

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен финансов отчет

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

30 юни 2020 г.



Съдържание

	Страница
Междинен доклад за дейността	-
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеохватен 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

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	280	589
Инвестиции в дъщерни предприятия	6	202 628	213 056
Дългосрочни вземания от свързани лица		26	26
Отсрочени данъчни активи	11	9 678	9 678
Предоставени аванси за придобиване на ДМА		6 443	6 443
Нетекущи активи		32 720	15 348
		251 775	245 140
Текущи активи			
Материални запаси		19 476	21 222
Търговски вземания		692	576
Вземания от свързани лица	11	9 714	7 988
Вземания във връзка с данъци върху дохода		250	250
Други вземания		6 536	6 320
Пари и парични еквиваленти		41 531	53 675
Текущи активи		78 199	90 031
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	1 410	1 410
Общо активи		331 384	336 581

Съставил:

/Теодора Арнаудова/

Управител:

/Любен Напов/

Дата: 30 юни 2020 г.

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв. Презизчислен
Собствен капитал			
Основен капитал	0	9 900	9 900
Резерв от преобразуване	8.2	83 089	83 089
Преоценъчен резерв	8.2	120 370	120 497
Резерви от актюерски печалби и загуби	8.2	(267)	(267)
Натрупана загуба		(78 196)	(65 774)
Общо собствен капитал		134 896	147 445
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		5 262	3 900
Финансиране за нетекущи активи		131 033	106 552
Нетекущи пасиви		136 295	110 452
Текущи пасиви			
Провизии		3 255	1 639
Пенсионни и други задължения към персонала		17 615	19 446
Финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи		15 532	29 743
Търговски задължения		4 798	6 809
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	15 768	17 153
Други задължения		3 225	4 164
Текущи пасиви		60 193	78 684
Общо пасиви		196 488	189 136
Общо собствен капитал и пасиви		331 384	336 581

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

Управител: 
/Любен Нанов/

Дата: 30 юни 2020 г.

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

Пояснение	за 6 месеца към 30 юни 2020 ‘000 лв.	за 6 месеца към 30 юни 2019 ‘000 лв. Преизчислен
Приходи от продажби	18 889	27 487
Приходи от финансиране	102 335	101 916
Разходи за материали	(30 217)	(36 903)
Разходи за външни услуги	(23 234)	(22 532)
Разходи за персонала	(57 846)	(54 315)
Разходи за амортизация	(23 273)	(25 120)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(10)	(6)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство	218	133
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	3 486	1 920
Печалба от продажба на нетекущи активи	278	-
Други разходи, нетно	(3 243)	(2 623)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	(12 617)	(10 043)
Финансови разходи	(24)	(42)
Финансови приходи	92	113
Загуба преди данъци	(12 549)	(9 972)
Икономия / (разход) от данък върху дохода	-	-
Нетна (загуба)/печалба годината	(12 549)	(9 972)
Общо всеобхватна загуба за годината	(12 549)	(9 972)

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

Управител: 
/Любен Нанов/

Дата: 30 юни 2020 г.

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2020 г.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал за период

Всички суми са представени в '000 лв.

Сaldo към 01 януари 2020 г.

Загуба за периода

Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода

Прехвърляне на резерви

Сaldo към 31 юни 2020 г.

Основен капитал	Преоценъчен резерв	Резерв от преобразуване	Резерви от акционерски печалби и загуби	Нагрупана загуба	Общо собствен капитал
9 900	120 497	83 089	(267)	(65 774)	147 445
-	-	-	-	(12 549)	(12 549)
9 900	(127)	-	-	(12 549)	(12 549)
9 900	120 370	83 089	(267)	127	-
				(78 196)	134 896

Съставил:



/Теодора Арнаудова/

Управител:





Дата: 30 юни 2020 г.

„БДЖ Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2020 г.

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

Всички суми са представени в '000 лв.

Салдо към 01 януари 2019 г.

Загуба за годината

Други всеобхватни доходи:

Преоценка на нефинансови активи

Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите
на другия всеобхватен доход

Общо всеобхватна печалба (загуба) за годината

Прехвърляне на резерви

Салдо към 31 декември 2019 г.

Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Резерв от преобразуване	Резерви от акционерски печалби и загуби	Нагружана загуба	Общо собствен капитал
9 900	122 480	83 089	-	(62 868)	152 601
-	-	-	(297)	(4 889)	(4 889)
-	-	-	30	-	(297)
-	(1 983)	-	(267)	(4 889)	30
9 900	120 497	83 089	(267)	1 983	(5 156)
-	-	-	-	(65 774)	-
-	-	-	-	-	147 445

Съставил:

/Теофара Арнаудова/

Управляващ:

/Любен Нанов/



Дата: 30 юни 2020 г.

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

Пояснение	за 6 месеца към 30 юни 2020	за 6 месеца към 30 юни 2019
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от финансиране	87 500	87 104
Постъпления от клиенти	20 018	32 316
Плащания към доставчици	(62 677)	(76 143)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(59 725)	(53 094)
Постъпления от възстановен данък върху добавената стойност	8 882	8 218
Плащания за данък върху дохода	-	(128)
Постъпления от данък върху дохода	-	918
Други парични потоци от основна дейност	(134)	(906)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(6 136)	(1 715)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(31 732)	(8 250)
Постъпления от продажби на имоти, машини и съоръжения	350	-
Придобиване на нематериални активи	-	(84)
Постъпления от финансиране за дълготрайни материални активи	25 375	23 500
Постъпления от предоставени заеми	-	285
Получени лихви	-	37
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(6 007)	15 488
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	(12 143)	13 773
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	53 675	41 178
Печалба/(загуба) от валутна переоценка на пари и парични еквиваленти	(1)	(1)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	41 531	54 950

Съставил:



/Теодора Арнаудова/

Управител:



/Любен Нанов/



Дата: 30 юни 2020 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, информационните технологии и съобщенията.

Дружеството се представява и управлява от неговия управител Любен Нанов и прокурист Иван Вълчев.

В Дружеството има назначен Одитен комитет. Към 30.06.2020 г. Одитният комитет на Дружеството е в състав: членове: Филип Стоянов, Юлия Ангелова, председател – Божана Стоева.

Средносписъчният брой на персонала за първото шестмесечие на 2020 г. е 5 799 служители (първо шестмесечие на 2019 г.: 5 841).

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

2. Основа за изготвяне на междинен съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2020 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

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 предвид 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.17 към чл. 1 на ПМС № 381/ 30.12.2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г. и чл.24 ал.1 П т.1.2.1.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 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 175 000 хил. лева.

Съгласно чл. 12, ал. 1, т. 1 на ПМС № 381/ 30.12.2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г. за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени на пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за пътувания с железопътен транспорт са разчетени средства в размер до 13 000 хил. лева. Средствата за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната с железопътен транспорт се предоставят на базата на извършените пътувания със съответните преференции.

Съгласно чл. 10 ал.1 т.1 на ПМС № 381/ 30.12.2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г. и чл.49, ал.2 т.3 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД се предоставят капиталови трансфери от републиканския бюджет в размер на 139 000 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, индигират, 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, информационните технологии 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 2020 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 г., с

изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г.

- Промени в Концептуалната рамка за финансово отчитане – (в сила за годишни периоди от 1 януари 2020 г.);
- Изменения в МСФО 3 „Бизнес комбинации“ (издадени на 22 октомври 2018 г.), в сила от 1 януари 2020 г.
- Изменения в МСС 1 и МСС 8: Определяне на същественост (издадени на 31 октомври 2018 г.), в сила от 1 януари 2020 г.
- Изменени стандарти - Изменения на МСФО 9, „Финансови инструменти“, МСС 39, „Финансови инструменти“ и МСФО 7, „Финансови инструменти: оповестявания“ - Реформа на лихвения процент (издадени на 26 септември 2019 г.), в сила от 1 януари 2020.

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

Към датата на одобрение на този 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 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- МСФО 17 „Застрахователни договори“ (издадени на 18 май 2017 г.) (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.).
- Изменения на МСС 1, „Представяне на финансови отчети“ - Класификация на пасивите като текущи или нетекущи (издадени на 23 януари 2020 г.), в сила от 1 януари 2022 г.

3.3. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

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

При изготвянето на представения междинен съкратен 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 2019 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 2019 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

- Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет Дружеството е обявило процедура на договаряне с предварителна покана за участие по реда на ЗОП, обществена поръчка с предмет: „Доставка и гаранционна поддръжка на до 16 броя новопроизведени електрически моторни влака за нуждите на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД”, открита с Решение № 2/08.01.2020 г. на Управителя и Прокуриса на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД. Обществената поръчка е с прогнозна стойност 246 788 хил. лв.;
- Дружеството има сключени договори за обновяване на подвижния си железопътен състав, както следва:
 - Договор със Жос Врутки от месец април 2020 г., за преустройство на 10 броя електрически локомотиви серии 44 и 45000” със срок на продължителност три години и на обща стойност 16 531 хил. лв.;
 - Договор с „ДЗЗД Сименс Трон” от месец май 2020 г., за доставка на 10 броя нови магистрални електрически локомотива” за следващите две години на обща стойност 55 545 хил. лв.;
 - Договор с Вагонен завод Интерком АД от месец май 2020 г. за рециклиране на 8 броя пътнически вагона в срок до края на 2020 г. на обща стойност 4 150 хил. лв.;
 - Договор с „Коловаг” АД от месец юни 2020 г. за рециклиране на 7 броя пътнически вагона със срок на продължителност декември 2021 г. Общата стойност на договора възлиза на 3 450 хил. лв.
- С решение на Съвета на Директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД № 422/13.03.2020 г. е приета промяна на организационно-управленската структура на „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД със създаване на подделение Център за професионално обучение от 01.04.2020 г.;
- С решение на Съвета на Директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕООД № 440/26.05.2020г. „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 № 451/29.06.2020г. „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 № 171/29.06.2020г. 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%. Предстои предприемане на съответните действия за промяна на правно-организационната форма на „БДЖ – Булвагон“ от АД в ЕАД.
- С решение на Народното събрание от 13.03.2020 г. е обявено извънредно положение (обл.ДВ, изв.бр.2 от 13.03.2020 г.), целящо прелотвръщане на разпространението и предаване от заразата с короновирс COVID-19, в ДВ бр.28 от 24.03.2020 г. бе обнародван Закон за мерките и действията по време на извънредното положение (ЗМДВИП). Предприетите в национален мащаб противоепидемиологични мерки оказват своето негативно отражение върху дейността и резултатите на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД (виж пояснение18).

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 постите 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, информационните технологии и съобщенията.
- Дружеството не очаква да има нужда от допълнително финансиране през следващите 12 месеца, като наличният ресурс позволява покриването на текущите пасиви.
- Оценката на събираемостта на търговските вземания към 30 юни 2020 г. е добра.

Като цяло състоянието на Дружеството е стабилно въпреки сгънатата икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

5. Нематериални активи

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

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Разходи за придобиване на НДА ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	3 789	1 342	8	1	5 140
Салдо към 30 юни 2020 г.	3 789	1 342	8	1	5 140
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(3 765)	(785)	-	(1)	(4 551)
Амортизация	-	(309)	-	-	(309)
Салдо към 30 юни 2020 г.	(3 765)	(1 094)	-	(1)	(4 860)
Балансова стойност към 30 юни 2020 г.	24	248	8	-	280

	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 2019 г.	3 791	1 180	46	1	5 018
Новопридобити активи	-	-	141	-	141
Отписани активи	(2)	(17)	-	-	(19)
Рекласифицирани по групи	-	179	(179)	-	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	3 789	1 342	8	1	5 140
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2019 г.	(3 762)	(292)	-	(1)	(4 055)
Амортизация	(4)	(510)	-	-	(514)
Отписани активи	1	17	-	-	18
Салдо към 31 декември 2019 г.	(3 765)	(785)	-	(1)	(4 551)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	24	557	8	-	589

6. Имоти, машини и съоръжения

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

Брутна балансова стойност

Сaldo към 1 януари 2020 г.

Поволиридобити активи

Отписани активи

Сaldo към 30 юни 2020 г.

Амортизация и обезценка

Сaldo към 1 януари 2020 г.

Отписани активи

Амортизация

Сaldo към 30 юни 2020 г.

Балансова стойност към

30 юни 2020 г.

Земля и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентари и други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
55 483	17 429	28 980	756 515	1 431	10 472	870 310
73	100	100	12 438	101	12 666	25 478
-	-	-	(4 794)	(1)	(12 799)	(17 594)
55 556	17 529	29 080	764 159	1 531	10 339	878 194
(15 165)	(12 609)	(27 455)	(600 448)	(1 245)	(332)	(657 254)
(459)	(257)	(157)	4 652	-	-	4 652
(15 624)	(12 866)	(27 612)	(22 068)	(23)	-	(22 964)
-	-	(27 612)	(617 864)	(1 268)	(332)	(675 566)
39 932	4 663	1 468	146 295	263	10 007	202 628

Брутна балансова стойност

Сaldo към 1 януари 2019 г.

Новопридобити активи

Отписани активи

Рекласификация

Сaldo към 31 декември 2019 г.

Амортизация и обезценка

Сaldo към 1 януари 2019 г.

Отписани активи

Рекласификация

Амортизация

Сaldo към 31 декември 2019 г.

Балансова стойност към

31 декември 2019 г.

Земля 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.
54 915	17 302	29 123	739 437	1 467	9 680	851 924
573	131	227	26 277	78	950	28 236
(5)	(17)	(385)	(9 203)	(116)	(124)	(9 850)
-	13	15	4	2	(34)	-
55 483	17 429	28 980	756 515	1 431	10 472	870 310
(14 245)	(11 950)	(27 486)	(561 619)	(1 321)	(332)	(616 953)
4	17	377	7 797	115	-	8 310
-	(8)	-	8	-	-	-
(924)	(668)	(346)	(46 634)	(39)	-	(48 611)
(15 165)	(12 609)	(27 455)	(600 448)	(1 245)	(332)	(657 254)
40 318	4 820	1 525	156 067	186	10 140	213 056

Към 30 юни 2020 г. Дружеството няма заложен имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

7. Активи класифицирани като държани за продажба

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

Активи, класифицирани като държани за продажба	30.06.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения – подвижен състав	1 410	1 410
	<u>1 410</u>	<u>1 410</u>

Подвижен състав, класифициран като държан за продажба

Подвижен състав	Брой	30.06.2020 ‘000 лв.	Брой	31.12.2019 ‘000 лв.
Пътнически вагони	44	1 410	44	1 410
		<u>1 410</u>		<u>1 410</u>

8. Собствен капитал

8.1. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството се състои от 990 044 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.

Единоличен собственик на капитала е „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

	30 юни 2020	30 юни 2020	31 декември 2019	31 декември 2019
Брой дялове		%	Брой дялове	%
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	990 044	100%	990 044	100%
		<u>100</u>		<u>100</u>

8.2 Други резерви

Всички суми са в '000 лв.	Резерв от преобразуване	Резерв от акционерска печалба (загуба)	Общо други резерви	Преопенъчен резерв	Общо
Салдо към 1 януари 2019 г.	83 089	-	83 089	122 480	205 569
Пренасяне преценка в нераспределена печалба	-	-	-	(1 983)	(1 983)
Преценка на нефинансови активи	-	(297)	(297)	-	(297)
Данъчни ефекти от преценката	-	30	30	-	30
Салдо към 31 декември 2019 г.	83 089	(267)	82 822	120 497	203 319
Пренасяне преценка в перераспределена печалба	-	-	-	(127)	(127)
Салдо към 30 юни 2020 г.	83 089	(267)	82 822	120 370	203 192

9. Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.06.2020 '000 лв.	30.06.2019 '000 лв.
Приходи от продажба	278	-
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	-	-
Печалба от продажба на нетекущи активи	278	-

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, информационните технологии и съобщенията и ключовия управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

10.1. Сделки със собственика

	30.06.2020 '000 лв.	30.06.2019 '000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- Продажба на услуги на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	2	4
- Получено финансиране за текуща дейност	87 500	87 500
- Получено финансиране за ДА	25 375	23 500
- Продажба на стоки и услуги на „Холдинг БДЖ“ ЕАД	166	238
Покупки на стоки и услуги		
- Покупка на услуги от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	3	3
- Покупка на стоки и услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД	506	1 066

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

Покупки на стоки и услуги

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

30.06.2020 30.06.2019
‘000 лв. ‘000 лв.

8

10.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол

Продажба на стоки и услуги

- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“
- приходи от продажба на стоки и услуги на „БДЖ Товарни Превози“ ЕООД
- приходи лихви по заем, предоставен на „БДЖ Товарни Превози“ ЕООД
- Погасени главници по предоставени заеми на „БДЖ Товарни Превози“ ЕООД
- продажба на услуги „БДЖ-Кончар“ АД
- продажба на услуги на „Държавно предприятие „Транспортно строителство и възстановяване“

30.06.2020 30.06.2019
‘000 лв. ‘000 лв.

2 738	2 761
925	916
100	117
279	757
10	12
33	17

Покупки на стоки и услуги

- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“
- покупки на стоки и услуги от „БДЖ Товарни Превози“ ЕООД
- покупки на услуги от „БДЖ Кончар“ АД
- покупки на услуги от „Държавно предприятие „Транспортно строителство и възстановяване“
- покупки на услуги от „Информационно обслужване“ АД
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД

25 908	26 746
299	633
120	-
38	-
52	78
6	5

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

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

С оглед на това, че носители, както на изгодите, така и на рисковете, свързани с дейността и активите, са преминали в приемащите дружества, и предвид разпоредбата на чл.263а, 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 и Прокурист. На заседание на Съвета на директорите е взето решение, документирано с протокол №382/29.10.2019г., дружеството да се представлява заедно от Управител и Прокурист. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състоят от следните разходи:

	30.06.2020 ‘000 лв.	30.06.2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Залати, включително бонуси	70	45
Разходи за социални осигуровки	5	3
Други разходи – командировки	3	1
Общо възнаграждения	78	49

Длъжността на Управител се изпълнява от Любен Нанов. Прокуристът на БДЖ „Пътнически превози“ ЕООД е Иван Вълчев.

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	30.06.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:		
- свързани лица под общ контрол		
- „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД	9 678	9 678
Общо нетекущи вземания от свързани лица	9 678	9 678

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Междинен съкратен финансов отчет
30 юни 2020 г.

**Текущи
Вземания от:**

	30.06.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
- собственика		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД		
- “Министерство на транспорта информационните технологии и съобщенията”	54	3
	180	180
- дъщерни предприятия – търговски вземания		
- „БДЖ – Булвагон” АД	8	8
- обезценка	(3)	(3)
свързани лица под общ контрол		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	4 497	4 017
- други свързани лица под общ контрол		
- “Национална компания АП “Железопътна инфраструктура”		
- обезценка	4 907	3 728
- “Информационно обслужване” АД	-	(9)
- “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	-	3
- “БДЖ - Кончар” АД	8	8
- обезценка	743	733
	(680)	(680)
Общо текущи вземания от свързани лица	9 714	7 988
Общо вземания от свързани лица	19 392	17 666

**Текущи
Задължения към:**

	30.06.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
- собственика		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД	10 513	10 710
- дъщерни предприятия		
- “БДЖ Булвагон” АД	3	37
- свързани лица под общ контрол		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	43	105
- други свързани лица под общ контрол		
- “Национална компания АП “Железопътна инфраструктура”		
- “Информационно обслужване” АД	5 158	6 235
- “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	-	47
- “Български пощи” ЕАД	2	-
- “БДЖ - Кончар” АД	2	2
	47	17
Общо текущи задължения към свързани лица	15 768	17 153
Общо задължения към свързани лица	15 768	17 153

12. Условни активи и условни пасиви

В нормалния ход на дейността за Дружеството възникват съдебни спорове и иски. Според ръководството на Дружеството, разходите, необходими за решаване на тези спорове и иски, няма да оказат 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:

Търговско дело 2095/2017г от Софийски градски съд. Ищец по делото е „Викинг Николов“ ЕООД. Общата стойност на иска е 110 хил. лв. Предмет на иска са неоснователно обогатяване на „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД по договори №94/27.09.2011г. и №103/20.07.2015г. Ответник по делото е „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД.

Гражданско дело 8255/2019г от Софийски градски съд. Ищец по делото е „АП 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, 817/2019, 191/2020, 192/2020 от Софийски градски съд. Ищец по делото е Първа инвестиционна банка. Общата стойност на исковете е 3 593 хил. лв. Предмета на иска се основава на чл.79 и чл.86 от ЗДД. Ответници по делото са „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД, като трето лице помагач.

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

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

Гражданско дело № 5162/2020 г. от Районен съд Пловдив. Ищци по делото са физически лица. Предмет на иска е обезщетение за трудова злоупотрека. Цената на иска възлиза на 655 хил. лв.

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

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

13. Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:

Дългови инструменти по амортизируема стойност:

Търговски и други вземания (без аванси)

Вземания от свързани лица

Пари и парични еквиваленти

30.06.2020 31.12.2019
‘000 лв. ‘000 лв.

831	857
19 338	17 659
41 531	53 675
61 700	72 191

Финансови пасиви

Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:

Търговски и други задължения (без аванси)

Задължения към свързани лица

30.06.2020 31.12.2019
‘000 лв. ‘000 лв.

6 762	10 044
15 768	17 150
22 530	27 194

14. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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

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

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

14.1. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като възникване на вземания от клиенти, 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:

Групи финансови активи – балансови стойности, съгласно МСФО 9:

Дългови инструменти по амортизируема стойност;
Краткосрочни търговски и други финансови вземания
Вземания от свързани лица
Пари и парични еквиваленти

	30.06.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
	831	857
	19 338	17 659
	41 531	53 675
	61 700	72 191

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

Обезценка на 1 януари

Отписани несъбираеми вземания
Обезценка, отчетена през годината
Възстановяване на загуба от обезценка през годината

Обезценка към 30 юни

	30.06.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
	3 300	5 084
	-	(1 797)
	-	53
	(19)	(40)
	3 281	3 300

14.2. Анализ на ликвидния риск

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

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

30 юни 2020 г.

Търговски и други задължения
Задължения към свързани лица
Общо

Текущи
До 1 година
‘000 лв.
6 762
15 768
22 530

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

31 декември 2019 г.

Търговски и други задължения
Задължения към свързани лица
Общо

Текущи
До 1
година
'000 лв.
10 044
17 150
27 194

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

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства, търговски вземания и продажба на нетекущи активи, класифицирани като активи за продажба. Наличните парични ресурси и търговски вземания са недостатъчни за покриване на текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до един месец.

15. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

15.1. Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

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

- 1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;
- 2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив или пасив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и
- 3 ниво: входяща информация за даден актив или пасив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

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

15.2. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември 2019 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

Имоти, машини и съоръжения:	30.06.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
- земи	32 031	32 031
- подвижен състав	146 139	155 925

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 01.01.2016 г.

16. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

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

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

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

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

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

	30.06.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Собствен капитал	134 896	147 445
Общо пасиви	49 923	53 111
- Пари и парични еквиваленти	(41 531)	(53 675)
Нетен дълг	8 392	(564)
Съотношение на капитал към нетен дълг	1:0.06	1:0.00

17. Събития след края на отчетния период

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

18. Рискове, несигурности и потенциални ефекти, свързани с Епидемията от COVID-19

В състояние на обявеното на 13.03.2020 г. извънредно положение, „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД ежедневно продължава да изпълнява в пълен обем задълженията си по Договора за извършване на обществени превозни услуги с железопътен транспорт. С оглед силно редуцирания обществен автомобилен транспорт железопътните превози стават основен, а за много жители на населени места и единствен начин за придвижване. Ежедневното изпълнение на графика за движението на влаковете води със себе си и пъления размер на експлоатационни разходи. До този момент със собствени средства са обезпечени всички необходими мерки, свързани със закупуване на необходимите количества препарати за дезинфекция на подвижния състав, лични предпазни средства и осигуряване на човешкия ресурс за тяхното реализиране. Размерът на непредвидените в бюджета на Дружеството оперативни разходи за мерките, свързани с епидемията от COVID-19, е 269 хил. лв. В същото време с предприетите ограничителни мерки в държавата през м. март, април и май е отчетено и сериозно намаляване на собствените приходи от продажба на билети, между 3 и 4 пъти - от 25 хил. лв. на 8 хил. лв. дневно, а общият брой на пътуващите е намалял с около 60% - от 60 хил. на 25 хил. на ден. Приходите от превозна дейност на Дружеството за шестмесечието на 2020 г. спрямо шестмесечието на 2019 г. намаляват с 8 463 хил. лв, основно в резултат на въведените противоепидемични мерки от страна на Правителството.

По време на обявеното извънредно положение Дружеството е създадо организация по отношение на физическото присъствие на служителите в административните сгради. Максимален брой служители преминаха на дистанционен модел на работа и е осигурило лични предпазни средства за всеки един служител.

19. Одобрение на междинен съкратен финансов отчет

Междинния съкратен финансов отчет към 30 юни 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителя на 23.07.2020г.