесте месеца на 2024 г. на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД е 2 254 лева, а отчетената за предходната година е 1 929 лева, т.е. има увеличение с 325 лева или 17%.

Нарастването на средната работна заплата произтича от увеличението на минималната работна заплата в Дружеството от 01 януари 2024 г.

В следващата таблица са отразени показателите, отнасящи се до трудовите ресурси по отчет за 2024 г. и сравнени с бизнес програмата и съответстващия период на 2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те 2024 г.	Бизнес програма 6-те 2024 г.	Отчет 6-те 2023 г.	+, - отчет/бизнес прогр	+, - отчет/отчет
Средно списъчен брой на 30.06.	бр.	2 141	2 330	2 262	(189)	(121)
Списъчен брой на 30.06.	бр.	2 088	2 341	2 275	(253)	(187)
Средна работна заплата с обезщетения	лв.	2 254	2 215	1 929	39	325
Средна работна заплата без обезщетения	лв.	2 166	2 168	1 881	(2)	285
Средства за работна заплата	хил. лв.	28 994	31 025	26 228	(2 031)	2 766
Изплатени обезщетения	хил. лв.	1 126	651	651	475	475
Разходи за социални осигуровки и надбавки	хил. лв.	9 361	10 316	8 551	(955)	810

От началото на годината до 30 юни 2024 г. са освободени 221 служители и са назначени 69 броя. Средно на един човек от освободения персонал са изплатени 5 095 лева обезщетения. За шесте месеца на 2024 г. са начислени обезщетения при прекратяване на трудовото правоотношение в размер на 1 126 хил. лева, в т.ч. чл. 220 от КТ, чл. 222 от КТ, чл. 331 от КТ, чл. 224 от КТ, чл. 36 от КТД, чл. 37 от КТД.

Отчетите по труда показват, че съставът на средствата за възнаграждения е както следва:

- разходите за основна заплата представляват 56,2% от брутната заплата и за нея са начислени 16 270 хил. лева;
- за продължителна работа са начислени 4 308 хил. лева или това е 14,9 % от разходите за възнаграждения;
- за нощен труд са начислени 1 073 хил. лева или 3,7 %;
- за извънреден труд са начислени 2 057 хил. лева или 7,1 %;
- за домашен отпуск 2 307 хил. лева, което представлява 8 % от разходите за работна заплата.

2. **Гориво** – за 6-те месеца на 2024 г. са отчетени 3 029 хил. лева, което представлява 4% от разходите по икономически елементи за основна дейност. Спрямо Бизнес програмата се отчита намаление с 496 хил. лева. Спрямо миналата година се отчита намаление с 550 хил. лева или с 15%. Отчита се намаление на обема работа с дизелова тяга с 3 703 хил. брткм към миналата година.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те мес. 2024 г.	БП 6-те мес. 2024 г.	Отчет 6-те мес. 2023 г.	+ -	
					отчет/БП	2024/2023
1 Обем работа						
а/ дизелова тяга	хил.брткм	54 541	65 612	58 244	(11 071)	(3 703)
б/ дизелова маневра	ман.ч	28 646	36 720	30 484	(8 074)	(1 838)
2 Разходи за гориво	лева	2 647 407	3 194 096	3 168 399	(546 689)	(520 992)
а/ дизелова тяга	лева	1 537 474	1 910 922	1 876 509	(373 448)	(339 034)
б/ дизелова маневра	лева	1 107 758	1 272 375	1 262 562	(164 617)	(154 805)
в/ локомотиви под наем	лева	2 176	10 800	29 328	(8 624)	(27 153)
3 Други разходи за гориво	лева	382 079	331 920	410 659	50 159	(28 580)
ОБЩО РАЗХОДИ	лева	3 029 487	3 526 016	3 579 058	(496 530)	(549 572)

3. Енергия – разходите за ел.енергия за 6-те месеца на 2024 г., са в общ размер на 11 192 хил. лева, което представлява 16% от разходите по икономически елементи. Спрямо Бизнес програмата се отчита намаление с 4 136 хил.лева, което се дължи на неизпълнение на заложените обеми и намаление на единичната цена на ел. енергията спрямо бюджетираната с 18%. Спрямо миналата година се отчита намаление с 2 155 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те мес. 2024 г.	БП 6-те мес. 2024 г.	Отчет 6-те мес. 2023 г.	+ -	
					отчет/БП	2024/2023
1 Обем работа						
а) електрическа тяга	млн бр.ткм	1 706	2 121	1 608	(415.193)	97.998
б) ел. маневра	х ман.ч	0.14	12.00	1.44	(11.857)	(1.295)
2 Разходи за ел. енергия	лева	10 465 537	14 403 380	12 190 753	(3 937 843)	(1 725 217)
а) електрическа тяга	лева	6 037 892	9 111 751	7 920 212	(3 073 858)	(1 882 320)
ЕРП	лева	4 425 072	5 198 909	4 255 939	(773 837)	169 134
б) ел. маневра	лева	1 506	47 360	9 672	(45 854)	(8 166)
ЕРП	лева	1 067	45 360	4 931	(44 293)	(3 864)
3 Други разходи за ел. енергия	лева	726 361	925 000	1 155 658	(198 639)	(429 297)
Общо разходи за енергия	лева	11 191 898	15 328 380	13 346 411	(4 136 481)	(2 154 513)
Общо разходи за топлоенергия	лева	12 510	17 000	23 558	(4 490)	(11 048)

4. Външни услуги – за 6- те месеца на 2024 г. са отчетени 11 763 хил. лева, което представлява 6% от разходите за дейността. Спрямо Бизнес програмата за 2024 г. се отчита намаление с 2 556 хил.лева. Спрямо 6-те месеца на 2023 г. се отчита намаление с 2 070 хил. лева, което се дължи най-вече на намаление на инфраструктурните такси с 2 187 хил. лева.

В икономическият елемент „Външни услуги“ се отчитат разходите за:

- Разходи за ремонт от външни изпълнители- в общ размер на 120 хил.лева, намалени с 33 хил.лева спрямо Бизнес програмата и намалени с 9 хил.лева спрямо 6-те месеца на 2023 г.;
- Разходи за такса смет – в общ размер на 159 хил.лева, увеличени с 44 хил.лева спрямо бизнес програмата и намалени с 64 хил.лева;
- Разходи за обучение - в общ размер на 27 хил. лева, увеличени с 1 хил.лева спрямо бизнес програмата и намалени с 21 хил. лева спрямо сравнимия период на 2023 г.;
- Имуществени и др.застраховки – в размер на 69 хил. лева, намалени с 52 хил. лева спрямо бюджетираните и намалени с 3 хил. спрямо съпоставимия период на 2023 г.и др.

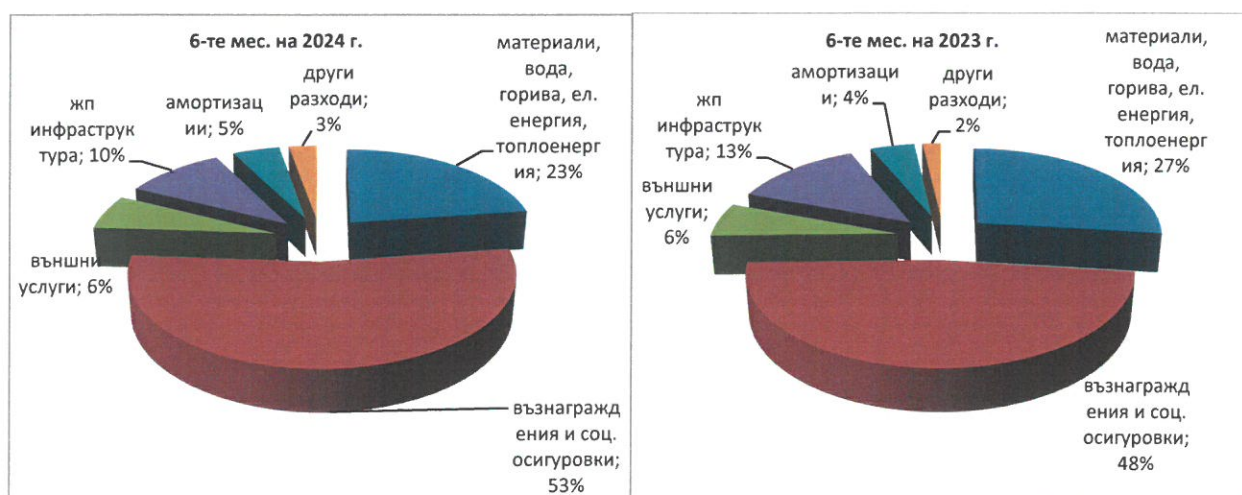
Най-голям относителен дял в икономическия елемент „външни услуги“ заемат разходите за инфраструктурни такси и др. услуги към НК ЖИ – 61%. Относителния дял на инфраструктурните такси към оперативните разходи е 10%. Разходите за инфраструктурни такси за превози по ЖПИ и други услуги за 6-те месеца на 2024 година са в размер на 7 226 хил. лева. Спрямо 6-те месеца на 2023 г. са намалени с 2 187 хил.лева или 23%.

5. Други разходи – за 6-те месеца на 2024 г. са отчетени 2 042 хил. лева, което представлява 3% от разходите за дейността. Спрямо бизнес програмата се отчита увеличение с 243 хил.лева, а спрямо 6-те месеца на предходната година се отчита увеличение с 668 хил. лева. В този елемент са отчетени:

- разходи за командировки в страната – в размер на 191 хил. лева, увеличени с 11 хил. лева спрямо бизнес програмата и увеличени с 55 хил. лева спрямо 6-те месеца на 2023г.;
- разходи за командировки в чужбина – в размер на 96 хил. лева, нямат промяна спрямо бизнес програмата и са увеличени с 19 хил. лева спрямо 6-те месеца на 2023 г.;
- разходи за специално и работно облекло – в размер на 72 хил.лева, намалени с 96 хил. лева спрямо бизнес програмата и увеличени с 48 хил. лева спрямо 6-те мес. на 2023 г.;
- разходи за охрана на труда – в размер на 213 хил. лева, намалени с 27 хил. лева спрямо планираните и увеличени с 3 хил. лева спрямо съответния период на 2023 г.;
- разходи за лихви за просрочени плащания в размер на 205 хил. лева, увеличени спрямо бюджетираните с 145 хил.лева и увеличени със 150 хил. лева спрямо сравнимия период на 2023 г.;

6. Амортизации – за 6-те месеца на 2024 г. са отчетени 3 421 хил. лева, което е 5% от разходите по икономически елементи. Тези разходи са с 204 хил. лева повече от същият период на миналата година. Основна причина са капитализирани ремонти на ДМА, при което се увеличава отчетната стойност на активите.

Относителния дял на разходите по икономически елементи за 6-те мес. на 2024 г. и за 2023 г.:



IV. Финансов резултат

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те мес. 2024 г.	БП 6-те мес. 2024 г.	Отчет 6-те мес. 2023 г.	изменение към	
						БП	отчет
						2024 г.	2023 г.
1	Превоз на товари	хил. тона	3 031	3 685	2 792	-654	239
2	Средно превозно разстояние	км	316	308	307	8	9
3	Нетотонкилометри	млн.	958	1 133	856	-175	102
4	Приходи – нето	хил.лв.	66 669	79 906	65 871	-13 237	798
5	Финансов резултат	хил. лв.	-751	2 829	-1 450	-3 580	699

За 6-те месеца на 2024 г. дружеството отчита загуба в размер на 751 хил. лева при отчетена загуба за същият период на предходната година в размер на 1 450 хил. лева. Подобреният финансов резултат се дължи на реализираните приходи от превоз на товари със 798 хил. лева (1%) повече от 2023 г, продажби на ДМА в размер на 357 хил. лева и продажба на скрап в размер на 230 хил. лева. Спрямо бюджетирания печалба за 6-те месеца, която е в размер на 2 829 хил. лева, се отчита неизпълнение на финансовия резултат с 3 580 хил. лева поради намалени превози на товари.

V. Баланс на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 30.06.2024 г., показват:

в хил. лева	ЯНУАРИ- ЮНИ 2024 г.						
	Отчет към 30.06.2024 г.	БП към 30.06.2024 г.	Отчет към 31.12.2023 г.	изменение отчет/БП		изменение отчет/отчет	
				+/-	%	+/-	%
Дълготрайни активи	172 650	174 679	170 321	(2 029)	-1.2%	2 329	1%
Краткотрайни активи, в т.ч.:	42 638	42 956	42 572	(318)	-1%	66	0%
Материални запаси	18 451	18 652	18 412	(200)	-1%	40	0%
Краткосрочни вземания	18 553	20 434	17 341	(1 882)	-9%	1 211	7%
Парични средства	1 831	546	3 016	1 285	235%	(1 185)	-39%
Активи държани за продажба	3 803	3 324	3 803	479	14%	-	0%
Краткосрочни пасиви, в т.ч.:	52 103	47 648	50 215	4 455	9%	1 888	4%
Краткосрочни задължения	29 457	27 698	29 639	1 759	6%	(182)	-1%
Работен капитал	(9 465)	(4 692)	(7 643)	(4 773)	102%	(1 822)	24%
Зает капитал	163 185	169 987	162 677	(6 802)	-4%	508	0%
Дългосрочни пасиви, в т.ч.:	68 438	69 225	67 180	(787)	-1%	1 258	2%
Чиста стойност на активите	94 747	100 761	95 498	(6 014)	-6%	(751)	-1%
Печалба (загуба)	(751)	2 829	(10 398)	(3 580)	-127%	9 647	-93%
Финансов резултат от минали години	(142 265)	(140 750)	(131 923)	(1 515)	1%	(10 342)	8%
Резерви	208 972	209 892	209 028	(920)	0%	(56)	0%
Основен капитал	28 791	28 791	28 791	0	0%	0	0%
Собствен капитал	94 747	100 761	95 498	(6 014)	-6%	(751)	-1%

- Собственият капитал е в общ размер на 94 747 хил. лева, което осигурява стабилна финансова позиция на дружеството и му позволява да обслужва своите задължения.

Вземания на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Към 30.06.2024 г. общата сума на вземанията по продажби е 18 553 хил. лева.

Вземания	СУМА на вземанията към 30.06.2024 г.	СУМА на вземанията към 31.12.2023 г.	СУМА на вземанията към 31.12.2022 г.	Изменение 2024/2023
Търговски вземания	16 747	15 534	18 751	1 213
Краткосрочни вземания от св.лица	220	489	521	(269)
Други вземания	1 586	1 318	1 838	268
Общо вземания	18 553	17 341	21 110	1 212

Задължения на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Задължения	СУМА към 30.06.2024	СУМА към 31.12.2023	СУМА към 31.12.2022	Изменение 2024/2023
Нетекущи задължения:	57 896	56 638	63 116	1 258

Задължения	СУМА към 30.06.2024	СУМА към 31.12.2023	СУМА към 31.12.2022	Изменение 2024/2023
Дългоср. задължения към свързани лица в Групата на ХБДЖ	14 675	14 675	15 417	0
Дългосрочни задължения към ДП НК ЖИ	37 034	37 034	41 482	0
Дългосрочни задължения към банки	2 910	1 651	3 492	1 259
Дългоср. пенсионни и други задължения към персонала	3 277	3 278	2 725	-1
Текущи задължения:	43 660	43 952	32 802	-292
Търговски задължения	8 411	8 777	7 580	-366
Краткосрочни задължения към свързани лица	21 046	20 862	11 252	184
Краткосрочни задължения към банки	920	1 840	1 840	-920
Краткоср. пенсионни и други задължения към персонала	13 283	12 473	12 130	810
Общо текущи и нетекущи задължения	101 556	100 590	95 918	966

VI. Обемни показатели към 30.06.2024 г.

- През 6-те месеца на 2024 г. са превозени 3 031 хил. тона товари, с 18% по-малко в сравнение с 6-те месеца на Бизнес програмата за 2024 г., поради нереализирани товари, заложи в Бизнес програмата. Спрямо съпоставимия период на предходната година са превозени с 9% повече товари.
- Нетонкилометровата работа е намалена с 15% спрямо Бизнес програмата за 2024 г. и е увеличена с 12% спрямо 6-те месеца на 2023 г. Причината е, че е увеличен обема превозени товари с 9% спрямо 6-те месеца на 2023 г.
- Средното превозно разстояние е увеличено с 3% спрямо 6-те месеца на Бизнес програмата за 2024 г., както и спрямо 6-те месеца на 2023 г. Дължи се основно на промяна в структурата на превозените товари по видове :
 - ✓ Намалява относителният дял на превозените нефт и нефтопродукти с 4% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях намалява със 17,80 км или 6,9%;
 - ✓ Увеличава се относителният дял на превозените машини, съоръжения и фабрични изделия с 0,5% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 11,42 км или 5,3%;
 - ✓ Руди и метални отпадъци увеличават своя относителен дял със 7% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 26,55 км или 8,8%;
 - ✓ Изделията за черна и цветна металургия намаляват своя относителен дял с 2% през отчетния период на 2024 г. спрямо съответния период на 2023 г., като средното превозно разстояние при тях намалява с 64,63 км, или увеличение с 16,8%.

По видове товари превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 6-те месеца 2024			отчет 6-те месеца 2023			2024/2023 +/-	
	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	ткм
Селскост.продукти и живи животни	30.54	1.0%	5.40	56.88	2.0%	9.95	(26.33)	(4.55)
Хранителни продукти и фуражи	167.05	5.5%	40.19	171.51	6.1%	39.36	(4.45)	0.83
Твърди минерални горива	0.00	0.0%	0.00	80.06	2.9%	27.00	(80.06)	(27.00)
Нефт и нефтопродукти	406.34	13.4%	98.31	474.08	17.0%	123.14	(67.73)	(24.83)
Руди и метални отпадъци	859.73	28.4%	282.77	586.21	21.0%	177.24	273.52	105.53
Изделия за черна и цветна металургия	177.47	5.9%	56.96	226.00	8.1%	87.14	(48.53)	(30.18)
Обраб. и необраб. нерудни суровини	465.97	15.4%	145.34	524.33	18.8%	166.72	(58.36)	(21.38)
Торове	28.43	0.9%	8.00	0.52	0.0%	0.10	27.91	7.90

Вид товар	отчет 6-те месеца 2024			отчет 6-те месеца 2023			2024/2023 +/-	
	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	ткм
Химически вещества и продукти	769.39	25.4%	292.08	569.39	20.4%	203.11	200.00	88.96
Машины, трансп.с-ва, фабр.изделия	126.36	4.2%	28.59	103.45	3.7%	22.22	22.91	6.36
Общо	3 031	100%	957.64	2 792	100%	856	239	102

Вносът, в размер на 347,98 хил. тона представлява 48,4% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2024 г. Увеличен е с 79,6 хил. тона или 29,7% спрямо 6-те месеца на 2023 г. Най-голям обем има вносът от:

- Турция – 162,74 хил. тона или 46,8% от общото количество внесени товари, предимно обработени и необработени нерудни суровини, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;
- Сърбия – 129,25 хил. тона или 37,1% от общото количество внесени товари. Внасят се предимно изделия на черната и цветна металургия, руди и метални отпадъци, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;
- Русия – 26,49 хил. тона или 7,6% от общото количество товари, внесени в Р България. От Русия се осъществява внос на газ пропан-бутан, нефт и нефтопродукти, машини, изделия на черна и цветна металургия и др. през фериботен комплекс Варна;

Износът, в размер на 301,34 хил. тона представлява 41,9% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2024 г. В сравнение със същият период на 2023 г., износът е намален с 136,1 хил. тона или 31,1%. Най-голям относителен дял има износът на стоки за:

- Турция – 118,03 хил. тона или 39,2% от общото количество на износа - предимно обработени и необработени нерудни суровини и минерали, химически вещества и продукти, хранителни продукти и фуражи, селскостопански продукти и др;
- Сърбия – 28,33 хил. тона или 9,4% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, въглища, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.;
- Македония – 72,92 хил. тона или 24,2% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др.
- Румъния – 58,18 хил. тона или 19,3% от износа – предимно изделия на черна и цветна металургия, обработени и необработени нерудни суровини, торове и др.;

Транзитът, в размер на 69,55 хил. тона представлява 9,7% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2024 г. Увеличение е с 42,1 хил. тона спрямо съответния период на 2023 г. Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Австрия за Турция – 6,73 хил. тона или 9,7%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия;
- От Унгария за Турция – 7,68 хил. тона или 11%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Полша за Турция – 8,90 хил. тона или 12,8%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.

VII. Ремонтна дейност

1) Ремонт на товарни вагони

Изпълнение на текущ ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бизнес програма		Отчет		изпълн. +/-			
	6-те мес. 2024 г.		6-те мес. 2024 г.		6-те мес. 2023 г.		отчет/бизнес програма		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	82	98 673	156	201 972	59	54 280	(74)	(103 299)	23	44 393
E открити	1 377	1 078 600	1 402	1 280 031	1 409	997 373	(25)	(201 431)	(32)	81 227
R платформени	225	170 255	561	480 514	578	390 684	(336)	(310 259)	(353)	(220 429)
S платформени, тежковози	25	28 349	68	69 916	74	57 283	(43)	(41 567)	(49)	(28 934)
F седловидни, хопери	35	26 899	180	133 888	31	17 898	(145)	(106 989)	4	9 001
U зърновози	207	165 628	233	148 966	403	204 828	(26)	16 662	(196)	(39 200)
Z цистерни	432	323 604	548	406 736	667	426 299	(116)	(83 132)	(235)	(102 694)
U 932	84	88 969	184	218 488	116	109 537	(100)	(129 519)	(32)	(20 568)
H вагони с раздвижени стени	6	21 248	32	56 085	5	5 144	(26)	(34 837)	1	16 104
Пътнически вагони	24	2 338	24	2 444	14	1 085	0	(106)	10	1 253
Общо	2 497	2 004 562	3 388	2 999 040	3 356	2 264 411	(891)	(994 478)	(859)	(259 848)

От горната таблица е видно че, текущото поддържане на товарните вагони към 30.06.2024 година се изпълнява на 74 % спрямо бизнес програмата за същия период на 2024г. Отремонтирани са 2 497 вагона, които са с 891 броя по-малко от предвидените в бизнес програмата 3 388 броя вагони. Спрямо отчета за шестте месеца на предходната година изпълнението е 74%, отремонтирани са с 859 броя вагони по-малко, при ремонтирани 3 356 броя вагони за 2023 г.

Изпълнение на превантивен ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бизнес програма		Отчет		изпълн. +/-			
	6-те мес. 2024 г.		6-те мес. 2024 г.		6-те мес. 2023 г.		отчет/бизнес програма		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	2	22 593	14	174 527	15	114 709	(12)	(151 934)	(13)	(92 116)
E открити	72	286 283	139	741 286	84	183 332	(67)	(455 003)	(12)	102 950
R платформени	52	306 723	18	64 427	58	373 066	34	242 295	(6)	(66 344)
S платформени, тежковози	0	75 437	0	0	17	121 515	0	75 437	(17)	(46 079)
F седловидни, хопери	0	0	0	0	18	7 622	0	0	(18)	(7 622)
U зърновози	13	96 459	55	429 514	46	137 174	(42)	(333 055)	(33)	(40 715)
Z цистерни	56	277 671	42	167 614	30	156 791	14	110 057	26	120 880
U 932	17	31 164	9	27 467	7	21 908	8	3 697	10	9 256
Общо	212	1 096 329	277	1 604 834	275	1 116 118	(65)	(508 506)	(63)	(19 790)

За шестте месеца на 2024 г. отчетът за превантивен ремонт (междуремонтен срок 1г., 3г. и 6 г.) във вагоно-ремонтните цехове се изпълнява на 77 % спрямо бизнес програмата за същия период на 2024 г. Отремонтирани са 212 вагона, които са със 65 броя по-малко от предвидените в бизнес програмата 277 броя вагони. Спрямо отчета за шестте месеца на предходната година изпълнението е 77%, отремонтирани са със 63 броя вагони по-малко, при ремонтирани 275 броя вагони за 2023 г.

Направени са превантивни ремонти във:

- ✓ ВРЦ Подуене –Перник - извършен е превантивен ремонт на 40 вагона, от които 32 открити вагона, 5 R платформени вагона и 3 цистерни.

- ✓ ВРЦ Мездра - работилница Лом – извършен е превантивен ремонт на 45 вагона, от които 27 открити вагона, 5 R платформени вагона, 7 Z цистерни и 6 циментовоза.
- ✓ ВРЦ Пловдив – извършен е превантивен ремонт на 32 вагона, от които 3 открити вагона, 18 платформени вагона, 1 зърновоз и 10 цистерни.
- ✓ ВРЦ Стара Загора – извършен е превантивен ремонт на 28 вагона, 5 открити вагона и 23 цистерни.
- ✓ Горна Оряховица – извършен е превантивен ремонт на 24 вагона, от които 1 G покрит вагон, 2 E открити вагона, 11 R платформени вагона и 10 зърновоза.
- ✓ Варна – извършен е превантивен ремонт на 21 вагона, от които 5 R платформени вагона, 2 зърновоза, 9 цистерни и 5 циментовоза.
- ✓ Синдел – извършен е превантивен ремонт на 22 вагона, от които 1 G покрит вагон, 3 E открити вагона, 8 R платформени вагона, 4 цистерни и 6 5 циментовоза.

2) Ремонт на локомотиви

Текущото поддържане на локомотивите – технически преглед (ТП), малък периодичен ремонт (МПР), голям периодичен ремонт (ГПР) и подемен ремонт (ПР), извършвани в локомотивни депа, собственост на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД и в заводи, през 6-те месеца на 2024 г., е отразено в следващата таблица:

В депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Вид ремонт	Отчет 6-те мес. 2024		Бп 6-те мес. 2024		Отчет 6-те мес. 2023		+/- отчет/бюджет		+/- отчет 2024/2023	
	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)
ТП	224	1 070 482	202	1 126 258	233	1 067 767	22	-55 775	(9)	2 715
МПР	66	578 206	70	669 163	80	700 372	(4)	-90 957	(14)	(122 166)
ГПР	4	266 319	5	320 238	1	103 725	(1)	-53 919	3	162 594
ПР	5	867 321	7	1 060 448	3	559 470	(2)	-193 127	2	307 851
Общо	299	2 782 327	284	3 176 106	317	2 431 334	15	-393 779	(18)	350 994

➤ При планирани 202 броя технически прегледи (ТП), в депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД са извършени 224 броя, с 22 броя повече или изпълнение на 111%, спрямо същият период на 2023 г. са извършени с 9 броя по-малко или изпълнение на 96%;

➤ При планирани 70 броя малък периодичен ремонт (МПР), в депа на товарни превози са извършени 66 броя МПР, или изпълнение на 94%. Спрямо 6-те месеца на 2023 г. са извършени с 14 броя по-малко МПР или изпълнение на 83%;

➤ За 6-те месеца на 2024 г. е планирано извършване на 5 броя ГПР, а са отчетени 4 броя ГПР, или има изпълнение на 80 %. За предходната година не са отчетени ГПР.

➤ За 6-те месеца на 2024 г. е планирано извършване на 7 броя ПР, и са отчетени 5 броя ПР, или изпълнение на 71%. За същият период на 2023 г. са отчетени 3 броя ПР.

Ремонти по необходимост (РН)

В депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД и „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД

Ремонти по необходимост	Отчет 6-те мес. 2024 г.	БП 6-те мес. 2024 г.	Отчет 6-те мес. 2023 г.	+/- отчет/бюджет	отчет 2024/2023
В депа на "БДЖ-ТП"	630	586	675	44	(45)
В депа на "БДЖ-ПП"	20	30	24	(10)	(4)

Общо	650	616	699	34	(49)
------	-----	-----	-----	----	------

➤ Ремонтите по необходимост (РН), извършени в депа на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД през 6-те месеца на 2024 г. са 630 броя, видно от горната таблица. Те са с 44 броя повече от предвидените в Бизнес програмата 586 броя или има изпълнение на 108% и с 45 броя по-малко от отчетените през 6-те месеца на 2023 г. или изпълнение на 93%;

➤ В депа, собственост на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД, за 6-те месеца на 2024 г. са извършени 20 броя ремонти по необходимост – с 10 броя по-малко от предвидените в Бизнес програмата 30 броя или изпълнение на 67% и с 4 броя по-малко от отчетените през 6-те месеца на миналата година или изпълнение на 83%.

С уважение,

инж. Християн Кръстев

Управител на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Заличено, съгласно чл. 59,
ал.3

и ал.4, във връзка с чл.45,
ал.1,

БДЖ – 335Д

Междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	25	25
Имоти, машини и съоръжения	6	172 625	170 296
Нетекущи активи		172 650	170 321
Текущи активи			
Материални запаси		18 451	18 412
Търговски вземания		16 747	15 534
Вземания от свързани лица	11	220	489
Други вземания		1 586	1 318
Пари и парични еквиваленти		1 831	3 016
Текущи активи		38 835	38 769
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	3 803	3 803
Общо активи		215 288	212 893

Съставил: Заличено, съгласно чл. 59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗПД
/Бяня Димитрова/

Заличено, съгласно чл. 59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗПД
Управител: /Християн Кръстев/

Дата: 24.07.2024 г.

Поясненията към междинен съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 28 представляват неразделна част от него.

Междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8.1	28 791	28 791
Резерви от преобразуване		83 236	83 236
Преоценъчен резерв	8.2	126 135	126 192
Други резерви	8.2	(399)	(399)
Натрупана загуба		(143 016)	(142 322)
Общо собствен капитал		94 747	95 498
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Финансиране за нетекущи активи		1 152	1 152
Пенсионни и други задължения към персонала		3 277	3 278
Дългосрочни задължения към СЛ		51 709	51 709
Дългосрочни задължения към банки по заеми		2 910	1 651
Отсрочени данъчни пасиви		9 390	9 390
Нетекущи пасиви		68 438	67 180
Текущи пасиви			
Провизии		1 725	1 923
Финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи		179	205
Пенсионни и други задължения към персонала		13 283	12 473
Търговски задължения		8 411	8 777
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	21 046	20 862
Краткосрочни задължения към банки по заеми		920	1 840
Други задължения		6 539	4 135
Текущи пасиви		52 103	50 215
Общо пасиви		120 541	117 395
Общо собствен капитал и пасиви		215 288	212 893

Съставил: Заличено, съгласно чл. 59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗПД
/Ваня Димитрова/

Управител: Заличено, съгласно чл. 59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
т.3 от ЗЗПД
/Христиан Кръстев/

Дата: 24.07.2024 г.

Поясненията към междинен съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 28 представляват неразделна част от него.

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

Пояснение	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Приходи от продажби	68 305	67 699
Приходи от финансиране	26	1 000
Разходи за материали	(16 356)	(19 578)
Разходи за външни услуги	(11 763)	(13 833)
Разходи за персонала	(38 355)	(34 779)
Разходи за амортизация	(3 421)	(3 217)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	-	-
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	(250)	348
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	2 947	2 472
Печалба от продажба на нетекущи активи	357	-
Други разходи, нетно	(2 042)	(1 373)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	(552)	(1 261)
Финансови разходи	(205)	(210)
Финансови приходи	6	21
Печалба преди данъци	(751)	(1 450)
Икономия/ (разход) от данък върху дохода	-	-
Нетна (загуба)/печалба годината	(751)	(1 450)

Друг всеобхватен доход:

Преоценка на нефинансови активи
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход

Друг всеобхватен доход за годината

Общо всеобхватна (загуба)/печалба за годината

-	-
(751)	(1 450)

Съставил: Заличено, съгласно чл. 59, ал.3 и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1, /Зот ЗЗПД/

Заличено, съгласно чл. 59, ал.3 и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1, т.3 от ЗЗПД
Управител: Християн Кръстев/

Дата: 24.07.2024 г.

Поясненията към междимен съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 28 представляват неразделна част от него.

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

Всички суми са представени в '000 лв.

Сaldo към 1 януари 2024
Корекция от грешки от предходни години
Преизчислено saldo към 1 януари 2024 г.
Непарична вноска – апорт на вземания
Сделки със собственика
Печалба/(загуба) за периода
Друг всеобхватен доход:
Преценка на задължения по планове за дефинирани доходи
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход
Преценка на нефинансови активи
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход
Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода

Прехвърляне на преоценъчни резерви в печалби/(загуби)

Сaldo към 30 юни 2024 г.

Съставил: Ваня Ангелитрова

Дата: 24.07.2024 г.

Заличено, съгласно чл. 59, ал.3 и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1, т.3 от ЗЗЛД

Управител: Християн Кръстев

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 28 представляват неразделна част от него.

Собствен капитал	Резерв от преобразуване	Преоценъчен резерв	Резерви от Актоерски Печалби и Загуби (399)	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
28 791	83 236	126 192	(399)	(142 322)	95 498
25 791	83 236	126 192	(399)	(142 322)	95 498
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(751)	(751)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(751)	(751)
-	-	-	-	-	-
-	-	(57)	-	57	-
28 791	83 236	126 135	(399)	(143 016)	94 747

Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.	Собствен капитал	Резерв от преобразуване	Преоценъчен резерв	Резерви от Актоерски Печалби и Загуби	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2023	25 791	83 236	127 059	(403)	(131 958)	103 725
Корекция от грешки от предходни години						
Преизчислено салдо към 1 януари 2023 г.	25 791	83 236	127 059	(403)	(131 958)	103 725
Непарична вноска – апорт на вземания	3 000	-	-	-	-	3 000
Сделки със собственика	3 000	-	-	-	-	3 000
Печалба/(загуба) за периода	-	-	-	-	(10 398)	(10 398)
Друг всеобхватен доход:						
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-	4	-	4
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	(929)	-	-	(929)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	93	-	-	93
Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода	-	-	(836)	4	(10 398)	(11 230)
Прехвърляне на преоценъчни резерви в печалби/(загуби)	-	-	(31)	-	34	3
Салдо към 31 декември 2023 г.	28 791	83 236	126 192	(399)	(142 322)	95 498

Съставил: Ваня Ангелитрова
Датум: 24.07.2024 г.
Заличено, съгласно чл. 59, ал. 3, т. 3 от ЗЗЛД и ал. 4, във връзка с чл. 45, ал. 1, т. 3 от ЗЗЛД

Управител: Христо Кръстев
Заличено, съгласно чл. 59, ал. 3, т. 3 от ЗЗЛД и ал. 4, във връзка с чл. 45, ал. 1, т. 3 от ЗЗЛД

Поясненията към междинен съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 28 представляват неразделна част от него.

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

Пояснение	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	75 040	79 934
Плащания към доставчици	(33 757)	(41 274)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(37 035)	(36 366)
Други парични потоци от основна дейност	(4 241)	(3 891)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	7	(1 597)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1 885)	(664)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	554	283
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1 331)	(381)
Финансова дейност		
Постъпления от получени заеми от банки	1 258	-
Плащания по получени заеми от свързани лица	-	-
Плащания по получени заеми от банки	(920)	(1 054)
Плащания на банкови такси и комисионни	(200)	(86)
Плащания на лихви на свързани лица	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	138	(1 140)
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	(1 186)	(3 118)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	3 016	6 134
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	-	(3)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	1 830	3 013

Съставил: Заличено, съгласно чл. 59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
/Ваня Димитрова/
т.3 от 33 лд

Управител: Заличено, съгласно чл. 59, ал.3
и ал.4, във връзка с чл.45, ал.1,
/Христо Димитров/
т.3 от 33 лд

Дата: 24.07.2024 г.

Пояснения към междинен съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

БДЖ – Товарни превози ЕООД („Дружеството“) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 12.11.2008 г. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175403856.

Основната дейност на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД се състои в извършване на железопътни превози на товари, наемане на локомотивна тяга и вагони за извършване на железопътни превози на товари, поддръжка и ремонт на подвижен състав (локомотиви и вагони), както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е в България, гр. София 1000, район Средец, ул. Иван Вазов No 3.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Холдинг БДЖ“ ЕАД, който е еднолично акционерно дружество със 100 процента държавно участие и с принципал Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

Към 31.12.2023 г. Дружеството се представлява единствено от управителя г-н Християн Кръстев.

В Дружеството има назначен Одитен комитет в състав: председател: Христина Живкова Николова, членове Лидия Давидова Давидова и Петър Тодоров Димитров.

Средносписъчният брой на персонала за второто тримесечие на 2024 г. е 2 024 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този съкратен междинен финансов отчет за второ тримесечие на 2024 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

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

Междинният съкратен финансов отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 751 хил. лв. Натрупаната загуба към 30 юни 2024 г. е в размер на 143 016 хил. лв.

Организационно – управленска структура на дружеството включва следните поделения със статут на работодател по смисъла на ал. 1, т.1 от Допълнителните разпоредби на КТ: Поделение за товарни превози София, Поделение за товарни превози Пловдив и Поделение за товарни превози Горна Оряховица.

Ръководството на Дружеството е предприело мерки за подобряване финансовото състояние, чрез въвеждане на политика за оптимизиране на разходите, материалните запаси и други неефективности за осъществяване на основната си дейност. Очакваният

резултат от тези мерки ще доведе до подобряване на ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството.

Към 31 декември 2024 г. Ръководството смята, че не е налице съществена несигурност по отношение на способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие. Валидността на предположението за действащо предприятие в бъдеще зависи и от бъдещите решения на собственика на капитала.

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

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2024 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2024 г.:

- **Споразумения за финансиране на доставчици – Изменения на МСС 7 и МСФО 7 – дата на влизане в сила: 1 януари 2024 г.**

СМСС издаде нови изисквания за оповестяване относно договореностите за финансиране на доставчици („SFAs“), след като обратната връзка към решението на дневния ред на Комитета за тълкувания на МСФО подчерта, че информацията, изисквана от МСС 7 Отчет за паричните потоци и МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяванията не отговаря на изискванията на потребителя на информационни нужди.

Измененията на СМСС се прилагат за споразумения за финансиране на доставчик 1, които имат всички изброени по-долу характеристики.

- Финансов доставчик 2 плаща суми, които компанията (купувачът) дължи на своите доставчици.
- Компанията се съгласява да плати съгласно условията на договореностите на същата дата или на по-късна дата, отколкото се плаща на нейните доставчици.
- На компанията се предоставят удължени срокове за плащане или доставчиците се възползват от условията за предсрочно плащане в сравнение със съответната дата на плащане по фактурата.

Промените не се прилагат за споразумения за финансиране на вземания или материални запаси.

Целта на новите оповестявания е да се предостави информация за SFAs, която позволява на инвеститорите да оценят ефектите върху задълженията, паричните потоци и излагането на ликвиден риск на предприятието. Новите оповестявания включват информация за следното:

Правилата и условията на SFA.

1. Балансовите стойности на финансовите пасиви, които са част от SFA, и позициите, в които тези пасиви са представени.
2. Балансовата стойност на финансовите пасиви, за които доставчиците вече са получили плащане от доставчиците на финансиране.
3. Диапазон от падежни дати за плащане както за финансовите пасиви, които са част от SFA, така и за сравними търговски задължения, които не са част от такива споразумения.
4. Непарични промени в балансовите стойности на финансовите пасиви в .

5. Достъп до съоръжения на SFA и концентрация на ликвиден риск при доставчиците на финансиране.

СМСС предостави преходно облекчение, като не изисква сравнителна информация през първата година, а също така не изисква оповестяване на определени начални салда. Освен това изискваните оповестявания са приложими само за годишни периоди през първата година на прилагане. Следователно най-рано ще трябва да се предоставят новите оповестявания в годишните финансови отчети за края на годината през декември 2024 г., освен ако предприятието има финансова година по-малка от 12 месеца.

- **Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг – изменения на МСФО 16, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.**

През септември 2022 г. СМСС финализира изменения с тесен обхват на изискванията за транзакции за продажба и обратен лизинг в МСФО 16 Лизинг, които обясняват как предприятието отчита продажба и обратен лизинг след датата на сделката.

Измененията уточняват, че при измерване на пасивите по лизинг след продажбата и обратния лизинг, продавачът-лизингополучател определя „лизингови плащания“ и „ревизирани лизингови плащания“ по начин, който не води до признаване от страна на продавача-лизингополучател на каквато и да е сума на печалбата или загуба, която е свързана с правото на използване, което запазва. Това може особено да повлияе на транзакциите за продажба и обратен лизинг, когато лизинговите плащания включват променливи плащания, които не зависят от индекс или процент.

- **Класификация на пасивите като текущи или нетекущи – Изменения на МСС 1- Нетекущи пасиви с условия (ковенанти) – Изменения на МСС 1, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.**

Измененията, направени в МСС 1 Представяне на финансови отчети през 2020 г. и 2022 г., поясниха, че пасивите се класифицират като текущи или нетекущи, в зависимост от правата, които съществуват в края на отчетния период. Класификацията не се влияе от очакванията или събитията на предприятието след отчетната дата (напр. получаване на отказ или нарушение на условията по договора).

Условията (Ковенантите) на заемните споразумения няма да повлияят на класифицирането на пасив като текущ или нетекущ към датата на отчета, ако предприятието трябва да спазва ковенантите само след датата на отчета. Въпреки това, ако предприятието трябва да спазва условие преди или към датата на отчета, това ще повлияе на класификацията като текущо или нетекущо, дори ако условието е тествано за съответствие само след датата на отчета.

Измененията изискват оповестявания, ако дадено предприятие класифицира пасив като нетекущ и този пасив е предмет на условия (ковенанти), които предприятието трябва да спазва в рамките на 12 месеца от датата на отчета. Оповестяванията включват:

- балансовата стойност на задължението;
- информация за ковенантите, и
- факти и обстоятелства, ако има такива, които показват, че предприятието може да има трудности при спазването на условията (ковенантите).

Измененията също така поясняват какво има превид МСС 1, когато се отнася до „уреждането“ на пасив. Условията на пасив, които биха могли, по избор на контрагента, да доведат до уреждането му чрез прехвърляне на инструмента на собствения капитал на предприятието, могат да бъдат пренебрегнати само за целите на класифицирането на задължението като текущо или нетекущо, ако предприятието класифицира опцията като капиталов инструмент. Въпреки това, конвертируемите опции, които са класифицирани

като пасив, трябва да се вземат предвид при определяне на текущата/нетекущата класификация на конвертируем инструмент.

Измененията трябва да се прилагат със задна дата в съответствие с нормалните изисквания на МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки. Прилагат се специални преходни правила, ако предприятието е приело по-рано измененията от 2020 г. относно класифицирането на пасивите като текущи или нетекущи.

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

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2024 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

- **Международният съвет за стандарти за устойчивост (ISSB) издаде изменения на счетоводните стандарти за устойчивост на Съвета за счетоводни стандарти за устойчивост (SASB), за да подобри тяхната международна приложимост на 19 декември 2023 г. - дата на влизане в сила: 1 януари 2025 г.**

Измененията премахват и заменят специфичните за юрисдикцията препратки и дефиниции в счетоводните стандарти за устойчивост, без да променят съществено отрасли, теми или показатели.

Международният съвет за стандарти за устойчивост (ISSB) наследи и сега отговаря за поддържането и подобряването на стандартите, разработени от Съвета за счетоводни стандарти за устойчивост (SASB).

Малка подгрупа от счетоводните стандарти за устойчивост включва препратки към специфични юрисдикционни закони и разпоредби, които може да са глобално неприложими, да въведат регионални пристрастия, да увеличат разходите по прилагането им и да намалят сравнимостта и полезността при вземане на решения въз основа на оповестяванията. Поради това ISSB работи за разработване на методология за подобряване на съдържанието в счетоводните стандарти за устойчивост, за да направи счетоводните стандарти за устойчивост по-приложими в международен план и за GAAP - агностиците, без да променя намерението или основните концепции на конкретно оповестена тема или показател.

- **Липса на заменяемост (Изменения на МСС 21) на 15 август 2023 г. - дата на влизане в сила: 1 януари 2025 г.**

Измененията съдържат насоки за уточняване кога дадена валута е обменяема и как да се определи обменният курс, когато не е.

Комитетът за тълкувания на МСФО получи разрешение относно определянето на обменния курс, когато има дългосрочна липса на заменяемост, тъй като МСС 21 Ефекти от промените във валутните курсове не включва изрични изисквания относно обменния курс, който предприятието използва, когато спот обменният курс не се наблюдава.

Измененията в Липса на заменяемост (Изменения на МСС 21) изменят МСС 21 по следния начин:

- Посочва кога дадена валута е обменяема в друга валута и кога не е — валутата е обменяема, когато предприятието е в състояние да обмени тази валута за друга валута чрез пазари или обменни механизми, които създават изпълними права и задължения без неоправдано забавяне към датата на оценяване и за определена цел; една валута не може да бъде обменена в друга валута, ако предприятието може да получи само незначителна сума от другата валута.
- Определяне на начина, по който предприятието определя обменния курс, който се прилага, когато валутата не може да се обменя - когато валутата не може да се обменя на датата на оценяване, предприятието оценява спот обменния курс като курса, който би се приложил при редовна сделка между пазарни участници на датата на оценяване и който би отразил вярно преобладаващите икономически условия.
- Изискване за оповестяване на допълнителна информация, когато валутата не може да се обменя - когато валутата не може да се обменя, предприятието оповестява информация, която би позволила на потребителите на неговите финансови отчети да преценят как липсата на възможност за обмяна на валутата се отразява или се очаква да се отрази на неговите финансови резултати, финансово състояние и парични потоци.

Промените включват и ново приложение с насоки за прилагане на заменяемостта и нов илюстративен пример.

Измененията се отнасят и до съответстващите изменения на МСФО 1, които преди това се отнасяха, но не дефинираха заменяемостта.

- **МСФО 18 Представяне и оповестявания във финансовите отчети е издаден от СМСС на 9 април 2024 г. и е в сила за периоди, започващи на или след 1 януари 2027 г.**

Целта на МСФО 18 е да определи изисквания за представяне и оповестяване на информация във финансови отчети с общо предназначение (финансови отчети), за да се гарантира, че те предоставят подходяща информация, която вярно представя активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите на предприятието.

МСФО 18 се прилага за всички финансови отчети, които са изготвени и представени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Стандартите за признаване, измерване и оповестяване на специфични транзакции са разгледани в други стандарти и разяснения.

3.3. Промени в приблизителните оценки

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

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

При изготвянето на представения съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2023 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

3.4 Управление на риска относно финансови инструменти

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

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2023 г. Целите и политиките на Дружеството за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

На 20.01.2022 г. е издадена банкова гаранция в размер на 282 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 30.01.2023 г. С Промяна № 1/10.01.2023 г. валидността е удължена до 31.01.2024 г., като сумата по гаранцията е увеличена с 163 хил. лева до нов максимален размер от 444 хил. лева. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено 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 22.03.2023 г. е издадена банкова гаранция в размер на 541 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 30.01.2024 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено 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/. С промяна № 1/11.01.2024 г. валидността на гаранцията е продължена до 30.04.2024 г. и сумата е актуализирана до нов максимален размер от 156 хил. лева.

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“. Нейната валидност е удължена с Промяна №1/12.03.2021 г. С Промяна № 2/12.01.2022 г. е намален размерът на банковата гаранция до 1 186 хил. лева и е удължен срокът до 31.01.2023 г. С Промяна № 4/31.01.2024 г. валидността е удължена до 31.01.2025 г., като сумата по гаранцията е актуализирана с нов максимален размер от 1 117 хил. лева. За обезпечаване на Банковата гаранция е учреден 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.

Част от търговските вземания на дружеството служат за обезпечаване на издадена банкова гаранция в размер на 1 500 хил. лева в полза на Агенция „Митници“ за стоките и товарите под митнически контрол, за които „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД е превозвач. Съгласно Договор за издаване на банкова гаранция от 27.07.2017 година е учреден залог върху потвърдени, непросрочени и приемливи вземания от клиенти на дружеството, чиито размер да покрива 125% от размера на гаранцията, съгласно Договор за залог върху

вземания от 27.07.2017 година. Залогът е вписан в Централния регистър на особенните залози с рег.№20170808011751/08.08.2017 г.

На 16.08.2018 г. с разпореждане на № 2018081601957 е извършено допълнително вписване, по силата на което е направена допълнителна индивидуализация на заложеното имущество – вземания на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД по договори с клиенти. В резултат са увеличени размера на банковата гаранция до 2 500 хил. лева и размера на залога до 3 125 хил. лева. Банковата гаранция се актуализира ежегодно.

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 е учредено финансово обезпечение по Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/ от трето задължено лица – Cosco Shipping Lines (Greece) S.A., което поема за своя сметка всички разходи, свързани с обезпечаването, издаването и поддържането на банковата гаранция.

На 05.01.2022 г. е сключен Анекс № 1 към поръчителство - общо обезпечение № L/G01001528, с който размера на максималната сума е увеличен до 1 500 хил. лева.

На основание решение по т.14.1 – 14.4 от протокол № 248/23.02.2024 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписан договор за банков кредит № 1381/18.03.2024 г. с „Българска банка за развитие“ АД в размер на 1 650 хил. лева.

Средствата от кредита се насочат към погасяване на задължения за ремонт на подвижен железопътен състави и закупуване на резервни части.

Погасяването на заема следва да се извърши на 24 равни месечни вноски, при годишна лихва в размер на 6М EURIBOR плюс надбавка в размер на 2,67% пункта, но не по-малко от 2,67% годишно.

На основание решения по т.13 от протокол № 248/23.02.2024 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за членове на Одитния комитет на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД са избрани г-жа Лидия Давидова и г-жа Христина Николова. С решение по т.8 от протокол № 261/21.05.2024 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за член на Одитния комитет на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД е избран и г-н Петър Димитров.

Военен конфликт на територията на Украйна

Инвазията на Руската федерация в Украйна усложни допълнително макроикономическата среда в света и особено в Европа. Реалния растеж на БВП в ЕС се забавя по линия на по-високи цени, намален износ към Руската федерация и Украйна, отлагане на част от инвестициите поради високата несигурност, забавяне/затруднения на доставки на определени суровини.

Ситуацията във връзка с военния конфликт промени и икономическите перспективи за България:

Конфликтът се отразява на икономиката чрез ограничаване на покупателната способност на домакинствата от по-високата инфлация, по-ниско външно търсене, което забавя износа, и увеличена несигурност, която ще се отрази в отлагане на частни инвестиции.

Военният конфликт има и други негативни последици като намален обем внос на газови и петролни продукти през пристанищата Варна и Бургас, по-продължително времетраене на корабите поради опасност от мини в Черно море. Военните действия на територията на Украйна затрудняват и доставката на някои специфични резервни части за подвижен състав.

Дружеството не е изложено на валутен риск или риск от контрагента породени от военните събития в Украйна, но е възможно да има негативно влияние върху финансовото състояние и резултатите от дейността му през 2024 г. по отношение на общите ефекти върху националната икономика и инфлационните процеси, свързани с цените на енергийните ресурси.

Ръководството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие на кризите и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на ефектите.

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

Като цяло състоянието на Дружеството е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своята дейност.

5. Нематериални активи

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

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2024 г.	46	824	59	929
Новопридобити активи	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2024 г.	46	824	59	929
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2024 г.	(21)	(824)	(59)	(904)
Амортизация	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2024 г.	(21)	(824)	(59)	(904)
Балансова стойност към 30 юни 2024 г.	25	-	-	25
	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2023 г.	46	886	59	991
Новопридобити активи	-	3	-	-
Отписани активи	-	65	-	-
Салдо към 31 декември 2023 г.	46	824	59	929
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2023 г.	(21)	(885)	(59)	(965)
Амортизация	-	(4)	-	(4)
Отписани активи	-	65	-	65
Салдо към 31 декември 2023 г.	(21)	(824)	(59)	(904)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	25	-	-	25

6. Имоти, машини и съоръжения

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

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и арути	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 2024 г.	18 860	9 273	14 209	170 587	745	7 491	221 165
Новопридобити активи	55	88	139	5 418	2	5 753	11 455
Отписани активи	(57)	(14)	-	-	-	(5 647)	(5 718)
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-
Преоценка/(Обезценка) за сметка печалба/загуба	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер към активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Рекласификация	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2024 г.	18 858	9 347	14 348	176 005	747	7 597	226 902
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2024 г.	-	(8 199)	(12 860)	(24 340)	(692)	(4 778)	(50 869)
Отписани активи	-	13	-	-	-	-	13
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-
Преоценка/(Обезценка) за сметка печалба/загуба	-	-	-	-	-	-	-
Рекласификация	-	-	-	-	-	-	-
Преоценка	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер към активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(83)	(108)	(3 220)	(10)	-	(3 421)
Салдо към 30 юни 2024 г.	-	(8 269)	(12 968)	(27 560)	(702)	(4 778)	(54 277)
Балансова стойност към 30 юни 2024 г.	18 858	1 078	1 380	148 445	45	2 819	172 625

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

Във връзка със сключени договори за банкови кредити № 1044/10.11.2020 г., 1043/10.11.2020 г. и 1381/18.03.2024 г. с „Българска Банка за развитие“ АД е формирано обезпечение върху 107 броя локомотиви, определено по справедлива пазарна стойност. Към 30.06.2024 г. балансовите стойности на горепосочените локомотиви е в размер на 39 461 хил. лева.

Във връзка със сключено споразумение с „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД за разсрочено плащане на формирани задължения в размер на 14 800 хил. лева е формирано обезпечение като е учреден залог на 676 броя товарни вагони с обща балансова стойност към 30.06.2024 г. в размер на 16 989 хил. лева. На основание подписан договор за особен залог № 01-05-98/10.05.2021 г. в Централния регистър на особените залози с № 1431426/11.05.2021 г. е вписан залог върху 676 броя товарни вагони.

Брутна балансова стойност

Салдо към 1 януари 2023 г.

Новопридобити активи

Отписани активи

Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал

Преоценка/(Обезценка) за сметка печалба/загуба

Трансфер към активи класифицирани като

държани за продажба

Рекласификация

Салдо към 31 декември 2023 г.

Амортизация и обезценка

Салдо към 1 януари 2023 г.

Отписани активи

Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал

Преоценка за сметка на печалба/загуба

Рекласификация

Трансфер към активи класифицирани като

държани за продажба

Амортизация

Салдо към 31 декември 2023 г.

Балансова стойност към

31 декември 2023 г.

Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
18 860	9 123	14 299	163 748	745	7 779	214 554
-	153	150	6 936	22	7 275	14 536
-	(3)	(240)	(97)	(22)	(7 563)	(7 925)
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	2 442	-	-	2 442
-	-	-	(1 115)	-	-	(1 115)
18 860	9 273	14 209	170 587	745	7 491	221 165
-	(8 030)	(12 894)	(17 652)	(695)	(4 778)	(44 049)
-	3	237	22	21	-	283
-	-	-	(929)	-	-	(929)
-	-	-	(99)	-	-	(99)
-	-	-	-	-	-	-
-	(172)	(203)	(5 682)	(18)	-	(6 075)
-	(8 199)	(12 860)	(24 340)	(692)	(4 778)	(50 869)
-	(8 030)	(12 894)	(17 652)	(695)	(4 778)	(44 049)
18 860	1 074	1 349	146 247	53	2 713	170 296

7. Активи класифицирани като държани за продажба

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

	30.06.2024	31.12.2023
Активи, класифицирани като държани за продажба	‘000 лв.	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	3 803	3 803
	3 803	3 803

Подвижен състав, класифициран като държан за продажба

Подвижен състав	Брой	30.06.2024	Брой	31.12.2023
		‘000 лв.		‘000 лв.
Товарни вагони	286	1 376	286	1 376
Локомотиви	29	2 427	29	2 427
		3 803		3 803

Движението на активите, държани за продажба, е представено както следва:

Активи, класифицирани като държани за продажба	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
В началото на периода	3 803	3 827
Продадени активи през периода	-	-
Ликвидация чрез брак	-	(24)
Класифицирани като държани за продажба	-	-
Трансфер в нетуци активи	-	-
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	-
	3 803	3 803

8. Собствен капитал

8.1 Акционерен капитал

Основният капитал на Дружеството към 01.01.2024 г. се състои от 2 879 087 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял. Всички дялове са с право на глас, на дивиденди и ликвидационен дял от капитала на Дружеството.

Едноличен собственик на капитала е „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

30.06.2024	2024	31.12.2023	2023
Брой дялове	%	Брой дялове	%

„Холдинг БДЖ“ ЕАД	2 879 087	100 %	2 879 087	100 %
	2 879 087	100 %	2 879 087	100 %

На основание получено Решение №1662/20.07.2016 г. от Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол е прекратена приватизационната процедура за продажба на 2 325 087 дяла, представляващи 100% от капитала на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, собственост на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

8.2 Други резерви

Всички суми са в '000 лв.	Резерв от преобразуване	Резерв от актюерска печалба (загуба)	Преоценъчен резерв
Салдо към 1 януари 2023 г.	83 236	(403)	127 059
Прехвърляне на резерви	-	-	(836)
Преоценка на нефинансови активи	-	4	-
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	(31)
Салдо към 31 декември 2023 г.	83 236	(399)	126 192
Прехвърляне на резерви	-	-	(57)
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	-
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	-
Салдо към 30 юни 2024 г.	83 236	(399)	126 135

9 Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.06.2024 '000 лв.	31.12.2023 '000 лв.
Приходи от продажба	414	-
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(57)	-
Печалба от продажба на нетекущи активи	357	-

10 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват едноличния собственик, предприятия под общ контрол от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, други свързани лица под контрола на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията и 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.

10.1 Сделки със собственика

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги на „Холдинг БДЖ“ ЕАД	33	36
Покупка на стоки и услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД	539	514
- Лихви за просрочени плащания	23	7

Споразумения за разсрочено плащане на задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД

На основание решение по т.3.1 и 3.2 от протокол № 248/23.02.2024 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписано споразумение с „Холдинг БДЖ“ ЕАД за разсрочено плащане на задължения на дружеството, формирани през 2023 г., възлизащи в общ размер на 940 хил. лева.

Споразумения за разсрочено плащане на задължения към „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД

На основание решение по т.3 от протокол № 511/30.12.2020 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписано споразумение с „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, с което са предоговорени условията за разсрочено плащане на задълженията на дружеството, включително и формирани текущи задължения до 30.11.2020 г. и задълженията по договор за новация, възлизащи в общ размер на 14 800 хил. лева. Споразумението е сключено на 31.12.2020 г. и влезе в сила през месец май 2021 г. след вписване на особен залог върху активи, собственост на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД в Централния регистър на особените залози.

На основание решение по т.5.2 и 5.3 от протокол № 192/09.03.2023 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписано споразумение с „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД за разсрочено плащане на задължения на дружеството, формирани в периода 01.04.2021 г. - 31.10.2022 г., възлизащи в общ размер на 4 622 хил. лева.

На основание решение по т.5.1 и 5.2 от протокол № 252/20.03.2024 г. на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД е подписано споразумение с „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД за разсрочено плащане на задължения на дружеството, формирани в периода 01.06.2021 г. - 31.12.2023 г., възлизащи в общ размер на 1 044 хил. лева.

10.2 Сделки със свързани лица под общ контрол

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД:		
- продажба на стоки и услуги	220	239
- продажба на активи	-	-

Покупки на стоки и услуги от „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

- покупки на стоки и услуги	924	986
- лихви за просрочени плащания	92	77

10.3 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	564	1 248
- продажба на недвижими имоти на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	-	-
- начислени лихви на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	-	-
- продажба на услуги на ДП „Пристанищна инфраструктура“	150	234
- продажби на услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	-	7
- продажба на услуги на „ТСВ“ ЕАД	2	-
- продажба на услуги на ИА ЖА	1	-

Покупки на стоки и услуги

- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	11 829	15 157
- начислени лихви от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	3	-
- покупка на услуги от ДП „Пристанищна инфраструктура“	202	217
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	8	6
- покупка на услуги от „Информационно обслужване“ ЕАД	-	1
- покупка на услуги от „Пристанищен комплект Русе“ ЕАД	1	1
- покупка на услуги от Министерство на транспорта и съобщенията	1	1
- покупка на услуги от ИА „Железопътна администрация“	1	-

10.4. Сделки с ключов управленски персонал

Дружеството се представлява единствено от управителя г-н Християн Кръстев.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.06.2024 ‘000 лв.	30.06.2023 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	78	60
Разходи за социални осигуровки	6	4
Други разходи – командировки	5	1
Общо възнаграждения	89	65

11 Разчети със свързани лица в края на периода

	30.06.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:	-	-
Общо нетекущи вземания от свързани лица	-	-

	30.06.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- <i>собственик</i>		
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	-	2
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	104	129
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
ДП Национална компания „Железопътна инфраструктура“	116	332
ДП „Пристанищна инфраструктура“	-	24
Пристанище Варна ЕАД	-	2
Общо текущи вземания от свързани лица	220	489
Общо вземания от свързани лица	220	489

	30.06.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
Нетекущи задължения към:		
- <i>свързани лица под общ контрол по получени заеми</i>		
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	-	-
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	-	-
- <i>свързани лица под общ контрол по споразумения</i>		
Национална компания „Железопътна инфраструктура“	37 034	37 034
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	471	471
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	14 204	14 204
Общо нетекущи вземания от свързани лица	51 709	51 709

Текущи задължения към:	30.06.2024 ‘000 лв.	31.12.2023 ‘000 лв.
- <i>собственици</i>		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД - търговски	973	573
- “Холдинг БДЖ” ЕАД – по получени заеми	-	-
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
- „БДЖ - Пътнически Превози“ ЕООД - по получени заеми	-	-
- „БДЖ - Пътнически Превози“ ЕООД - търговски	2 404	2 524
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
- Национална компания “Железопътна инфраструктура”	17 651	17 732
- ДП „Пристанищна инфраструктура”	6	19
- “БДЖ - Кончар” АД	11	11
- “Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията”	-	-
- “Информационно обслужване” АД	-	-
- “Български пощи” ЕАД	1	3
Общо текущи задължения към свързани лица	21 046	20 862
Общо задължения към свързани лица	72 755	72 571

12 Условни активи и условни пасиви

Най-значимите съдебни дела, по които Дружеството е ответник, са:

- Гражданско дело № 1/2021 г. на ВТАС. 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.
- Гражданско дело № 857/2021 г. по описа на СГС. Ищец е ДП „НК ЖИ”. Общата стойност на иска е 1 198 хил. лв. Съдебния иск е заведен на основание чл. 45 от ЗЗД във връзка с причинени вреди от дерайлиране на товарен влак.
- Търговско дело № 1993/2022 г. по описа на СГС. Ищец по делото е ДП „НК ЖИ”. Ответник по делото е “БДЖ-Товарни превози” ЕООД. Общата стойност на иска е 1 626 хил. лв.

Освен гореописаните дела „БДЖ-Товарни превози” ЕООД е ответник и по други дела, които не са съществени заедно и поотделно за съкратения междинен финансов отчет.

13 Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи

	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Кредити и вземания:		
Търговски вземания	16 747	15 534
Вземания от свързани лица	220	489
Други вземания	277	355
Пари и парични еквиваленти	1 831	3 016
	19 075	19 394

Финансови пасиви

	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	8 411	8 777
Задължения към свързани лица	72 755	72 571
Задължения към банки по заеми	3 830	3 491
Други задължения	2 999	1 195
	87 995	86 034

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

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни заеми от СА	Краткосрочни заеми от СА	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01.януари.2024	1 652	1 840	0	0	3 492
Парични потоци:					
Плащания		(1 041)			(1 041)
Постъпления	1 258				1 258
Непарични промени:					
Непарични уреждания					
Начисления по метода на ефективен лихвен процент		121			121
Прекласифициране					-
31.юни.2024	2 910	920	0	0	3 830

	Дългосрочни заеми	Краткосрочни заеми	Дългосрочни заеми от СА	Краткосрочни заеми от СА	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
01.януари.2023	3 492	1 840	3 000	0	8 332
Парични потоци:					
Плащания		(2 111)			(2 111)
Постъпления		1 840			1 840
Непарични промени:					
Непарични уреждания			(3 000)		(3 000)
Начисления по метода на ефективен лихвен процент		271			271
Прекласифициране	(1 840)				-
31.декември.2023	1 652	1 840	0	0	3 492

15 Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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

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

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

15.1 Анализ на кредитния риск

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

	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности, съгласно МСФО 9:		
Търговски вземания	16 747	15 534
Вземания от свързани лица	220	489
Други вземания	277	355
Пари и парични еквиваленти	1 831	3 016
	19 075	19 394

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

	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	12 877	13 427
Обезценка, отчетена през годината	-	500
Отписана обезценка за сметка на отписани, несъбрани вземания	(175)	(782)
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(3)	(268)
Обезценка към 30 юни	12 699	12 877

15.2 Анализ на ликвидния риск

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

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

30 юни 2024 г.	Текущи	Нетекущи	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	8 411	-	-
Задължения към свързани лица	21 046	8 648	43 061
Задължения към банки по заеми	920	2 910	-
Други задължения	2 999	-	-
Общо	33 376	11 558	43 061

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

31 декември 2023 г.	Текущи	Нетекущи	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	8 777	-	-
Задължения към свързани лица	20 862	8 648	43 061
Задължения към банки по заеми	1 840	1 651	-
Други задължения	1 195	-	-
Общо	32 674	10 299	43 061

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.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства, търговски вземания и продажба на нетекущи активи, класифицирани като активи за продажба. Наличните парични ресурси и търговски вземания са недостатъчни за покриване на текущите нужди от изходящ паричен поток.

16 Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

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 съответните периоди:

30 юни 2024 г.	Ниво 3
	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:	
- земя	18 858
- подвижен състав (вагони и локомотиви)	148 314
31 декември 2023 г.	Ниво 3
	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:	
- земя	18 860
- подвижен състав (вагони и локомотиви)	146 159

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

17 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и

- да осигури адекватна рентабилност за собственика, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

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

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

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

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

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи, за да поддържа или коригира капиталовата структура.

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

	30.06.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал	94 747	95 498
Коригиран капитал	94 747	95 498
Общо задължения	120 541	117 395
- Пари и парични еквиваленти	(1 831)	(3 016)
Нетен дълг	118 710	114 379
Съотношение на коригиран капитал към нетен дълг	0.80	0.83

18 Събития след края на отчетния период

На свое заседание от 10.07.2024 г. членовете на Одитния комитет избират г-жа Христина Николова за председател.

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

19 Одобрение на финансовия отчет

Междинния съкратен финансов отчет към 30 юни 2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителя на 24.07.2024 г.