

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен финансов отчет

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

30 юни 2022 г.



СЪДЪРЖАНИЕ

Страница

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



“БДЖ – ПЪТНИЧЕСКИ ПРЕВОЗИ” ЕООД ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ул. “Иван Вазов” № 3, София 1080, България
факс: (+3592)9878869
bdz_passengers@bdz.bg
www.bdz.bg

Member of CISQ Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

АНАЛИЗ

на основните и обемни икономически показатели
на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД
за 6^{-те} месеца на 2022 година

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ГРАФИКА ЗА ДВИЖЕНИЕ НА ВЛАКОВЕТЕ

За периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2022 г. съгласно действащия ГДВ е предвидено движението на 101 814 влака.

Изпълнението на графика за движение на влаковете за цитирания период е 93,12%.

Неизпълнението на графика за движение на влаковете се дължи на:

1. Закъснение на влаковете:

- Закъснените влакове в крайна гара са 6 050 бр. с общо закъснение от 167 622 минути. Среднодневния брой на закъснените влакове в крайна гара е 33,43 със средно закъснение от 926,09 минути или 27,71 минути/вагон.
- Със закъснение от начална гара са заминали 4 195 влака с общо закъснение 94 471 минути. Среднодневния брой на закъснените от начална гара влакове е 23,18 със средно 521,94 минути или 22,52 минути/вагон.

2. За периода е отменено движението на 1 971 влака по следните причини:

- По вина на „БДЖ-ПП“ ЕООД са отменени 1861 влака (94% от отменените влакове). За 1706 е осигурен алтернативен транспорт. За 155 влака не е осигурен алтернативен транспорт и пътниците са пренасочени към следващите влакове.
- По вина на ДП „НК ЖИ“ са отменени 57 влака (3% от отменените влакове). За 30 влака е осигурен алтернативен транспорт, а за останалите 27 влака не е осигурен заместващ транспорт и пътниците са пренасочени към следващите влакове.
- По външни причини са отменени 53 влака (3% от отменените влакове). За 29 е осигурен алтернативен транспорт, а за останалите 24 влака не е осигурен заместващ транспорт и пътниците са пренасочени към следващите влакове.

Причините за закъснението на влаковете в крайна гара условно може да обобщим в три групи. Поради това, че в по-голямата си част закъсненията са вследствие и трите посочени по горе причини, процентното им изражение е изчислено чрез сборът на закъсненията /в минути/ за съответната причина. Процентното отражение на всяка от тях е посочено в *Диаграма 1*.



Закъснения по вина на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД.

Регистрираните закъснения по вина на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД са разпределени в следните групи, изразено в процентно изражение:

1. Повреди на тягов подвижен състав – 57,54%;
2. Липса на тягов подвижен състав – 22,13%;
3. Увеличено пътуване по локомотив – 9,69%;
4. Повреда на вагони – 7,94%;
5. Увеличено пътуване по вагони – 0,13%;
6. Превозна и маневрена дейност – 2,57%;



ОБЕМНИ И ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

в хил. лева	Отчет	БП	Отчет	Отчет 2022/Отчет		Отчет 2022/БП 2022	
	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021	+-	%	+-	%
Финансови показатели							
Приходи – Общо	138 485	132 166	112 742	25 743	23%	6 319	5%
в т. ч.: Приходи от продажби	27 099	24 851	22 190	4 909	22%	2 248	9%
Компенсации по договор за ЗОУ	98 094	98 094	90 552	7 542	8%	-	0%
Други финансираня	13 292	9 222	-	13 292		4 070	44%
Оперативни разходи	(140 116)	(137 964)	(115 792)	24 324	21%	2 152	2%
пЕБИТДА	(1 631)	(5 797)	(3 050)	1 419	-47%	4 166	-72%
Печалба/Загуба от продажба на ДМА и КМА	59	435	1 032	(973)	-94%	(376)	-86%
Брутни приходи от продажби на ДМАи КМА	59	435	1 667	(1 608)	-96%	(376)	-86%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	-	-	(635)	(635)	-100%	-	-
Нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с ХБДЖ ЕАД	11 543	-	-	11 543		11 543	
Приход	11 195	-	-	11 195		11 195	
Разход	348	-	-	348		348	
ЕБИТДА	9 971	(5 362)	(2 018)	11 989	-594%	15 333	-286%
Приходи от амортизиране на др. финансираня от ДБ	12 580	11 080	6 684	5 896	88%	1 500	14%
Приходи от амортизиране на други финансираня от други източници	47	42	46	1	2%	5	12%

в хил. лева	Отчет	БП	Отчет	Отчет 2022/Отчет 2021		Отчет 2022/БП 2022	
	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021	+ -	%	+ -	%
Разходи за амортизации, брак и обезценки на ДА в т.ч.: Амортизации на ДА финансирани от ДБ	(22 977) (12 580)	(22 463) (11 080)	(18 129) (6 684)	4 848 5 896	27% 88%	514 1 500	2% 14%
ЕВИТ	(379)	(16 703)	(13 417)	13 038	97%	16 324	98%
Финансови приходи (разходи)	(48)	15	7	(55)	786%	(63)	425%
Печалба преди данъци	(427)	(16 688)	(13 410)	12 983	97%	16 261	97%
Данъци	-	-	-	-	-	-	-
Нетна печалба	(427)	(16 688)	(13 410)	12 983	97%	16 261	97%
Баланс							
Собствен капитал	249 252	214 475	250 000	(748)	0%	34 777	16%
Нетни активи	530 245	494 613	499 857	30 388	6%	35 632	7%
Активи	601 573	552 203	583 918	17 655	3%	49 370	9%
Задължнялост	71 928	62 591	73 948	(2 020)	-3%	9 337	15%
Обемни показатели							
Превозени пътници, (хил. пътника)	9 997.84	8 799.99	8 044.93	1 953	24%	1 198	14%
Пътниenkilометри, (млн.)	678.59	574.40	531.53	147	28%	104	18%
Средно списъчен брой на персонала (брой)	5 116	5 136	5 406	(290)	-5%	(20)	0%
Производителност на едно лице (хил./ 1 лице)	132.64	111.84	98.32	34	35%	21	19%

Пандемията от COVID-19 предизвика сериозно икономическо сътресение, което оказва значително отрицателно въздействие на икономиките на страните от цял свят. Тя оказва безпрецедентно въздействие върху транспорта като цяло и в частност върху железопътните превози.

През 2021 г. с отпадането на голяма част от мерките, наложени във връзка с пандемията от COVID-19 започна възстановяването на световната и европейската икономика. Това възстановяване беше съпроводено с по-високи разходи за енергия, затруднения във веригите на доставка и силно нарастване на цените. Инвазията на Руската федерация в Украйна усложни допълнително макроикономическата среда в света и особено в Европа. Затихването на новата вълна от варианта Омикрон на COVID-19 през м.март тази година позволи извънредната епидемична обстановка в страната да бъде прекратена от 31.03.2022 г., с което бяха премахнати и повечето от ограничителните мерки върху бизнеса, породени от пандемията. Отпадането на мерките доведе до увеличението на броя превозени пътници и съответно на приходите от превоз на пътници, които бележат ръст от 6 050 хил. лева за 6^{-те} месеца на 2022 г., което представлява увеличение с 34% спрямо отчетените за същия период на 2021 г. Приходите от свързани лица (жп карти) имат намаление от 36 хил. лева

Други приходи са намалени с 1 105 хил. лева за 6^{-те} месеца на 2022 г. спрямо същия период на 2021 г.

За 6^{-те} месеца на 2022 г. са отчетени приходи в размер на 11 195 хил. лева от спечеления дългогодишен спор с ПИБ АД за неоснователно изплатени суми от „Холдинг БДЖ“ ЕАД на банката по нищожни договори и споразумения за цесия между ПИБ АД и Арвекс АД, в съответствия с подписано споразумение между „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД.

В други финансираня е отчетена държавната помощ за небитови клиенти във връзка с увеличението на цената на ел.енергията в размер на 13 292 хил. лева.

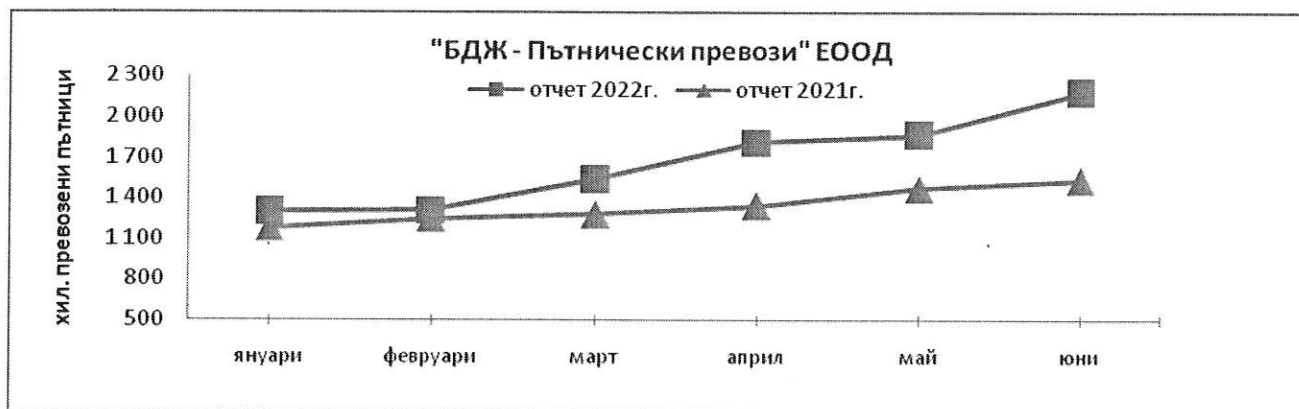
Компенсациите по договора за задължителни обществени услуги за 6^{-те} месеца на 2022 г. са увеличени със 7 542 хил. лева спрямо същия период на 2021 г.

Обемни показатели за 6-те месеца на 2022 г.

През 6^{-те} месеца на 2022 г. са превозени 9 997,84 хил. пътници, с 24,28% или с 1 952,91 хил. пътника повече в сравнение със същият период на 2021г. и с 13,61% повече от разчетените в бизнес плана.

Във вътрешно съобщение са превозени 9 185,39 хил. пътници, с 1 172,21 хил. пътници повече от отчетените през 6^{-те} месеца на 2021 г. и с 561,73 хил. пътници повече от разчетените в бизнес плана.

В международно съобщение са превозени 812,42 хил. пътници, със 780,70 хил. пътника повече от отчета за 6^{-те} месеца 2021г. и с 636,12 хил. пътника повече от бизнес плана.



Средното пропътувано разстояние е увеличено с 1,08 км. или с 2,73% спрямо отчетеното през същият период на 2021 г. В резултат, на което произведените пътничкилометри са 678,59 млн. пътничкилометри, със 147,06 млн. повече от произведените през 6^{-те} месеца на 2021 г. Произведените през 2022 г. пътничкилометри са със 104,19 млн. повече спрямо бизнес плана.

Във вътрешно съобщение са произведени 664,26 млн. пътничкм, със 133,42 млн. пътничкм повече от произведените през 6^{-те} месеца на 2021 г. и с 94,73 млн. пътничкм повече от планираните в бизнес плана.

В международно съобщение са произведени 14,33 млн. пътничкм (2,11% от общите) срещу 0,689 млн. пътничкм за 2021 г. (0,13% от общите).

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	6-те месеца			% изменение	
			2022г.отчет	2022г. план	2021г.отчет	отчет/отчет	отчет/план
I	ПРЕВОЗ НА ПЪТНИЦИ	-					
1	Превоз на пътници	х п	9 997.84	8 799.99	8 044.93	24.28%	13.61%
2	Ср. пропътувано разстояние	км	67.87	65.27	66.07	2.73%	3.98%
3	Пътничкилометри	млн	678.59	574.40	531.53	27.67%	18.14%
4	Приходи - нето	хил. лв	24 304	20 682	18 288	32.90%	17.51%
	- компенсации - нето	хил. лв	2 684	1 942	1 747	53.64%	38.19%
	Приходи - нето без компенсации от ДБ	хил. лв	21 620	18 740	16 541	30.71%	15.37%
5	Нетна приходна ставка	лв	0.03581	0.03601	0.03441	4.07%	-0.56%
II	КОЛЕТИ, БАГАЖИ И ГАРДЕРОБ						
	Приходи - нето	хил. лв	14.26	19.46	16.98	-16.02%	-26.73%
A	ПРИХОДИ НЕТО	хил. лв	24 318	20 701	18 304	32.85%	17.47%
B	ПРИХОДИ НЕТО без компенсации	хил. лв	21 634	18 759	16 558	30.66%	15.32%
B	ЗАСТРАХОВКА	хил. лв	67	160	144	-53.31%	-57.72%

***Отчетът за превозени пътници и пътничкм за 6-те месеца на 2022г. е по предварителни данни за месец Юни и с включени отчетни данни за превозени украински граждани, търсещи временна закрила в България съгласно издаден административен акт РМС №346 от 31.05.2022 г.**

Приходите нето са увеличени с 32,85 % спрямо отчетените през 2021 г. и са увеличени със 17,47% спрямо планираните за 2022 г. без да е отразяван приход от превоз на украински граждани, търсещи временна закрила в България от месец Март 2022г.. Приходната ставка е увеличена с 4,07% спрямо отчетената за 2021 г. и е намалена с 0,56% спрямо планираната. От увеличението на обема извършена работа с 27,67% приходите са увеличени относително с 5 266 хил. лева.

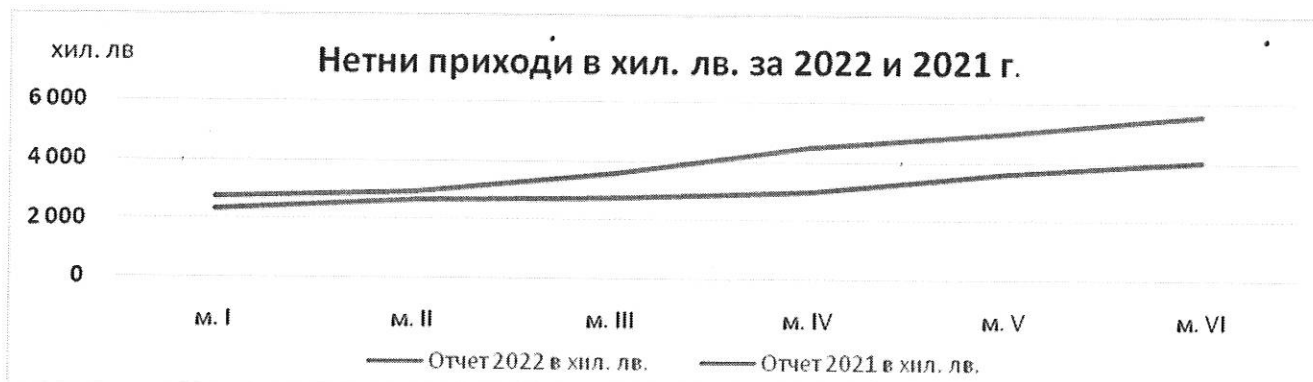
Отчет за приходите и разходите за 6^{-те} месеца на 2022 г.

(хил.лв)

№ по ред	показатели	Отчет	БП	Отчет	Отчет 2022/Отчет 2021		Отчет 2022/БП	
		30.06.2022г.	30.06.2022г.	30.06.2021г.	+-	%	+-	%
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	27 099	24 851	22 190	4 909	22%	2 248	9%
	<i>превоз на пътници</i>	23 851	20 177	17 801	6 050	34%	3 674	18%
	в т.ч.: компенс. за тарифно намаление	2 684	1 942	1 747	937	54%	742	38%
	жп карти	467	524	503	(36)	-7%	(57)	-11%
	Други приходи	2 781	4 149	3 886	(1 105)	-28%	(1 368)	-33%
2	Финансиране по договор за ЗОУ от ДБ	98 094	98 094	90 552	7 542	8%	-	0%
3	Приходи от други финансираня	13 292	9 222		13 292		4 070	44%
	Приходи общо	138 485	132 166	112 742	25 743	23%	6 319	5%
	Разходи за основна дейност	(140 116)	(137 964)	(115 792)	24 324	21%	2 152	2%
1	Разходи за материали, в т.ч.:	(57 151)	(50 141)	(31 727)	25 424	80%	7 010	14%
	Материали	(5 151)	(4 672)	(5 550)	(399)	-7%	479	10%
	Вода	(151)	(174)	(160)	(9)	-6%	(23)	-13%
	Горива	(5 207)	(4 438)	(3 814)	1 393	37%	769	17%
	Ел. енергия	(46 113)	(40 545)	(21 986)	24 127	110%	5 568	14%
	Топлоенергия	(529)	(312)	(217)	312	144%	217	69%
2	Разходи за външни услуги	(21 387)	(29 079)	(27 645)	(6 258)	-23%	(7 692)	-26%
3	Разходи за персонала	(62 194)	(58 525)	(58 337)	3 857	7%	3 669	6%
4	Други разходи	(4 130)	(4 280)	(4 276)	(146)	-3%	(150)	-4%
5	Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	(180)	432	451	(631)	-140%	(612)	-142%
6	Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	4 926	3 630	5 742	(816)	-14%	1 296	36%
	нЕБИТДА	(1 631)	(5 797)	(3 050)	1 419	-47%	4 166	-72%
7	Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	59	435	1 032	(973)	-94%	(376)	-86%
	<i>Нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с ХБДЖ ЕАД</i>	11 543	-	-	11 543		11 543	
8	ЕБИТДА	9 971	(5 362)	(2 018)	11 989	-594%	15 333	-286%
	<i>Приходи от амортизации на други финансираня от ДБ</i>	12 580	11 080	6 684	5 896	88%	1 500	14%
	<i>Приходи от амортизации на други финансираня от други източници</i>	47	42	46	1	2%	5	12%
11	Амортизации и обезценки на ДА	(22 977)	(22 463)	(18 129)	4 848	27%	514	2%
	в т.ч.: амортизации на ДМА фин. от ДБ	(12 580)	(11 080)	(6 684)	5 896	88%	1 500	14%
	ЕБИТ	(379)	(16 703)	(13 417)	13 038	97%	16 324	98%
12	Финансови приходи		56	46	(46)		(56)	-100%
13	Финансови разходи	(48)	(41)	(39)	9	23%	7	16%
	Печалба (загуба) преди данъци	(427)	(16 688)	(13 410)	12 983	97%	16 261	97%
	Данъци							
	Печалба (загуба)	(427)	(16 688)	(13 410)	12 983	97%	16 261	97%

ПРИХОДИ

Отчет 2022 / Отчет 2021 в хил. лв.	Общо	м. I	м. II	м. III	м. IV	м. V	м. VI
Приходи нето	6 014	439	288	841	1 496	1 385	1 564
От тях Приходи нето от превоз на пътници	4 077	355	189	657	1 137	815	925
Приходи от ЦУ	1 937	85	99	184	359	570	639
международни билети, международни влакове, комисионни, разчети	407	8	-5	47	17	134	206
компенсации	937	0	101	63	221	311	241
Приходи от свързани лица (жп карти) и карти НКЖИ	-85	22	-48	-32	-9	-9	-8
online билети и резервация	577	44	45	82	121	118	168
спални места, холограми, МВР, МО,МП	70	11	7	22	10	14	6
специални, атракционни и корпоративни пътувания	28	0	-1	2	0	-1	28
атракционни пътувания на "БДЖ-ПП" ЕООД	0	0	0	0	0	2	-2
Приходи нето от реклама и др. инициативи	3	-	-	-	-	-	3
Хил. пътници в т.ч. :	1 953	119	66	257	472	392	647



Нетните приходи от продажби са нараснали с 6 014 хил. лева или с 32,85% в сравнение със същия период на 2021 г. От тях:

- 6 050 хил. лева или с 33,98% е увеличен прихода спрямо 2021 г. от външни клиенти;
- 36 хил. лева по-малко приходи от направеното намаление от цената на служебни карти обр. 922 ЖЛ на свързани лица: „БДЖ-ТП” и „Холдинг БДЖ” ЕАД.

Изменението на приходите от външни клиенти е, както следва:

- 49 хил. лева по-малко приходи от служебни карти обр. 922 ЖЛ на ДП НК”ЖИ”;
- 937 хил. лева увеличение на компенсациите за тарифни намаления.

Увеличението на компенсациите за тарифни намаления се дължи на реализираните 574 хил. лева повече пътувания на учащи с право на 50% и 75%, увеличение на приходите от ползващите 50% отстъпка при пътуване възрастни граждани с 313 хил. лева и на увеличение на други компенсации с 50 хил. лева спрямо сравнителния период на миналата година.

- 125 хил. лева повече от продажби на спални и кушет вагони спрямо сравнителния период;
- без промяна са приходите от превоз на пътници от Министерствата на отбраната, правосъдието и на вътрешните работи;
- 624 хил. лева повече приходи от търговска дейност;
- 4 413 хил. лева повече или ръст с 34,29% на приходите от продажби на билети и карти във вътрешно съобщение от отчетените през първите шест месеца на 2021 г.

РАЗХОДИ

1. Разходите за персонал на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД за 6^{-те} месеца на 2022 г., са както следва:

Показатели	Отчет 6-те месеца на 2022 г.	Бизнес програма 6-те месеца на 2022 г.	Отчет 6-те месеца на 2021 г.	Отчет 2022/Отчет 2021		Отчет 2022/БП2022	
				Изменение		Изменение	
				+-	%	+-	%
Средносписъчен брой	5 116	5 136	5 430	-314	-6	-20	-1
Разходи за персонала, в т.ч.:	62 194	58 525	58 337	3 857	7	3 670	6
Заплати	47 626	43 469	44 741	2 885	6	4 157	10
<i>в т.ч. извънреден труд</i>	2 458	1 150	527	1 932	367	1 308	114
<i>Национални празници</i>	1 526	1 462	1 364	163	12	64	4
<i>Обезщетение при пенсиониране</i>	655	764	1 166	-511	-44	-109	-14
<i>Неизползван ПГО от минали години със знак „-“</i>	2 214	921	2 162	-52	2	1 293	140
Социални осигуровки и надбавки	14 568	15 055	13 596	972	7	-487	-3
<i>в т.ч. почивно дело СЛ</i>	8	21	16	-8	-50	-13	-61

➤ **Разходи за възнаграждения на персонала** – отчетените средства са в размер на 47 626 хил. лева.

Разходите за възнаграждения са се увеличили спрямо същия период на предходната година с 2 885 хил. лева. Увеличение се наблюдава при средствата за извънреден труд /поради

начина на неговото отчитане/, домашен отпуск за текуща и минали години, национален празник, провизии за неизползван отпуск от минали години и провизии за пенсиониране.

Намалението на персонала с 314 броя се дължи на естественото текучество и пенсиониране на персонала, придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. За 6^{-те} месеца на 2022 г. са назначени 197 броя персонал и са напуснали 223 броя, а за същия период на 2021 г. са назначени 47 броя и напуснали 318 броя персонал. От напусналите 223 броя персонал 51 броя са поради придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. За съпоставимия период на 2021 г. от напусналите 318 броя персонал 87 броя са поради придобиване право на пенсия за осигурителен стаж.

Намаление от 412 хил. лева се наблюдава в средствата за основна заплата, които за 2022 г. са в размер на 26 728 хил. лева, а за 2021 г. в размер на 27 140 хил. лева и за трудов стаж и професионален опит със 118 хил. лева, както и при средствата за обезщетения по КТ и КТД в размер на 524 хил. лева.

Спрямо Бизнес плана за 6^{-те} месеца на 2022 г. средствата за възнаграждения по отчет са се увеличили с 4 157 хил. лева. Увеличение се наблюдава при средствата за основна заплата, извънреден труд, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране.

►Разходите за **социални осигуровки и надбавки** за 6^{-те} месеца на 2022 г. са се увеличили с 972 хил. лева спрямо 2021 г. За 2022 г. няма промяна в размера на осигурителните вноски - общо осигурителните вноски за обществено и здравно осигуряване от работодател за трета категория труд са в размер на 19,62%. В резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2022 г. начислените суми за всички осигурителни фондове са намалели с 519 хил. лева. За 2022 г. начислените разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски са в размер на 404 хил. лева. За 6^{-те} месеца на 2022 г. са се увеличили начислените средства за временна неработоспособност със 130 хил. лева и са намалели средствата за ДДС на суми за социални разходи от свързани лица с 9 хил. лева. За 6^{-те} месеца на 2022 г. са начислени 203 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 средствата за помощи и лекарства с 23 хил. лева.

2. Разходи за ел. енергия

През периода отчетените разходи за енергия са в посока увеличение спрямо 2021 г. с 24 439 хил. лв., поради:

- Увеличение на цената на ел. енергията;
- Увеличение на количеството за тягови нужди;
- Увеличение на разходите за енергия за други нужди

Спрямо бюджета разходите за енергия също са в увеличение, поради:

- Увеличение на цената на ел. енергия
- Увеличение на разход за топлоенергия

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те месеца на 2022г.	План 6-те месеца на 2022г.	Отчет 6-те месеца на 2021г.	Отчет 2022/План 2022 изменение		Отчет 2022/Отчет 2021 изменение	
					+-	%	+-	%
1.Обем работа								
а) електрическа тяга	млн брткм	2 129	2 131	2 075	-3	-0,12	54	2,58
- от локомотиви	млн брткм	1 764	1 795	1 681	-31	-1,74	83	4,95
- от ЕМВ	млн брткм	365	336	394	29	8,55	-30	-7,52
б) ел. маневра	х манч	2,30	1,19	1,05	1,12	94,02	1,25	118,51
2. Разходна норма								
а) електрическа тяга	втч/брткм	35,19	34,50	35,51	0,69	2,00	-0,32	-0,90
б) ел. маневра	квтч/манч	73,10	64,10	70,28	9,00	14,04	2,82	4,01
3. Количество ел. енергия								
а) електрическа тяга	хил.квтч	75 807	74 404	74 562	1403	1,89	1 245	1,67
а) електрическа тяга	хил.квтч	74 914	73 525	73 690	1389	1,89	1224	1,66

б) ел. маневра	хил.квтч	168	76	74	92	121,25	94	127,26
в) стационарни ВО	хил.квтч	724	803	797	-79	-9,81	-73	-9,15
4. Цена на ел. енергия	лв/MWh	421,21	360,22	126,29	60,99	16,93	294,92	233,53
5. Разходи за ел. енергия	хил. лв	31 931	26 802	9 417	5 129	19,14	22 514	239,10
а) електрическа тяга	хил. лв	31 558	26 456	9 308	5 102	19,29	22 250	239,05
б) ел. маневра	хил. лв	69	26	9	43	166,17	59	634,03
в) стационарни ВО	хил. лв	304	321	99	-16	-5,15	205	205,97
6. Други разходи за енергия	хил. лв	3 834	3 402	1 620	431	12,68	2 213	136,61
а) за други нужди	хил. лв	3 304	3 090	1 403	215	6,94	1 902	135,56
от лок. депо	хил. лв	1384		556	1384		828	148,99
от вагонно депо	хил. лв	1920		847	1920		1 073	126,73
б) за топлоенергия	хил. лв	529	312	217	217	69,40	312	143,44
от лок. депо	хил. лв	451		159	451		292	183,85
от вагонно депо	хил. лв	79		59	79		20	34,09
7. Цена за енергоразпределение	лв/MWh	141,76	141,76	145,99	0,00	0,00	-4	-2,90
7.1 Цена надбавки	лв/kVArh	0,13	0,13	0,13	0,00	0,00	0	1,01
8. Разходи за енергоразпределение	хил. лв	10 877	10 653	11 022	225	2,11	-144	-1,31
а) електрическа тяга	хил. лв	10 746	10 524	10 891	222	2,11	-145	-1,34
б) ел. маневра	хил. лв	25	11	11	14	122,22	14	122,22
в) стационарни вагонотоплители	хил. лв	107	118	119	-11	-9,31	-12	-10,33
9. Разходи за локомотиви под наем	хил. лв	0	0	145	0	0	-145	-100,00
ОБЩО РАЗХОДИ	хил. лв	46 642	40 857	22 203	5 785	14,16	24 439	110,07

*брткм. с тегло на локомотива

3. Разходи за гориво

През периода отчетените разходи за гориво се увеличават спрямо отчетените за същия период на 2021 г. с 1 393 хил. лв., поради увеличената цена за периода и отчетеното увеличение на разходите за нетягово гориво.

Изменението на отчетените разходи спрямо планираните такива е в резултат на увеличена цена и увеличение на разхода за нетяговото гориво.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те месеца на 2022г.	План 6-те месеца на 2022г.	Отчет 6-те месеца на 2021г.	Отчет 2022/План 2022 изменение		Отчет 2022/Отчет 2021 изменение	
					+-	%	+-	%
1.Обем работа								
а/ дизелова тяга	хил.брткм	138 190	145 515	140 557	-7 325	-5,03	-2 367	-1,68
- от локомотиви	хил.брткм	79 088	76 669	74 451	2 419	3,15	4 637	6,23
- ДМВ (серия 10)	хил.брткм	59 102	68 846	66 106	-9 744	-14,15	-7 004	-10,60
б/ дизелова маневра	манч	32 994	30 046	34 829	2 948	9,81	-1 835	-5,27
2. Разходна норма								
а/ дизелова тяга	литър	13,59	13,34	13,16	0,25	1,85	0,43	3,29
- от локомотиви	литър	15,31	14,16	15,07	1,15	8,14	0,24	1,58
- ДМВ (серия 10)	литър	11,29	12,43	11,00	-1,15	-9,23	0,29	2,61
б/ дизелова маневра	литър	14,68	15,35	13,23	-0,66	-4,33	1,45	10,93
3. Количество гориво	литри	2 367 060	2 411 351	2 323 783	-44 291	-1,84	43 277	1,86
а/ дизелова тяга	литри	1 877 885	1 941 470	1 849 251	-63 585	-3,28	28 634	1,55
- от локомотиви	литри	1 210 828	1 085 463	1 122 150	125 365	11,55	88 678	7,90
- ДМВ (серия 10,19)	литри	667 057	856 008	727 101	-188 951	-22,07	-60 044	-8,26
б/ дизелова маневра	литри	484 385	461 068	460 951	23 317	5,06	23 434	5,08
в/ локомотиви под наем	литри	0	3 830	250	-3 830	100	-250	-100
г/ вагон-отоплители	литри	4 790	4 983	13 331	-193	-3,87	-8 541	-64,07
4. Цена на горивото	лв/литър	2,06	1,76	1,55	0,31	17,48	0,51	32,79
5. Разходи за гориво	хил. лв	4 884	4 235	3 611	649	15,32	1 273	35,27

а/ дизелова тяга	хил. лв	3 878	3 398	2 871	481	14,15	1 007	35,09
- от локомотиви	хил. лв	2 513	1 900	1 740	613	32,28	773	44,40
- ДМВ (серия 10)	хил. лв	1 366	1 498	1 131	-132	-8,83	235	20,75
б/ дизелова маневра	хил. лв	997	809	707	188	23,22	290	41,04
в/ локомотиви под наем	хил. лв	0	8	0	-8	100	0	-100
г/ вагон-отоплители	хил. лв	9	9	20	0	3,43	-11	-55,93
д/ парен локомотив	хил. лв	0	12	12	-12	-100,00	-12	-100,00
6. Други разходи за гориво	хил. лв	322	203	203	120	58,99	120	58,99
от лок. стопанство	хил. лв	255		165	255	100	90	54,54
от ППП	хил. лв	68		38	68	100	30	78,35
О Б Щ О РАЗХОДИ	хил. лв	5 207	4 438	3 814	768	17,31	1 393	36,53

*брткм. с тегло на локомотива

4. Външни услуги – за 6^{-те} месеца на 2022 г. са отчетени разходи в размер на 21 387 хил. лева, което представлява 12,8% от разходите по икономически елементи. Разходите за външни услуги са намалени с 6 258 хил. лева спрямо същия период на 2021 г., основно от намалението на инфраструктурните такси. Спрямо отчетния период на 2021 г. разходите за инфраструктурни такси са намалени със 7 889 хил. лева. За месец януари 2021 г. инфраструктурните ставки са в размер на 0,0021 лв. за брутотонкилометър и 0,6086 лв. за влаккилометър и на 50,40 лв. за мегаватчас (за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия). От 01.02.2021 г. до 31.12.2021 г. инфраструктурните такси са в размер на 0.0022 лв. за брутотонкилометър, на 0.6515 лв. за влаккилометър, на 56,93 лв. за мегават (за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия) и от 2,15 лв. за влаккилометър за заявен и неизползван капацитет. Съгласно ПМС №118/09.06.2022 г. размерът на инфраструктурните такси за първите шест месеца на 2022 г. е както следва:

Такса преминаване:

- намалена е ставката за брутотонкилометър от 0,0022 лв. на 0,00102 лв.;
- намалена е ставката за влаккилометър от 0,6515 лв. на 0,3132 лв.

Такса за заявен и неизползван капацитет за първите шест месеца на 2022 г. не се дължи.

Таксата за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия е намалена от 56,93 лв. за мегаватчас на 29,04 лв. за мегаватчас за отчетния период на 2022 г.

Показатели	Отчет 30.06.2022 г.	Отчет 30.06.2021 г.	Изменение 2022/ 2021г.
1. Такса преминаване – хил. лева	5 665	11 451	-5 786
Брутотонкилометри	2 259 732 827	2 159 637 115	4,63%
Влаккилометри	10 753 250	10 465 221	2,75%
2. Такса за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия – хил. лева	2 208	4 169	-1 961
MWh	75 807	74 562	1 245
3. Такса за заявен и неизползван капацитет – хил. лева	-	142	-142
Общо такси – хил. лева	7 873	15 762	-7 889

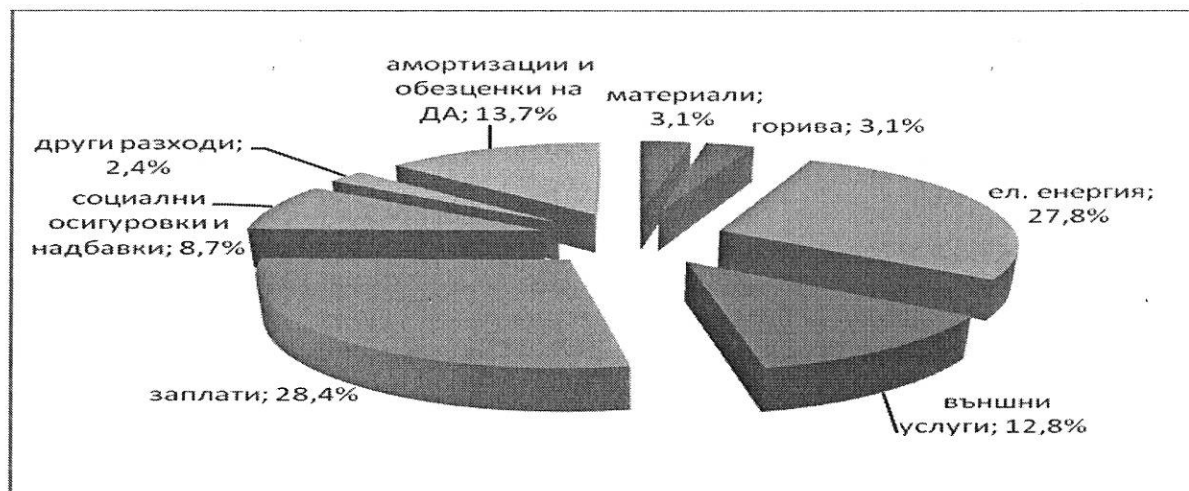
Разходите за външни услуги са намалени със 7 692 хил. лева спрямо заложените в бизнес програмата на дружеството основно от намалението на разходите за инфраструктурни такси и техническо обслужване и текущо поддържане на ДА.

5. Други разходи – намалени са със 146 хил. лева спрямо отчетените за 6-те месеца на 2021 г. и със 150 хил. лева спрямо заложените в бизнес програмата, основно от намалението на разходите за униформено облекло, за специално и работно облекло и за охрана на труда.

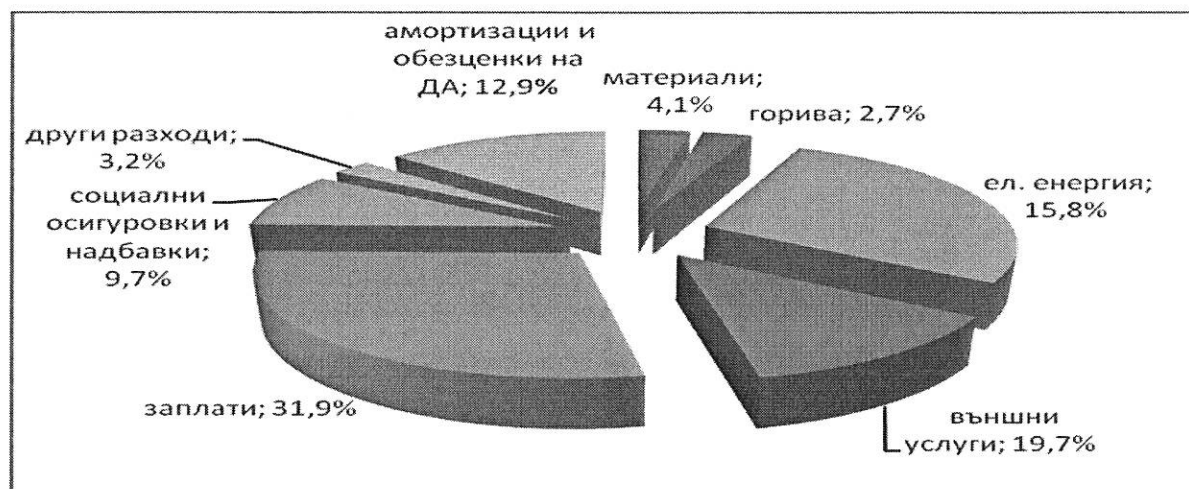
6. Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин – намаляват с 816 хил. лева спрямо отчетените за 6-те месеца на 2021 г.

7. Амортизации и обезценки на ДА – увеличават се с 4 848 хил. лева за отчетния период на 2022 г. спрямо същия период на 2021 г., поради закупуването на 15 броя нови локомотиви и на увеличението на капитализираните ремонти за 2021 г.

Структурата на разходите по икономически елементи и техният относителен дял за 6^{-те} месеца на 2022 г. е показана в следната графика:



Структурата на разходите по икономически елементи и техният относителен дял за 6^{-те} месеца на 2021 г. е показана в долната графика:



РЕМОНТНА ДЕЙНОСТ

1. Ремонт на пътнически вагони

Ремонт на вагони в заводи

Вид на ремонта/вагона	6 ^{-те} месеца на 2022 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/БП	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
Капитален ремонт	20	4 882 600	19	4 531 717	-1	-350 883
А първокласни	1	264 000	1	255 552	0	-8 448
В второкласни	9	2 509 600	8	2 195 221	-1	-314 379
АВ първа-втора класа	4	1 148 000	4	1 125 848	0	-22 152
Аbd за трудноподвижни лица	2	369 000	2	363 096	0	-5 904
теснопътни	4	592 000	4	592 000	0	0
Модернизация на пътнически вагони	5	8 899 025	0	0	-5	-8 899 025
В второкласни	5	8 899 025			-5	-8 899 025
Общо:	25	13 781 625	19	4 531 717	-6	-9 249 908

Ремонт на вагони в подразделенията на дружеството
Текущ ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	6 ^{те} месеца на 2022 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/БП	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
A първокласни	79	284 881	102	216 992	23	-67 889
B второкласни	409	1 566 219	529	1 928 758	120	362 539
AB първа-втора класа	48	252 287	57	166 953	9	-85 334
Bc кушет вагони	20	134 931	18	67 042	-2	-67 889
WL спални вагони	55	302 134	72	245 412	17	-56 722
DL фургони	13	22 621	1	1 206	-12	-21 415
ARK бистра	1	2 650	15	15 587	14	12 937
Abd за трудноподвижни лица	8	68 257	3	4 036	-5	-64 221
Bdds за трудноподвижни лица	6	47 876	0	0	-6	-47 876
дековилни	28	9 053	52	13 878	24	4 825
Общо:	667	2 690 909	849	2 659 865	182	-31 044

Среден ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	6 ^{те} месеца на 2022 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/БП	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
A първокласни	6	146 768	4	144 906	-2	-1 862
B второкласни	10	389 965	5	227 011	-5	-162 954
AB първа-втора класа	1	22 857	1	52 120	0	29 263
WL спални вагони	9	339 644	10	134 393	1	-205 251
DL фургони	1	35 192	1	13 914	0	-21 278
дековилни	1	15 873	0	0	-1	-15 873
Общо:	28	950 299	21	572 343	-7	-377 956

Деповски ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	6 ^{те} месеца на 2022 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/БП	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
A първокласни	19	151 805	14	131 875	-5	-19 930
B второкласни	104	978 880	100	1 218 350	-4	239 470
AB първа-втора класа	11	115 591	10	92 169	-1	-23 422
WL спални вагони	4	43 616	4	17 118	0	-26 498
DL фургони	1	6 081	1	8 005	0	1 924
дековилни	4	24 458	8	92 466	4	68 008
Общо:	143	1 320 431	137	1 559 983	-6	239 552

2. Ремонт на локомотиви

Ремонт на локомотиви в заводи

Капитализирани ремонти на локомотиви в заводи

Вид ремонт	6-те месеца на 2022 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	Брой	стойност
Подемен ремонт - електрически локомотиви с.44 и 45 за 7 бр.	5	2 400 000	0	0	-5	-2 400 000
Капитален ремонт - КР и преустройство на 10 бр. ел. локомотиви с. 44 и 45	4	9 372 259	2	6 838 214	-2	-2 534 045
- КР и преустройство на 10 бр. ел. локомотиви с. 44 и 45	1	1 652 679	0	0	-1	-1 652 679
- основен ремонт на ЕМВ с.30 R1	1	1 034 367	0	0	-1	-1 034 367
- основен ремонт на ЕМВ с.31 R1	5	5 439 290	0	0	-5	-5 439 290
- основен ремонт на ДМВ с.10 IS600	4	4 129 788	0	0	-4	-4 129 788

Вид ремонт	6-те месеца на 2022 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	Брой	стойност
- Модернизация на 2 бр. теснопътни диз. локомотиви с. 75 и 77	1	2 004 000	1	2 004 000	0	0
Общо:	21	26 032 384	3	8 842 214	-18	-17 190 170

Ремонт на локомотиви в подразделенията на дружеството
Текущо поддържане (ТП) и малък периодичен ремонт (МПР)

Вид ремонт	6-те месеца на 2022 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
Технически преглед						
- електрически локомотиви	426	2 347 840	303	2 199 749	-123	-148 091
- ЕМВ с.32	51	326 476	31	255 359	-20	-71 117
- дизелови локомотиви	89	522 625	53	313 439	-36	-209 186
- теснопътни локомотиви	26	91 166	26	95 077	0	3 911
- вагон отоплители	4	28 952	4	4 274	0	-24 678
Общо	596	3 317 059	417	2 867 899	-179	-449 160
Малък периодичен ремонт						
- електрически локомотиви	72	881 986	59	862 748	-13	-19 238
- ЕМВ с.32	12	100 054	11	80 530	-1	-19 524
- дизелови локомотиви	26	308 938	15	159 179	-11	-149 759
- теснопътни локомотиви	4	23 836	4	38 945	0	15 109
- вагон отоплители	1	1 393	1	2 514	0	1 121
Общо	115	1 316 207	90	1 143 916	-25	-172 291
ТП на локомотиви на "БДЖ-ТП"	0	0	0	0	0	0
МПР на локомотиви на "БДЖ-ТП"	0	0	0	0	0	0
РН на "БДЖ-ПП"	506	1 292 623	829	1 944 720	323	652 097
РН на локомотиви на "БДЖ-ТП"	0	0	38	35 978	38	35 978

Голям периодичен ремонт (ГПР), подемен ремонт (ПР) и среден ремонт (СР) в
подделенията на дружеството

Вид ремонт	6-те месеца на 2022 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
- електрически локомотиви	7	691 873	5	620 155	-2	-71 718
- ЕМВ с.32	0	0	0	0	0	0
- вагон отоплители	0	0	0	0	0	0
Общо ГПР	7	691 873	5	620 155	-2	-71 718
- електрически локомотиви	3	349 683	5	1 354 201	2	1 004 518
- ЕМВ с.32	2	352 884	1	287 803	-1	-65 081
- дизелови локомотиви	4	251 120	0	0	-4	-251 120
- теснопътни локомотиви	1	42 869	2	503 454	1	460 585
Общо ПР	10	996 556	8	2 145 458	-2	1 148 902

БАЛАНС

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ЮНИ 2022 г.				
	отчет	бизнес програма	отчет	изменение	изменение
	30.06.2022	30.06.2022	31.12.2021	1/3 (%)	1/2 (%)
	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	493 371	497 154	499 890	-1.30%	-0.76%
Текущи активи, в т.ч.:	107 815	54 662	83 641	28.90%	97.24%
Материални запаси	28 961	24 829	30 338	-4.54%	16.64%
Краткосрочни вземания	33 520	19 192	31 659	5.88%	74.66%
Парични средства	45 334	10 641	21 644	109.45%	326.04%
Активи държани за продажба	387	387	387	0.00%	0.00%
Текущи пасиви, в т.ч.:	71 328	57 590	84 061	-15.15%	23.86%
Краткосрочни задължения	24 667	16 432	34 262	-28.00%	50.12%
Работен капитал	36 487	-2 928	-420	-8787.38%	-1346.05%
Зает капитал	530 245	494 613	499 857	6.08%	7.20%
Нетекущи пасиви	280 993	280 138	249 857	12.46%	0.31%
Други					
Чиста стойност на активите	249 252	214 475	250 000	-0.30%	16.22%
Печалба (загуба)	-427	-16 688	-32 523	-98.69%	-97.44%
Финансов резултат от мин.год.	-105 313	-108 095	-72 504	45.25%	-2.57%
Резерви	341 987	326 253	342 022	-0.01%	4.82%
Основен капитал	13 005	13 005	13 005	0.00%	0.00%
Собствен капитал	249 252	214 475	250 000	-0.30%	16.22%

Вземания на „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД

Справка за вземанията към 30.06.2022г.						
Вземания по контрагенти	Общ размер 30.06.2022	Възраст на вземанията			Вземания над 1 год.	Общ размер 31.12.2021
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Дългосрочни вземания	12 446	12 446	0	0	0	12 446
"БДЖ -Товарни превози" ЕООД	12 446	12 446				12 446
Краткосрочни вземания	18 979	6 545	8 388	2 116	1 930	11 055
Търговски вземания от СЛ в група	5 833	839	1 784	1 419	1 791	5 583
ДП "НК ЖИ"	11 793	4 621	6 469	622	81	3 040
Чужди жп администрации	73	20		3	50	56
ЖП Тракция ООД	0					89
Интерком ЕООД	56	3	53			25
Алстом Транспорт СА – клон България	87	85	2			141
Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД	0					1 750
Министерство на финансите	923	923				119
Министерство на транспорта	3	3			0	0
Релок АД	102		40	62		
Оптимa турс	0					5
Други	109	51	40	10	8	247
Обща сума на вземанията - в хил. лева	31 425	18 991	8 388	2 116	1 930	23 501

* В справката не е отразена внесена гаранция за обезпечаване на задълженията по договор с НК ЖИ в размер на 2 354 хил. лева и 180 хил. лева в Министерство на транспорта и съобщенията за 6^{ме} месеца на 2022 г.и в размер на 2 530 хил. лева по договор с НК ЖИ и 746 хил. лева в Министерство на транспорта и съобщенията за 2021 г.

Вземанията от клиенти са увеличени със 7 924 хил. лева спрямо 31.12.2021 г.

➤ Дългосрочните вземания от „БДЖ – Товарни превози” ЕООД остават непроменени.

➤ Краткосрочните вземания са увеличени със 7 924 хил. лева като изменението по някои основни контрагенти е, както следва:

- От свързани лица в група са увеличени с 250 хил. лева;
- От ДП НК „ЖИ” са увеличени с 8 753 хил. лева;
- От чужди жп администрации са увеличени със 17 хил. лева;
- От ЖП Тракция ООД са намалени с 89 хил. лева;
- От Интерком ЕООД са увеличени с 31 хил. лева;
- От Алстом Транспорт СА – клон България са намалени с 54 хил. лева;

- От Гранд енерджи Дистрибушън ЕООД са намалени с 1 750 хил. лева;
- От Министерство на финансите са увеличени с 804 хил. лева;
- От Министерство на транспорта и съобщенията са увеличени с 3 хил. лева;
- От Релок АД са увеличени със 102 хил. лева;
- От Оптима Турс са намалени с 5 хил. лева.

Задължения на „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД

Справка за задълженията към 30.06.2022						
Задължения по контрагенти	Общ размер 30.06.2022	Възраст на задълженията			Задължения над 1 год.	Общ размер 31.12.2021
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Краткосрочни задължения						
Задължения от СЛ в група	8 646	8 597	3		46	8 975
НЕК ЕАД предприятие ВЕЦ	4 044	4 044				8 060
Алстом Транспорт СА – клон България	2 144	2 144				2 826
ЖОС Врутки АД	166			139	27	166
Лукойл България	1 522	1 522				1 187
ДЗЗД Обединение Церб груп трансформатори	0	0				569
ДЗЗД Обединение Рейл Сървисис	1 672	1 672				0
ДЗЗД Сименс Трон	49	49				
Коловаг АД	308	308				183
Трафик СОТ ООД	274	273	1			547
Детелина Дрита ЕООД	52	52				52
ДП НК ЖИ	3 674	3 674				6 476
Министерство на транспорта	0					2 412
жп администрация Гърция	1 273	176		2	1 095	1 090
Други	843	790	3	33	17	1 719
Обща сума на задълженията - в хил. лв	24 667	23 301	7	174	1 185	34 262


Задълженията към доставчици и свързани лица са намалени с 9 595 хил. лева спрямо 31.12.2021 г. Изменението на задълженията по някои основни контрагенти е, както следва:

- Задължения към СЛ в група – намалени са с 329 хил. лева;
- НЕК ЕАД предприятие ВЕЦ – намалени са с 4 016 хил. лева;
- Алстом Транспорт СА – клон България – намалени са с 682 хил. лева;
- ЖОС Врутки АД – непроменени;
- Лукойл България – увеличени са с 335 хил. лева;
- ДЗЗД Обединение Церб груп трансформатори – намалени са с 569 хил. лева;
- ДЗЗД Обединение Рейл Сървисис – увеличени са с 1 672 хил. лева;
- ДЗЗД Сименс Трон – увеличени са с 49 хил. лева;
- Коловаг АД – увеличени са със 125 хил. лева;
- Трафик СОТ ООД – намалени са с 273 хил. лева;
- Детелина Дрита ЕООД – непроменени;
- ДП НК ЖИ – намалени са с 2 802 хил. лева.
- Министерство на транспорта – намалени са с 2 412 хил. лева (капиталов трансфер за 2021 г.);
- Жп администрация Гърция – увеличени са със 183 хил. лева.

Финансовият резултат на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД за 6-те месеца на 2022 г. е подобрен спрямо заложените в Бизнес програмата на дружеството с 16 261 хил. лева. Подобриенето на финансовия резултат се дължи на получени приходи с еднократен характер през 2022 г. по съдебно определение и спечелено дело с ПИБ, на увеличението на приходите от превоз на пътници, на други финансираня (държавната помощ за небитови клиенти във връзка с увеличението на цената на ел.енергията) и на намалението на разходите за външни услуги (за инфраструктурни такси и техническо обслужване и текущо поддържане на ДА).

Спрямо същия период на 2021 г. финансовият резултат е подобрен с 12 983 хил. лева от получените приходи с еднократен характер през 2022 г. по съдебно определение и спечелено

дело с ПИБ, от увеличението на приходите от превоз на пътници и на други финансираня (държавната помощ за небитови клиенти във връзка с увеличението на цената на ел.енергията) и от намалението на разходите за външни услуги (за инфраструктурни такси).


С уважение,
инж. Ивайло Георгиев
Управител на „БДЖ – ПП” ЕООД



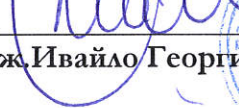
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	51	264
Имоти, машини и съоръжения	6	455 571	456 121
Инвестиции в дъщерни предприятия		26	26
Дългосрочни вземания от свързани лица	11	12 446	12 446
Предоставени аванси за придобиване на ДМА		25 277	31 033
Нетекущи активи		493 371	499 890
Текущи активи			
Материални запаси		28 961	30 338
Търговски вземания		1 318	2 364
Вземания от свързани лица	11	20 195	11 967
Други вземания		12 007	17 328
Пари и парични еквиваленти		45 334	21 644
Текущи активи		107 815	83 641
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	387	387
Общо активи		601 573	583 918

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал		13 005	13 005
Резерв от преобразуване	8.2	83 089	83 089
Преоценъчен резерв	8.2	259 832	259 867
Резерви от актюерски печалби и загуби	8.2	(934)	(934)
Натрупана загуба		(105 740)	(105 027)
Общо собствен капитал		249 252	250 000
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		7 841	5 781
Финансиране за нетекущи активи		266 331	237 251
Отсрочени данъчни пасиви		6 821	6 825
Нетекущи пасиви		280 993	249 857
Текущи пасиви			
Провизии		2 499	2 561
Пенсионни и други задължения към персонала		19 831	17 284
Финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи		14 062	22 719
Търговски задължения		12 295	16 345
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	12 372	17 917
Други задължения		10 269	7 235
Текущи пасиви		71 328	84 061
Общо пасиви		352 321	333 918
Общо собствен капитал и пасиви		601 573	583 918

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

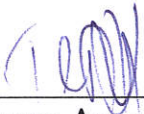
Управител: 
/ инж.Ивайло Георгиев /




Дата: 30 юни 2022 г.

**Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия
всеобхватен доход за период**

	за 6 месеца към 30 юни 2022 ‘000 лв.	за 6 месеца към 30 юни 2021 ‘000 лв.
Приходи от продажби	38 304	23 569
Приходи от финансиране	124 013	97 282
Разходи за материали	(57 151)	(31 727)
Разходи за външни услуги	(21 387)	(27 645)
Разходи за персонала	(62 194)	(58 337)
Разходи за амортизация	(22 977)	(18 129)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(24)	(683)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство	(180)	451
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	4 926	5 742
Печалба от продажби на нетекущи активи	9 49	253
Други разходи, нетно	(3 758)	(4 193)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	(379)	(13 417)
Финансови разходи	(48)	(39)
Финансови приходи	-	46
Загуба преди данъци	(427)	(13 410)
Нетна (загуба)/печалба годината	(427)	(13 410)

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

Управител: 
/ инж.Ивайло Георгиев /



Дата: 30 юни 2022 г.

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2022 г.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал за периода

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Преоценъчен резерв	Резерв от преобразуване	Резерви от актоерски печалби и загуби	Нагрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 01 януари 2022 г.	13 005	259 867	83 089	(934)	(105 027)	250 000
Корекция на грешки от преходни периоди	-	-	-	-	(326)	(326)
Салдо към 01 януари 2022 г.	13 005	259 867	83 089	(934)	(105 353)	249 674
Загуба за периода	-	-	-	-	(427)	(427)
Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода	-	-	-	-	(427)	(427)
Увеличение на основния капитал	-	-	-	-	-	-
Прехвърляне на резерви	-	(35)	-	-	40	5
Салдо към 30 юни 2022 г.	13 005	259 832	83 089	(934)	(105 740)	249 252

Съставил:  / Теодора Арнаулова /

Управител:  / инж. Ивайло Георгиев /




Дата: 30 юни 2022 г.

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2022 г.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал за годината (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.

	Основен капитал	Преоценъчен резерв	Резерв от преобразуване	Резерв от акционерски печалби и загуби	Нагрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 31 декември 2020 г.	9 900	260 182	83 089	(535)	(72 854)	279 782
Загуба за годината	-	-	-	-	(32 523)	(32 523)
Друг всеобхватен доход:						
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	(443)	-	(443)
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на Арутия всеобхватен доход	-	-	-	44	-	44
Общо всеобхватна печалба (загуба) за годината	-	-	-	(399)	(32 523)	(32 922)
Увеличение на собствен капитал	3 105	-	-	-	-	3 105
Прехвърляне на резерви	-	(315)	-	-	350	35
Салдо към 31 декември 2021 г.	13 005	259 867	83 089	(934)	(105 027)	250 000

Съставил:  / Теодора Арнаудова /


Управител:  / инж. Ивайло Георгиев /



Дата: 30 юни 2022 г.

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	за 6 месеца към 30 юни 2022 ‘000 лв.	за 6 месеца към 30 юни 2021 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от финансиране	98 094	90 552
Постъпления от клиенти	31 611	25 892
Плащания към доставчици	(94 382)	(68 182)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(59 952)	(57 766)
Постъпления от възстановен данък върху добавената стойност	18 696	15 204
Други парични потоци от основна дейност	(917)	(747)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(6 850)	4 953
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(11 292)	(32 138)
Постъпления от продажби на имоти, машини и съоръжения	-	346
Постъпления от финансиране за дълготрайни материални активи	33 050	33 050
Възстановяване на ДБ на неусвоено финансиране за 2021г. за дълготрайни активи	(2 412)	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	19 346	1 258
Финансова дейност		
Възстановени плащания по поети задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по заеми	11 195	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	11 195	-
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	23 691	6 211
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	21 644	30 689
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(1)	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	45 334	36 898

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

Управител: 
/ инж.Ивайло Георгиев/



Дата: 30 юни 2022 г.

Пояснения към междинен съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

БДЖ – Пътнически превози ЕООД (“Дружеството”) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 13.11.2007 г. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175405647.

Основната дейност на БДЖ – Пътнически превози ЕООД се състои в извършване на железопътни превози на пътници във вътрешно и/или международно съобщение, наемане на локомотивна тяга и вагони за извършване на железопътни превози на пътници, поддръжка и ремонт на подвижен състав (локомотиви и вагони), както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

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

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Холдинг Български Държавни Железници ЕАД, който е еднолично акционерно дружество със 100 процента държавно участие и с принципал Министерство на транспорта и съобщенията.

Дружеството се представлява и управлява от неговия управител инж. Ивайло Георгиев.

В Дружеството има назначен Одитен комитет. Към 30.06.2022 г. Одитният комитет на Дружеството е в състав: членове: Филип Стоянов, Юлия Ангелова, председател – Божана Стоева.

Средносписъчният брой на персонала за шестмесечието на 2022 г. е 5 116 служители (шестмесечието на 2021 г.: 5 430).

Дружеството включва в своя състав следните поделения със статут на работодател по смисъла на ал. 1, т.1 от Допълнителните разпоредби на КТ:

- Централно управление;
- Поделение за пътнически превози София;
- Поделение за пътнически превози Пловдив;
- Поделение за пътнически превози Горна Оряховица;
- Център за професионално обучение.

2. Основа за изготвяне на междинен съкратен финансов отчет

Този междинен финансов отчет за периода от шест месеца до 30 юни 2022 г. е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2021 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“.

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 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

Междупният съкратен финансов отчет е индивидуален, тъй като Дружеството е използвало освобождаването от консолидация съгласно МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети”, параграф 4. Холдинг Български Държавни Железници ЕАД със седалище и адрес на управление в България, гр. София, изготвя консолидирани финансови отчети, които могат да бъдат получени на следния адрес: гр. София 1000, район Средец, ул. Иван Вазов No 3.

Междупният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19, войната в Украйна и растящата инфлация.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще като е взело пред вид следните фактори:

Съгласно Договора за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република България, „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД 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 Приложение № 1 т.18 към чл. 1 на ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. и чл.25, ал.1, раздел II, т.1.2.1.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 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 196 190 хил. лева.

Съгласно чл. 12, ал. 1, т. 1 на ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени на пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници за пътувания с железопътен транспорт, са разчетени средства в размер до 13 000 хил. лева. Средствата за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната с железопътен транспорт се предоставят на базата на извършените пътувания със съответните преференции.

Съгласно Приложение № 1 т.18 към чл. 1 на ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. разчетените средства по Бюджетна програма „Развитие и поддръжка на транспортната инфраструктура” и съгласно чл.25,ал.1,т. 2.2.2, като капиталов трансфер за доставка на нов подвижен състав и ремонт на съществуващия са в размер на 30 730 хил. лева. Съгласно чл.87, ал.1 от Закона за публичните финанси и чл.50, ал.2, №3 от Закона за държавния бюджет за 2022 г., през първото тримесечие на 2022г., на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД беше предоставен капиталов трансфер за нефинансово предприятие от централния бюджет в размер на 18 270 хил.лева.

Очакваният резултат от тези мерки е подобряване на ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството. Направените прогнози и бюджети за бъдещото развитие на Дружеството, съобразени с възможните промени в търговската му дейност, индикират, че Дружеството би следвало да продължи дейността си нормално и че финансирането за

дейността му е достатъчно с финансовата и оперативна подкрепата на едноличния собственик и неговият принципал Министерство на транспорта и съобщенията.

В резултат на извършения преглед на дейността ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и счита, че принципът за действащо предприятие е уместно използван.

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 2022 г.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2022 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- Имоти, машини и съоръжения: Постъпления преди предвидената употреба - Изменения на МСС 16 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Препратка към Концептуалната рамка - Изменения на МСФО 3 - 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.

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 2022 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- МСФО 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.

- Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от единична сделка – Изменения на МСС 12, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

3.3. Промени в приблизителните оценки

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

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

При изготвянето на представения 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 годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 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 2021 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

С решение от 05.04.2022 г. Софийски градски съд обявява в несъстоятелност свързаното лице „БДЖ – Кончар“ АД, прекратява дейността му и постановява процедура по осребряване на имуществото, включено в масата на несъстоятелността на „БДЖ – Кончар“ АД.

В изпълнение на решения на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, съгласно т.1.1 от Протокол №115/05.04.2022 г. и т.1.1 от Протокол №123/27.04.2022 г. и получено разрешение от Министъра на транспорта и съобщенията с Протокол № ПД-47/26.04.2022 г., е сключен договор за преобразуване на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД чрез вливането им в „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

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

Завършен е капитален ремонт на един теснопътен локомотив по договор от месец септември 2020 година с „Експрес сервиз“ ООД. Локомотивът е изцяло обновен, като ремонтът му включва цялостна подмяна на всички елементи с нови части и оборудване.

С решение от 04.02.2022 г. на едноличният собственик на капитала – ”ХБДЖ” ЕАД на „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД е освободен, считано от 04.02.2022г. Константин Димитров Азов като Управител и е избран Ивайло Стоянов Георгиев за нов Управител на „БДЖ – ПП“ ЕООД, считано от 04.02.2022г.

На 16.02.2022 г. по банковата сметката на Холдинг ”БДЖ” ЕАД е постъпила сумата от 20 841 хил. лева. Сумата е преведена доброволно от ПИБ АД в изпълнение на влязло в законна сила решение по т.д. № 1735/2020 г. по описа на САС, ТО, 13 състав, с което е потвърдено решение по т.д. № 2763/2014 г. на СГС, ТО, VI-9 състав. Същата представлява сбор от всички суми за периода от 07.05.2009 г. до 06.03.2014 г., получени от ПИБ АД без основание – въз основа на нищожни Договор за доставка на второкласни пътнически вагони втора употреба на лизинг от 02.06.2007 г. и Договор за продажба на вземане от 10.07.2007 г., ведно със законната лихва върху главницата, считано от 30.04.2014 г. до 16.02.2022 г., обезщетение за забавено изпълнение върху главницата за периода от 12.04.2014 г. до 30.04.2014 г. и разноски по компенсация за всички инстанции. В следствие на разпоредбата на чл.263, ал.1 от Търговския закон през 2013 г. и 2014 г. са подписани споразумения между „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“, съгласно които Дружеството поема изплащането на задълженията, свързани с финансов лизинг на компанията майка по отношение на придобитите активи при преобразуването. За периода 07.05.2009 г. до 06.03.2014 г от страна на „БДЖ – ПП“ ЕООД, съгласно цитираните по-горе споразумения са заплатени на „ХБДЖ“ ЕАД 11 195 хил. лв. с които компанията майка е погасила задълженията си към ПИБ АД. С приключването на т.д. № 1735/2020 г. и доброволното заплащане от страна на ПИБ АД към ХБДЖ ЕАД на неоснователно заплатени суми, компанията майка през месец март 2022г. е възстановила на „БДЖ – ПП ЕООД“ заплатената сума в размер на 11 195 хил.лв.

Военен конфликт на територията на Украйна

На 21 февруари 2022 г. с указ на Президента на Руската Федерация (РФ), бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република.

На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция“ на територията на Република Украйна.

Военните действия получиха широко международно осъждане и множество държави наложиха санкции върху активи и операции, притежавани от Руската държава и определени лица. Инвазията предизвика бежанска криза от украински граждани.

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индикират за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините, включително на пшеницата и другите зърнени култури, се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Очаква се ценовите сътресения да окажат влияние и в световен мащаб. Ако конфликтът търпи негативно развитие или се проточи за по-продължителен период от време, икономическите щети ще бъдат значими и се очаква да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС. МВФ отбелязва, че санкциите срещу Русия оказват въздействие върху световната икономика и финансовите пазари, като ще имат значителни странични ефекти и в други държави.

Търговско промишлената палата на Украйна на 28.02.2022г.-024/02.0-7.1. на основание чл.14, 14 от закона на Украйна „За търговско промишлената палата в Украйна“ от

02.12.1997, №671/96-ВР, Устава на ТПП на Украйна удостоверява формални обстоятелства: военна агресия на Руската федерация срещу Украйна, основание за въвеждане на военно положение. Вследствие на това контрагенти на дружеството изпадат в невъзможност да изпълнят договорните си задължения като например преокомплектовка на оси и колела за ПЖПС и др., поради факта, че заводите за производството им в Украйна са затворени и възобновяването на дейността им се отлага за неизвестен срок. Дружеството е изложено на риск от забава на доставки на стоки и услуги докато изпълнителите по договорите му намерят алтернативни доставчици извън Украйна и Русия.

Настъпилите извънредни събития, породени от военните действия в Република Украйна, започнали на 24 февруари 2022 г., доведоха до безпрецедентен миграционен поток на украински граждани, търсещи закрила в Европейския съюз и в Република България. Съгласно одобрената Програма за ползване на хуманитарна помощ на лица, търсещи временна закрила в Република България вследствие на военните действия в Република Украйна, в Решение № 145 от 10 март 2022 г. на Министерския съвет е посочено, че транспортирането на лицата от българския пропускателен пункт до мястото за настаняване може да се осъществи от и за сметка на хотелиера, както и за сметка на бюджетна организация – при настаняване в държавни или общински бази или в обекти на дружества, в които едноличен собственик на капитала е държавата или общината. „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, като единствен превозвач на пътници на територията на Република България, съгласно Договора за извършване на обществени превозни услуги осигурява транспортиране на украински граждани, търсещи закрила в Република България. С решение на Министерски съвет № 328 от 20.05.2022г. са одобрени средства на стойност 5 000 хил. лв. от Европейския фонд за регионално развитие, включени в бюджета на Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, за създаването на специална приоритетна ос в рамките на програмата. С ПМС №161/07.07.2022г. са одобрени допълнителни разходи по бюджета на Министерството на транспорта и съобщенията за 2022г. за „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД в размер на 1 000 хил.лв. за извършване на обществена превозна услуга – базплатен превоз на украински граждани под временна закрила след първоначалната фаза на приемане и настаняване, с железопътен и автобусен транспорт на територията на Република България до определените населени места за отсядане. Средствата са осигурени чрез преструктуриране на разходи и/или трансфери от централния бюджет за 2022г.

Във връзка с гореизложеното и с оглед на неяснотите относно ефекта на наложените санкции и ограничения Дружеството е извършило преглед на дейности, контрагенти и икономически взаимоотношения, които биха могли да бъдат изложени на риск. На база на извършения анализ Ръководството не е идентифицирало изложеност на валутен риск във връзка с тези събития.

Тъй като ситуацията е изключително динамична, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени надеждно влиянието на войната върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността през 2022 г. по отношение на общите ефекти върху националната икономика, инфлационните процеси, цените на енергийните ресурси, но счита, че е възможно да има негативно влияние.

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

Рискове, несигурност и потенциални ефекти, свързани с инфлацията и ръста на енергийните цени.

През 2021 г. България и другите страни членки на Европейския съюз бяха изправени пред множество кризи, като продължаваща борба с пандемията, растяща инфлация и др. Най-сериозната е рекордният ръст на енергийните цени. От началото на 2021 петролът - Европейския сорт Brent, поскъпва с около 43%, природният газ, търгуван на нидерландската газова борса TTF, която е реперна за българските цени – над шест пъти, а цената на квотите за CO₂ – близо три пъти. Всичко това, естествено, се отразява и върху цените на електрическата енергия във всички страни членки на Европейския съюз, независимо от енергийния им микс. Цената за базов товар на пазар „Ден напред“ на Българската независима енергийна борса се увеличава близо седем пъти от началото на 2021 г. Всички тези кризи имат негативни ефекти върху дейността на Дружеството. Разходите за гориво за трафика и гориво за други нужди за първо шестмесечие на 2022 г., спрямо съпоставимия период за 2021 г. се увеличават с 1 393 хил. лв., а разходите за трафична електроенергия и електроенергия за други нужди нарастват с 24 127 хил. лв.

Във връзка с рязкото покачване на цените на електроенергията на борсовите пазари в Европейския Съюз в края на 2021 г., българското правителство, чрез Министерството на енергетиката, прие програма за компенсации на бизнеса за месеците от октомври 2021 г. до юни 2022 г. включително. Целта на тази мярка е да се облекчат небитовите потребители на електроенергия в България, като се намалят разходите им за електроенергия в месеците с най-високо потребление и най-високи текущи цени. За първото шестмесечие на 2022 г. Дружеството е отчетло приход от компенсации за електроенергия в размер на 13 292 хил.лв.

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

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

През първото шестмесечие на 2022 г. приходите от превозна дейност на дружеството за първото шестмесечие на 2022 г. спрямо 2021 г. нарастват с 6 014 хил. лв. в резултат на разхлабването на противоепидемичните мерки в страната и нарастването на обема на превозените пътници.

С ПМС №118/09.06.2022г. се намаляват инфраструктурните такси и таксите за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия с 50 на сто за периода от 01.01.2022г. до 30.06.2022г. С постановлението се осигуряват мерки за прилагането на Регламент (ЕС) 2020/1429 на Европейския парламент и на Съвета от 07.10.2020г. за установяване на мерки за устойчив железопътен пазар с оглед на избухването на COVID-19 (ОВ, L 333 от 12.10.2020г.), изменен с Регламент (ЕС) 2022/312.

В следствие на ПМС №118/09.06.2022г. разходите за инфраструктурни такси на Дружеството са намалени с 5 804 хил. лв., а разходите за използване на електрозахранващо оборудване с 2 244 хил. лв.

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

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

- Дружеството продължава да изпълнява Графика за движение на влаковете, съгласно поетите ангажименти в договора за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република България от 25 юни 2010 г. с Министерството на транспорта и съобщенията.
- Към настоящият момент Дружеството не очаква да има нужда от допълнително финансиране през следващите 12 месеца, като наличният ресурс позволява покриването на текущите пасиви.
- Оценката на събираемостта на търговските вземания към 30 юни 2022 г. е добра.
- Като цяло състоянието на Дружеството е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

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.	Разходи за придобиване на НДА ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2022 г.	3 819	1 282	8	312	5 421
Новопридобити активи	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2022 г.	3 819	1 282	8	312	5 421
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2022 г.	(3 786)	(1 259)	-	(112)	(5 157)
Амортизация	(7)	(6)	-	(200)	(213)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2022 г.	(3 793)	(1 265)	-	(312)	(5 370)
Балансова стойност към 30 юни 2022 г.	26	17	8	-	51

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
 Междинен съкратен финансов отчет
 30 юни 2022 г.

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Разходи за придобиване на НДА ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2021 г.	3 819	1 274	8	1	5 102
Новопридобити	-	23	-	311	334
Отписани	-	(15)	-	-	(15)
Салдо към 31 декември 2021 г.	3 819	1 282	8	312	5 421
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2021 г.	(3 772)	(1 267)	-	(1)	(5 040)
Амортизация	(14)	(7)	-	(111)	(132)
Отписани	-	15	-	-	15
Салдо към 31 декември 2021 г.	(3 786)	(1 259)	-	(112)	(5 157)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	33	23	8	200	264

6. Имоти, машини и съоръжения

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

	Земля и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар и аруги	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 2022 г.	56 529	18 222	29 763	477 378	1 469	3 189	586 550
Новопридобити активи	-	-	41	21 974	5	214	22 234
Отписани активи	-	-	-	(420)	-	-	(420)
Рекласифицирани по групи	-	-	-	594	-	(594)	-
Салдо към 30 юни 2022 г.	56 529	18 222	29 804	499 526	1 474	2 809	608 364
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2022 г.	(16 930)	(13 362)	(27 275)	(71 280)	(1 250)	(332)	(130 429)
Отписани активи	-	-	-	400	-	-	400
Рекласифицирани по групи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(409)	(222)	(185)	(21 920)	(28)	-	(22 764)
Салдо към 30 юни 2022 г.	(17 339)	(13 584)	(27 460)	(92 800)	(1 278)	(332)	(152 793)
Балансова стойност към 30 юни 2022 г.	39 190	4 638	2 344	406 726	196	2 477	455 571

Към 30 юни 2022 г. Дружеството няма заложен имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2022 г.

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентари други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2021 г.	56 534	18 235	29 427	363 954	1 543	6 103	475 796
Новопридобити активи	33	39	323	123 122	6	1 239	124 762
Отписани активи	(38)	(52)	(227)	(13 549)	(80)	(62)	(14 008)
Рекласифицирани по групи	-	-	240	3 851	-	(4 091)	-
Салдо към 31 декември 2021 г.	56 529	18 222	29 763	477 378	1 469	3 189	586 550
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2021 г.	(15 971)	(12 952)	(27 146)	(47 022)	(1 274)	(332)	(104 697)
Отписани активи	4	49	224	13 183	80	-	13 540
Амортизация	(963)	(459)	(353)	(37 441)	(56)	-	(39 272)
Салдо към 31 декември 2021 г.	(16 930)	(13 362)	(27 275)	(71 280)	(1 250)	(332)	(130 429)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	39 599	4 860	2 488	406 098	219	2 857	456 121

7. Активи, класифицирани като държани за продажба

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

Активи, класифицирани като държани за продажба	30.06.2022 ‘000 лв.	31.12.2021 ‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения – подвижен състав	387	387
	<u>387</u>	<u>387</u>

Подвижен състав, класифициран като държан за продажба

Подвижен състав	Брой	30.06.2022 ‘000 лв.	Брой	31.12.2021 ‘000 лв.
Пътнически вагони	44	387	44	387
		<u>387</u>		<u>387</u>

8. Собствен капитал

8.1. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството се състои от 1 300 456 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 юни 2022	30 юни 2022	31 декември 2021	31 декември 2021
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	1 300 456	100%	1 300 456	100%
		<u>100</u>		<u>100</u>

8.2. Други резерви

Всички суми са в ‘000 лв.	Резерв от преобразуване	Резерв от актюерска печалба (загуба)	Общо други резерви	Преоценъчен резерв	Общо
Салдо към 1 януари 2021 г.	83 089	(535)	82 554	260 182	342 736
Пренасяне преценка в неразпределена печалба	-	-	-	(315)	(315)
Преценка на нефинансови активи	-	(443)	(443)	-	(443)
Данъчни ефекти от преоценката	-	44	44	-	44
Салдо към 31 декември 2021 г.	<u>83 089</u>	<u>(934)</u>	<u>82 155</u>	<u>259 867</u>	<u>342 022</u>
Пренасяне преценка в неразпределена печалба	-	-	-	(35)	(35)
Салдо към 30 юни 2022 г.	<u>83 089</u>	<u>(934)</u>	<u>82 155</u>	<u>259 832</u>	<u>341 987</u>

9. Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.06.2022 ‘000 лв.	30.06.2021 ‘000 лв.
Приходи от продажба	49	288
Балансова стойност на продадени нетекущи активи	-	(35)
Печалба от продажба на нетекущи активи	39	253

10. Сделки със свързани лица

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

	30.06.2022 ‘000 лв.	30.06.2021 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- Получено финансиране за текуща дейност	98 094	90 552
- Получено финансиране за ДА	33 050	33 050
- Продажба на услуги на Министерство на транспорта и съобщенията	3	2
- Продажба на стоки и услуги на „Холдинг БДЖ“ ЕАД	140	132
Покупки на стоки и услуги		
- Покупка на услуги от Министерство на транспорта и съобщенията	2	3
- Покупка на стоки и услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД	777	830

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30.06.2022 ‘000 лв.	30.06.2021 ‘000 лв.
Покупки на стоки и услуги		
- Продажби на услуги на „БДЖ- Булвагон“ АД	1	6
- Покупки на стоки и услуги от „БДЖ-Булвагон“ АД	-	417

10.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.06.2022 ‘000 лв.	30.06.2021 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	2 764	2 770
- приходи от продажба на стоки и услуги на “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	1 261	1 088
- приходи лихви по заем, предоставен на “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	-	87
- Погасени главници по предоставени заеми на “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	-	183
- продажба на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	3	3
- продажба на услуги на “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	15	20
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	20 454	27 991
- покупки на стоки и услуги от “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	226	188
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	7	6

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

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

С оглед на това, че носители както на изгодите, така и на рисковете, свързани с дейността и активите, са преминали в приемащите дружества и предвид разпоредбата на чл.263л, ал.1 от Търговския закон, през 2013 г. и 2014 г. са подписани споразумения между „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“, с които дружеството поема изцяло изплащането на задълженията по заемите и финансовия лизинг, както и всички разходи, свързани с тяхното обслужване, считано от 24.05.2011 г., за сметка на формирания Резерв от преобразуването, а именно: от резерва от преобразуването, отразен в собствения капитал на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, се прави разпределение в полза на „Холдинг БДЖ“ ЕАД на суми, равняващи се на начислените задължения по съответните заеми, с цел тяхното ефективно погасяване. С отчислените средства „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД намалява „Резерв от преобразуване“, а „Холдинг БДЖ“ ЕАД намалява размера на инвестицията в дъщерните си дружества.

През 2018 г. Дружеството изцяло погасява поетите задължения за изплащане на дългове на компанията майка с изключение на Договор № ЮД57/02.06.2007 г., сключен между „Арвекс“ АД и „БДЖ“ ЕАД за доставка при условията на лизинг на общо 100 броя

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2022 г.

второкласни пътнически вагони втора употреба, по който договор задълженията на „БДЖ“ ЕАД са продадени от „Арвекс“ АД на „Първа инвестиционна банка“ АД.

Към края на отчетния период остават непогасени задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД във връзка с поети задължения за изплащане на дългове по финансов лизинг към ПИБ АД. Същото към настоящия момент е обект на съдебен спор между „Холдинг БДЖ“ ЕАД и ПИБ АД.

10.4. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Управител и двама Прокуристи. Към настоящият момент Дружеството се представлява и управлява от Управителя. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състоят от следните разходи:

	30.06.2022 ‘000 лв.	30.06.2021 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	62	112
Разходи за социални осигуровки	4	11
Други разходи – командировки	4	8
Общо възнаграждения	70	131

Длъжността на Управител се изпълнява от инж. Ивайло Георгиев.

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	30.06.2022 ‘000 лв.	31.12.2021 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:		
- свързани лица в БДЖ- Група		
- „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД	12 446	12 446
Общо нетекущи вземания от свързани лица	12 446	12 446
Текущи		
Вземания от:		
- собственика		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД	-	2
- “Министерство на транспорта и съобщенията”	183	746
- дъщерни предприятия – търговски вземания		
- „БДЖ – Булвагон” АД	427	463
- обезценка	(3)	(3)
свързани лица в БДЖ - Група		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	5 714	5 427
- други свързани лица под общ контрол		
- “Национална компания ДП “Железопътна инфраструктура”	14 158	5 614
- обезценка	(10)	(43)

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2022 г.

- “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	32	34
- обезценка	-	(2)
- “БДЖ - Кончар” АД	750	750
- обезценка	(750)	(713)
Общо текущи вземания от свързани лица	20 501	12 275
Общо вземания от свързани лица	32 947	24 721
Текущи	30.06.2022	31.12.2021
Задължения към:	‘000 лв.	‘000 лв.
- <i>собственика</i>		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД	8 567	8 648
- “Министерство на транспорта и съобщенията” <i>- дъщерни предприятия</i>	-	2 412
- “БДЖ Булвагон” АД	3	181
- <i>свързани лица в БДЖ - Група</i>		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	75	147
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
- “Национална компания ДП “Железопътна инфраструктура”	3 675	6 476
- “Български пощи” ЕАД	37	38
- “БДЖ - Кончар” АД	15	15
Общо текущи задължения към свързани лица	12 372	17 917
Общо задължения към свързани лица	12 372	17 917

12. Условни активи и условни пасиви

В нормалния ход на дейността за Дружеството възникват съдебни спорове и иски. Според ръководството на Дружеството, 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. Към датата на финансовия отчет по-значими съдебни дела, по които Дружеството е страна, са:

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 № 2425/2021 г. от Софийски апелативен 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 № 10172/2020 г. от Софийски градски съд. Ищци по делото са физически лица. Правно основание на заведеното дело е непозволено увреждане. „ХБДЖ“ ЕАД и „БДЖ –ПП“ ЕООД са трети лица помагачи на ДП НК ЖИ. Цената на иска възлиза на 500 хил. лв.

Търговско дело № 20211100902712/2021г от Софийски градски съд. Ищец по делото е „Про Трейд Финанс Консулт“ ЕООД в качеството на процесуален субституент на „Гранд Енерджи Дистрибушън“ ЕООД. Правно основание на заведеното дело е чл. 40а, ал. 1 от ЗОЗ и чл.86, ал.1 от ЗЗД за дължима сума за електроенергия за месец юни 2021г. Цената на иска възлиза на 1 814 хил. лв. По цитираното по – горе Търговско дело „БДЖ – ПП“ ЕООД е предявило насрещен иск на основание чл. 92, ал.1 от ЗЗД за дължима сума за неустойки за едностранно прекратяване на договор за доставка на нетна активна електрическа енергия. Цената на иска възлиза на 2 255 хил. лв.

Освен гореописаните дела „БДЖ Пътнически Превози“ ЕООД е ответник и по други дела, които не са съществени заедно и поотделно за финансовия отчет.

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

13. Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи	30.06.2022	31.12.2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Търговски и други вземания (без аванси)	4 572	4 442
Вземания от свързани лица	32 544	23 710
Пари и парични еквиваленти	45 334	21 644
	<u>82 450</u>	<u>49 796</u>
Финансови пасиви	30.06.2022	31.12.2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Търговски и други задължения (без аванси)	18 124	22 240
Задължения към свързани лица	12 372	17 914
	<u>30 496</u>	<u>41 154</u>

14. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество Управителя. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

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.

14.1. Анализ на кредитния риск

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

	30.06.2022	31.12.2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности, съгласно МСФО 9:		
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Краткосрочни търговски и други финансови вземания	4 572	4 442
Вземания от свързани лица	32 544	23 710
Пари и парични еквиваленти	45 334	21 644
	<u>82 450</u>	<u>49 796</u>

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

	30.06.2022	31.12.2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	9 380	3 492
Отписани несъбираеми вземания	(2)	(31)
Обезценка, отчетена през годината	37	5 945
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(42)	(26)
Обезценка към края на периода	<u>9 373</u>	<u>9 380</u>

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

Към 30 юни 2022 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2022 г.

	<u>Текущи</u>
	До 1
	година
	'000 лв.
30 юни 2022 г.	
Търговски и други задължения	18 124
Задължения към свързани лица	12 372
Общо	<u><u>30 496</u></u>

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

	<u>Текущи</u>
	До 1
	година
	'000 лв.
31 декември 2021 г.	
Търговски и други задължения	22 240
Задължения към свързани лица	17 914
Общо	<u><u>40 154</u></u>

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 не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до един месец.

15. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

15.1. 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.

15.2. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 30 юни 2022 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

	30.06.2022	31.12.2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:		
- земи	32 602	32 602
- подвижен състав	406 590	405 949

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.

16. 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;
- 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, представен в отчета за финансовото състояние.

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

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

	30.06.2022	31.12.2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал	249 252	250 000
Общо пасиви	71 928	73 948
- Пари и парични еквиваленти	(45 334)	(21 644)
Нетен дълг	<u>26 594</u>	<u>52 304</u>
Съотношение на капитал към нетен дълг	<u>1:0.11</u>	<u>1:0.21</u>

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет,
30 юни 2022 г.

17. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития и други значителни некоригиращи събития между датата на съкратения финансов отчет (неодитиран) и датата на одобрението му за публикуване.

18. Одобрение на междинен съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 юни 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителя на 22.07.2022 г.