

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен финансов отчет

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

30 септември 2023 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

гр. София 1080, ул. „Иван Вазов” №3
тел./факс: (+3592)9878869
e-mail: bdz_passengers@bdz.bg
www.bdz.bg/



АНАЛИЗ

за дейността на „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД
за 9^{-те} месеца на 2023 година

I. Финансово състояние

1. Ключови финансови показатели

в хил. лева	Отчет	Бюджет	Отчет	Отчет		Отчет	
	9-те мес. 2023	9-те мес. 2023	9-те мес. 2022	2023/Отчет 2022	+ -	2023/Бюджет 2023	+ -
					%		%
Финансови показатели							
Приходи, в т.ч.:	201 165	240 374	228 584	(27 419)	-12%	(39 209)	-16%
Приходи от превоз на пътници	51 670	60 142	49 800	1 870	4%	(8 472)	-14%
Други приходи	5 215	4 256	3 967	1 248	31%	959	23%
Компенсации по договор за ЗОУ	147 141	147 142	147 141	-	0%	(1)	0%
Приходи от други финансираня	2 354	33 090	31 644	(29 290)		(30 736)	-93%
Оперативни разходи, в т.ч.:	(221 196)	(262 555)	(230 071)	(8 875)	-4%	(41 359)	-16%
Разходи за материали	(64 747)	(97 851)	(97 708)	(32 961)	-34%	(33 104)	-34%
Разходи за външни услуги	(44 280)	(46 769)	(35 612)	8 668	24%	(2 490)	-5%
Разходи за персонала	(113 080)	(120 366)	(97 520)	15 560	16%	(7 286)	-6%
Други разходи	(7 380)	(6 921)	(6 497)	883	14%	458	7%
Промени в наличностите на готовата продукция и незав. производство	402	666	327	75	23%	(264)	0%
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	7 888	8 686	6 939	950	14%	(798)	-9%
ЕВИТДА	(20 031)	(22 181)	(1 487)	(18 544)	1247%	2 150	-10%
Печалба/Загуба от продажба на ДМА и КМА	748	382	60	688		366	96%
Нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с ХБДЖ ЕАД	-	-	11 543	(11 543)		-	
ЕВИТДА	(19 283)	(21 799)	10 116	(29 399)	-291%	2 516	-12%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	27 312	26 047	19 808	7 504	38%	1 265	5%
Приходи от амортизиране на други финансираня от др. източници	70	63	73	(3)	-4%	7	11%
Разходи за амортизации и обезценки на ДА	(41 340)	(36 131)	(35 640)	5 700	16%	5 209	14%
в т.ч.: Амортизации и брак на ДА финансирани от ДБ	(27 312)	(26 047)	(19 808)	7 504	38%	1 265	5%
ЕВИТ	(33 241)	(31 820)	(5 644)	(27 598)	-489%	(1 421)	-4%
Финансови приходи (разходи)	(130)	(67)	(101)	(29)	-29%	(63)	-94%
Печалба преди данъци	(33 371)	(31 887)	(5 745)	(27 627)	-481%	(1 484)	-5%
Данъци	-	-	-	-		-	
Нетна печалба	(33 371)	(31 887)	(5 745)	(27 627)	-481%	(1 484)	-5%

ЕВИТДА за 9-те месеца на 2023 г. е с отрицателна стойност 19 283 хил. лева, която се увеличава спрямо същия период на предходната година с 18 544 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата за 9-те месеца на 2023 г. ЕВИТДА е подобрена с 2 150 хил. лева.

ЕВИТ е с отрицателната 33 371 хил. лева, която се влошава с 27 598 хил. лева спрямо 9-те месеца на миналата година. Спрямо Бизнес програмата ЕВИТ се влошава с 1 421 хил. лева.

Нетения финансов резултат за 9-те месеца на 2023 г. е загуба в размер на 33 371 хил. лева при отчетена загуба за предходната година в размер на 5 745 хил. лева. **Влошаването на резултата с 27 627 хил. лева** се дължи на отчетен в 2022 г. приход с еднократен характер в размер на 11 195 хил. лева от спечелен дългогодишен спор с „ПИБ“ АД, на увеличение на разходите за материали с 819 хил. лева, на разходите за техническо обслужване и текущ ремонт с 2 262 хил. лева, на разходите за инфраструктурни такси с 5 759 хил. лева и на разходите за персонал с 15 560 хил. лева.

Спрямо Бизнес програмата финансовия резултат е влошен с 1 484 хил. лева, в резултат на отчетени по-малко приходи от превоз на пътници с 9 431 хил. лева и отчетени повече разходи за материали с 644 хил. лева спрямо бизнес програмата. Намаление спрямо планиранети разходи са се отчита при разходите за персонал със 7 286 хил. лева, техническо обслужване и текущ ремонт с 2 250 хил. лева, горива с 1 294 хил. лева.

Ключови показатели за изпълнение на финансовите цели:

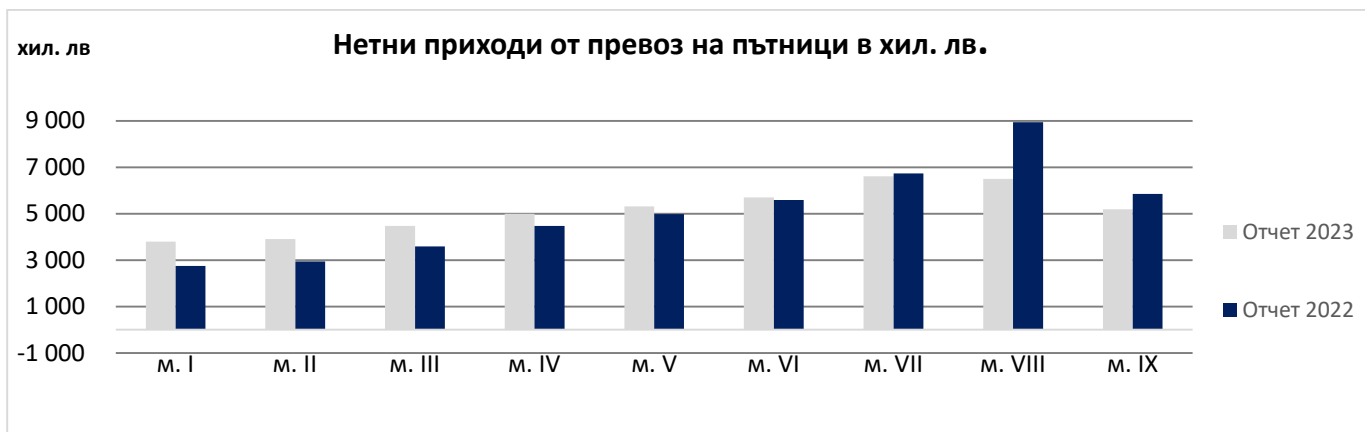
- **Ефективност на разходите** – коефициента намалява спрямо планирания в Бизнес програмата за 2023 г. и е 0.91, т.е. не достигна приемливите за съответния коефициент стойности (≥ 1);
- **Задлъжнялост** – стойността на коефициента е 1.55 и е намален с 16% спрямо планирания, при приемливи за съответния коефициент стойности ≤ 1 ;
- **Обща ликвидност** – коефициента за разглеждания период е 0.91 (недостига приемливите за съответния коефициент стойности ≥ 1), отчита неизпълнение със 17% спрямо планирания (1.11).

2. Приходи

(хил.лева)

показатели	Отчет 9-те мес. 2023	БП 9-те мес. 2023	Отчет 9-те мес. 2022	Отчет 2023/ Отчет 2022		Отчет 2023/БП 2023	
				+ -	%	+ -	%
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	51 670	60 142	49 800	1 870	4%	(8 472)	-14%
Превоз на пътници	45 770	55 116	45 133	637	1%	(9 346)	-17%
в т.ч.: компенсации за тарифно намаление	45 770	55 116	45 133	637	1%	(9 346)	-17%
Свързани лица – жп карти	685	770	700	(15)	-2%	(85)	-11%
Други приходи	5 215	4 256	3 967	1 248	31%	959	23%
от външни клиенти	4 393	3 025	2 723	1 670	61%	1 368	45%
от продажба на СЛ	822	1 231	1 244	(422)	-34%	(409)	-33%
- такса за ползване на локомотиви	130	315	357	(227)	-64%	(185)	-59%
- ремонт на подвижен състав (текущ и капитален)	547	594	588	(41)	-7%	(47)	-8%
- други услуги между СЛ (без приходи от ПБази)	16	16	16	(1)	-4%	(0)	-3%
- лихви просрочени плащания (СЛ)	129	306	282	(153)	-54%	(177)	-58%
2 Финансиране по договор за ЗОУ от ДБ	147 141	147 142	147 141	-	0%	(1)	0%
3 Приходи от други финансираня	2 354	33 090	31 644	(29 290)	-93%	(30 736)	-93%
Приходи общо	201 165	240 374	228 584	(27 419)	-12%	(39 209)	-16%

- **Нетните приходи от продажби нарастват с 1 870 хил. лева или с 4%** в сравнение със същия период на 2022 г., от тях:
 - 637 хил. лева или с 1% е увеличен прихода от превоз на пътници спрямо 2022 г. от външни клиенти;
 - 15 хил. лева по-малко реализирани приходи от направеното намаление от цената на служебни карти обр. 922 ЖЛ на свързани лица („БДЖ-ТП” и „Холдинг БДЖ” ЕАД);
 - 1 248 хил. лева са увеличени „други приходи“ от нарастване на приходите от продажба на скрап със 739 хил. лева и на приходите от застрахователни събития със 715 хил. лева.



- **Намаление** се отчита при **компенсациите за тарифни намаления**, които за разглеждания период намаляват с **236 хил. лева** спрямо същия период за миналата година. Причина за намалението е, че не е получена и съответно отчетена компенсация за тарифни намаления за месец септември. Същата, ще бъде отразена в следващия отчетен период.
- **Другите приходи** за 9-те месеца на 2023 г. са в размер на **5 215 хил. лева** и нарастват с **1 248 хил. лева** спрямо същия период на 2022 г., основно от увеличение на приходите от продажба на скрап със 738 хил. лева и на приходите от застрахователни събития със 715 хил. лева. Спрямо заложените в Бизнес програмата другите приходи също бележат ръст. Презпълнението на бюджета с 959 хил. лева е в резултат от отчетени повече приходи от продажба на скрап с 383 хил. лева, приходи от застрахователни събития със 752 хил. лева и приходи от глоби и неустойки от външни организации с 436 хил. лева.
- В **други финансираня** е отчетена държавната помощ за небитови клиенти във връзка с увеличението на цената на ел. енергията в размер на 2 354 хил. лева и е с 29 290 хил. лева по-малко от същия период на миналата година и с 30 209 хил. лева спрямо бюджетиранияте.
- **Компенсациите по договора за задължителни обществени услуги** за 9-те месеца на 2023 г. в размер на 147 141 хил. лева и са **непроменени** спрямо същия период на 2022 г. и спрямо заложените в Бизнес програмата.

3. Разходи

- **Разходите за персонал** на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД за 9-те месеца на 2023 г., са както следва:

Показатели	Отчет 9-те мес. 2023 г.	БП 9-те мес. 2023 г.	Отчет 9-те мес. 2022 г.	Отчет 2023/ Отчет 2022		Отчет 2023/ Бюджет 2023	
				+ -	%	+ -	%
Средносписъчен брой	5 161	5 148	5 108	53	1	13	0
Разходи за персонала, в т.ч.:	113 080	120 366	97 520	15 560	16	-7 118	-6
Заплати	83 440	90 426	73 924	9 516	13	-6 986	-8
<i>в т.ч. извънреден труд</i>	4 420	2 842	4 552	-132	-3	1 578	56
<i>Национални празници</i>	2 153	2 192	1 862	291	16	-39	-2
<i>Обезщетение при пенсиониране</i>	1 379	1 592	1 383	-4	0	-213	-13
<i>Неизползван ПГО от минали години със знак „-“</i>	3 052	2 401	2 802	250	9	651	27
Социални осигуровки и надбавки	29 640	29 940	23 596	6 044	26	-132	0
<i>в т.ч. почивно дело СЛ</i>	56	168	15	41	273	-112	-67
Списъчен брой	5 160	5 134	5 082	78	2	26	1
Производителност на едно лице (хил./1 лице)	236,14	226,87	235,78	0,4	0%	9,27	1%

Разходи за възнаграждения на персонала – отчетените средства за 2023 г. са в размер на 83 440 хил. лева, като за същия период на 2022 г. са 73 924 хил. лева. Наблюдава се увеличение в размер на 9 516 хил. лева или с 13% спрямо същия период на миналата година.

Увеличение се наблюдава в почти всички елементи на работната заплата:

- основна заплата в размер на 46 741 хил. лева като за деветте месеца на 2022 г. нейният размер е възлизал на 39 636 хил. лв. Увеличението е в следствие на промяната на размера на минималната работна заплата за страната и увеличения брой на персонала спрямо същия период на 2022 г. Считано от 01.01.2023 г. заплатите на всички служители в дружеството са увеличени със 130.00 лева.
- възнаграждение за прослужен клас и време в размер на 11 006 хил. лева, нощен труд в размер на 3 172 хил. лева, домашен отпуск в размер на 7 940 хил. лева, служебния отпуск в размер на 560 хил. лева, национален празник в размер на 2 153 хил. лева;
- обезщетението за неизползван платен годишен отпуск е нараснало с близо 9% спрямо 2022 г. от 2 802 хил. лв. на 3 052 хил. лв. Това се дължи на формираните задължения към персонала от минали години, изплатени върху увеличен размер на brutната заплата, изчислени по реда на чл. 177 от КТ, с начислените суми за отпуската и осигурителните вноски по действащите за момента ставки, в следствие на увеличението на минималната работна заплата за страната от 01.01.2023 г.
- съществено са нараснали разходите за почивно дело на служителите на дружеството, които бележат увеличение с 41 хил. лева спрямо 2022 г. от 15 хил. лв. на 56 хил. лв.

Намаление се наблюдава при:

- изплатените средства за обезщетения по КТД в размер на 1 207 хил. лева като за сравнение през 2022 г. те са били в размер на 1 219 хил. лв. или с 12 хил. лв. повече;
- разходите за извънреден труд, които са в размер на 4 420 хил. лева за 2023 г., спрямо 4 552 хил. лева за същия период на 2022 г., което се дължи на увеличения брой служители и по-равномерното разпределение на служебните задължения;
- компенсираният отпуск за 2023 г. съществено е намалял спрямо деветте месеца на 2022 г. За 2023 г. той е в размер на 1 880 хил. лв. като е намалял с 28 % в сравнение с отчетената сума в размер на 2 624 хил. лв. през предходната година;
- разходите за провизии за пенсиониране, с 1 077 хил. лв., които за 2023 г. са в размер на 2 013 хил. лв. спрямо 3 090 хил. лв. за 2022 г.;

Наблюдава се тенденция на увеличение на персонала, дължаща се на нарастването на работната заплата в дружеството, както и на кадровата политика по привличане на млади служители, завършващи професионални гимназии свързани пряко със сектора. За 9-те месеца на 2023 г. са назначени 363 броя служители и са напуснали 340 броя. През същия период на 2022 г. се е наблюдавала обратната тенденция на намаляване на броя на персонала. Назначените служители за деветте месеца са били 320 броя и са напуснали 366 броя. От напусналите 78 броя персонал са поради придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Средносписъчният брой на служителите за деветте месеца на 2023 г. е нараснал с 51 броя спрямо този период на 2022 г., от 5 111 на 5 162 броя.

Разходите за социални осигуровки и надбавки за 9-те месеца на 2023 г. са се увеличили с 6 044 хил. лева от 23 596 хил. лв. през 2022 г., на 29 640 хил. лв. 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 2023 г. начислените суми за всички осигурителни фондове са се увеличили. Намаление има при начислените разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски, през 2023 г. те са в размер на 576 хил. лева, което е с 33 хил. лв. по-малко спрямо същия период на 2022 г., когато са били на стойност 609 хил. лева. Начислени са 811 хил. лв. средства по чл.71, ал.2, т.2 от КТД – при

ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск се полага социална сума в размер на 150 лв. През 2022 г. тези средства са били в размер на 771 хил. лева, спрямо този период увеличението им през деветте месеца на 2023 г. е с 40 хил. лева. Увеличили са се и начислените средства за временна неработоспособност със 15 хил. лева, от 650 хил. лева на 675 хил. лева. Средствата за ДДС на суми за социални разходи от свързани лица също са нараснали с 7 хил. лева, от 208 хил. лева на 215 хил. лева и средствата за помощи и лекарства с 135 хил. лева, от 204 хил. лева на 339 хил. лева.

Производителност на едно лице (хил./едно лице) – производителността на едно лице от персонала в дружеството се нараства с 0,4% спрямо деветте месеца на миналата година от 235,78 хил. пътничкилометри на 236,14 пътничкилометри.

- **Разходи за ел. енергия и топлоенергия** – отчетените разходи за ел. енергия и топлоенергия за 9-те месеца на 2023 г. са в размер на 46 982 хил. лева, в това число ел. енергия 46 468 хил. лева и топлоенергия 514 хил. лева. В сравнение с 2022 г. разходите са намалени с 34 165 хил. лева.

Факторите оказали влияние върху изменението на разходите са:

- Намалената цена за 9-те месеца на 2023 г. с 57% или 210,73лв./MWh спрямо съответния период на 2022 г.;
- Намаление на “други разходи” за ел. енергия (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разходи за електроцентрали, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) с 1 659 хил. лева или с 34,62%, в сравнение със същия период на 2022 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 9-те месеца на 2023г.	План 9-те месеца на 2023г.	План 9-те месеца на 2022г.	Отчет 2023/БП 2023		Отчет 2023/Отчет 2022	
					+ -	%	+ -	%
1.Обем работа								
а) електрическа тяга	млн брткм	3 319	2 970	3 313	349	12%	6	0%
- от локомотиви	млн брткм	2 745	2 430	2 771	315	13%	-26	-1%
- от ЕМВ	млн брткм	574	540	542	34	6%	32	6%
б) ел. маневра	х манч	0	2	2	-2	-97%	-2	-97%
2. Разходна норма								
а) електрическа тяга	втч/брткм	34	33	34	0,60	2%	0,29	1%
б) ел. маневра	квтч/манч	74	73	73	1,87	3%	1,28	2%
3. Количество ел. енергия	хил.квтч	113 095	99 889	112 345	13 207	13%	750	1%
а) електрическа тяга	хил.квтч	112 551	98 951	111 403	13 600	14%	1148	1%
б) ел. маневра	хил.квтч	5	156	168	-151	-97%	-164	-97%
в) стационарни ВО	хил.квтч	540	782	774	-242	-31%	-234	-30%
4. Цена на ел. енергия	лв/MWh	228	555	529	-327	-59%	-301	-57%
5. Разходи за ел. енергия	хил. лв	25 785	55 448	59 455	-29 663	-53%	-33 670	-57%
а) електрическа тяга	хил. лв	25 641	54 980	59 045	-29 339	-53%	-33 404	-57%
б) ел. маневра	хил. лв	1	78	69	-77	-99%	-68	-99%
в) стационарни ВО	хил. лв	143	391	342	-248	-63%	-199	-58%
6. Други разходи за енергия	хил. лв	3 134	5 691	4 793	-2557	-45%	-1 659	-35%
а) за други нужди	хил. лв	2 620	5 154	4 255	-2534	-49%	-1 635	-38%
б) за топлоенергия	хил. лв	514	537	538	-23	-4%	-24	-5%
7. Цена за енергоразпределение	лв/MWh	160	163	142	-3,60	-2%	18	13%
8. Разходи за енергоразпределение	хил. лв	18 063	18 246	16 899	-183	-1%	1 164	7%
а) електрическа тяга	хил. лв	17 967	18 105	16 759	-138	-1%	1 208	7%
б) ел. маневра	хил. лв	1	25	25	-24	-96%	-24	-96%
в) стационарни вагонотоплители	хил. лв	95	116	116	-21	-18%	-21	-18%
9. Разходи за ел. енергия от ползвани под наем локомотиви	хил. лв	0	0	0	0	0%	0	0%
ОБЩО РАЗХОДИ	хил. лв	46 982	79 385	81 147	-32 403	-41%	-34 165	-42%

*брткм. с тегло на локомотива

Спрямо Бизнес програмата за 2023 г. разходите за ел. енергия намаляват с 32 403 хил. лева, като основен фактор е намалената цена на електрическата енергия за 9-те месеца на 2023 г. с 58,93% или 327,11 лева/MWh спрямо прогнозната. Наблюдава се увеличение на брутотонкилометрова работа с електрическа тяга с 348,54 млн. брткм (или с 11,73%) и на количеството използвана ел. енергия със 13% или 13 207 MWh. Други разходи за ел. енергия

(разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разходи за електроцентрали, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) намаляват с 2 557 хил. лева.

• **Разходите за гориво** се увеличават с 416 хил. лева (4,80%) спрямо отчетените за 9-те месеца на 2022 г. Факторите оказали влияние за изменение на разходите са:

- Увеличения обем брутотонкилометрова работа с дизелова тяга със 7 219 хил. брткм. или 3%.
- Увеличена разходна норма за извършената работа с дизелова маневра с 6%.
- Увеличена цена на горивото с 3% или 0,08 лв./литър;

В сравнение със същият период на 2022г. се наблюдава намаление на “други разходи” за гориво (поддържане на локомотивите в топло състояние, разходи за топлоцентрали, за автомобили, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) с 6 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 9-те месеца на 2023г.	План 9-те месеца на 2023г.	План 9-те месеца на 2022г.	Отчет 2023/БП 2023		Отчет 2023/Отчет 2022	
					+-	%	+-	%
1.Обем работа								
а/ дизелова тяга	хил.брткм	220 071	223 788	212 852	-3 717	-1,7%	7 219	3%
- от локомотиви	хил.брткм	113 821	124 989	124 009	-11 168	-8,9%	-10 188	-8%
- ДМВ (серия 10)	хил.брткм	106 250	98 800	88 843	7 450	7,5%	17 407	20%
б/ дизелова маневра	манч	47 454	45 318	50 382	2 136	4,7%	-2 928	-6%
2. Разходна норма								
а/ дизелова тяга	литър	13,15	12,76	13,35	0,39	3,0%	-0,20	-1%
- от локомотиви	литър	14,61	13,65	14,84	0,96	7,0%	-0,23	-2%
- ДМВ (серия 10)	литър	11,58	11,63	11,26	-0,05	-0,4%	0,32	3%
б/ дизелова маневра	литър	15,52	15,35	14,62	0,17	1,1%	0,89	6%
3. Количество гориво	литри	3 635 076	3 561 932	3 582 034	73 144	2,1%	53 042	1%
а/ дизелова тяга	литри	2 893 663	2 855 781	2 840 527	37 882	1,3%	53 136	2%
- от локомотиви	литри	1 662 945	1 706 508	1 840 016	-43 563	-2,6%	-177 071	-10%
- ДМВ (серия 10,19)	литри	1 230 718	1 149 274	1 000 511	81 444	7,1%	230 207	23%
б/ дизелова маневра	литри	736 323	695 423	736 717	40 900	5,9%	-394	0%
в/ локомотиви под наем	литри	830	5 745	0	-4 915	-85,6%	830	0%
г/ вагон-отоплители	литри	4 260	4 983	4 790	-723	-14,5%	-530	-11%
4. Цена на горивото	лв/литър	2,39	2,80	2,31	-0,42	-14,8%	0,08	4%
5. Разходи за гориво	хил. лв	8 682	9 986	8 260	-1 304	-13,1%	422	5%
а/ дизелова тяга	хил. лв	6 885	7 996	6 551	-1 112	-13,9%	334	5%
- от локомотиви	хил. лв	3 971	4 778	4 267	-807	-16,9%	-296	-7%
- ДМВ (серия 10)	хил. лв	2 913	3 218	2 284	-305	-9,5%	630	28%
б/ дизелова маневра	хил. лв	1 747	1 947	1 700	-200	-10,3%	47	3%
в/ локомотиви под наем	хил. лв	3	16	0	-13	-83,7%	3	0%
г/ вагон-отоплители	хил. лв	18	14	9	4	29,5%	9	100%
д/ парен локомотив	хил. лв	29	12	0	17	0,0%	29	0%
б. Други разходи за гориво	хил. лв	400	391	406	9	2,3%	-6	-1%
от лок. стопанство	хил. лв	312	0	321	312	100,0%	-10	-3%
от ППП	хил. лв	88	0	84	88	100,0%	4	5%
О Б Щ О РАЗХОДИ	хил. лв	9 082	10 376	8 666	-1 295	-12,5%	416	5%

*брткм. с тегло на локомотива

Спрямо Бизнес програмата, отчетените разходи за гориво за 9-те месеца на 2023 г. са с 1 295 хил. лева по-малко. Основен фактор е намаления обем брутотонкилометрова работа с дизелова тяга с 3 717 хил.брткм или с 3% и намалената цена с 0,42 лв/литър. В „Други разходи за гориво“ (поддържане на локомотивите в топло състояние, разходи за топлоцентрали, за автомобили, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) има увеличение с 9 хил. лева в сравнение с планираните в бизнес програмата до 31.08.2023г.

- **Външни услуги** - отчетени са разходи в размер на 44 280 хил. лева. Разходите за външни услуги са нараснали с 8 668 хил. лева спрямо същия период на предходната година, от увеличението на разходите за инфраструктурни такси с 5 759 хил. лева, на разходите за техническо обслужване и текущ ремонт с 2 262 хил. лева, на разходите за имуществени и други застраховки с 311 хил. лева и услуги с 324 хил. лева.

Основни отклонения в посока намаление на разходи за външни услуги в сравнение с предходна година се наблюдава при разходите за транспортни услуги, карти за градски транспорт с 363 хил. лева, разходи за системна помощ и софтуерни услуги с 19 хил. лева.

Разходите за външни услуги са намалени с 2 490 хил. лева спрямо заложените в Бизнес програмата на дружеството основно от намалението на разходите за техническо обслужване и текущо поддържане на ДА с 2 250 хил. лева, за транспортни услуги, карти за градски транспорт с 314 хил. лева и имуществени и други застраховки с 292 хил. лева.

- **Други разходи** – отчетени са 7 380 хил. лева и нарастват с 883 хил. лева спрямо същия период на 2022 г. дължи се основно на увеличение на разходите за километрични възнаграждения с 260 хил. лева и разходи за глоби и неустойки от свързани лица в групите с 359 хил. лева. Спрямо Бизнес програмата други разходи нарастват с 458 хил. лева от отчетени повече спрямо бюджета разходи километрични възнаграждения със 140 хил. лева, разходи за специално и работно облекло със 185 хил. лева и разходи за командировки в страната и чужбина със 78 хил. лева.
- **Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин** – нарастват с 950 хил. лева спрямо отчетените за същия период на 2022 г. и намаляват със 798 хил. лева спрямо планираните, поради изоставане изпълнението на ремонтната програма на дружеството.
- **Амортизации и обезценки на ДА** – увеличават се с 5 700 хил. лева спрямо същия период на 2022 г. и с 5 209 хил. лева спрямо бизнес програмата.

II. БАЛАНС

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 30.09.2023 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС в хил. лева	Отчет към 30.09.2023	Бюджет към 30.09.2023	Отчет към 31.12.2022	изменение Отчет/Отчет (%)	изменение Отчет/БП (%)
Нетекущи активи	483 593	497 234	497 116	-2.72%	-2.74%
Текущи активи, в т.ч.:	102 027	77 241	97 024	5.16%	32.09%
Материални запаси	29 547	29 305	28 602	3.30%	0.83%
Краткосрочни вземания	22 613	24 493	20 990	7.73%	-7.68%
Парични средства	49 867	23 443	47 432	5.13%	112.71%
Активи държани за продажба	387	387	387	0.00%	0.00%
Текущи пасиви, в т.ч.:	84 779	69 795	106 081	-20.08%	21.47%
Краткосрочни задължения	32 905	29 274	42 599	-22.76%	12.40%
Работен капитал	17 248	7 446	(9 057)	-290.44%	131.63%
Зает капитал	501 228	505 067	488 446	2.62%	-0.76%
Нетекущи пасиви	301 190	302 263	254 915	18.15%	-0.35%
Чиста стойност на активите	200 038	202 804	233 531	-14.34%	-1.36%
Печалба (загуба)	(33 371)	(31 887)	(15 821)	110.93%	4.65%
Финансов резултат от мин. год.	(122 785)	(119 897)	(105 397)	16.50%	2.41%
Резерви	343 189	341 583	341 744	0.42%	0.47%
Основен капитал	13 005	13 005	13 005	0.00%	0.00%
Собствен капитал	200 038	202 804	233 531	-14.34%	-1.36%

- Намаление на нетекущите активи с 15 523 хил. лева от намаление на балансовата стойност на имоти, машини и съоръжения с 8 535 хил. лева и на предоставени аванси за придобиване на ДМА с 4 837 хил. лева;
- Увеличение на текущите активи от нарастване на паричните средства с 5 003 хил. лева;

- Намаляване на текущите пасиви с 21 302 хил. лева от намаляване на финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи с 22 627 хил. лева;
- Намаляване на собствения капитал с 33 493 хил. лева в резултат от увеличение на загубата със 17 550 хил. лева и на финансовия резултат от минали години със 17 388 хил. лева.

Вземания на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

в хил. лева

Вземания по контрагенти	Общ размер 30.09.2023	Възраст на вземанията			Вземания над 1 год.	Общ размер 31.12.2022
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Дългосрочни вземания	15 417	15 417	0	0	0	15 417
"БДЖ -Товарни превози" ЕООД	15 417	15 417	0	0	0	15 417
Краткосрочни вземания	7 029	1 896	1 175	684	3 275	7 821
Търговски вземания от СЛ в група	1 656	545	407	128	575	3 780
ДП "НК жи"	3 301	481	0	459	2 360	3 382
Чужди жп администрации	354	311	0	0	73	47
ВАГОНЕН ЗАВОД - ИНТЕРКОМ АД	744	0	713	11	20	29
Алстом Транспорт С.А. клон България	378	378	0	0	0	117
РЕЛОК АД	93	0	0	0	93	93
VSOE LTD	88	88	0	0	0	0
ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД	80	0	0	80	0	155
СКМ ГРУП АД	49	2	48	0	0	0
МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ	32	32	0	0	0	50
ТРЕЙС ГРУП ХОЛД АД	11	11	0	0	0	0
Други	244	47	6	5	155	168
Обща сума на вземанията - в хил. лева	22 446	17 313	1 175	684	3 275	23 238

- **Дългосрочните вземания** са от „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД в размер на 15 417 хил. лева и остават непроменени спрямо 31.12.2022 г.
- **Краткосрочните вземания намаляват с 792 хил. лева** спрямо 31.12.2022 г., както следва:
 - търговските вземания от СЛ в група - намалени с 2 124 хил. лева;
 - ДП „НК ЖИ“ - намалени с 81 хил. лева;
 - МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ – намалени с 18 хил. лева.;
 - ВЗ „Интреком“ АД - увеличени със 715 хил. лева;
 - Алстом Транспорт СА – клон България са увеличени със 261 хил. лева;
 - „Овергаз Мрежи“ АД - намалени с 75 хил. лева;
 - „СКМ Груп“ АД - увеличени с 49 хил. лева;
 - „ПИМК РЕИЛ“ ЕАД - намалени с 12 хил. лева;
 - Чужди жп администрации – увеличени с 307 хил. лева;
 - други вземания - увеличени с 76 хил. лева спрямо 31.12.2022 г.

Задължения на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

в хил. лева

Задължения по контрагенти	Общ размер 30.09.2023	Възраст на задълженията			Задължения над 1 год.	Общ размер 31.12.2022
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Дългосрочни задължения	0	0	0	0	0	0
Краткосрочни задължения	32 905	29 818	1 710	7	1 370	42 599
ОБЩО Задължения към СЛ В БДЖ група	9 030	8 779	208	1	43	18 363
ДП НК ЖК / Електроразпределение	4 927	4 927	0	0	0	5 119
Чужди администрации	1 697	380	222	0	1094	1 090
Алстом Транспорт С.А. клон България	9 098	7 818	1 280	0	0	5 949
НЕК ЕАД предприятие ВЕЦ	2 985	2 985	0	0	0	5 620
ДЗЗД СИМЕНС ТРОН	2 002	2 002	0	0	0	0
ИНСА ОЙЛ ООД	1 032	1 032	0	0	0	0
КОЛОВАГ АД	660	660	0	0	0	367

Задължения по контрагенти	Общ размер 30.09.2023	Възраст на задълженията			Задължения над 1 год.	Общ размер 31.12.2022
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
ТРАФИК СОТ ООД	296	296	0	0	0	576
Транстех ООД	200	200	0	0	0	0
ЖОС Врутки АД	166	0	0	0	166	1 797
Информационно обслужване АД	123	123	0	0	0	0
Константин и синове ООД	123	123	0	0	0	0
Други	565	493		5	67	3 718
Обща сума на задълженията - в хил. лева	32 905	29 818	1 710	7	1 370	42 599

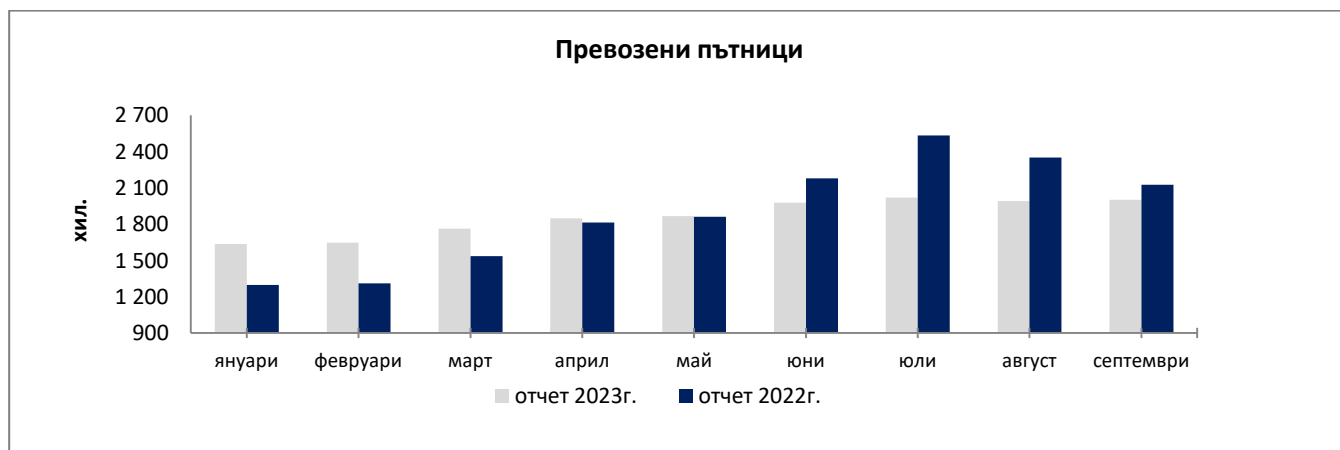
- **Дългосрочни задължения** дружеството няма.
- **Краткосрочните задължения намаляват с 9 694 хил. лева** спрямо 31.12.2022 г., както следва:
 - свързани лица („Холдиг БДЖ“ ЕАД) – са намалени с 9 333 хил. лева;
 - ДП „НК ЖИ“ – са увеличени със 192 хил. лева;
 - Алстом Транспорт СА клон България - са увеличени с 3 149 хил. лева;
 - „НЕК“ ЕАД предприятие ВЕЦ – са намалени с 2 635 хил. лева;
 - Чужди администрации – са увеличени с 607 хил. лева.;
 - „КОЛОВАГ“ АД – са увеличени с 293 хил. лева.;
 - „Трафик СОТ“ ООД – са намалени с 280 хил. лева;
 - „ЖОС Врутки“ АД – са намалени с 1 631 хил. лева;
 - Другите търговските задължения са намалени с 3 153 хил. лева спрямо 31.12.2022г.

III. Обемни показатели

През 9-те месеца на 2023 г. са превозени 16 754,58 хил. пътници, с 1,50% или с 255,44 хил. пътника по - малко в сравнение със същият период на 2022 г. и с 1,85% по-малко от разчетените в бизнес програмата на дружеството.

Във вътрешно съобщение са превозени 14 976,97 хил. пътници, с 637,59 хил. пътници по-малко от отчетените през 9-те месеца на 2022 г. и с 864,47 хил. пътници по-малко от разчетените в бизнес програмата.

В международно съобщение са превозени 1 777,61 хил. пътници, с 382,15 хил. пътника повече от отчета за 9-те месеца 2022 г. и с 548,61 хил. пътника повече от бизнес програмата.



Средното пропътувано разстояние е увеличено с 1,94 км. или с 2,74% спрямо отчетеното през същият период на 2022 г. В резултат, на което произведените пътничкилометри са увеличили на 1 218,74 млн. пътничкилометри, с 14,38 млн. повече от произведените през 9-те месеца на 2022 г. Произведените през 2023 г. пътничкилометри са с 54,91 млн. повече спрямо бизнес програмата.

Във вътрешно съобщение са произведени 1 184,27 млн. пътничкм, с 8,10 млн. пътничкм повече от произведените през 9-те месеца на 2022 г. и с 52,75 млн. пътничкм повече от планираните в бизнес програмата.

В международно съобщение са произведени 34,47 млн. пътничкм (2,83% от общите) срещу 28,19 млн. пътничкм за 2022 г. (2,34% от общите).

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	9-те месеца			% изменение	
			2023 г. отчет	2023 г. план	2022 г. отчет	отчет/отчет	отчет/план
I	<u>ПРЕВОЗ НА ПЪТНИЦИ</u>	-					
1	Превоз на пътници	х п	16 754.58	17 070.34	17 010.03	-1.50%	-1.85%
2	Ср. пропътувано разстояние	км	72.74	68.18	70.80	2.74%	6.69%
3	Пътничкилометри	млн	1 218.74	1 163.83	1 204.36	1.19%	4.72%
4	Приходи - нето	хил. лв	46 388	55 828	45 778	1.33%	-16.91%
	- компенсации - нето	хил. лв	4 947	6 357	5 182	-4.54%	-22.17%
	Приходи - нето без компенсации от ДБ	хил. лв	41 441	49 472	40 596	2.08%	-16.23%
5	Нетна приходна ставка	лв	0.03806	0.04797	0.03801	0.13%	-20.66%
II	<u>КОЛЕТИ, БАГАЖИ И ГАРДЕРОБ</u>						
	Приходи - нето	хил. лв	67	57	55	23.04%	17.04%
A	ПРИХОДИ НЕТО	хил. лв	46 455	55 886	45 833	1.36%	-16.87%
B	ПРИХОДИ НЕТО без компенсации	хил. лв	41 508	49 529	40 651	2.11%	-16.19%
B	ЗАСТРАХОВКА	хил. лв	90	374	102	-11.87%	-76.04%

*Отчетът за превозени пътници и пътничкм за 9-те месеца на 2023 г. е по бюджетни данни за месец септември.

Приходите нето са увеличени с 1,36% спрямо отчетените за същият период на 2022 г. и са намалели с 16,87% спрямо планираните за 2023 г. Приходната ставка е увеличена с 0,13% спрямо отчетената за 2022 г. и е намалена с 20,66% спрямо планираната.

От увеличението на обема извършена работа с 1,19% приходите са увеличени относително с 547 хил. лева.

IV. Изпълнение на Графика за движение на влаковете

За периода от 01.01.2023 г. до 31.07.2023 г. съгласно действащия ГДВ е предвидено движението на 153 474 влака.

Средното изпълнение на графика за движение на влаковете за цитирания период е **90,44%**.

1. Закъснение на влаковете:

- Закъснените влакове в крайна гара са **13 748 бр.** с общо закъснение от 441 384 минути. Среднодневния брой на закъснените влакове в крайна гара е 50,36 със средно закъснение на ден от 1 616,79 минути или 32,11 минути/влак.
- Със закъснение от начална гара са заминали **8 171 влака** с общо закъснение 221 663 минути. Среднодневния брой на закъснените от начална гара влакове е 29,93 със средно 811,95 минути на ден или 27,13 минути/влак.

2. Отменени влакове:

За периода е отменено движението на **12 058** влака по следните причини:

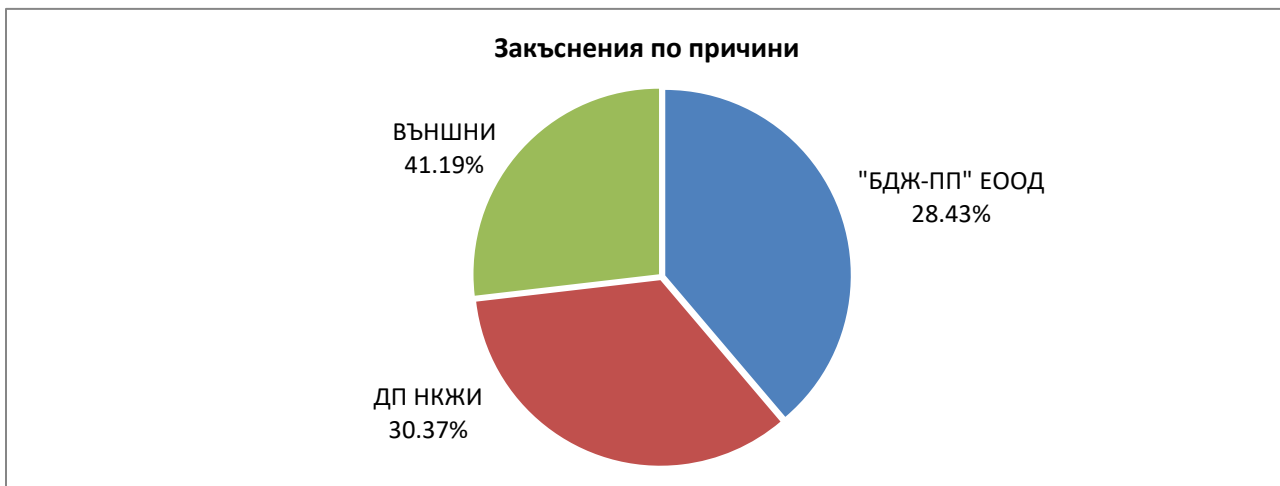
➤ По вина на „БДЖ-ПП“ ЕООД са отменени **1 787** влака (**14,82%** от отменените влакове). За 560 броя влакове е осигурен алтернативен транспорт. За 1 227 влака не е осигурен алтернативен транспорт и пътниците са пренасочени към следващите влакове. Общо 748 бр. влакове са отменени оперативно, т.е с диспечерски заявки, а планово са отменени 1 039 бр. влакове, т.е с телеграми (влакове 360/361 Промахон-Кулата-Промахон с тел. №506/22.12.2022г.; влак 40162 Димитровград-Пловдив с тел. №509/21.04.2023г., влакове

1460/1461 с телеграма №605/23.05.23г., влакове 3660/3661 с тел. №693/23.06.23г., както и влакове 19211 за периода от 15.06 до 09.12, както и влакове 91201/91202 с тел. №778/29.08.23г.).

➤ **По вина на ДП „НК ЖИ“** са отменени **10 145** влака (**84,14%** от отменените влакове). За 4 762 влака е осигурен алтернативен транспорт, а за останалите 5 383 влака не е осигурен заместващ транспорт и пътниците са пренасочени към следващите влакове. Общо 10 003 бр. влакове са отменени планово, т.е с телеграми за „прозорци“ и „прекъсвания“ за ремонти на железопътната инфраструктура, а останалите 142 бр. влакове са отменени оперативно, т.е с диспечерски заявки.

➤ **По външни причини** са отменени **126** влака (**1,04%** от отменените влакове). За 84 е осигурен алтернативен транспорт, а за останалите 42 влака не е осигурен заместващ транспорт и пътниците са пренасочени към следващите влакове. Общо 122 бр. влакове са отменени оперативно, т.е с диспечерски заявки, а 4 бр. влакове са отменени планово с телеграма (телеграми №116/06.01.23г. и №317/15.03.23г. – спец. влакове за превоз на ядрено гориво).

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 диаграмата по долу.



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

Регистрираните закъснения, изразени в процентно изражение са разпределени в следните групи са посочени в диаграмата по долу.



4. Закъснения по вина на ДП „НКЖИ“:

Регистрираните закъснения, изразени в процентно изражение са разпределени в следните групи са посочени в диаграмата по долу.



V. Ремонтна дейност

1. Ремонт на пътнически вагони

1.1 Ремонт на вагони в заводи

Вид на ремонта/вагона	9-те месеца на 2023 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/Бизнес програма	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
Капитален ремонт	10	8 285 405	6	1 136 000	-4	-7 149 405
В второкласни	6	7 475 182			-6	-7 475 182
дековилни	4	810 222	6	1 136 000	2	325 778
Общо:	10	8 285 405	6	1 136 000	-4	-7 149 405

1.2 Ремонт на вагони в поделенията на дружеството

Текущ ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	9-те месеца на 2023 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/Бизнес програма	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
A първокласни	116	450 918	137	391 966	21	-58 952
B второкласни	745	2 969 217	685	3 086 313	-60	117 095
AB първа-втора класа	97	594 040	53	222 969	-44	-371 070
Bc кушет вагони	30	282 621	17	83 184	-13	-199 437
WL спални вагони	84	586 799	93	456 645	9	-130 154
DL фургони	16	30 867	0	0	-16	-30 867
S салон вагони	0	0	1	1 671	1	1 671
Ark бистра	4	23 748	8	26 791	4	3 043
Abd за трудноподвижни лица	13	27 136	6	4 318	-7	-22 818
Bdds за трудноподвижни лица	4	7 635	0	0	-4	-7 635
дековилни	53	15 927	109	57 024	56	41 097
Общо:	1 162	4 988 907	1 109	4 330 880	-53	-658 027

Среден ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	9-те месеца на 2023 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/Бизнес програма	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
А първокласни	7	208 591	3	156 330	-4	-52 261
В второкласни	31	824 422	16	620 875	-15	-203 548
WL спални вагони	1	20 703	0	0	-1	-20 703
дековилни	3	24 418	6	67 942	3	43 524
Общо:	42	1 078 134	25	845 147	-17	-232 988

Деповски ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	9-те месеца на 2023 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/Бизнес програма	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
А първокласни	20	207 102	23	274 931	3	67 829
В второкласни	155	1 850 860	150	1 683 151	-5	-167 710
АВ първа-втора класа	18	173 955	19	252 911	1	78 957
Вс кушет вагони	4	50 542	4	18 876	0	-31 667
WL спални вагони	16	238 713	15	227 733	-1	-10 980
DL фургони	1	8 827	1	8 064	0	-763
Abd за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
Bdds за трудноподвижни лица	2	12 734	2	12 161	0	-573
дековилни	2	30 627	0	0	-2	-30 627
Общо:	226	2 638 765	231	2 552 629	5	-86 136

2. Ремонт на локомотиви

2.1 Ремонт на локомотиви в заводи

Капитализирани ремонти на локомотиви в заводи

Капитален ремонт	9-те месеца на 2023 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		Отчет/Бизнес програма	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
- КР и преустройство на 10 бр. ел. локомотиви с. 44 и 45	0	0	3	3 793 125	3	3 793 125
- основен ремонт на ЕМВ с.30 R1	7	7 241 969	11	6 363 415	4	-878 554
- основен ремонт на ЕМВ с.31 R1	4	4 352 632	5	4 552 139	1	199 507
- основен ремонт на ДМВ с.10 IS600	11	11 356 917	6	6 578 763	-5	-4 778 154
- Модернизация на 2 бр. теснопътни диз. локомотиви с. 75 и 77	0	0	1	2 004 000	1	2 004 000
- Локомотиви с.80	0	0	4	522 778	4	522 778
Общо:	22	22 951 518	30	23 814 220	4	339 924

2.2 Ремонт на локомотиви в подразделенията на дружеството

Текущо поддържане (ТП) и малък периодичен ремонт (МПР)

Вид ремонт	9-те месеца на 2023 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/Бизнес програма	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
Технически преглед						
- електрически локомотиви	664	18 093 245	476	3 815 697	-188	-14 277 548
- ЕМВ с.32	77	777 461	58	605 510	-19	-171 951
- дизелови локомотиви	137	1 547 890	85	691 134	-52	-856 756
- теснопътни локомотиви	38	146 416	43	159 329	5	12 914
- вагон отоплители	4	28 951	5	7 146	1	-21 805
Общо	920	20 593 963	667	5 278 816	-253	-15 315 146
Малък периодичен ремонт						
- електрически локомотиви	103	4 379 095	83	1 388 829	-20	-2 990 266

Вид ремонт	9-те месеца на 2023 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/Бизнес програма	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
- ЕМВ с.32	18	203 232	20	251 013	2	47 781
- дизелови локомотиви	36	661 609	28	511 823	-8	-149 787
- теснопътни локомотиви	7	69 565	8	50 389	1	-19 176
- вагон отоплители	1	1 393	0	0	-1	-1 393
Общо	165	5 314 895	139	2 202 053	-26	-3 112 841
РН на "БДЖ-ПП"	1 414	3 612 190	1 550	4 530 965	136	918 775
РН на локомотиви на "БДЖ-ТП"	0	0	52	72 726	52	72 726

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

Вид ремонт	9-те месеца на 2023 г.				Изпълнение +/-	
	Бизнес програма		Отчет		Отчет/Бизнес програма	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
- електрически локомотиви	23	2 225 224	13	1 266 985	-10	-958 239
- ЕМВ с.32	2	121 998	0	0	-2	-121 998
Общо ГПР	25	2 347 222	13	1 266 985	-12	-1 080 237
- електрически локомотиви	7	3 830 951	5	1 546 873	-2	-2 284 078
- ЕМВ с.32	1	317 043	0	0	-1	-317 043
- дизелови локомотиви	6	889 390	1	183 136	-5	-706 254
- теснопътни локомотиви	2	223 346	1	120 788	-1	-102 558
Общо ПР	16	5 260 730	7	1 850 798	-9	-3 409 932

С уважение,

инж. Венцислав Славков

Управител на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	70	45
Имоти, машини и съоръжения	6	450 664	459 199
Инвестиции в дъщерни предприятия		-	176
Дългосрочни вземания от свързани лица	11	15 417	15 417
Предоставени аванси за придобиване на ДМА		17 442	22 279
Нетекущи активи		483 593	497 116
Текущи активи			
Материални запаси		29 547	28 602
Търговски вземания		1 891	658
Вземания от свързани лица	11	5 138	7 163
Други вземания		15 584	13 169
Пари и парични еквиваленти		49 867	47 432
Текущи активи		102 027	97 024
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	387	387
Общо активи		586 007	594 527

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал		13 005	13 005
Резерв от преобразуване	8.2	83 089	83 089
Преоценъчен резерв	8.2	259 361	259 428
Резерви от актюерски печалби изагуби	8.2	(773)	(773)
Други резерви		1 512	0
Натрупана загуба		(156 156)	(121 218)
Общо собствен капитал		200 038	233 531
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		9 394	7 354
Финансиране за нетекущи активи		283 744	239 500
Отсрочени данъчни пасиви		8 052	8 061
Нетекущи пасиви		301 190	254 915
Текущи пасиви			
Провизии		2 366	2 387
Пенсионни и други задължения към персонала		23 264	19 878
Финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи		9 968	32 595
Търговски задължения		18 893	19 117
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	14 012	23 482
Други задължения		16 276	8 622
Текущи пасиви		84 779	106 081
Общо пасиви		385 969	360 996
Общо собствен капитал и пасиви		586 007	594 527

Съставил: _____
/Теодора Арнаудова/

Управител: _____
/инж. Венцислав Славков/

Дата: 30 септември 2023 г.

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

	за 9 месеца към 30 септември 2023 ‘000 лв.	за 9 месеца към 30 септември 2022 ‘000 лв.
Приходи от продажби	52 391	61 004
Приходи от финансиране	176 877	198 666
Разходи за материали	(64 747)	(97 708)
Разходи за външни услуги	(44 280)	(35 612)
Разходи за персонала	(113 080)	(97 520)
Разходи за амортизация	(41 340)	(35 640)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(45)	(57)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство	402	327
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	7 888	6 939
Печалба от продажби на нетекущи активи	22	49
Други разходи, нетно	(7 329)	(6 092)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	(33 241)	(5 644)
Финансови разходи	(130)	(101)
Финансови приходи	-	-
Загуба преди данъци	(33 371)	(5 745)
Нетна (загуба)/печалба годината	(33 371)	(5 745)

Съставил: _____
/Теодора Арнаудова/

Управител: _____
/инж. Венцислав Славков/

Дата: 30 септември 2023 г.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал за период

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Преоценъчен резерв	Резерв от преобразуване	Други резерви	Резерви от актюерски печалби и загуби	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 01 януари 2023 г.	13 005	259 428	83 089	-	(773)	(121 218)	233 531
Загуба за периода	-	-	-	-	-	(33 371)	(33 371)
Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода	-	-	-	-	-	(33 371)	(33 371)
Прехвърляне на резерви	-	(67)	-	-	-	75	8
Бизнескомбинации- Вливане на "БДЖ - Булвагон" ЕАД	-	-	-	1 512	-	(1 642)	(130)
Салдо към 30 септември 2023 г.	13 005	259 361	83 089	1 512	(773)	(156 156)	200 038

Съставил: _____
 /Теодора Арнаудова/

Управител: _____
 /инж. Венцислав Славков/

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
 Междинен съкратен финансов отчет
 30 септември 2023 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	Резерви от актюерски печалби и загуби	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2022 г.	13 005	259 867	83 089	(934)	(105 885)	249 142
Загуба за годината	-	-	-	-	(15 821)	(15 821)
Друг всеобхватен доход:					-	
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	179	-	179
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	(18)	-	(18)
Общо всеобхватна печалба (загуба) за годината	-	-	-	(161)	(15 821)	(15 660)
Прехвърляне на резерви	-	(439)	-	-	488	49
Салдо към 31 декември 2022 г.	13 005	259 428	83 089	(773)	(121 218)	233 531

Съставил: _____
 /Теодора Арнаудова/

Управител: _____
 /инж. Венцислав Славков/

Дата: 30 септември 2023 г.

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	за 9 месеца към 30 септември 2023 ‘000 лв.	за 9 месеца към 30 септември 2022 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от финансиране	145 777	147 141
Постъпления от клиенти	67 928	73 786
Плащания към доставчици	(131 901)	(146 476)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(111 772)	(94 048)
Постъпления от възстановен данък върху добавената стойност	18 671	23 485
Парични потоци от бизнескомбинации- вливане на „БДЖ – Булвагон“ ЕАД	101	-
Други парични потоци от основна дейност	(1 613)	(1 104)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(12 809)	2 784
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(25 872)	(19 278)
Постъпления от продажби на имоти, машини и съоръжения	33	-
Постъпления от финансиране за дълготрайни материални активи	49 000	49 000
Възтановяване на ДБ на неусвоено финансиране от предходна година за дълготрайни активи	(7 916)	(2 412)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	15 245	27 310
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	2 436	41 289
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	47 432	21 644
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(1)	(1)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	49 867	62 932

Съставил: _____
/Теодора Арнаудова/

Управител: _____
/инж. Венцислав Славков/

Дата: 30 септември 2023 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.

Седалището 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. Венцислав Славков.

В Дружеството има назначен Одитен комитет. Към 30.09.2023 г. Одитният комитет на Дружеството е в състав: членове: Филип Стоянов, Юлия Ангелова, председател – Божана Стоева.

Средносписъчният брой на персонала за деветмесечието на 2023 г. е 5 161 служители (деветмесечието на 2022 г.: 5 108).

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

- Централно управление;
- Подделение за пътнически превози София;
- Подделение за пътнически превози Пловдив;
- Подделение 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 девет месеца до 30 септември 2023 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 по разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2023 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 2022 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният 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.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от 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 непокритите 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 № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г. и чл.25, ал.1, раздел II, т.1.2.1.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 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 № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 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 № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 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 49 000 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 2023 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 2023 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- 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.;
- Оповестяване на счетоводни политики (Изменения на МСС 1 и Практическо изявление 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.

3.2. 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 2023 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:

- Нетекущи пасиви с условия (ковенанти) – Изменения на МСС 1, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.
- Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг – изменения на МСФО 16, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.
- Продажба или апорт на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие – Изменения на МСФО 10 и МСС 28.

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 2022 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 2022 г. Целите и политиките на Дружеството за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

През деветмесечието на 2023 г. са завършени 13 бр. основни ремонта на ЕМВ и ДМВ по договор за извършване на техническа поддръжка с включени основни и възстановителни ремонти за 5 годишен срок на ДМВ серия 10 и ЕМВ серия 30 и серия 31 по договор, сключен с Алстом Транспорт С.А. С извършване на плановата поддръжката на парка ЕМВ серии 30 и 31 и ДМВ серия 30 се осъществява обслужване на ГДВ.

През деветмесечието на 2023 г. е извършен ремонт на 2 локомотива по сключения договор с с „ЖОС Врутки“ С.А за извършване на капитален ремонт и преустройство на 10 броя електрически локомотива от експлоатация, серии 44000 и 45000 /68E/. Извършването на капитален ремонт и преустройство на локомотивите доведе до подобряване техническото състояние и удължи живота на локомотивите. С извършената подмяна при преустройството на определените в изискванията основни възли и агрегати на локомотивите е постигната по висока надеждност при експлоатация и редица чести откази и повреди като повреди по въздушни компресори, контактори, пантографи, скоростомери и др. са сведени до минимум, а от там и по добро обслужване на ГДВ.

В периода са ремонтирани 6 теснопътни вагона по сключен договор с „Коловаг“ АД за извършване на капитални ремонти на 9 броя пътнически вагони за междурелсие 760 мм.

Към 30.09.2023 г. е извършена модернизация на 1 бр. теснопътен локомотив по сключен договор с ЕКСПРЕС СЕРВИЗ ООД - предмет: Модернизация на дизел-хидравличви локомотиви – 2 броя, серия 77 000. Модернизираният локомотив се използва по единствената в България теснопътна линия, която обслужва влакове на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД от Септември до Добринище. Двигателят е сменен с най-модерния американски двигател с екологична норма STAGE V. Подменени са редица компоненти, части, инсталации, системи, направени са изцяло нови кабинни и изцяло нова обшивка на локомотива. Решенията за безопасността и за самото управление за локомотива се вземат не от самия машинист, а от контролери, които управляват това.

„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД закупи от „Холдинг БДЖ“ ЕАД електрически моторисен влак серия №32. Същият ще бъде използван за превоз на пътници във вътрешно съобщение.

С решение РД-08-401/29.09.2023 г. на Министъра на транспорта и съобщенията за предоставяне на средства по Механизма за възстановяване и устойчивост е разрешено предоставянето на средства в размер на 39 061 хил. лв. по процедура чрез подбор на предложения за изпълнение на инвестиции от крайни получатели BG-RRP-8.014 „Внедряване на Европейската система за управление на влаковете (ERTMS) бордово оборудване на магистрални нулевоемисионни електрически локомотиви и нулевоемисионни електрически моторисни влакове, които оперират по конвенционалната жп мрежа на Република България“, по Компонент 8 „Транспортна свързаност“ от Националния план за възстановяване и устойчивост на Република България.

На 20.03.2023 г. е подписано споразумение с „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за разсрочване на непогасени задължения в размер на 4 622 хил. лв. на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД към „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД. В споразумението са включени допълнително натрупани след разсрочването по предходното споразумение текущи задължения. С подписването на споразумението вземанията на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД се обезпечават с активите по споразумението от 31.12.2020 г., върху които е учреден първи по ред залог на активи, собственост на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД, вписване на залога в Централния регистър на особените залози на 11.05.2021 г.

С решение от 01.08.2023 г. на едноличният собственик на капитала – ”ХБДЖ” ЕАД на „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД е освободен, считано от 01.08.2023 г., Христо Игнатов Иванов като Управител и е избран Венцислав Божидаров Славков за нов Управител на „БДЖ – ПП“ ЕООД, считано от 01.08.2023 г.

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 28.02.2022 г. (024/01.0-7.1), на основание чл.14, 14 от закона на Украйна „За търговско промишлената палата в Украйна“ от 02.12.1997 г., № 671/96-ВР, Устава на ТПП на Украйна удостоверява форсмажорни 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 прекомплектовка 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, търсеци закрила в Европейския съюз и в Република България. Съгласно одобрената Програма за ползване на хуманитарна помощ на лица, търсеци 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, търсеци закрила в Република България.

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 2023 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 г. петролът-европейският сорт Брент, 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.

Във връзка с рязкото покачване на цените на електроенергията на борсовите пазари в Европейския Съюз в края на 2021, българското правителство, чрез Министерството на енергетиката, прие програма за компенсации на бизнеса. 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 деветмесечието на 2023 г. Дружеството е отчело приход от компенсации за електроенергия в размер на 2 354 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

Приходите от превозна дейност на дружеството за деветмесечието на 2023 г. спрямо 2022 г. нарастват с 622 хил. лв. в резултат на разхлабването на противоепидемичните мерки в страната и нарастването на обема на превозените пътници.

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 настоящия 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 септември 2023 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.
- С протокол № ПД-107 от 12.07.2022 г. Министърът на транспорта и съобщенията е взел решение да се извърши преобразуване чрез вливане на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД в едноличния собственик на техния капитал – „Холдинг БДЖ“ ЕАД, както и за изменение на наименованието, предмета на дейност и устава на приемащото дружество. Към датата на настоящия междинен съкратен финансов отчет, както и към датата на неговото одобрение, това изразено намерение не е реализирано и не са налице индикации за неговото изпълнение.
- 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.

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 2023 г.	3 816	1 282	8	312	5 418
Новопридобити активи	-	-	-	34	34
Салдо към 30 септември 2023 г.	3 816	1 282	8	346	5 452
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2023 г.	(3 790)	(1 271)	-	(312)	(5 373)
Амортизация	-	(9)	-	-	(9)
Салдо към 30 септември 2023 г.	(3 790)	(1 280)	-	(312)	(5 382)
Балансова стойност към 30 септември 2023 г.	26	2	8	34	70

	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 2022 г.	3 819	1 282	8	312	5 421
Новопридобити	-	-	-	-	-
Отписани	(3)	-	-	-	(3)
Салдо към 31 декември 2022 г.	3 816	1 282	8	312	5 418
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2022 г.	(3 786)	(1 259)	-	(112)	(5 157)
Амортизация	(7)	(12)	-	(200)	(219)
Отписани	3	-	-	-	3
Салдо към 31 декември 2022 г.	(3 790)	(1 271)	-	(312)	(5 373)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	26	11	8	-	45

6. Имоти, машини и съоръжения

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

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански 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.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2023 г.	56 108	18 206	29 647	525 689	1 487	6 470	637 607
Новопридобити активи	208	105	304	31 469	39	757	32 882
Отписани активи	(5)	-	-	(474)	-	-	(479)
Рекласифицирани по групи	-	-	-	3 509	-	(3 509)	-
Салдо към 30 септември 2023 г.	56 311	18 311	29 951	560 193	1 526	3 718	670 010
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2023 г.	(17 732)	(13 782)	(27 340)	(117 986)	(1 236)	(332)	(178 408)
Отписани активи	-	-	-	391	-	-	391
Рекласифицирани по групи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(568)	(315)	(293)	(40 103)	(50)	-	(41 329)
Салдо към 30 септември 2023 г.	(18 300)	(14 097)	(27 633)	(157 698)	(1 286)	(332)	(219 346)
Балансова стойност към 30 септември 2023 г.	38 011	4 214	2 318	402 495	240	3 386	450 664

Към 30 септември 2023 г. Дружеството няма заложен имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2023 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 2022 г.	56 529	18 222	29 763	477 378	1 469	3 189	586 550
Новопридобити активи	43	-	197	48 191	89	4 316	52 836
Отписани активи	(464)	(16)	(332)	(896)	(71)	-	(1 779)
Рекласифицирани по групи	-	-	19	1 016	-	(1 035)	-
Салдо към 31декември 2022 г.	56 108	18 206	29 647	525 689	1 487	6 470	637 607
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2022 г.	(16 930)	(13 362)	(27 275)	(71 280)	(1 250)	(332)	(130 429)
Отписани активи	11	15	326	876	72	-	1 300
Амортизация	(813)	(435)	(391)	(47 582)	(58)	-	(49 279)
Салдо към 31декември 2022 г.	(17 732)	(13 782)	(27 340)	(117 986)	(1 236)	(332)	(178 408)
Балансова стойност към 31декември 2022 г.	38 376	4 424	2 307	407 703	251	6 138	459 199

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	30.09.2023 ‘000 лв.	31.12.2022 ‘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	30.09.2023 ‘000 лв.	Брой	31.12.2022 ‘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 1 300 455 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 септември 2023	30 септември 2023	31 декември 2022	31 декември 2022
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	1 300 455	100%	1 300 455	100%
		<u>100</u>		<u>100</u>

8.2. Други резерви

Всички суми са в '000 лв.	Резерв от преобразуване	Други резерви	Резерв от актюерска а печалба (загуба)	Общо други резерви	Преоценъчен резерв	Общо
Салдо към 1 януари 2022 г.	83 089	-	(934)	82 155	259 867	342 022
Пренасяне преценка в неразпределена печалба	-	-	-	-	(439)	(439)
Преценка на нефинансови активи	-	-	179	179	-	179
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	(18)	(18)	-	(18)
Салдо към 31 декември 2022 г.	83 089	-	(773)	82 316	259 428	341 744
Пренасяне преценка в неразпределена печалба	-	-	-	-	(67)	(67)
Бизнескомбинации - Вливане на "БДЖ - Булвагон" ЕАД	-	1 512	-	1 512	-	1 512
Салдо към 30 септември 2023 г.	83 089	1 512	(773)	83 828	259 361	343 189

9. Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.09.2023 '000 лв.	30.09.2022 '000 лв.
Приходи от продажба	27	49
Балансова стойност на продадени нетекущи активи	(5)	-
Печалба от продажба на нетекущи активи	22	49

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

	30.09.2023 '000 лв.	30.09.2022 '000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- Получено финансиране за текуща дейност	147 141	147 141
- Получено финансиране за ДА	49 000	49 000
- Неусвоено финансиране за ДА	7 916	2 412
- Продажба на услуги на Министерство на транспорта и съобщенията	5	2 325
- Продажба на стоки и услуги на „Холдинг БДЖ“ ЕАД	164	187

	30.09.2023 ‘000 лв.	30.09.2022 ‘000 лв.
Покупки на стоки и услуги		
- Покупка на услуги от Министерство на транспорта и съобщенията	4	4
- Покупка на стоки и услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД	2 723	1 159

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30.09.2023 ‘000 лв.	30.09.2022 ‘000 лв.
Продажби на стоки и услуги		
- Продажби на услуги на „БДЖ- Булвагон“ АД	5	1

Покупки на стоки и услуги		
- Покупки на стоки и услуги от „БДЖ- Булвагон“ АД	-	89

10.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.09.2023 ‘000 лв.	30.09.2022 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	4 384	4 255
- приходи от продажба на стоки и услуги на “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	1 530	1 844
- продажба на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	5	4
- продажба на услуги на “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	6	15
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	49 557	34 568
- покупки на стоки и услуги от “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	802	428
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	21	11

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 носителите както на изгодите, така и на рисковете, свързани с дейността и активите, са преминали в приемащите дружества и предвид разпоредбата на чл.263д,

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

	30.09.2023 ‘000 лв.	30.09.2022 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	89	104
Разходи за социални осигуровки	6	7
Други разходи – командировки	3	3
Общо възнаграждения	98	114

Длъжността на Управител се изпълнява от инж. Венцислав Славков.

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	30.09.2023 ‘000 лв.	31.12.2022 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:		
- свързани лица в БДЖ- Група		
- „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД	15 417	15 417
Общо нетекущи вземания от свързани лица	15 417	15 417
Текущи		
Вземания от:		
- собственика		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД	-	2
- “Министерство на транспорта и съобщенията”	180	1 379

	30.09.2023 ‘000 лв.	31.12.2022 ‘000 лв.
- <i>дъщерни предприятия – търговски вземания</i>		
- „БДЖ – Булвагон” АД	-	378
- обезценка	-	(5)
<i>свързани лица в БДЖ - Група</i>		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	1 656	2 395
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
- “Национална компания ДП “Железопътна инфраструктура”	3 301	3 384
- “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	27	28
- обезценка	(26)	(26)
- “БДЖ - Кончар” АД	750	750
- обезценка	(750)	(750)
Общо текущи вземания от свързани лица	5 138	7 535
Общо вземания от свързани лица	20 555	22 952

Текущи

Задължения към:

- <i>собственика</i>		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД	8 750	8 769
- “Министерство на транспорта и съобщенията”	-	9 474
- <i>дъщерни предприятия</i>		
- “БДЖ Булвагон” АД	-	3
- <i>свързани лица в БДЖ - Група</i>		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	281	95
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
- “Национална компания ДП “Железопътна инфраструктура”	4 926	5 119
- “Български пощи” ЕАД	4	7
- “БДЖ - Кончар” АД	51	15
Общо текущи задължения към свързани лица	14 012	23 482
Общо задължения към свързани лица	14 012	23 482

12. Бизнес комбинации – вливане на дъщерното дружество „БДЖ – Булвагон“ ЕАД

„БДЖ – Булвагон” АД е създадено през 2009 г. като акционерно дружество с предмет на дейност организация на производство, модернизация и ремонт на пътнически подвижен железопътен състав, производство и ремонт на други промишлени изделия, търговия (вкл. внос и износ), търговско посредничество и други дейности.

Мотивите за създаване на дружеството са следните:

- Постановление № 11 на МС от 20.01.2009 г. за изразходване на средства от резерва за непредвидени и неотложни разходи в частта за допълнителни фискални мерки по чл. 1, ал .2 т. 3, 4 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2009 г.;

- Използването на технологичната линия, собственост на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД за рециклиране на пътнически вагони, намираща се на територията на „ВЗ Интерком“ АД гр. Дряново;

- Използването на човешки и технологичен ресурс на заводите „ВРЗ-99“ АД - гр. Септември и „ВЗ Интерком“ АД - гр. Дряново;

„БДЖ – Булвагон“ АД не е разполагало с необходимия човешки и технологичен ресурс за извършване на рециклиране на пътнически вагони. Дружеството е имало сключени договори за изпълнение със завод „ВРЗ-99“ АД, гр. Септември и „ВЗ Интерком“ АД, гр. Дряново.

С решение на Съвета на Директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕООД № 440/26.05.2020 г. „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД закупува от „Интерком“ ООД 245 броя акции на „БДЖ - Булвагон“ АД, представляващи 24.5 % от капитала на дружеството. С това придобиване размерът на участието в дъщерното дружество нараства на 75.5 %.

С решение на Съвета на Директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕООД № 451/29.06.2020 г. „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД закупува от „Коловаг трейд“ ЕООД 245 броя акции на „БДЖ - Булвагон“ АД, представляващи 24.5 % от капитала на дружеството. Сключен е Договор № 171/29.06.2020 г. за покупко-продажба на акциите от „Коловаг трейд“ ЕООД на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД. С това придобиване размерът на участието в дъщерното дружество възлиза на 100%.

С решение от 22.12.2022 г. е увеличен с парична вноска капиталът на „БДЖ-Булвагон“ ЕАД, чийто едноличен собственик на капитала е "БДЖ - Пътнически превози" ЕООД, от 50 000 (петдесет хиляди) лева на 200 000 (двеста хиляди) лева. Увеличението на капитала се извърши на основание чл. 192, ал. 1, предложение първо от ТЗ и чл. 12, ал. 1, предложение първо от Устава на „БДЖ-Булвагон“ ЕАД - чрез издаване на нови акции, а именно чрез издаване на 3000 (три хиляди) обикновени, поименни, налични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 50 (петдесет) лева, с обща номинална стойност в размер на 150 000 (сто и петдесет хиляди) лева.

С решение на Съвета на Директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД № 200/10.05.2023. г. и протокол от 15.05.2023 г. на Управителя на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД е взето решение за вливане на дъщерното дружество „БДЖ – Булвагон“ ЕАД в „БДЖ–Пътнически превози“ ЕООД по реда на чл. 262 – 263т. от ТЗ.

На 09.08.2023г. между Управителя на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и Изпълнителния директор на „БДЖ- Булвагон“ ЕАД е подписан договор за преобразуване чрез вливане.

На 16.08.2023 г. вливането на дъщерното дружество е вписано от Агенция по вписванията и са предприети действия по вливането на активите и пасивите на дъщерното дружество в предприятието-майка.

Баланс на БДЖ - Булвагон ЕАД към датата на вливане:

Актив	‘000 лв.	Пасив	‘000 лв.
Материални запаси	385	Записан капитал	200
Вземания от свързани лица	3	Други резерви	1 488
Други вземания	2	Натрупана печалба /загуба/	(1 642)
Пари и парични еквиваленти	101	Пенсионни и други задължения към персонала	10

Актив	‘000 лв.	Пасив	‘000 лв.
Отсрочени данъци активи	2	Търговски задължения	20
		Краткосрочни задължения към свързани лица	416
		Други краткосрочни задължения	1
Сума на актива	493	Сума на пасива	493

Вземанията от свързани лица в размер на 2 хил. лв. са от „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД.

Задълженията към свързани лица се състоят от 36 хил.лв към „БДЖ – Кончар“ АД и 380 хил.лв. към „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД

Към датата на вливането дъщерното предприятие „БДЖ – Булвагон“ ЕАД има натрупана загуба в размер на 1 642 хил. лв. и резерв, формиран от печалби в предходни години, в размер на 1 488 хил. лв.

Сумата на нетните активи на дъщерното предприятие „БДЖ – Булвагон“ ЕАД, което „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД придобива в резултат на вливането, са в в размер на 46 хил. лв. В резултат на вливането, „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД е отписало стойността на инвестицията си в дъщерното предприятие „БДЖ – Булвагон“ ЕАД в размер на 176 хил.лв. Ефектът от бизнескомбинацията в размер на 130 хил. лв. е отчетен в намаление на собствения капитал на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД.

13. 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 исковите 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 № 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 ЕнерджиДистрибушън“ 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 2021 г. 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. „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД и „Гранд Енерджи Дистрибушън“ са осъдени да заплатят цитираните по-горе суми с Решение № 339/13.03.2023г. на СГС, като не е постановено съдебно прихващане на насрещните вземания и решението е обжалвано от страна на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД.

Гражданско дело №20221100109012/2022 г. от СГС, образувано по искова молба от Първа инвестиционна банка АД. Ответници по делото са „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД. Предмет на иска е парична претенция по чл.49 вр с чл. 45 от ЗЗД (непозволено увреждане) по главния иск и чл. 59 от ЗЗД (неоснователно обогатяване) по евентуалния, както и по чл. 86 от ЗЗД. Цената на главния иск е 1 097 хил. лв., като част от общата претенция в размер на 20 841 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.

14. Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи	30.09.2023	31.12.2022
	‘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)	5 665	2 899
Вземаният свързани лица	20 555	21 376
Пари и парични еквиваленти	49 867	47 432
	76 087	71 707
	30.09.2023	31.12.2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Търговски и други задължения (без аванси)	27 506	24 200
Задължения към свързани лица	14 012	23 480
	41 518	47 680

15. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество 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.

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:

	30.09.2023	31.12.2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансовистойности, съгласно МСФО 9:		
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Краткосрочни търговски и други финансови вземания	5 665	2 899
Вземания от свързани лица	20 555	21 376
Пари и парични еквиваленти	49 867	47 432
	76 087	71 707

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

	30.09.2023	31.12.2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	10 422	9 380
Отписани несъбираеми вземания	(6)	-
Обезценка, отчетена през годината	-	1 102
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(20)	(60)
Обезценка към края на периода	10 396	10 422

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

Към 30 септември 2023 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

	<u>Текущи</u>
	До 1
	година
	‘000 лв.
30 септември 2023 г.	
Търговски и други задължения	27 506
Задължения към свързани лица	14 012
Общо	<u><u>41 518</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 2022 г.	
Търговски и други задължения	24 200
Задължения към свързани лица	23 480
Общо	<u><u>47 680</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.

16. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

16.1. 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.

16.2. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 30 септември 2023 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

	30.09.2023	31.12.2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:		
- земи	32 144	32 149
- подвижен състав	402 354	407 565

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;
- 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:

	30.09.2023	31.12.2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал	200 038	233 531
Общо пасиви	92 257	88 901
- Пари и парични еквиваленти	(49 867)	(47 432)
Нетен дълг	<u>42 390</u>	<u>41 469</u>
Съотношение на капитал към нетен дълг	<u>1:0.21</u>	<u>1:0.18</u>

18. Събития след края на отчетния период

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

19. Одобрение на междинен съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 септември 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителя на 24.10.2023 г.