

Междинен доклад за дейността
Междинен финансов отчет

„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД

30 юни 2020 г.

БДЖ  BDZ

Съдържание

Страница

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



„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

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

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

Анализ за дейността на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за шестте месеца на 2020 година

I. Финансови показатели

	Отчет към 06.2020	Бюджет към 06.2020	Отчет към 06.2019	Отчет 06/Бюджет 06 2020		Отчет 06 2020/ Отчет 06 2019	
				+/-	%	+/-	%
в хил. лева							
ПРИХОДИ	60 747	64 906	58 983	-4 159	-6%	1 764	3%
РАЗХОДИ	-59 410	-60 139	-59 691	729	-1%	281	-0.5%
COGS	-29 088	-28 984	-28 329	-104	0.4%	-759	3%
Gross margin	29 348	33 439	26 519	-4 090	-12%	2 829	11%
Gross margin %	50.22%	53.57%	48.35%	-3.35%	-6%	0	4%
Fixed cost	-20 690	-21 072	-17 473	382	-2%	-3 217	18%
Contribution Margin	8 658	12 367	9 046	-3 709	-30%	-388	-4%
Contribution Margin %	29.50%	36.98%	34.11%	-7.48%	-20%	0	-14%
OPEX	-9 632	-10 083	-13 889	451	-4%	4 257	-31%
разходи за поддръжка	-4 119	-4 543	-6 978	424	-9%	2 859	-41%
административни разходи	-5 513	-5 540	-6 911	27	-0.5%	1 398	-20%
EBITDA	1 337	4 767	-709	-3 430	-72%	2 046	-289%
EBITDA %	2.2%	7.3%	-1.2%	-5.1%	-70.0%	3%	-283%
Приходи от амортизиране на други финансираня от Д	21	18	18	3	17%	3	15%
Разходи за амортизации	-4 257	-4 165	-3 981	-92	2%	-276	7%
в т.ч.: Амортизации на кап.трансфер от ДБ	0	0	1196	0	#DIV/0!	-1 196	-100%
EBIT	-2 899	620	-3 475	-3 519	-567%	576	-17%
Печалба/Загуба от продажба на ДМА и КМА	931	814	2106	117	14%	-1 175	-56%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	943	814	2182	129	16%	-1 239	-57%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	-12	0	-76	-12	#DIV/0!	64	-84%
Финансови приходи (разходи)	-179	-129	-162	-50	0	-17	11%
Печалба/Загуба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	0	9095	0	-9 095	-100%	0	#DIV/0!
Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	0	9658		-9 658	-100%	0	#DIV/0!
Себестойност на продадени активи по схемата "дълг срещу собственост"	0	-563		563	-100%	0	#DIV/0!
Печалба преди данъци	-2 147	10 400	-1 531	-12 548	-121%	-616	40%
Обемни показатели							
Превозени тонове (хил.)	3 707	4 097	3 723	-390	-10%	-15	-0.4%
Нетотонкилометри (млн.)	1 260	1 261	1 091	-0.36	-0.03%	170	16%
Средно списъчен брой на персонала (брой)	2 685	2 700	2 892	-15	-1%	-207	-7%
Списъчен брой	2 688	2 673	2 959	15	1%	-271	-9%
Производителност на едно лице (хил./ 1 лице)	469	472	369	-3	-1%	100	27%
Средно превозно разстояние	340	308	293	32	10%	47	16%
Нетна приходна ставка	0.04601	0.04821	0.05100	-0.0022	-5%	-0.0050	-10%

Приходите общо намаляват с 4 159 хил.лева или 6% спрямо бюджета, а спрямо 6-те месеца на 2019 г. се увеличават с 1 764 хил.лева или 3% ;

Разходите общо спрямо бюджета намаляват със 729 хил.лева или 1%, а спрямо 6-те месеца на миналата година се увеличават с 281 хил.лева или 0,5%.

COGS –спрямо бюджета са увеличени със 104 хил.лева или 0,4%, спрямо шестте месеца на 2019 г. също са увеличени със 759 хил.лева или 3%.

Gross margin – намален с 4 090 хил.лева или 12% спрямо бюджета от намаления обем превозени товари, а спрямо миналата година е увеличен с 2 829 хил.лева или 11%.

Fixed cost –спрямо бюджета са намалени с 382 хил.лева или 2%, а спрямо 6-те месеца на миналата година са увеличени с 3 217 хил. лева или 18%.

Contribution Margin –спрямо бюджета е намален с 3 709 хил.лева или 30%, спрямо миналата година също е намален с 388 хил.лева или 4%.

OPEX –спрямо бюджета се отчита намаление с 451 хил.лева или 4%, спрямо шестте месеца на 2019 г. също е намален с 4 257 хил.лева или 31%.

EBITDA – отчита се влошаване на този финансов показател с 3 430 хил.лева спрямо бюджета, спрямо 2019 г. се наблюдава подобрене с 2 046 хил.лева.

EBIT е отрицателна величина и се влошава спрямо бюджета от 620 хил. лева на – 2 899 хил. лева през 2020 г., т. е. с 3 519 хил. лева. Дължи се на влошаването на финансовия показател **EBITDA** с 72%. Спрямо 2019 г. **EBIT** се подобрява с 576 хил. лева или 17%.

Нетна печалба - по отчет за 6-те месеца на 2020 г. е загуба в размер на 2 147 хил.лева при реализирана загуба за предходната година в размер на 1 531 хил.лева и бюджетирана печалба в размер на 10 400 хил.лева. Спрямо 6-те месеца на миналата година се отчита влошаване на резултата с 616 хил.лева, което се дължи основно на увеличение на разходи за ел. енергия, увеличени разходи за материали, разходи за инфраструктурни такси и увеличените разходи за амортизации. Спрямо бюджета за 6-те месеца на 2020 г., финансовият резултат се влошава с 12 548 хил.лева, което се дължи на намаление на приходите от продажба на жп транспорт с 3 458 хил.лева и на неосъществяване на сделката „дълг срещу собственост” с ДП „НК ЖИ” с нетен ефект 9 095 хил.лева.

Задължнялостта се увеличава с 11 751 хил. лева от 105 726 хил. лева на 117 477 хил. лева, в т.ч:

Търговските задължения за 6-те месеца на 2020г. са се увеличили с 3 943 хил. лева спрямо същия период на миналата година, в т.ч.:

- Други задължения- намалени с 1 339 хил. лева. Най-голямо изменение се отчита при:
 - доставка на гориво и гориво-смазочни материали - намалени с 363 хил. лева;
 - задължения за ремонт на тягов подвижен състав – увеличени с 527 хил. лева;
 - доставка на материали и резервни части – намалена със 122 хил. лева;
 - задължения за тягова ел.енергия и ел.енергия за др.нужди – увеличени с 255 хил.лева.
- В търговските задължения се отчита увеличение при чужди жп администрации – с 26 хил.лева.
- задължения към НК „ЖИ” - увеличени с 5 хил. лева спрямо съпоставимия период.

II. Обемни показатели

През 6-те месеца на 2020г. са превозени 3 707,11 хил. тона товари, с 15,43 хил. тона или 0,41% по-малко в сравнение с 6-те месеца на 2020 година и с 390,10 хил. тона или 10% по-малко от бюджета.

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	шестте месеца			Изменение 6-те мес. към	
			2020	бюджет	2019	2019г	бюджет
I	Превоз на товари					+/-	+/-
1	Превоз на товари	хт	3 707,11	4 097,21	3 722,53	(15,43)	(390,10)
2	Средно превозно разстояние	км	340,02	307,73	292,96	47,06	32,29
3	Нетотонкилометри	млн	1 260,49	1 260,85	1 090,56	169,93	(0,36)
4	Приходи - нето	лв	57 998 087	60 788 000	55 615 051	2 383 036	(2 789 913)
5	Нетна приходна ставка	лв	0,04601	0,04821	0,05100	(0,00499)	(0,00220)
II	Товаро- разтоварна дейност		-	-	-	-	-
	Приходи - нето	лв	74 709,74	122 000,00	139 793,77	(65 084)	(47 290)
III	Спедиционна дейност		-	-	-	-	-
	Приходи - нето	лв	2 882,08	5 000,00	4 174,46	(1 292)	(2 118)
IV	Др. приходи от експл. дейност		-	-	-	-	-
	Приходи - нето	лв	410 399,26	660 000,00	645 887,87	(235 489)	(249 601)
	ПРИХОДИ	лв	58 486 078	61 575 000	56 404 907	2 081 171	(3 088 922)

От данните по отчет за изпълнението на някои обемни показатели на „БДЖ - Товарни превози” ЕООД за 6-те месеца на 2020 г. могат да се направят следните изводи:

- **Намалени са превозените товари** с 15,43 хил. тона (0,41%) спрямо предходната година, а спрямо бюджета има намаление- с 390,10 хил. тона или 10%.

Спрямо 6-те месеца на предходната година са намалени превозите от:

- „Неохим” АД – с 89,74 хил. тона или 56,7%;
- „Трансленд” ООД – с 85,74 хил.тона или 15,7%;
- „ТИ БИ ЕЛ” ЕООД – с 55,25 хил. тона или 74,8%;
- „ТТЛ” ЕООД – с 50,23 хил.тона или 24,3%;
- “Лукойл Нефтохим Бургас” АД –с 34,71 хил.тона или 33,2%;
- „Стомана Индъстри” АД – с 13,96 хил.тона или 7,2%;
- „Прайм спед” АД - с 11,53 хил. тона или 22,1%;
- **Увеличено е средното превозно разстояние** с 47,06 км (16%) спрямо 6-те месеца на 2019 г. Причина за увеличението е промяната в структурата на превозените товари по видове:
 - Твърдите минерални горива намаляват своя относителен дял с 6,1% в общия обем превозени товари като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 28,07 км или 7,8%, от 358,09 км през 6-те месеца на 2019 г. на 386,16 км през 6-те месеца на 2020 г.;
 - Руди и метални отпадъци увеличават своя относителен дял със 7,2%, средното превозно разстояние при тях се увеличава с 90,60 км или 32,9 %, от 275,41 км през 6-те месеца на 2019 г., на 366 км през отчетния период на 2020 г.;
 - Машини, транспортни средства, фабрични изделия намаляват своя относителен дял в общия обем превозени товари с 1,7%, както средното превозно разстояние при тях се увеличава с 6,9% или 18,42 км, от 265,41 км през 6-те месеца на 2019 г. на 283,83 км през отчетния период на 2020 г.;

- Химическите вещества и продукти увеличават своя относителен дял с 13,1%, както и средното превозно разстояние се увеличава с 83,41 км или 23,3%, от 357,79 км през 6-те месеца на 2019 г., на 441,20 км през отчетния период на 2020 г.;
- Обработените и необработени нерудни суровини намаляват своя относителен дял в общия обем превозени товари с 3,3 %, както средното превозно разстояние при тях се увеличава с 45,63 км или 14,9%, от 306,83 км през 6-те месеца на 2019 г., на 352,45 км през отчетния период на 2020 г.
- Отчита се **увеличение на нето тонкилометровата работа** със 169,93 млн. ткм или 16% спрямо 6-те месеца на 2019 година, а спрямо бюджета се отчита намаление - с 0,36 млн. ткм или 0,03%.
- За 6-те месеца на 2020 г. е **намалена приходната ставка с 10%** спрямо същия период на предходната година, а спрямо бюджета е намалена с 5%.

Фирми повлияли за намалението на приходната ставка:

- ✓ **“Газтрейд” АД** – По-малко извършени превози на пропан-бутан, внос през Варна фериботна граница. Има лиценз на превозвач и осъществява самостоятелно превози;
- “Неохим” ООД** - Намаление на превозите на торове , по релацията Димитровград юг-Бургас. Осъществява превози и с друг превозвач (ПИМК);
- ✓ **„Стомана Индъстри” АД** - Намаление на превозите на скрап по релациите Ловеч - Метал, Бургас - Метал и Девня - Метал;
- ✓ **Каолин” ЕАД** – Осъществява износ на товари за Румъния с друг превозвач- БЖК;
- ✓ **„Милицер и Мюнх БГ ” ООД** – Намаление на превозите на метални рулони по релацията Драгоман граница - Лом и на метални листи по релацията Лом - Драгоман граница. Намаление на превозите на меден концентрат по релацията Златица - Драгоман граница, слънчоглед по релацията Любимец - Свиленград изток граница. През отчетния период на 2019 година е осъществен превоз на медна руда по релацията Бургас - Лом, който липсва през 2020 година;
- ✓ **“Лукойл Нефтохим Бургас” АД** - Намалението се дължи на липсата на износ на гориво по релациите Дружба-Искър (над 10 хил. тона), Дружба-Тополита (над 5 хил. тона) и Дружба-Русе граница (22 хил. тона);

По **видове товари** превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 6-те месеца 2020			отчет 6-те месеца 2019			2020/2019 +/-	
	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	ткм
Обраб. и необраб. нерудни суровини	707.47	19.1%	249.35	604.63	16.2%	185.52	102.84	63.83
Нефт и нефтопродукти	476.02	12.8%	114.40	683.62	18.4%	164.35	-207.60	-49.94
Руди и метални отпадъци	821.27	22.2%	300.59	817.82	22.0%	225.23	3.45	75.36
Изделия за черна и цв. металургия	403.59	10.9%	121.08	292.85	7.9%	110.82	110.74	10.26
Химически вещества и продукти	760.46	20.5%	335.52	592.76	15.9%	212.08	167.70	123.43
Твърди минерални горива	24.80	0.7%	9.58	99.90	2.7%	35.77	-75.10	-26.20
Машины, трансп.с-ва, фабр.изделия	162.77	4.4%	46.20	196.69	5.3%	52.20	-33.92	-6.00
Хранителни продукти и фуражи	178.86	4.8%	40.43	192.11	5.2%	40.94	-13.25	-0.51
Торове	95.75	2.6%	26.00	178.03	4.8%	45.59	-82.28	-19.59
Селскост. продукти и живи животни	76.04	2.1%	17.31	64.13	1.7%	18.01	11.91	-0.70
Общо	3 707.03	100.0%	1 260.46	3 722.53	100.0%	1 090.51	-15.50	169.95

По Единната номенклатура на товарите, през 6-те месеца на 2020 г., в сравнение със съответния период на предходната година, се отчита **увеличение** при:

- химически вещества и продукти със 167,70 хил.тона;
- изделия на черна и цветна металургия със 110,74 хил. тона;
- обработени и необработени нерудни суровини със 102,84 хил. тона;

- селскостопански продукти и живи животни с 11,91 хил тона.
- руди и метални отпадъци с 3,45 хил. тона;

Намаление на превозения обем товари се констатира при:

- нефт и нефтопродукти с 207,60 хил. тона;
- торове с 82,28 хил. тона;
- твърди минерални горива с 75,10 хил. тона;
- машини, трансп. средства, фабр. изделия с 33,92 хил.тона;
- хранителни продукти и фуражи с 13,25 хил. тона.

На графиката са показани превозите по видове товари за двата сравними отчетни периода на 2020 и 2019 година.



Превозените товари **по вид съобщение** за 6-те месеца на 2020 г., сравнени с бюджета и отчета за съответния период 2019 г., са отразени в следната таблица:

показатели	мярка	отчет 6-те мес. 2020 г.	бюджет 6 мес. 2020 г.	отчет 6-те мес. 2019 г.	разлика отчет (2020-2019г.)	разлика отчет - бюджет 2020 г.	% отчет 2020/2019 г.	% 2020 г. отчет/бюджет
превозени тонове, в т.ч.	хил.т	3 707.06	4 097.14	3 722.53	-15.47	-390.08	-0.42%	-9.52%
вътрешно съобщение		2 596.79	2 910.89	2 607.30	-10.50	-314.10	-0.40%	-10.79%
международно съобщение		1 110.26	1 186.25	1 115.23	-4.97	-75.99	-0.45%	-6.41%
извършена работа, в т.ч.	млн.ткм	1 260.46	1 259.98	1 090.56	169.90	0.48	15.58%	0.04%
вътрешно съобщение		971.54	952.91	823.15	148.40	18.64	18.03%	1.96%
международно съобщение		288.92	307.07	267.41	21.50	-18.16	8.04%	-5.91%
средно превозно разстояние	км	340.02	307.53	292.96	47.05	32.49	16.1%	10.6%

Във **вътрешно съобщение** през шестте месеца на 2020 г. са превозени 2 596,79 хил. тона товари, което представлява 70% от общото количество превозени товари. Количеството превозени товари във вътрешно съобщение е с 10,50 хил. тона по-малко от превозените през съответния период на предходната година и с 314,10 хил. тона по-малко от разчетените в бюджета. Произведени са 971,54 млн. нето тонкилометри, със 148,40 млн. тонкилометри повече от предходната година и с 18,64 млн. нето тонкилометри повече от бюджета.

В **международно съобщение** са превозени 1 110,26 хил. тона товари, което представлява 30% от общото количество товари, превозени през отчетния период. В сравнение с шестте месеца на предходната година, превозите са намалени с 4,97 хил. тона, а спрямо бюджета намалението е със 75,99 хил. тона. Произведени са 288,92 млн. тонкм, с 21,50 млн. тонкм повече от съответния период на м. г. и с 18,16 млн. нето тонкилометри по-малко от бюджета.

Превозените количества товари **по крупни товародатели** и спедитори са както следва:

№	Товародатели	хил. тона		относ. дял %		изменение	
		6-те мес. 2020г.	6-те мес. 2019г.	2020 г.	2019 г.	2020-2019	%
	Превозени товари - общо	3 707.06	3 722.53	100.0%	100.0%	-15.48	-0.42%
1	"Аурубис България" АД	1 170.94	783.38	31.6%	21.0%	387.55	49.5%
2	"Трансленд" ООД	460.75	546.49	12.4%	14.7%	-85.74	-15.7%
3	"Каолин" АД	340.11	308.69	9.2%	8.3%	31.42	10.2%
4	"Стомана Индъстри" АД	178.83	192.79	4.8%	5.2%	-13.96	-7.2%
5	"ТИ БИ ЕЛ" ЕООД	18.64	73.89	0.5%	2.0%	-55.25	-74.8%
6	"ТТЛ" ЕООД	156.87	207.10	4.2%	5.6%	-50.23	-24.3%
7	"Лукойл Нефтохим Бургас" АД	69.89	104.60	1.9%	2.8%	-34.71	-33.2%
8	"Вулкан Цимент" АД и "Девня Цимент" АД	113.05	116.22	3.0%	3.1%	-3.18	-2.7%
9	"Неохим" АД	68.65	158.38	1.9%	4.3%	-89.74	-56.7%
10	"Шенкер" ЕООД	77.40	51.99	2.1%	1.4%	25.41	48.9%
11	"Прайм Спед" АД	40.61	52.14	1.1%	1.4%	-11.53	-22.1%
	По основни товародатели общо	2 695.71	1 815.35	72.7%	48.8%	880.36	48.5%

Крупните товародатели и спедитори осигуряват 81,27% от обема на превозените товари и 75,55% от приходите през 6-те месеца на 2020 г., като техният относителен дял е 72,7% през съответния период на предходната година.

Намаление на обема превозени товари за 6-те месеца на 2020 г., спрямо същия период на предходната година се наблюдава при следните товародатели и спедитори:

- „Неохим“ АД – с 89,74 хил. тона или 56,7%;
- „Трансленд“ ООД – с 85,74 хил.тона или 15,7%;
- „ТИ БИ ЕЛ“ ЕООД – с 55,25 хил. тона или 74,8%;
- „ТТЛ“ ЕООД – с 50,23 хил.тона или 24,3%;
- „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД –с 34,71 хил.тона или 33,2%;
- „Вулкан Цимент“ АД и „Девня Цимент“ АД –с 3,2 хил тона или 2,7%;
- „Стомана Индъстри“ АД – с 13,96 хил.тона или 7,2%;
- „Прайм спед“ АД - с 11,53 хил. тона или 22,1%;

Увеличение на обема превозени товари за 6-те месеца на 2020 г., спрямо съответния период на предходната година се наблюдава при:

- „Аурубис България“ АД – с 387,55 хил.тона или 49,5%;
- „Каолин“ АД – с 31,42 хил. тона или 10,2%;
- „Шенкер“ ЕООД – с 25,41 ил. тона или 48,9%.

Международно съобщение	Превозени товари (хил. тона)				Разлика +/-	%
	6-те мес. 2020 г.	Отн. дял %	6-те мес. 2019 г.	Отн. дял %	2020г.-2019г.	2020г./2019г.
Внос	303.8	27.4%	261.5	23.4%	42.4	16.2%
Износ	580.9	52.3%	681.9	61.1%	-101.0	-14.8%
Транзит	225.5	20.3%	171.9	15.4%	53.6	31.2%
Общо	1 110.3	100.0%	1 115.3	100.0%	-5.0	-0.4%

Вносът, в размер на 303,8 хил. тона представлява 27,4% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2020 г. Увеличен е с 42,9 хил. тона или 16,2% спрямо съответния период на 2019 г. Най-голям обем има вносът от:

- Румъния –25,94 хил. тона или 8,5% от общото количество внесени товари. От Румъния се осъществява внос на нефт и нефтопродукти, руди и метални отпадъци, химични вещества и продукти и др.;
- Турция – 96,38 хил. тона или 31,7% от общото количество внесени товари, предимно обработени и необработени нерудни суровини, машини, транспортни

средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;

- Сърбия – 52,97 хил. тона или 17,4% от общото количество внесени товари. Внасят се предимно изделия на черната и цветна металургия, руди и метални отпадъци, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти;
- Русия – 34,33 хил. тона или 11,3% от общото количество товари, внесени в Р България. От Русия се осъществява внос на газ пропан-бутан, нефт и нефтопродукти, машини, изделия на черна и цветна металургия и др. през фериботен комплекс Варна;
- Австрия – 9,16 хил. тона или 3% от общото количество, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, химични вещества и продукти, хранителни продукти и др.;
- Унгария – 16,14 хил. тона или 5,3% от общото количество. Внасят се предимно хранителни продукти и фуражи, химични вещества и продукти, нефтопродукти, торове;
- Казахстан – 1,23 хил. тона или 0,4% от общото количество внесени товари, предимно газ пропан-бутан.

Износът, в размер на 580,9 хил. тона представлява 52,3% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2020 г. В сравнение със съответния период на 2019 г., износът намалява със 101 хил. тона или 14,8%. Най-голям относителен дял има износът на стоки за:

- Турция – 274,46 хил. тона или 47,2% от общото количество на износа - предимно обработени и необработени нерудни суровини и минерали, химически вещества и продукти, хранителни продукти и фуражи, селскостопански продукти и др.;
- Румъния – 40,64 хил. тона или 7% от износа – предимно изделия на черна и цветна металургия, обработени и необработени нерудни суровини, торове и др.;
- Сърбия – 64,01 хил. тона или 11% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.;
- Македония – 52,76 хил. тона или 9,1% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др.

Транзитът, в размер на 225,5 хил. тона представлява 20,3% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 6-те месеца на 2020 г. Увеличението е с 53,6 хил. тона или 31,2% спрямо съответния период на 2019 г. Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Турция за Австрия – 54,25 хил. тона или 24,1, предимно обработени и необработени нерудни суровини и минерали, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Унгария за Турция – 62,85 хил. тона или 27,4%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Румъния за Турция – 7,73 хил. тона или 3,4%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки;
- От Австрия за Турция – 13,08 хил. тона или 5,8%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия;
- От Полша за Турция – 11,37 хил. тона или 5%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Словакия за Турция – 7,04 хил. тона или 3,1%, предимно хранителни продукти и фуражи, химични вещества и продукти, машини;

- От Турция за Германия – 16,70 хил. тона или 7,2%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, хранителни продукти и фуражи;
- От Чехия за Турция – 7,99 хил. тона или 3,5%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки.

В следващата таблица са показани основните **обемни и технико-икономически показатели**, характеризиращи дейността на дружеството за 6-те месеца 2020 г., сравнени със съответния период на 2019 г.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	6-те мес. 2020г.	6-те мес. 2019 г.	изменение 2020/2019 г.	
					+ / -	%
1	Превозени товари	хил.т	3 707.1	3 722.6	-15.5	-0.4%
2	Нетотонкилометри	млн.	1 260.5	1 090.6	169.9	15.6%
3	Средно превозно разстояние	км	340	293	47.1	16.1%
4	Натоварени вагони	брой	77 394	80 180	-2 785.7	-3.5%
5	Работен парк вагони - общо	брой	925 636	985 412	-59 776	-6.1%
6	Среднодневен работен парк - общо, в т.ч.	брой	5 114	5 444	-330	-6.1%
	<i>Ср. дневен работен парк, собственост на "БДЖ - ТП"</i>	<i>брой</i>	<i>3 012</i>	<i>2 509</i>	<i>503</i>	<i>20.1%</i>
7	Средно статично натоварване	тон	47.9	46.4	1.5	3.2%
8	Брутотонкилометри без служ. маса на локомотива	млн.	2 397.0	2 107.8	289.3	13.7%
	- ел. тяга	млн.	2 322.2	2 038.3	283.9	13.9%
	- дизелова тяга	млн.	74.8	69.4	5.4	7.8%
9	Брутотонкилометри със служебна маса на локомотива	млн.	2 728.9	2 383.6	345.4	14.5%
	- ел. тяга	млн.	2 655.6	2 313.1	342.5	14.8%
	- дизелова тяга	млн.	73.3	70.5	2.8	4.0%
10	Влаккилометри	хил.	2 570.0	2 264.5	305.5	13.5%
11	Средна брутна тежина на товарен влак	тон	1 178	1 053	126	12.0%
12	Средно денонощна производителност на товарен вагон	ткм	1 362	1 107	255	23.0%
13	Оборот на товарен вагон	денонощия	11.96	12.29	-0.3	-2.7%
	<i>Оборот на тов. вагони, собственост на "БДЖ -ТП"</i>	<i>денонощия</i>	<i>8.17</i>	<i>7.50</i>	<i>0.68</i>	<i>9.0%</i>
14	Коефициент на празния пробег	%	44.56	42.81	1.8	4.1%
15	Участъкова скорост	км/ч	31.94	42.71	-10.8	-25.2%
16	Техническа скорост	км/ч	35.31	37.48	-2.2	-5.8%

От таблицата е видно следното:

- средната брутна тежина на товарен влак за 6-те месеца на 2020 г.е се увеличава с 12% спрямо същия период на 2019г.;
- коефициентът на празния пробег се увеличава с 1,8 процентни пункта или 4,1% за 6-те месеца на 2020 г. и е 44,56%, при 42,81% за съответния период на 2019 г.;
- средното статично натоварване се увеличава с 3,2% и е 47,9 тона през отчетния период на 2020 г., при 46,4 тона през 6-те месеца на предходната година;
- оборотът на товарните вагони намалява с 2,7%, от 12,29 денонощия през 6-те месеца на 2019 г., на 11,96 денонощия през отчетния период;

III. Приходи

През 6-те месеца на 2020 г. „БДЖ - ТП” ЕООД отчете следните видове приходи от услуги:

- Приходи от превоз на товари – по отчет са 57 329 хил. лева. В сравнение със същия период на предходната година се отчита увеличение на приходите в размер на 2 481 хил.лева. Спрямо бюджета приходите от превоз на товари са по-малко с 3 458 хил. лева.
- Приходи от товаро-разтоварна дейност – по отчет са 75 хил. лева. Тези приходи са по-малко с 65 хил. лева спрямо същия период на предходната година и с 47 хил. лева по-малко от бюджета.
- Други приходи от експлоатационна дейност – отчетени са 410 хил. лева, с 235 хил. лева по-малко в сравнение с отчетените през същия период на миналата година и с 250 хил. лева по-малко от бюджета.
- Отчетени са **други приходи** в размер на 2 787 хил. лева, с 558 хил. лева по-малко от отчетените за същия период на миналата година (3 344 хил. лева), спрямо заложените в бюджета са с 1 359 хил. лева по-малко.

В тези приходи се отчитат:

- ✓ приходи от отдадени под наем сгради – в размер на 229 хил. лева с 24 хил. лева повече от предходната година;
- ✓ такса от чужди жп администрации за товарни вагони в размер на 1 128 хил. лева, със 299 хил. лева по-малко от 6-те месеца на 2019 г;
- ✓ приходи от отдадени под наем локомотиви в размер на 389 хил. лева с 62 хил. лева повече от отчетените през 6-те месеца на 2019 година;
- ✓ приходи от свързани лица в размер на 411 хил. лева с 293 хил. лева по-малко от 6-те месеца на 2019 г, в т.ч 57 хил. лева приходи от предоставени локомотиви на СЛ, приходи от продадени материали на СЛ в размер на 11 хил.лева, приходи от текуща поддръжка и ремонт в размер на 328 хил. лева и приходи от общежития и резервни стаи от СЛ в размер на 15 хил.лева.

IV. Разходи

Разходи за основна дейност	6-те мес. 2020 г.	% от общите	6-те мес. 2019 г.	% от общите	изменение 2020/2019
Материали в т. ч:	19 302	29%	15 626	25%	3 675
вода	56	0.09%	79	0.12%	-23
горива	2 410	4%	3 064	5%	-654
ел, енергия	15 142	23%	10 950	17%	4 192
топлоенергия	42	0.06%	24	0.04%	18
Външни услуги, в т.ч:	13 917	21%	15 378	24%	-1 461
жп инфраструктура	10 013	15%	9 172	14%	841
Разходи за персонал, в т.ч:	27 027	41%	27 277	43%	-251
възнаграждения	20 898	32%	20 918	33%	-19
соц. осигуровки	6 128	9%	6 359	10%	-231
Други разходи	1 240	2%	1 409	2%	-170
Амортизации	4 257	6%	3 982	6%	276
Общо	65 743	100%	63 673	100%	2 070

Общият размер на разходите по основни икономически елементи /без финансови разходи/ се увеличава с 2 070 хил. лева и поради това се променя и относителният дял на разходите по елементи.

- Намален е относителният дял на разходите за външни услуги с 3 %;

Най- голям процент от разходите за основна дейност имат разходите за персонал – 41%.

1. **Разходите за персонал** за шестте месеца на 2020 г. са в размер на 27 027 хил. лева и са намалени с 251 хил. лева спрямо 2019 г. Включват разходи за възнаграждения и социални осигуровки.

1.1. **Разходи за възнаграждения** – за шестте месеца на 2020 г. са отчетени 20 898 хил. лева спрямо предходната година се отчита намаление с 20 хил. лева, а спрямо бюджета разходите за възнаграждения са повече с 518 хил.лева.

Средносписъчният брой на персонала за шестте месеца на 2020 г. е 2 685 броя, при 2 892 броя за същия период на миналата година, или с 207 броя по-малко, спрямо бюджета също има намаление - с 15 броя по-малко.

Производителността на нето тонкилометър се увеличава с 24,5% за шестте месеца на 2020 г. към същия период на 2019 г.

Средната месечна брутна работна заплата (без изплатените обезщетения) за шестте месеца на 2020 г. на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД е 1 258 лева, а отчетената за предходната година е 1 167 лева, т.е. има увеличение с 91 лева или 7,2%. *Нарастването на средната работна заплата произтича от приетото решение от СД за увеличаване на основните заплати с 8.9% с цел спазване на изискванията за минималната работна заплата. От 01 януари 2020 г. минималната работна заплата за страната е 610 лв.*

Социалните осигуровки за шестте месеца на 2020 г. са в размер на 6 128 хил. лева при отчетени за същия период на миналата година 6 359 хил. лева, отчита се намаление с 231 хил. лева. Спрямо бюджета има увеличение на социалните разходи с 462 хил. лева.

В следващата таблица са отразени показателите, отнасящи се до трудовите ресурси по отчет за 2020 г. и сравнени със същия период на 2019 г. и бюджета.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет	Бюджет	Отчет	+, -	+, -
		6-те	6-те	6-те	отчет/отче	отчет/бюдже
		2020 г.	2020 г.	2019 г.	т к.3/к.5	т к.3/к.4
Средносписъчен брой	бр.	2 685	2 700	2 892	-207	-15
Списъчен брой на 30.06.	бр.	2 688		2 876	-188	
Средносписъчен брой м.юни	бр.	2 674	2 665	2 868	-194	9
Средна работна заплата с обезщетения	лв.	1 295	1 256	1 203	92	39
Средна работна заплата без обезщетения	лв.	1 258	1 211	1 167	91	47
Средства за работна заплата	хил. лв.	20 898	20 380	20 918	-20	518
Изплатени обезщетения при прекратяване на трудовото правоотношение	хил. лв.	630	729	629	1	-99
Разходи за социални осигуровки	хил. лв.	6 128	5 666	6 359	-231	462

От началото на годината до 30 юни 2020 г. са освободени 158 служители и са назначени 101 броя. Средно на един човек от освободения персонал се падат 3 986 лева обезщетение. За шестте месеца на 2020 г. са начислени обезщетения в размер на 630 хил. лева, в т.ч. (чл. 220 от КТ, чл. 222 от КТ, чл. 331 от КТ, чл. 224 от КТ).

2.1. **Горива** – отчетени са 2 410 хил.лева, което представлява 4% от разходите по икономически елементи за основна дейност. Спрямо същия период на 2019 г. разходите за горива са намалени с 654 хил.лева или 21%.

Намалени са разходите за гориво за трафични нужди с 481 хил. лева или 19%, спрямо съпоставимия период на предходната година.

Наблюдава се намаление на разходите за гориво от локомотиви, давани под наем с 36 хил. лева спрямо съответния период на 2019 г.

Спрямо бюджета разходите за горива са намалени с 534 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет	План	Отчет	+ -	
		6-те мес. 2020 г.	6-те мес. 2020 г.	6-те мес. 2019 г.	2020/2019	отчет/бюджет
1 Обем работа						
а/ дизелова тяга	хил.брткм	74 848	72 954	69 445	5 403	1 894
б/ дизелова маневра	ман.ч	74 848	72 954	69 445	5 403	1 894
2 Разходна норма						
а/ дизелова тяга	литър/х брткм	11.61	12.00	12.80	(1.19)	(0.39)
б/ дизелова маневра	литър/ман.ч	24.56	15.00	15.20	9.36	9.56
3 Количество гориво	литри	1 838 273	1 615 260	1 599 434	238 839	223 013
а/ дизелова тяга	литри	868 727	875 448	889 174	(20 447)	(6 721)
б/ дизелова маневра	литри	922 331	521 041	646 805	275 526	401 290
в/ локомотиви под наем	литри	47 215	218 770	63 455	(16 240)	(171 555)
4 Цена на горивото	лева	1.14	1.70	1.61	(0.47)	(0.56)
а/ дизелова тяга	лева	1.41	1.70	1.61	(0.20)	(0.29)
б/ дизелова маневра	лева	0.87	1.70	1.62	(0.75)	(0.83)
5 Разходи за гориво	лева	2 097 105	2 745 941	2 578 047	(480 942)	(648 837)
а/ дизелова тяга	лева	1 228 270	1 488 262	1 428 874	(200 604)	(259 992)
б/ дизелова маневра	лева	802 265	885 770	1 046 824	(244 559)	(83 505)
в/ локомотиви под наем	лева	66 570	371 910	102 349	(35 779)	(305 340)
6 Други разходи за гориво	лева	313 172	198 180	486 569	(173 397)	114 991
ОБЩО РАЗХОДИ	лева	2 410 277	2 944 122	3 064 616	(654 339)	(533 845)

Видно от таблицата по отчет за горивото:

- увеличение на превозите с дизелова тяга с 5 403 брутотон/км или 8% спрямо предходната година.
- общото количество гориво се увеличава с 238 839 литра, в т.ч. дизелова маневра - с 275 526 литра .
- количеството изразходвано гориво зависи пряко и от състоянието на акумулаторните батерии на дизеловите локомотиви. Ако те са слаби, локомотивите не се гасят, когато са в престой и работят на място, без да извършват работа. Разходът на гориво за престой на локомотивите от различните серии варира от 11,90 литра на час за серия 55 до 27,63 литра на час за серия 06;
- намаление на разходната норма за дизелова тяга от 12,80 на 11,61 литра/х. бруто тонкм или 9%, в резултат на което е изразходвано по-малко 89 069 литра дизелово гориво. В следствие на намалената разходна норма, разходите за дизелова тяга са намалени с 126 хил. лева. **Увеличена е разходната норма за дизелова маневра** от 15,20 литра на маневро час на 24,56 литра на маневро час. В резултат на това за маневра са изразходвани 351 485 литра дизелово гориво повече от съответния период на 2019 г. и е реализиран разход от 174 хил лева. Разходът на маневра зависи от интензивността ѝ, какви локомотиви са подадени за маневрена работа, която по принцип се извършва от серия 55 и 52. В зависимост от техническото състояние на тяговия подвижен състав се подават и по –мощни магистрални локомотиви за маневра –серия 06, 07 вместо 55 или 52.
- цената на гориво намалява с 0,47 лв. или с 29%;
- намаляват „**други разходи**” за гориво (поддържане на локомотивите в топло състояние през зимния сезон, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) със 173 хил. лева или 36% спрямо съответния период на 2019 г.

2.2. Енергия – разходите за енергия са 15 142 хил. лева, което представлява 23% от разходите по икономически елементи. Спрямо предходната година са увеличени с 4 192 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те мес. 2020 г.	Бюджет 6-те мес. 2020 г.	Отчет 6-те мес. 2019 г.	+ -		%
					2020/2019	отчет/бюджет	
1 Обем работа							
а) електрическа тяга	млн бр.ткм	2 292.412	2 358.846	2 039.173	253.239	(66.434)	12.4%
б) ел. маневра	х ман.ч	0.833	0.660	2.104	(1.271)	0.173	-60.4%
2 Разходна норма							
а) електрическа тяга	мвтч/м брткм	17.96	16.40	14.93	3.03	1.56	20.3%
б) ел. маневра	мвтч/х ман.ч	26.60	26.00	10.89	15.71	0.60	144.3%
3 Количество ел. енергия	мвтч	41 193	38 702	30 463	10 730	2 491	35.2%
а) електрическа тяга	мвтч	41 171	38 685	30 440	10 731	2 486	35.3%
б) ел. маневра	мвтч	22	17	23	(1)	5	-3.3%
4 Цена на ел. енергия	лв/мвтч	216.74	156.37	183.57	33.17	60.37	18.1%
цена ЕРП	лв/мвтч	134.03	166.12	146.72	(12.69)	(32.09)	-8.7%
5 Разходи за ел. енергия	лева	14 449 412	12 480 917	10 061 739	4 387 672	1 968 494	43.6%
а) електрическа тяга	лева	8 923 822	6 049 093	5 587 886	3 335 936	2 874 729	59.7%
ЕРП	лева	5 518 173	6 426 287	4 466 279	1 051 894	(908 114)	23.6%
б) ел. маневра	лева	4 447	2 687	4 213	234	1 760	5.5%
ЕРП	лева	2 970	2 851	3 362	(391)	120	-11.6%
6 Други разходи за ел. енергия	лева	734 089	734 623	910 744	(176 655)	(534)	-19.4%
Общо разходи за енергия	лева	15 183 500	13 215 540	10 972 483	4 211 017	1 967 960	38.4%
в т.ч. - Ел. енергия	лева	15 141 656	13 191 116	10 949 779	4 191 876	1 950 540	38.3%
- Топлоенергия	лева	41 845	24 424	23 850	17 995	17 421	75.4%
ЕРП	лева	5 521 143	6 429 138	4 469 640	1 051 503	(907 995)	23.5%

От таблицата за отчитане на разходите за ел. енергия е видно:

- увеличение на превозите с ел. тяга с 12.4% спрямо същия период на миналата година;
- увеличение на разходната норма от 14,93 мвтч/м брткм на 17,96 мвтч/м брткм или 20%;
- увеличени са разходите за топлоенергия със 17 хил. лева;
- намалени са „други разходи“ за ел. енергия със 177 хил. лева или 19 % (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други).

Увеличението на количествата електрическа енергия за тягови нужди е поради нарасналите обеми на произведените брутотон км. Завишението на генерираните брутотон км 2020 г. спрямо 2019 г. от м.януари до м.май е с 8,5% повече. Цената за купената ел.енергия се запазва в порядъка между 325-328 лв./мВтч. с включени всички такси /пренос, достъп акциз и 30/. Това се дължи на намаляване на такса задължение към обществото от 01.07.2019г. от 37,25 лв./мВтч. на 19,57 лв./мВтч. Но от месец януари се заложиха нови нива на балансираща енергия за излишък и недостиг, което доведе до увеличение на себестойността на активната ел.енергия за тягови нужди. Цената се определя спрямо борсовите цени с коефициент умножен по 2.5 пъти базовата цена при излишък и в този случай цената може да достигне над 300 лв./мВтч. При излишък КЕВР определи че цената може и да е 0 лв./мВтч. От месец март се въведе и нова такса от ИАЖА- такса за използване на електрооборудване за задвижваща енергия в размер на 50.40 лв./мВтч. От месец май 2020г. дружеството ни има нов доставчик на електрическа енергия за тягови нужди /Мост Енерджи АД/ и закупуваме на 91.03 лв./мВтч. Разликата с предния доставчик /ТРЕН ЕООД/ е с 34 лв./мВтч по ниска, както и небалансите които са около 16 лв./мВтч. остават за сметка на новия доставчик. Реално постигнато намаление от месец май 2020г. компенсира нововъведената такса от ИАЖА в полза на ДП „НКЖИ“. Прогнозата за разходите за ел.енергия през следващите месеци е да се запази с посочената по-горе себестойност.

2. **Външни услуги** – отчетени са 13 917 хил. лева, което представлява 21% от разходите за дейността. Отчита се намаление с 1 264 хил. лева спрямо същия период на м. г. и увеличение спрямо бюджета с 812 хил. лева.

Най-голям относителен дял в икономическия елемент „външни услуги“ заемат разходите за инфраструктурни такси и др. услуги към НК ЖИ – 15%. Разходите за инфраструктурни такси за превози по ЖПИ и други услуги за 6-те месеца на 2020 година са в размер на 10 013 хил. лева, с 841 хил. лева повече от същия период на предходната година.

В този икономически елемент се отчитат разходите за:

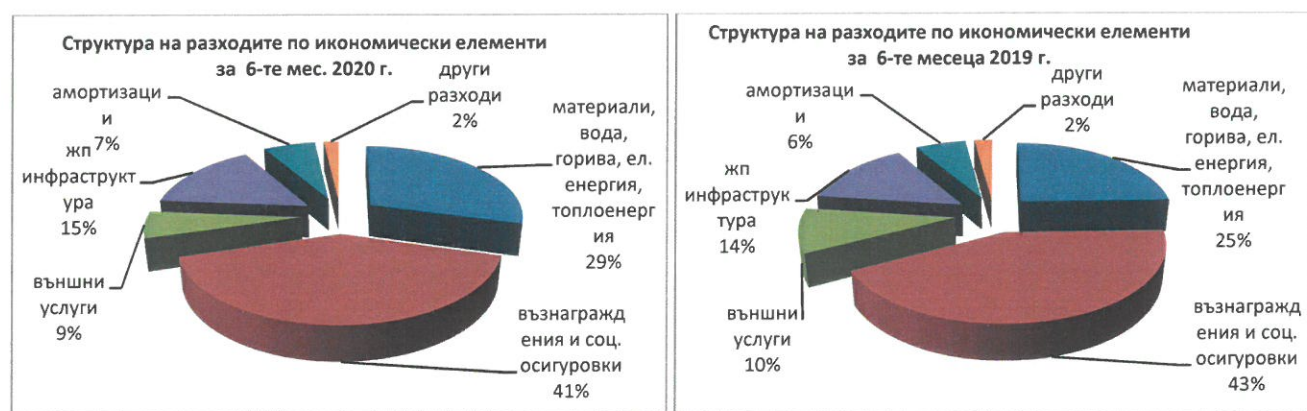
- Маневрена дейност в размер на 476 хил. лева, намалена с 841 хил. лева спрямо същия период на 2019 г;
- Ремонт от външни изпълнители - в размер на 55 хил. лева, намалени със 115 хил. лева;
- Системна помощ и софт. обслужване – 43 хил. лева, намалени с 8 хил. лева спрямо същия период на 2019 г.;
- Имуществени застраховки в размер на 44 хил. лева, намалени с 20 хил. лева.

3. **Други разходи** – отчетени са 1 240 хил. лева, което представлява 2% от разходите за дейността. Спрямо предходната година се отчита намаление със 170 хил. лева, а спрямо бюджета - намаление от 236 хил. лева. В този елемент са отчетени:

- километрични възнаграждения – в размер на 249 хил. лева, увеличени с 22 хил. лева;
- разходи за командировки в страната – в размер на 118 хил. лева, намалени с 98 хил. лева;
- разходи за лихви по просрочени плащания – в размер на 65 хил. лева, намалени с 28 хил. лева;
- разходи за специално и работно облекло – в размер на 49 хил. лева, намалени със 70 хил. лева;
- разходи за охрана на труда – в размер на 225 хил. лева, намалени с 27 хил. лева.

4. **Амортизации** - отчетени са 4 257 хил. лева, което е 6% от разходите по икономически елементи. Тези разходи са с 276 хил. лева повече от същия период на м.г. Основна причина са капитализирани ремонти на ДМА, при което се увеличава отчетната стойност на активите.

На следващите графики е показан относителния дял на разходите по икономически елементи за 6-те месеца на 2020 г. и 2019 г. на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД.



V. Баланс на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 30.06.2020 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС		ЯНУАРИ – ЮНИ 2020 г.		
	отчетен период	предходна година	изменение +/-	изменение %
в хил. лева				
Дълготрайни активи	156 537	158 836	-2 299	-1.4%
Краткотрайни активи, в т.ч.:	43 584	40 860	2 724	6.7%
Материални запаси	16 257	16 745	-488	-2.9%
Краткосрочни вземания	20 672	17 154	3 518	20.5%
Парични средства	1 537	1 832	-295	-16.1%
Краткосрочни пасиви, в т.ч.:	5 118	5 128	-10	-0.2%
Краткосрочни задължения	45 592	43 409	2 183	5.0%
Работен капитал	28 639	26 113	2 526	9.7%
Зает капитал	-2 008	-7 679	5 670	-73.8%
Дългосрочни пасиви, в т.ч.:	154 529	153 014	1 515	1.0%
Чиста стойност на активите	-156 537	79 530	-236 067	-296.8%
Печалба (загуба)	-2 148	-7 604	5 457	-71.8%
Финансов резултат от минали години	-136 953	-129 318	-7 636	5.9%
Резерви	198 329	198 329	0	0.0%
Основен капитал	23 251	23 251	0	0.0%
Собствен капитал	82 479	84 658	-2 179	-2.6%

Дълготрайните активи на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД възлизат на 156 537 хил. лева и са намалени с 2 299 хил. лева спрямо края на 2019 г., т.е. намалението е 1,4%;

Краткотрайните активи се увеличават с 2 724 хил. лева;

Краткосрочните пасиви намаляват с 10 хил. лева;

Собственият капитал намалява с 2 179 хил. лева, от 84 658 хил. лева на 82 479 хил. лева, вследствие на отчетената загуба за отчетния период.

Вземания на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Към 30.06.2020 г. общата сума на вземанията по продажби е 19 838 хил. лева, от които до 3 месеца са с най-голям относителен дял спрямо общия размер на вземанията - 68%; до шест месеца – 10 %, до една година - 17 % и над една година – с 5 %;

В следващата таблица са показани по-големите вземания по контрагенти на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД.

Вземания по контрагенти	Общ размер		Възраст на вземанията		
	30.06.2020 г.	до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.	над 1 год.
ДП НК жи цу	527	528			-1
Лукойл България ЕООД	1 303	1 302			1
НЦЛ НЕО КАРГО ЛОГИСТИК ЕООД	1 314	48	634	655	-23
Аурубис България АД	756	803	7	-43	-11
ТТЛ ЕООД	1 645	1 042	452	180	-29
Каолин АД	1 628	1 628			0
Лукойл Нефтохим Бургас АД	671	671			0
Всичко вземания от жп. Адм. В т.ч	3 969	559	618	1 907	885
SNTFM CFR MARFA SA	490				490
Македония	321	28	56	38	199
Вземания от свързани лица	43				43
Други	7 982	6 916	332	742	-8
Обща сума - в хил. лева	19 838	13 497	2 043	3 441	857

По-големи вземания „БДЖ –Товарни превози” ЕООД има от:

- „Каолин” АД – 1 628 хил. лева, като най-голямата част са до 3 месеца;
- „ТТЛ” ЕООД – 1 645 хил. лева, като най-голямата част са до 3 месеца;
- „Лукойл България” ЕООД – 1 303 хил. лева, като най-голямата част са до 3 месеца;
- „Лукойл Нефтохим Бургас” АД – 671 хил. лева, като всички вземания са до 3 месеца;
- ДП „НК ЖИ” – 527 хил. лева, като най-голямата част са до 3 месеца;
- „Аурубис България” АД – 756 хил. лева, като най-голямата част са до 3 месеца;
- Вземанията от чужди ж.п. администрации са в размер на 3 969 хил. лева и представляват 20% от общата сума на вземанията по продажби. Най-големите вземания на дружеството са от Македония – 321 хил. лева и от SNTFM CFR MARFA SA - 490 хил. лева.

Задължения на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Задължения по контрагенти	Общ размер		Възраст на задължението			
	30.06.2020 г.	до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.	над 1 год.	
ДП НК ЖИ	13 356	6 456	1 698	5 001	201	
SNTFM CFR MARFA SA	1 156		6	1 150	0	
Трен ЕООД	361	41	256	64	0	
Лукойл България ЕООД	476	476			0	
Задължения от свързани лица	6 176	3 239	598	1 152	1 187	
Чужди ж.п. администрации	3 482	613	653	732	1 484	
в т.ч. BUDAMAR LOGISTICS	650	247	235	168	0	
Австрия	750	101	72	238	339	
Други	3 632	-4 012	-1 824	-2 053	11 521	
Обща сума - в хил. лева	28 639	6 813	1 387	6 046	14 393	

Общата сума на задълженията на дружеството към 30.06.2020 г. е в размер на 28 639 хил. лева. По-големи краткосрочните задължения дружеството има към:

- ДП „НК „ЖИ” – 13 356 хил. лева;
- Свързани лица – 6 176 хил. лева;
- Чужди жп администрации – 3 482 хил. лева. От тях най-големи задължения дружеството има към Австрия – 750 хил. лева и към BUDAMAR LOGISTICS – 650 хил. лева;
- Други доставчици – 4 299 хил. лева.

Дружеството има и дългосрочни задължения по сключени споразумения за разсрочено плащане към:

- Свързани лица – 3 574 хил. лева;
- ДП „НК ЖИ” – 46 907 хил. лева.

Задълженията към доставчици са разпределени както следва: до 3 месеца – 6 813 хил. лева или 24%; до 6 месеца – 1 387 хил. лева или 5%; до 1 година – 6 046 хил. лева или 21%; над 1 година 14 393 хил. лева или 50%.

VI. Ремонтна дейност

1) Ремонт на товарни вагони

Изпълнение на текущ ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бюджет		Отчет		изпълн. +/-			
	6-те 2020 г.		6-те 2020 г.		6-те 2019 г.		отчет/бюджет		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	149	67 531	209	92 106	211	73 753	-60	-24 575	-62	-6 222
E открити	1 757	615 906	2 477	848 150	2 466	642 393	-720	-232 243	-709	-26 487
R платформени	515	155 413	540	179 982	696	184 476	-25	-24 569	-181	-29 064

S платформени, тежковози	75	49 227	206	136 866	100	42 034	-131	-87 639	-25	7 193
F седловидни, хопери	73	23 785	248	69 018	199	64 136	-175	-45 233	-126	-40 351
U зърновози	344	123 091	235	87 021	382	106 129	109	36 071	-38	16 963
Z цистерни	630	279 883	493	197 940	780	262 761	137	81 943	-150	17 122
U 932	95	32 510	62	21 619	74	32 952	33	10 891	21	-442
H вагони с раздвижени стени	19	8 936	38	17 342	27	8 530	-19	-8 406	-8	405
Пътнически вагони	18	2 925	0	0	0	0	18	2 925	18	2 925
Общо	3 675	1 359 208	4 508	1 650 044	4 935	1 417 165	-833	-290 836	-1 260	-57 957

От горната таблица е видно, че текущото поддържане на товарните вагони към 30.06.2020 година се изпълнява на 82 % спрямо бюджета за същия период на 2020 г. Отремонтирани са 3 675 вагона, които са с 833 броя по-малко от предвидените в бюджета. Спрямо отчета за предходната година изпълнението е 74%, отремонтирани са с 1 260 броя вагони по-малко. Във ВРЦ е извършено удължаване с тримесечен период на годови ревизии на 114 вагона, които не са включени в плана за текущ и среден ремонт.

Изпълнение на среден ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бюджет		Отчет		изпълн. +/-			
	6-те 2020 г.		6-те 2020 г.		6-те 2019 г.		отчет/бюджет		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H покрити							0	0	0	0
E открити	100	501 436	90	507 715	108	368 146	10	-6 279	-8	133 289
R платформени	15	70 368	36	185 231	8	32 138	-21	-114 863	7	38 230
S платформени, тежковози	1	5 145	6	30 872	7	16 215	-5	-25 727	-6	-11 069
F седловидни, хопери	5	23 684	30	142 101	0	0	-25	-118 418	5	23 684
U зърновози	28	116 122	25	96 881	29	55 421	3	19 241	-1	60 701
Z цистерни	2	11 502	2	15 408	14	44 541	0	-3 906	-12	-33 039
U 932	6	23 251	0	0	2	2 240	6	23 251	4	21 011
H вагони с раздвижени стени	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пътнически вагони	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо	157	751 508	189	978 208	168	518 701	-32	-226 700	-11	232 807

За шестте месеца на 2020 г. отчетът за среден ремонт във вагоно-ремонтните цехове се изпълнява на 83 % спрямо бюджета за същия период на 2020 г. - извършен е среден ремонт на 157 броя вагони при планирани 189 броя. Спрямо същия период на 2019 година, отчетът се изпълнява на 93%, отремонтирани са с 11 броя по-малко вагони. Изпълнението на средните ремонти с 83 % се дължи на многото извършени превантивни ремонти през отчетния период във ВРЦ, поради спешния характер на ремонтите с цел осигуряване на достатъчно вагони за експлоатация (обезпечаване на товари с изправни товарни вагони за изпълнение в срок на доставки по договори). Причините за не изпълнение от 17 % на средните ремонти е в не навременното подаване на вагони за среден ремонт във ВРЦ, забавени процедури по ЗОП /доставка на части за талига БТ-6/, липсата на боя, както и взетите превантивни мерки срещу Covid 19, ВРЦ работиха с намален състав.

Направени са средни ремонти във:

- ✓ ВРЦ Подуене – извършен е среден ремонт на 27 броя вагони, отремонтирани са 25 открити вагона, 1 /R/ платформен и 1 зърновоз.
- ✓ ВРЦ Мездра - работилница Лом – извършен е среден ремонт на 32 броя вагони, от които 29 открити вагона, 1 зърновоз и 2 U 932 циментовоза.
- ✓ ВРЦ Пловдив– извършени са 31 средни ремонта, от които 13 открити вагона, 4 /R/ платформени, 10 зърновоза и 4 U 932 циментовоза.

- ✓ ВРЦ Стара Загора – извършен е среден ремонт на 22 броя вагони, 12 открити вагона, 2 /R/ платформени, 5 F седловидни и 3 зърновоза.
- ✓ Горна Оряховица – извършени са 18 броя ремонти на вагони, отремонтирани са 9 открити вагона, 2 /R/ платформени и 7 зърновоза.
- ✓ Варна – извършени са 6 средни ремонта, отремонтирани са 3 /R/ платформени вагона, 1 зърновоз и 2 цистерни.
- ✓ Синдел – извършени са 11 средни ремонта, отремонтирани са 2 открити вагона, 3 /R/ платформени вагона, 1 /S/ платформен и 5 зърновоза.
- ✓ Цех Фериботен комплекс Варна – извършени са 10 средни ремонта, отремонтирани са 10 открити вагона.

Изпълнение на превантивен ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бюджет		Отчет		изпълн. +/-			
	6-те 2020 г.		6-те 2020 г.		6-те 2019 г.		отчет/бюджет		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	1	1 600					1	1 600	1	1 600
E открити	96	131 178	35	56 000			61	75 178	96	131 178
R платформени	17	25 053	0	0			17	25 053	17	25 053
S платформени, тежковози	0	0	0	0			0	0	0	0
F седловидни, хопери	16	27 800	0	0			16	27 800	16	27 800
U зърновози	65	75 510	150	270 000			-85	-194 490	65	75 510
Z цистерни	0	0					0	0	0	0
U 932	27	48 181					27	48 181	27	48 181
H вагони с раздвижени стени	0	0	0	0			0	0	0	0
Пътнически вагони	0	0	0	0			0	0	0	0
Общо	222	309 322	185	326 000	0	0	37	-16 678	222	309 322

За шестте месеца на 2020 г. отчетът за превантивен ремонт във вагоно-ремонтните цехове се изпълнява на 120 % спрямо бюджета за същия период на 2020 г. - извършен е превантивен ремонт на 222 броя вагони при планирани 185 броя.

Направени са превантивни ремонти във:

- ✓ ВРЦ Подуене – извършен е превантивен ремонт на 23 вагона, отремонтирани са 23 открити вагона.
- ✓ ВРЦ Перник - извършен е превантивен ремонт на 1 открит вагон.
- ✓ ВРЦ Мездра - работилница Лом – извършен е превантивен ремонт на 29 вагона, от които 11 открити вагона, 3 платформени и 15 U 932 циментовоза.
- ✓ ВРЦ Пловдив– извършен е превантивен ремонт на 32 вагона, от които 1 покрит вагон, 1 открит вагон, 11 F седловидни хопери, 10 зърновоза и 9 U 932 циментовоза.
- ✓ ВРЦ Стара Загора – извършен е превантивен ремонт на 50 вагона, 27 открити вагона, 3 платформени вагона, 5 F седловидни хопери и 15 зърновоза.
- ✓ Горна Оряховица – извършени са превантивни ремонти на 30 вагона, отремонтирани са 2 открити вагона, 3 /R/ платформени вагона и 25 зърновоза.
- ✓ Русе – север – извършен е превантивен ремонт на 17 вагона, 13 открити вагона и 4 платформени вагона.
- ✓ Варна – извършен е превантивен ремонт на 16 вагона, 6 открити вагона, 1 платформен вагон, 7 зърновоза и 2 U 932 циментовоза.
- ✓ Синдел – извършен е превантивен ремонт на 16 вагона, отремонтирани са 6 открити вагона, 3 платформени, 6 зърновоза и 1 U 932 циментовоз.
- ✓ Цех Фериботен комплекс Варна - извършен е превантивен ремонт на 8 вагона, отремонтирани са 6 открити вагона и 2 зърновоза.

Във фирма „Евроинженеринг“ ЕООД гр.Стара Загора към 30.06.2020 година има извършен среден /заводски/ ремонт на 10 броя вагони, Eaos (серия 540) на стойност 245 760,00 лева.

2) Ремонт на локомотиви

Текущото поддържане на локомотивите – технически преглед (ТП) и малък периодичен ремонт (МПР), извършвани в локомотивни депа, собственост на „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД и в заводи, през 6-те месеца на 2020 г., е отразено в следващите таблици:

В депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Вид ремонт	Отчет 6-те мес. 2020 г.		Бюджет 6-те мес. 2020 г.		Отчет 6-те мес. 2019 г.		+/- отчет/бюджет		+/- отчет 2020/2019	
	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)
ТП	263	873 031	253	853 746	291	939 269	10	19 284	-28	-66 238
МПР	86	487 462	91	539 545	71	465 731	-5	-52 083	15	21 731
Общо	349	1 360 493	344	1 393 291	362	1 405 000	5	-32 798	-13	-44 507

➤ При планирани 253 броя технически прегледи (ТП) за 6-те месеца на 2020 г., в депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД са извършени 263 броя, с 10 броя повече или изпълнение на 104%. При планирани 91 броя малък периодичен ремонт (МПР), в депа на товарни превози са извършени 86 броя, или изпълнение на 95%. Спрямо 6-те месеца на предходната година са отчетени с 28 броя по-малко ТП и 15 броя повече МПР.

Ремонти по необходимост (РН)

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

Ремонти по необходимост	Отчет 6-те мес. 2020 г.	Бюджет 6-те мес. 2020 г.	Отчет 6-те мес. 2019 г.	+/- отчет/бюджет	/- отчет 2020/2019
В депа на "БДЖ-ТП"	676	730	730	-54	-54
В депа на "БДЖ-ПП"	55	62	69	-7	-14
Общо	731	792	799	-61	-68

➤ Ремонтите по необходимост (РН), извършени в депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД през 6-те месеца на 2020 г. са 676 броя, видно от горната таблица. Те са с 54 броя по-малко от предвидените в бюджета или има изпълнение на 93% и с 54 броя по-малко от отчетените през съответния период на 2019 г.

➤ В депа, собственост на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД, за 6-те месеца на 2020 г. са извършени 55 броя ремонти по необходимост – със 7 брой по-малко от предвидените в бюджета или изпълнение на 89% и с 14 броя по-малко от отчетените през съответния период на предходната година.

Подемни и капитални ремонти (ПР, КР)

В депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Вид ремонт	Отчет 6-те мес. 2020 г.		Бюджет 6-те мес. 2020 г.		Отчет 6-те мес. 2019г.		+/- отчет/бюджет		+/- отчет 2020/2019	
	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)	брой	ст-ст (лв)
ПР	3	408 168	2	280 000	4	338 196	1	128 168	-1	69 972
Общо	3	408 168	2	280 000	4	338 196	1	128 168	-1	69 972

➤ През 6-те месеца на 2020г. е предвидено завършване на 2 броя подемни ремонти в депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, а са отчетени 3 броя ПР за този период. През съответния период на 2019 г. са отчетени 2 броя.

VII. Финансов резултат

Изпълнението на основните показатели за дейността на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за 6-те месеца на 2020 г. е показано в следната таблица:

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те мес. 2020 г.	Бюджет 2020 г.	Отчет 6-те мес. 2019 г.	изменение към	
						отчет 2019 г.	бюджет 2020 г.
1	Превоз на товари	хил. тона	3 707.11	4 097.21	3 722.53	-15	-390
2	Средно превозно разстояние	км	340.02	307.73	292.96	47	32
3	Нетотонкилометри	млн.	1 260.49	1 260.85	1 090.56	170	0
4	Приходи – нето	хил. лв.	57 988	60 788	55 615	2 373	-2 800
5	Финансов резултат	хил. лв.	-2 147	10 400	-1 531	-616	-12 548
6	Средносписъчен брой на персонала	брой	2 685	2 700	2 892	-207	-15
7	Средна брутна раб. заплата без обезщ.	лв./месец	1 258	1 211	1 167	91	47
8	Производителност на 1 лице	х.ткм/1л.	469	467	377	92	2

„БДЖ – Товарни превози” ЕООД приключи 6-те месеца на 2020 г. с отрицателен финансов резултат загуба в размер на – **2 147 хил. лева**. Този финансов резултат спрямо отчета за същия периода на предходната година е **влошен с 616 хил. лева**, основно от:

- увеличение на разходи за ел. енергия;
- увеличени разходи за материали;
- разходи за инфраструктурни такси;
- увеличените разходи за амортизации.

Спрямо бюджета, финансовият резултат е влошен с 12 548 хил. лева, което се дължи на намаление на приходите от продажба на жп транспорт с 3 458 хил. лева, също така и неосъществяване на сделката „дълг срещу собственост” с ДП „НК ЖИ” с нетен ефект 9 095 хил. лева.

С уважение,

Иван Личев

Управител на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Светломир Николов

Прокурист на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Съгласувал:

Екатерина Савова

Директор „Финанси и администрация”

Изготвил:

Мариана Чичанова


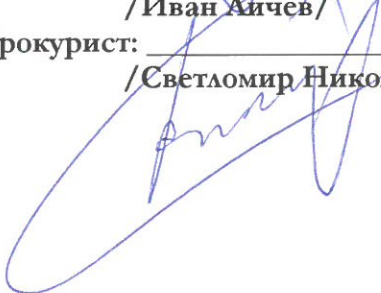
Ръководител отдел „УФР”

Междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв. Преизчислен
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	30	35
Имоти, машини и съоръжения	6	156 507	158 801
Нетекущи активи		156 537	158 836
Текущи активи			
Материални запаси		16 257	16 745
Търговски вземания		19 223	15 762
Вземания от свързани лица	11	615	550
Други вземания		833	842
Пари и парични еквиваленти		1 537	1 832
Текущи активи		38 465	35 731
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	5 114	5 128
Общо активи		200 116	199 695

Съставил: 
/Ваня Димитрова/

Дата: 30 юни 2020 г.

Управител: 
/Иван Личев/
Прокурист: 
/Светломир Николов/

Междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв. Преизчислен
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8.1	23 251	23 251
Резерви от преобразуване		83 236	83 236
Преоценъчен резерв	8.2	115 235	115 235
Други резерви	8.2	(142)	(142)
Натрупана загуба		(139 101)	(136 922)
Общо собствен капитал		82 479	84 658
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Финансиране за нетекущи активи		1 391	1 391
Пенсионни и други задължения към персонала		2 084	2 084
Дългосрочни задължения към СА		59 141	58 725
Отсрочени данъчни пасиви		9 428	9 428
Нетекущи пасиви		72 044	71 628
Текущи пасиви			
Провизии		113	113
Финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи		160	182
Пенсионни и други задължения към персонала		11 627	12 603
Търговски задължения		8 731	8 251
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	19 908	17 862
Други задължения		5 054	4 398
Текущи пасиви		45 593	43 409
Общо пасиви		117 637	115 037
Общо собствен капитал и пасиви		200 116	199 695

Съставил:

/Ваня Димитрова/

Дата: 30 юни 2020 г.

Управител:

/Иван Личев/

Прокурист:

/Светломир Николов/

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

Пояснение	30.06.2020 ‘000 лв.	30.06.2019 ‘000 лв.
		Преизчислен
Приходи от продажби	60 604	58 983
Приходи от финансиране	22	18
Разходи за материали	(19 302)	(15 626)
Разходи за външни услуги	(13 917)	(15 378)
Разходи за персонала	(27 027)	(27 277)
Разходи за амортизация	(4 257)	(3 982)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(12)	(76)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	260	18
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	1 958	1 178
Печалба от продажба на нетекущи активи	9 943	2 182
Други разходи, нетно	(1 240)	(1 409)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	(1 968)	(1 369)
Финансови разходи	(251)	(194)
Финансови приходи	71	32
Загуба преди данъци	(2 148)	(1 531)
Икономия/ (разход) от данък върху дохода	-	-
Нетна (загуба)/печалба годината	(2 148)	(1 531)
Друг всеобхватен доход:		
Преоценка на нефинансови активи	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-
Друг всеобхватен доход за годината	-	-
Общо всеобхватна загуба за годината	(2 148)	(1 531)

Съставил:

/Ваня Димитрова/

Управител:

/Иван Личев/

Прокурист:

/Светломир Николов/


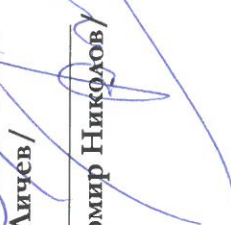
Дата: 30 юни 2020 г.

Поясненията към индивидуалния междинен финансов отчет от стр. 7 до стр. 24 представляват неразделна част от него.

Отчет за промените в собствения капитал за период, приключващ на 30 юни

Всички суми са представени в '000 лв.	Собствен капитал	Резерв от преобразуване	Преоценъчен резерв	Резерви от Актоерски Печалби и Загуби	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	23 251	83 236	115 235	(142)	(136 922)	84 658
Корекция на грешки от предходни периоди	-	-	-	-	(31)	(31)
Салдо към 1 януари 2020 (преизчислено)	23 251	83 236	115 235	(142)	(136 953)	84 627
Загуба за годината	-	-	-	-	(2 148)	(2 148)
Друг всеобхватен доход, нето от данъци	-	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход/ (загуба) за периода	-	-	-	-	(2 148)	(2 148)
Прехвърляне на резерви	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2020 г.	23 251	83 236	115 235	(142)	(139 101)	82 479

Съставил:  /Ваня Димитрова/

Управител:  /Иван Личев/
Прокурист:  /Светломир Николов/

Дата: 30 юни 2020 г.

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

Всички суми са представени в '000 ав.	Собствен капитал	Резерв от преобразуване	Преоценъчен резерв	Резерви от Актуерски Печалби и Загуби	Нагрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2019	23 251	83 236	115 775	-	(129 325)	92 937
Салдо към 1 януари 2019 (призчислено)	23 251	83 236	115 775	-	(129 325) (7 604)	92 937 (7 604)
Загуба за годината						
Друг всеобхватен доход, нето от данъци	-	-	(534)	(142)	-	(676)
Общ всеобхватен доход / (загуба) за годината	-	-	(534)	(142)	(7 604)	(8 280)
Прехвърляне на резерви	-	-	(6)	-	7	1
Салдо към 31 декември 2019 г.	23 251	83 236	115 235	(142)	(136 922)	84 658

Състави:  /Ваня Димитрова/

Управител:  /Иван Личев/

Прокурист:  /Светломир Николов/

Дата: 30 юни 2020 г.

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

Пояснение	30.06.2020 ‘000 лв.	30.06.2019 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	63 021	65 893
Плащания към доставчици	(33 834)	(37 858)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(27 344)	(28 556)
Други парични потоци от основна дейност	(2 001)	(570)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(158)	(1 091)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	823	1 728
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	(898)	(1 325)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(75)	403
Финансова дейност		
Постъпления от предоставена временна държавна помощ	-	-
Постъпления от дъщерни дружества във връзка с поети ангажименти за изплащане на заеми	-	-
Предоставени заеми на дъщерни предприятия	-	-
Плащания по получени заеми	-	-
Плащания на банкови такси и комисионни	(59)	(54)
Плащания на лихви	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(59)	(54)
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	(292)	(742)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	1 832	2 354
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(3)	(1)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	1 537	1 611

Съставил:


/Ваня Димитрова/

Дата: 30 юни 2020 г.

Управител:


/Иван Личев/

Прокурист:


/Светломир Николов/

Пояснения към индивидуален междинен финансов отчет

1. Предмет на дейност

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

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

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

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

На 04.11.2019г. в Търговския регистър при Агенция по вписванията е вписан нов управител на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД – г-н Иван Георгиев Личев, а г-н Любомир Симеонов Илиев е заличен като управител на дружеството. На същата дата по партидата на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, ЕИК 175403856, е вписан и прокурист – г-н Светомир Василев Николов. Дружеството се представлява само заедно от управителя и прокуриста.

Дружеството има назначен одитен комитет с членове, както следва:

1. Петър Томов Благоев;
2. Весела Огнянова Стоянова;
3. Христина Живкова Николова.

Средносписъчният брой на персонала за първото шестмесечие на 2020 г. е 2 685 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия 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.

Този междинен съкратен отчет е индивидуален.

Индивидуалния междинен финансов отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие. Дружеството отчита загуба след данъци за периода в размер на 2 148 хил. лв. Натрупаната загуба към 30 юни 2020 г. е в размер на 139 101 хил. лв.

Ръководството на Дружеството е предприело мерки за подобряване финансовото състояние, чрез въвеждане на политика за оптимизиране на разходите, материалните запаси и други неефективности за осъществяване основната си дейност. Очакваният резултат от тези мерки ще доведе до подобряване на ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството.

Към 30 юни 2020 г. Ръководството смята, че не е налице съществена несигурност по отношение на способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие. Валидността на предположението за действащо предприятие в бъдеще зависи и от бъдещите решения на собственика на капитала.

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

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 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 2018г.), в сила от 1 януари 2020г.
- Изменения в МСС 1 и МСС 8: Определяне на същественост (издадени на 31 октомври 2018г.), в сила от 1 януари 2020г.
- 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 индивидуалния годишен 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

Размера на формираната банкова гаранция в полза на „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД е намален на 350 хил. лева, като редуциран е и размера на финансовото обезпечение на 368 хил. лева считано от 31.01.2020г. След отпадане на необходимостта и връщане на банковата гаранция в „Българо-американска кредитна банка“ АД считано от 05.06.2020 г. финансовото обезпечение е освободено.

На 15.01.2020 г. е издадена банкова гаранция в размер на 183 хил. лева от „Уникредит Булбанк“ АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД със срок на валидност до 30.01.2021 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

На 30.01.2020 г. е издадена банкова гаранция в размер на 413 хил. лева от „Уникредит Булбанк“ АД за обезпечаване на сключен договор за железопътен превоз на товари с „Лукойл България“ ЕООД със срок на валидност до 30.01.2021 г. За обезпечаване на банковата гаранция е учредено парично обезпечение с прехвърляне правото на собственост в размер на 100% на издадената гаранция по доверителна сметка на банката издател съгласно чл. 2, ал.1 и ал.2 от Закона за договорите за финансово обезпечение /ЗДФО/.

В изпълнение на получено разрешение от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията с протокол №ПД-45 от 04.03.2020 г. „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД получава от „Холдинг БДЖ“ ЕАД паричен заем в размер на 1 000 хил.лева, с цел погасяване на задължения към ДП „НК ЖИ“. Погасяването на заема се извършва на 12 равни месечни вноски, с гратисен период от 3 месеца по главницата с 3% годишен лихвен процент. Във връзка с получения паричен заем „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД формира обезпечение в размер на 110%, като е учреден особен залог на 1 брой локомотив № 06-080 с балансова стойност в размер на 1 157 хил. лева. Залогът е вписан в Централния регистър на особенните залози с рег. №2020032401198/24.03.2020 г.

На 07.04.2020 г. на основание Договор за издаване на банкова гаранция № 100-0277, сключен с „Българо-американска кредитна банка“ АД, е издадена банкова гаранция в размер на 1 200 хил. лева в полза на ДП „Национална Компания Железопътна Инфраструктура“ със срок на валидност до 31.01.2021 г. За обезпечаване на Банковата гаранция е учреден залог върху всяка част от всички бъдещи условни вземания от клиенти на обща стойност във всеки един момент в размер не по-малко от 1 500 хил. лева.

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

С решение на Народното събрание от 13.03.2020 г. е обявено извънредно положение (обн.ДВ, изв.бр.2 от 13.03.2020 г.), целящо предотвратяване на разпространението и предпазване от заразата с короновиреус 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 противо-епидемиологични мерки, оказват своето негативно отражение върху дейността и резултатите на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД.

- товарооборотът в железопътния транспорт претърпява значителни изменения. Променящата се всекидневна обстановка и свързаните с това промени в регулациите у нас и в чужбина водят до несигурност при товародатели и спедитори относно обемите и графика за превоз;

- значително затруднение в събиране на вземанията от основни клиенти, което води до повишаване на междуфирмената задължнялост с около 9% спрямо същия период на миналата година.

От началото на обявеното извънредно положение в „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е създадена необходимата организация по отношение на осигуряване на физическа дистанция в работните помещения и офиси. Взети са съответните мерки за безопасност на работното място и са осигурени необходимите предпазни средства, санитарни материали, и дезинфекционни препарати. Част от служителите преминаха на дистанционен модел на работа, създадена бе организация по поэтапно използване на отпуски от минали години.

Като цяло в резултат на създадената извънредна ситуация очакванията на ръководството на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД са, че в случай на значително облекчаване на ограничителните мерки след 30 юни 2020г., Дружеството да постигне първоначално планирания баланс на паричните потоци за годината, включително и извършване на инвестиции.

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

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

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:

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

5. Нематериални активи

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

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2020 г.	46	881	61	988
Новопридобити активи	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2020 г.	46	881	61	988
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2020 г.	(21)	(873)	(59)	(953)
Амортизация	-	(5)	-	(5)
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2020 г.	(21)	(878)	(59)	(958)
Балансова стойност към 30 юни 2020 г.	25	3	2	30

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2019 г.	46	881	61	988
Новопридобити активи	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	46	881	61	988
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2019 г.	(21)	(852)	(59)	(932)
Амортизация	-	(21)	-	(21)
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	(21)	(863)	(59)	(953)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	25	8	2	35

6. Имоти, машини и съоръжения

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

Брутна балансова стойност

Салдо към 1 януари 2020 г.

Новопридобити активи

Отписани активи

Преоценка

Трансфер към активи класифицирани като
държани за продажба

Салдо към 30 юни 2020 г.

Амортизация и обезценка

Салдо към 1 януари 2020 г.

Отписани активи

Преоценка

Трансфер към активи класифицирани като
държани за продажба

Амортизация

Салдо към 30 юни 2020 г.

Балансова стойност към

30 юни 2020 г.

Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
14 285	9 604	15 069	168 274	1 000	7 744	215 976
-	-	8	1 936	2	1 960	3 906
-	(18)	-	(171)	-	(1 946)	(2 135)
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
14 285	9 586	15 077	170 039	1 002	7 758	217 747
-	(7 611)	(12 436)	(31 431)	(920)	(4 778)	(57 176)
-	16	-	172	-	-	188
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	(181)	(451)	(3 612)	(8)	-	(4 252)
-	(7 776)	(12 887)	(34 871)	(928)	(4 778)	(61 240)
14 285	1 810	2 190	135 168	74	2 980	156 507

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

За обезпечаване на паричен заем в размер на 2 000 хил. лева, предоставен от „Холдинг БДЖ“ ЕАД е направено обезпечение в размер на 110% като е учреден особен залог на 2 броя локомотиви, а именно локомотив № 06 111.9 с балансова стойност към 30.11.2019 г. в размер на 1 269 хил. лева и локомотив № 06 097.0 с балансова стойност към 31.11.2019 г. в размер на 1 247 хил. лева. Залогът е вписан в Централния регистър на особенните залози с рег. №2019123100547/31.12.2019 г.

За обезпечаване на паричен заем в размер на 1 000 хил. лева, предоставен от „Холдинг БДЖ“ ЕАД е формирано обезпечение в размер на 110%, като е учреден особен залог на 1 брой локомотив № 06-080 с балансова стойност в размер на 1 157 хил. лева. Залогът е вписан в Централния регистър на особенните залози с рег. №2020032401198/24.03.2020 г.

За обезпечаване на формирани задължения към Националната агенция по приходите с постановление № С190029-022-1193186/10.10.2019 г. е наложена възбрана върху недвижим имот, собственост на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, с идентификатор № 56784.551.37, находящ се в гр. Пловдив, с балансова стойност 1 174 хил. лева.

За обезпечаване на формирани задължения към Националната агенция по приходите с постановление № С190029-022-0093131/10.10.2019 г. е наложена възбрана върху недвижими имоти, собственост на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, находящи се в гр. Русе, със следните №№ идентификатори: 63427.8.792.4 с балансова стойност 3 хил. лева; 63427.8.792.3 и 63427.8.792.2 с балансови стойности 0,2 хил. лева, 63427.8.792.1 с балансова стойност 1 хил. лева и 63427.8.792 с балансова стойност 1 476 хил. лева.

За обезпечаване на формирани задължения към Националната агенция по приходите с постановление № С190029-022-0018774/19.03.2020 г. е наложена възбрана върху поземлен имот, собственост на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, с идентификатор № 68134.614.1310, находящ се в гр. София, с балансова стойност 4 704 хил. лева.

	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.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2019 г.	14 285	9 532	15 124	162 286	1 074	7 798	210 099
Новопридобити активи	-	97	737	5 922	5	6 854	13 615
Отписани активи	-	(25)	(792)	(78)	(79)	(6 908)	(7 882)
Преоценка	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер от активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	144	-	-	144
Трансфер към активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	14 285	9 604	15 069	168 274	1 000	7 744	215 976
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2019 г.	-	(7 256)	(12 302)	(24 121)	(979)	(4 778)	(49 436)
Отписани активи	-	23	787	54	79	-	943
Преоценка за сметка на капитала	-	-	-	(603)	-	-	(603)
Трансфер от активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	(42)	-	-	(42)
Амортизация	-	(378)	(921)	(6 719)	(20)	-	(8 038)
Салдо към 31 декември 2019 г.	-	(7 611)	(12 436)	(31 431)	(920)	(4 778)	(57 176)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	14 285	1 993	2 633	136 844	80	2 966	158 801

7. Активи класифицирани като държани за продажба

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

	30.06.2020	2019
Активи, класифицирани като държани за продажба	‘000 лв.	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	5 114	5 128
	5 118	5 128

Подвижен състав, класифициран като държан за продажба

Подвижен състав	Брой	30.06.2020	Брой	2019
		‘000 лв.		‘000 лв.
Товарни вагони	485	1 365	493	1 379
Локомотиви	48	3 749	48	3 749
		5 114		5 128

8. Собствен капитал

8.1 Акционерен капитал

Основният капитал на Дружеството се състои от 2 325 087 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял. Всички дялове са с право на глас, на дивиденди и ликвидационен дял от капитала на Дружеството.

Едноличен собственик на капитала е „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

	30.06.2020	2020	2019	2019
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	2 325 087	100 %	2 325 087	100 %
	2 325 087	100 %	2 325 087	100 %

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

8.2 Други резерви

Всички суми са в ‘000 лв.	Резерв от преобразуване	Резерв от актюерска печалба (загуба)	Преоценъчен резерв
Салдо към 1 януари 2019 г.	83 236	-	115 775
Прехвърляне на резерви	-	-	(600)
Преоценка на нефинансови активи	-	(158)	60

Данъчни ефекти от преоценката	-	16	-
Сaldo към 31 декември 2019 г.	83 236	(142)	115 235
Прехвърляне на резерви	-	-	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	-
Сaldo към 30 юни 2020 г.	83 236	(142)	115 235

9 Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.06.2020 ‘000 лв.	30.06.2019 ‘000 лв.
Приходи от продажба	958	2 968
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(15)	(786)
Печалба от продажба на нетекущи активи	943	2 182

10 Сделки със свързани лица

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

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

10.1 Сделки със собственика

	30.06.2020 ‘000 лв.	30.06.2019 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги на „Холдинг БДЖ“ ЕАД	179	169
Покупка на стоки и услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД	453	621
- Лихви по получени заеми	34	-

Получени заеми от собственика

В изпълнение на решение на Съвета на директорите по протокол № 393/05.12.2019 г. „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е получило от „Холдинг БДЖ“ ЕАД паричен заем в размер на 2 000 хил. лева, с цел погасяване на задължения към ДП „НК ЖИ“. Погасяването на заема се извършва на 24 равни месечни вноски, с гратисен период от 6 месеца по главницата. Лихвеният процент е определен на 3% годишно. Заема е гарантиран със залог на 2 броя локомотиви.

В изпълнение на решение на Съвета на директорите по протокол № 430/10.04.2020 г. „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД е получило от „Холдинг БДЖ“ ЕАД паричен заем в размер на 1 000 хил. лева, с цел погасяване на задължения към ДП „НК ЖИ“. Погасяването на заема се извършва на 12 равни месечни вноски, с гратисен период от 3 месеца по главницата. Лихвеният процент е определен на 3% годишно. Заема е гарантиран със залог на 1 брой локомотив.

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

В изпълнение на протоколно решение на Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД от 27.03.2020 г. е подписано ново споразумение с „Холдинг БДЖ“ ЕАД за разсрочено изплащане на просрочени задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД, възлизащи към 31.12.2019 г. в общ размер на 583 хил. лева. Съгласно условията на подписаното споразумение „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД следва да изплати дълга си на части, чрез ежемесечно изплащане на сума от 20 хил. лева. При забава на плащанията „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД дължи обезщетение по чл.86 от ЗЗД, в размер на законната лихва върху всяко забавена месечна вноска.

10.2 Сделки със свързани лица под общ контрол

	30.06.2020 ‘000 лв.	30.06.2019 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД:		
- продажба на стоки и услуги	246	561
- продажба на активи	-	-
Покупки на стоки и услуги от „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД		
- покупки на стоки и услуги	796	866
- лихви за просрочени плащания	95	18
- лихви по получени заеми	92	113

10.3 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.06.2020 ‘000 лв.	30.06.2019 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	932	1 748
- продажба на услуги на „ТСВ“ ЕАД	43	17
- продажба на услуги на „Пристанище Бургас“ ЕАД	10	102
- продажба на услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	3	6

Покупки на стоки и услуги

- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	18 073	16 017
- покупки на услуги на „Трен“ ЕООД	4 466	5 152
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	6	6
- покупка на услуги от „Информационно обслужване“ ЕАД	2	1
- покупка на услуги от „Пристанищен комплект Русе“ ЕАД	2	1
- покупка на услуги от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	2	-

10.4. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Управител и Прокурист. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.06.2020 ‘000 лв.	30.06.2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	53	32
Разходи за социални осигуровки	4	4
Други разходи – командировки	2	2
Общо възнаграждения	59	38

11 Разчети със свързани лица в края на периода

	30.06.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:		
Общо нетекущи вземания от свързани лица	-	-

	30.06.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- <i>собственик</i>		
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	-	49
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	43	106
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
ДП Национална компания „Железопътна инфраструктура“	539	350
ДП „Пристанищна инфраструктура“	60	60
„Транспортно строителство и възстановяване“ ЕАД	31	51

„Пристанище Бургас“ ЕАД	3	3
Обезценка на вземания от свързани лица	(61)	(69)
Общо текущи вземания от свързани лица	615	550
Общо вземания от свързани лица	615	550

	30.06.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Нетекущи задължения към:		
- свързани лица под общ контрол по получени заеми		
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	1 917	1 500
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	6 743	6 743
- свързани лица под общ контрол по споразумения		
Национална компания "Железопътна инфраструктура"	46 907	46 907
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	638	638
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	2 936	2 936
Общо нетекущи вземания от свързани лица	59 141	58 724

	30.06.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи задължения към:		
- собственици		
- „Холдинг БДЖ“ ЕАД - търговски	596	584
- „Холдинг БДЖ“ ЕАД – по получени заеми	1 083	500
- свързани лица под общ контрол		
- „БДЖ - Пътнически Превози“ ЕООД - по получени заеми	1 188	1 467
- „БДЖ - Пътнически Превози“ ЕООД - търговски	3 310	2 550
- други свързани лица под общ контрол		
- Национална компания "Железопътна инфраструктура"	13 356	10 758
- Трен ЕООД	361	1 987
- „БДЖ - Кончар“ АД	11	11
- "Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията"	1	2
- "Информационно обслужване" АД	-	1
- "Български пощи" ЕАД	2	2
Общо текущи задължения към свързани лица	19 908	17 862
Общо задължения към свързани лица	79 049	76 586

12 Условни активи и условни пасиви

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

- Гражданско дело 771/2015 г. на Окръжен съд Русе. Ищец ДП „НК ЖИ“. Общата стойност на иска е 444 хил. лв. Предмет на иска установяване право на публична държавна собственост на поземлени имоти, прогласяване нищожност на

констативен нотариален акт. Ответник по делото е „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД.

- Търговско дело №2167/2018 г. от Софийски градски съд, VI-4 състав. Ищец по делото е „Ремотерм“ ЕООД. Общата стойност на иска е 33 хил. лв. Предмет на иска са претенции на основание чл. 265, ал. 1, предл. 1 и чл. 79 от ЗЗД във връзка с некачествен ремонт на цилиндрови глави за локомотиви серия 07. Ответник по делото е „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД.
- Гражданско дело № 4866/2019 на Апелативен съд София, I състав. Ищец по делото е Валери Виденов Илиев. Ответник по делото е "БДЖ-Товарни превози" ЕООД - ПТП София. Общата стойност на иска е 197 хил. лв.

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

13 Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи	30.06.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Кредити и вземания:		
Търговски вземания	19 223	15 762
Вземания от свързани лица	615	550
Други вземания	503	517
Пари и парични еквиваленти	1 537	1 832
	21 878	18 661
Финансови пасиви	30.06.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Търговски задължения	9 093	8 251
Задължения към свързани лица	79 049	76 586
Други задължения	2 356	2 242
	90 498	87 079

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 вижте пояснение 13. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

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

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

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

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:

	30.06.2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности, съгласно МСФО 9:		
Търговски вземания	19 223	15 762
Вземания от свързани лица	615	550
Други вземания	503	517
Пари и парични еквиваленти	1 537	1 832
	21 878	18 661

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

	30.06.2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	11 628	15 784
Обезценка, отчетена през годината	-	445
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(28)	(4 601)
Обезценка към 30 юни	11 600	11 628

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 плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

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

	Текущи	Нетекущи	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
30 юни 2020 г.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	9 093	-	-

Задължения към свързани лица	19 908	5 907	53 233
Други задължения	2 356	-	-
Общо	31 358	5 907	53 233

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

31 декември 2019 г.	Текущи	Нетекущи	
	До 1 година	От 1 до 5	Над 5
	‘000 лв.	години ‘000 лв.	години ‘000 лв.
Търговски задължения	8 251	-	-
Задължения към свързани лица	17 862	3 574	55 150
Други задължения	2 242	-	-
Общо	28 355	3 574	55 150

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 шест месеца.

15 Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

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

1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;

2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив или пасив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и

3 ниво: входяща информация за даден актив или пасив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

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

Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи.

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември

30 юни 2020 г.	Ниво 3 ‘000 лв.
----------------	--------------------

Имоти, машини и съоръжения:

- земя	14 285
- подвижен състав (вагони и локомотиви)	135 094

31 декември 2019 г.	Ниво 3 ‘000 лв.
---------------------	--------------------

Имоти, машини и съоръжения:

- земя	14 285
- подвижен състав (вагони и локомотиви)	136 763

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 представени в отчета за финансовото състояние.

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

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

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

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

	30.06.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Собствен капитал	82 479	84 658
Коригиран капитал	82 479	84 658
Общо задължения	117 637	115 037
- Пари и парични еквиваленти	(1 537)	(1 832)
Нетен дълг	116 100	113 205
Съотношение на коригиран капитал към нетен дълг	0.71	0.75

17 Събития след края на отчетния период

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

18 Одобрение на финансовия отчет

Междинния индивидуален финансовият отчет към 30 юни 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Ръководството на 23.07.2020 г.