



“БДЖ – ПЪТНИЧЕСКИ ПРЕВОЗИ” ЕООД ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

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



АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД
за 6^{-те} месеца на 2020 година

в хил. лева	Отчет	План	Отчет	Отчет 2020/Отчет 2019		Отчет 2020/План 2020	
	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2019	+-	%	+-	%
Финансови показатели							
Приходи – Общо	106 389	117 852	114 987	(8 598)	-7%	(11 463)	-10%
в т. ч.: Приходи от продажби	18 889	30 352	27 487	(8 598)	-31%	(11 463)	-38%
Компенсации по договор за ЗОУ	87 500	87 500	87 500	-	-	-	-
Оперативни разходи	(110 846)	(119 451)	(114 326)	(3 480)	-3%	(8 605)	-7%
ЕБИТДА	(4 457)	(1 598)	661	(5 118)	-774%	2 859	179%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	14 787	15 846	14 362	425	3%	(1 059)	-7%
Приходи от амортизиране на други финансираня от други източници	48	42	54	(6)	-11%	6	14%
Разходи за амортизации, брак и обезценки на ДА	(23 273)	(24 368)	(25 120)	(1 847)	-7%	(1 095)	-4%
в т.ч.: Амортизации на ДА финансирани от ДБ	(13 486)	(14 544)	(12 285)	1 201	10%	(1 058)	-7%
ЕБИТ	(12 895)	(10 079)	(10 043)	2 852	28%	2 816	28%
Приходи с еднократен характер							
Печалба/Загуба от продажба на ДМА и КМА	278	726	-	278	-	(448)	-62%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	278	729	-	278	-	(451)	-62%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	-	(4)	-	-	-	(4)	-100%
Финансови приходи (разходи)	68	68	71	(3)	4%	-	0%
Печалба преди данъци	(12 549)	(9 285)	(9 972)	2 577	26%	3 264	35%
Данъци	-	-	-	-	-	-	-
Нетна печалба	(12 549)	(9 285)	(9 972)	2 577	26%	3 264	35%
Баланс							
Собствен капитал	134 896	139 424	147 445	(12 549)	-9%	(4 528)	-3%
Нетни активи	271 191	294 544	257 897	13 294	5%	(23 353)	-8%
Активи	331 384	378 300	336 581	(5 197)	-2%	(46 916)	-12%
Задлъжняост	49 923	68 831	53 111	(3 188)	-6%	(18 908)	-27%
Коефициенти за:							
Рентабилност							
нетен марж	-0,66	-0,31	-0,36	-	83%	-	117%
на собствения капитал (ЕБИТ/собствен капитал)	-0,096	-0,072	-0,068	-	40%	-	32%
на нетните активи (ЕБИТ/нетни активи)	-0,048	-0,034	-0,039	-	22%	-	39%
обръщаемост на активите (приходи/ДА)	0,093	0,118	0,129	-	-28%	-	-21%
обръщаемост на ДМА (приходи/ДМА)	0,093	0,118	0,129	-	-28%	-	-21%
Задлъжняост							
дълг/собствен капитал - financial gearing	0,37	0,49	0,36	-	3%	-	-25%
дълг/ активи	0,151	0,18	0,158	-	-5%	-	-17%
Ликвидност							
обща ликвидност	1,30	0,78	1,14	-	14%	-	67%
бърза ликвидност	0,61	0,43	0,46	-	32%	-	41%
абсолютна ликвидност	0,69	0,35	0,68	-	1%	-	100%

Приходите на “БДЖ – Пътнически превози” ЕООД намаляват от 114 987 хил. лева за 6^{-те} месеца на 2019 г. на 106 389 хил. лева за същия период на 2020 г., т.е. намалението е с 8 598 хил. лева.

- Приходите от продажби намаляват с 8 598 хил. лева спрямо отчетените през 2019 г.;
- Компенсациите по договора за задължителни обществени услуги запазват нивото си от 2019 г. – 87 500 хил. лева.

Приходите от превоз на пътници по отчет за 6^{-те} месеца на 2020 г. намаляват с 8 429 хил. лева, спрямо същия период на 2019 г. от намалението на броя превозени пътници, поради въведеното извънредно положение в страната от 13.03.2020 г. до 13.05.2020 г. и извънредна епидемична обстановка от 14.05.2020 г. с цел ограничаване разпространението на COVID 19 и произтичащите от тях ограничения в пътуванията. Приходите от свързани лица (жп карти) бележат намаление от 34 хил. лева.

Намалени са други приходи със 135 хил. лева за 6^{-те} месеца на 2020 г. спрямо същия период на 2019 г. основно от отчетените по-малко приходи от глоби и неустойки от външни организации.

Оперативните разходи намаляват от 114 326 хил. лева за 6^{-те} месеца на 2019 г. на 110 846 хил. лева за същия период на 2020 г., намалението е 3 480 хил. лева или с 3% основно от намалението на разходите за ел.енергия. Спрямо бизнес плана се наблюдава намаление на оперативните разходи с 8 605 хил. лева или със 7%.

ЕВИТДА се влошава от 661 хил. лева за отчетния период на 2019 г. на – 4 457 хил. лева за същия период на 2020 г., т.е. влошаване с 5 118 хил. лева или със 774%.

ЕВИТ увеличава отрицателната си стойност от -10 043 хил. лева за 6^{-те} месеца на 2019 г. на -12 895 хил. лева за 2020 г., т.е. влошаване с 2 852 хил. лева или с 28%.

Отчетените приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ се увеличават за 6^{-те} месеца на 2020 г. спрямо отчетния период на миналата година с 425 хил. лева или с 3%.

Приходите от амортизиране на други финансираня от ДБ са по-големи с 1 301 хил. лева от амортизациите на ДМА, финансирани със средства от ДБ, от разликата между стойността на приходите от амортизации на други финансираня от ДБ и амортизациите на дълготрайни активи за ЕМВ, финансирани с капиталовия трансфер от месец февруари 2018 г.

Приходите от амортизации на други финансираня от други източници са по-малко с 6 хил. лева от отчетените за 6^{-те} месеца на 2019 г.

Разходите за амортизации и обезценки на ДА по отчет за 6^{-те} месеца на 2020 г. намаляват с 1 847 хил. лева в резултат на намаляване балансовата стойност на активите. В т.ч.: амортизациите на ДА финансирани със средства от ДБ се увеличават с 1 201 хил. лева.

Финансовият резултат е отрицателен (загуба), като се влошава от загуба от 9 972 хил. лева за 6^{-те} месеца на 2019 г. на загуба от 12 549 хил. лева за същия период на 2020 г., т.е. влошаване с 2 577 хил. лева, или с 26%.

Коефициенти за:

Рентабилност

- Нетен марж – увеличава отрицателната си стойност от -0,36 през 2019 г. на -0,66 за 6^{-те} месеца на 2020 г. Влошаването на показателя с 83% се дължи основно на намаляването на приходите от продажби на дружеството за текущия период;
- Рентабилността на собствения капитал (ЕВИТ/собствен капитал) също се влошава с 40 % от -0,068 през 2019 г. на – 0,096 за отчетния период на 2020 г.;
- Рентабилността на нетните активи (ЕВИТ/нетни активи) увеличава отрицателната си стойност от - 0,039 за 2019 г. на – 0,048 за 6^{-те} месеца на 2020 г., влошаване с 22%;

- Обръщаемостта на активите (приходи/ДА) намалява от 0,129 през 2019 г. на 0,093 за отчетния период на 2020 г., намаление с 28%;
- Обръщаемостта на ДМА (приходи/ДМА) също намалява от 0,129 през 2019 г. на 0,093 за 2020г., намаление с 28%.

Задлъжнялост

- Дълг/собствен капитал (financial gearing) – задлъжнялостта, изчислена като съотношение на задълженията спрямо собствения капитал се увеличава от 0,36 на 0,37, увеличение с 3%.
- Дълг/активи – задлъжнялостта, изчислена като съотношение на задълженията спрямо активите намалява с 5% от 0,158 за 2019 г. на 0,151 за отчетния период на 2020 г.

Ликвидност

- Обща ликвидност – коефициентът на обща ликвидност се увеличава от 1,14 през 2019 г. на 1,30 за отчетния период на 2020 г., т.е. увеличението е с 14%, основно от намалението на текущите пасиви;
- Бърза ликвидност – коефициентът на бърза ликвидност се увеличава от 0,46 през 2019 г. на 0,61 през 2020 г., т.е. увеличението е с 32% ;
- Абсолютна ликвидност – коефициентът на абсолютна ликвидност се увеличава от 0,68 през 2019 г. на 0,69 за отчетния период на 2020г., т.е.увеличението е с 1%.

Спрямо бизнес плана и трите коефициента имат увеличение. Коефициентът на обща ликвидност бележи увеличение от 67%, при планиран 0,78 е отчетен 1,30. Коефициентът на бърза ликвидност се увеличава спрямо заложения по план с 41%, при планирана стойност на коефициента 0,43 е отчетена стойност 0,61. Коефициентът на абсолютна ликвидност бележи увеличение от 100%, при планиран 0,35 е отчетен 0,69.

Отчет за приходите и разходите за 6^{-т} месеца на 2020 г.

№ по ред	показатели	Бизнес план		Отчет 2020/Отчет 2019		Отчет 2020/План		
		Отчет 30.06.2020г.	30.06.2020г.	Отчет 30.06.2019г.	изменение + - %	изменение + - %		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	18 889	30 352	27 487	(8 598)	-31%	(11 463)	-38%
	на външни клиенти	16 526	25 930	24 955	(8 429)	-34%	(9 404)	-36%
	<i>превоз на пътници</i>	16 526	25 930	24 955	(8 429)	-34%	(9 404)	-36%
	в т.ч.: компенс. за тарифно намаление	1 891	3 935	3 758	(1 867)	-50%	(2 044)	-52%
	на свързани лица	539	572	573	(34)	-6%	(33)	-6%
	- жп карти	539	572	573	(34)	-6%	(33)	-6%
	Други приходи	1 824	3 850	1 959	(135)	-7%	(2 026)	-53%
	от външни клиенти	1 346	3 298	1 440	(94)	-7%	(1 952)	-59%
	от продажба на СЛ	478	552	519	(41)	-8%	(74)	-13%
2	Финансиране по договор за ЗОУ от ДБ	87 500	87 500	87 500	0%	-	-	-
	Приходи общо	106 389	117 852	114 987	(8 598)	-7%	(11 463)	-10%
	Разходи за основна дейност	(110 846)	(119 451)	(114 326)	(3 480)	-3%	(8 605)	-7%
1	Разходи за материали, в т.ч.:	(30 217)	(35 658)	(36 903)	(6 686)	-18%	(5 441)	-15%
	материали	(5 121)	(6 709)	(4 890)	231	5%	(1 588)	-24%
	вода	(203)	(270)	(262)	(59)	-23%	(67)	-25%
	горива	(3 755)	(4 508)	(4 277)	(522)	-12%	(753)	-17%
	ел. енергия	(20 719)	(23 893)	(27 185)	(6 466)	-24%	(3 174)	-13%
	топлоенергия	(419)	(277)	(289)	130	45%	142	51%
2	Разходи за външни услуги	(23 234)	(26 961)	(22 532)	702	3%	(3 727)	-14%
	от външни доставчици	(22 333)	(25 543)	(21 250)	1 083	5%	(3 210)	-13%
	- услуги	(1 483)	(1 910)	(984)	499	51%	(427)	-22%
	- имущест. и др.застраховки	(1 825)	(1 989)	(2 294)	(469)	-20%	(164)	-8%
	- инфраструктурни такси	(15 451)	(16 488)	(13 649)	1 802	13%	(1 037)	-6%
	- други услуги от НК "ЖИ"	(564)	(816)	(974)	(410)	-42%	(252)	-31%
	- техн. обл. и текущ ремонт	(2 776)	(3 415)	(3 349)	(573)	-17%	(639)	-19%
	-наем	(234)	(924)		234		(690)	-75%
	от свързани лица	(901)	(1 418)	(1 282)	(381)	-30%	(517)	-36%
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	(57 846)	(60 057)	(54 315)	3 531	7%	(2 211)	-4%

(хил. лева)

№ по ред	показатели	Отчет	Бизнес план	Отчет	Отчет 2020/Отчет 2019		Отчет 2020/План	
		30.06.2020г.	30.06.2020г.	30.06.2019г.	изменение	изменение	изменение	изменение
				+- %		+- %		
	заплати	(44 672)	(45 030)	(41 520)	3 152	8%	(358)	-1%
	социални осигуровки и надбавки	(23 166)	(15 005)	(12 775)	391	3%	(1 839)	-12%
	почивно дело СЛ	(8)	(22)	(20)	(12)	-60%	(14)	-64%
4	Други разходи, в т.ч.:	(3 253)	(4 032)	(2 629)	624	24%	(779)	-19%
	- други разходи към външни:	[3 243]	(4 032)	(2 628)	615	23%	(789)	-20%
	- обезценка на активи	19		27	8	-30%	(19)	
	- други разходи към СЛ:	(10)	-	(1)	9	900%	10	
	ликви просрочени плащания СЛ	(10)	-	(1)	9	900%	10	
5	Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	218	388	133	85	64%	(170)	-44%
6	Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	3 486	6 870	1 920	1 566	82%	(3 384)	-49%
	в т.ч. : по стопански начин	3 486	6 870	1 920	1 566	82%	(3 384)	49%
	ЕВИТДА	(4 457)	-1 598	661	(5 118)	-774%	(2 859)	179%
7	Приходи от амортизации на други финансираня от ДБ	14 787	15 846	14 362	425	3%	(1 059)	-7%
8	Приходи от амортизации на други финансираня от други източници	48	42	54	(6)	-11%	6	14%
9	Амортизации и обезценки на ДА	(23 273)	(24 368)	(25 120)	(1 847)	-7%	(1 095)	-4%
	в т.ч.: амортизации на ДМА фин. от ДБ	(13 486)	(14 544)	(12 285)	1 201	10%	(1 058)	-7%
	ЕВИТ	(12 895)	(10 079)	(10 043)	2 852	28%	2 816	28%
	Брутен приход от продажба на нетекущи ДМА – само за ТП и ПП	278	729		278		(451)	-62%
	Себестойност на продадените нетекущи ДМА – само за ТП и ПП		(4)		-		(4)	-100%
10	Извънредни приходи				-		-	
11	Извънредни разходи				-		-	
12	Печалба (загуба) от основна дейност	(12 617)	(9 353)	(10 043)	2 574	26%	3 264	35%
13	Финансови приходи	92	110	113	(21)	-19%	(18)	-16%
13	Финансови разходи	(24)	(42)	(42)	(18)	-43%	(18)	-43%
	Печалба (загуба) преди данъци	(12 549)	(9 285)	(9 972)	2 577	26%	3 264	35%
14	Данъци							
	Печалба (загуба)	(12 549)	(9 285)	(9 972)	2 577	26%	3 264	35%

ПРИХОДИ

За 6^{-те} месеца на 2020 г. реализираните приходи от „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД, са както следва:

Приходи	хил. лева		
	Отчет 2020 г.	Отчет 2019 г.	+- 2020/2019
1. Нетни приходи от продажби	17 065	25 528	-8 463
- от външни клиенти	16 526	24 955	-8 429
в т.ч.: компенсации	1 891	3 758	-1867
- жп карти от свързани лица	539	573	-34
2. Приходи от компенсации по договор ЗОУ	87 500	87 500	0
3. Приходи от амортизации на други финансираня от ДБ	14 787	14 362	425
4. Приходи от амортизации на други финансираня от други източници	48	54	-6
5. Други приходи	1 824	1 959	-135
- от външни клиенти	1 346	1 440	-94
- от свързани лица	478	519	-41
6. Други приходи (продажба на ДМА и КМА)	278	0	278
7. Финансови приходи	92	113	-21
Общо приходи	121 594	129 516	-7 922

Общите приходи на дружеството за 6^{-те} месеца на 2020 г. са намалени със 7 922 хил. лева в сравнение със същия период на 2019 г. основно от намалението на приходите от външни клиенти (превоз на пътници).

Приходите от компенсации по договора за обществената услуга с държавата за отчетния период на 2020 г. са 87 500 хил. лева и в същия размер, както и през 2019 г.

Нетните приходи от продажби са намалени с 8 463 хил. лева или с 33,15 % спрямо отчетените за 6-^{те} месеца на 2019 г. От тях:

- 8 429 хил. лева намаление или с 34,98 % спад спрямо 2019г. на приходите от външни клиенти;
- 34 хил. лева по-малко приходи от направеното намаление от цената на служебни карти обр. 922 ЖЛ на свързани лица: „БДЖ-ТП” и „Холдинг БДЖ” ЕАД. Изменението на приходите от външни клиенти е, както следва:
- 47 хил. лева по-малко приходи от служебни карти обр. 922 ЖЛ на ДП НК”ЖИ”;
- 1 867 хил. лева намаление на компенсациите за тарифни намаления.

Намалението на компенсациите за тарифни намаления се дължи на реализираните 766 хил. лева по-малко пътувания на учащи с право на 50% и 75%, намаление на приходите от ползващите 50% отстъпка при пътуване възрастни граждани с 861 хил. лева и на други компенсации с 240 хил. лева спрямо сравнителния период на миналата година.

- 184 хил. лева по-малко от продажби на спални и кушет вагони спрямо сравнителния период;
- 4 хил. лева по-малко приходи от превоз на пътници от Министерствата на отбраната, правосъдието и на вътрешните работи;
- 429 хил. лева по-малко приходи от търговска дейност;
- 5 898 хил. лева или спад с 34,98% на приходите от продажби на билети и карти във вътрешно съобщение от отчетените за 6-^{те} месеца на 2019 г.

РАЗХОДИ

Разходите за основна дейност за 6-^{те} месеца на 2020 г. са в размер на 110 846 хил. лева, което е с 3 480 хил. лева по-малко от отчетените за същия период на 2019 г. и с 8 605 хил. лева по-малко от разчетените в бизнес плана.

Разходите за **материали** са намалени с 6 686 хил. лева в сравнение с отчетния период на миналата година, в т.ч.:

- **материали** – увеличени са с 231 хил. лева в сравнение с 2019 г., основно от увеличението на разходите за материали и резервни части, влагани в ремонта на локомотиви и вагони;
- **вода** – намалени са с 59 хил. лева;
- **ел. енергия и топлоенергия** – отчетените разходи за ел. енергия и топлоенергия за 6-^{те} месеца на 2020 г. са в размер на 21 138 хил. лева (в това число ел. енергия 20 719 хил. лева и топлоенергия 419 хил. лева). В сравнение с 2019 г. разходите са намалени с 6 336 хил. лева.

Факторите оказали влияние за изменение на разходите са:

- От намалената цена за 6-те месеца на 2020 г. с 25,03 % или 89,85 лв/ MWh спрямо съответния период на 2019 г. са намалени разходите за електрическа тяга с 6460 хил. лв.;
- От увеличения обем брутотонкилометрова работа (от електрическа тяга с 44,49 млн.брткм) и намалената разходна норма за тягови нужди с 1,40 % е увеличено количеството изразходвана енергия с 361 MWh, в резултат на което разходите се увеличават с 130 хил. лв.;
- Количеството изразходвана енергия за стационарни вагон отоплители се увеличава с 53 MWh, в резултат на което разходите се увеличават с 19 хил. лв.;

- Намаление се наблюдава при “други разходи” за ел.енергия (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разходи за електроцентрали, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) с 163 хил. лв. или с 10,63 %, в сравнение с 6-те месеца на 2019 г.
- Разходите за топлоенергия за 6-те месеца на 2020 година се увеличават с 130 хил. лева в сравнение със същия период на предходната 2019 година .
- Отчетени са 8 хил. лева за наети локомотиви в пътническото движение.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те месеца на 2020г.	План 6-те месеца на 2020г.	Отчет 6-те месеца на 2019г.	Отчет 2020/План изменение		Отчет 2020/Отчет 2019 изменение	
					+ -	%	+ -	%
1.Обем работа								
а) електрическа тяга	млн брткм	1419	1409	1374	10	0,72	44	3,24
- от локомотиви	млн брткм	1042	1032	1016	10	0,98	27	2,62
- от ЕМВ	млн брткм	376	376	359	0	0,02	18	4,98
б) ел. маневра	х манч	4	3	3	1	38,91	1	38,91
2. Разходна норма								
а) електрическа тяга	втч/брткм	49,95	56,18	51,35	-6	-11,09	-1	-2,73
б) ел. маневра	квтч/манч	69,58	73,20	73,20	-4	-4,95	-4	-4,95
3. Количество ел. енергия	хил.квтч	71884	80026	71471	-8142	-10,17	414	0,58
а) електрическа тяга	хил.квтч	70877	79136	70577	-8259	-10,44	299	0,42
б) ел. маневра	хил.квтч	254	192	192	62	32,05	62	32,05
в) стационарни ВО	хил.квтч	754	698	701	56	7,97	53	7,50
4. Цена на ел. енергия	лв/MWh	135,06	136,76	211,42	-2	-1,24	-76	-36,12
5. Разходи за ел. енергия	хил. лв	9709	10944	15110	-1236	-11,29	-5401	-35,75
а) електрическа тяга	хил. лв	9570	10808	14898	-1238	-11,45	-5328	-35,76
б) ел. маневра	хил. лв	35	42	45	-7	-16,34	-10	-22,13
в) стационарни ВО	хил. лв	104	95	168	9	9,34	-63	-37,84
6. Други разходи за енергия	хил. лв	1788	1469	1821	319	21,69	-33	-1,82
а) за други нужди	хил. лв	1369	1192	1532	177	14,86	-163	-10,63
от лок. депо	хил. лв	527		580	527		-53	9,14
от вагонно депо	хил. лв	842		951	842		-110	-11,54
б) за топлоенергия	хил. лв	419	277	289	142	51,03	130	44,84
от лок. депо	хил. лв	283		147	283		135	92,12
от вагонно депо	хил. лв	136		142	136		-6	-4,05
7. Цена за енергоразпределение	лв/MWh	134,02	146,91	147,52	-13	-8,77	-13	-9,15
8. Разходи за енергоразпределение	хил. лв	9634	11757	10543	-2123	-18,05	-909	-8,62
а) електрическа тяга	хил. лв	9499	11572	10413	-2073	-17,92	-914	-8,78
б) ел. маневра	хил. лв	34	84	28	-50	-59,65	6	20,63
в) стационарни вагонотоплители	хил. лв	101	101	103	1	0,75	-1	-1,03
9. Разходи за локомотиви под наем	хил. лв	8			8	100,00	8	100,00
ОБЩО РАЗХОДИ	хил. лв	21138	24170	27474	-3032	-12,54	-6336	-23,06

Спрямо бизнес плана разходите за ел.енергия са намалени с 3 032 хил. лева. Основен фактор е намалената разходна норма с 11.09% и намаленото използвано количество с 10,17% или 8142 MWh. В резултат на това разходите намаляват с 2 310 хил. лева. От намалената цена с 14,59 лв/ MWh, разходите намаляват с 1 049 хил. лева. Други разходи за ел.енергия (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разходи за електроцентрали, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) се увеличават със 177 хил. лв. Разходите за топлоенергия за 6-те месеца на 2020 година се увеличават в сравнение с бизнес плана с 142 хил. лева. Отчетени са 8 хил. лева за наети локомотиви в пътническото движение.

➤ **Разходите за гориво** намаляват с 522 хил. лева спрямо отчетените за 6-те месеца на 2019 г., от намалена цена и намален обем брутотонкилометрова работа. Факторите оказали влияние за изменение на разходите са:

- В резултат на намаления обем брутотонкилометрова работа с дизелова тяга със 4 489 хил. брткм и увеличената разходна норма за тягови нужди с 0,64 % е намалено количеството изразходвано гориво с 96 хил. литра и разходите намаляват с 158 хил. лева;
- От намалената цена на горивото с 7,16% или 0,12 лв/литър разходите за дизелово гориво за тягови нужди са намалени със 265 хил. лева;
- При “други разходи” за гориво (поддържане на локомотивите в топло състояние, разходи за топлоцентрали, за автомобили, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) се наблюдава намаление с 99 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 6-те месеца на 2020г.	План 6-те месеца на 2020г.	Отчет 6-те месеца на 2019г.	Отчет 2020/План изменение		Отчет 2020/Отчет 2019 изменение	
					+	%	+	%
1.Обем работа								
а/ дизелова тяга	хил.брткм	102299	109696	106788	-7397	-6,74	-4,489	-4,20
- от локомотиви	хил.брткм	30537	36596	32350	-6059	-16,56	-1,813	-5,60
- ДМВ (серия 10)	хил.брткм	71762	73099	74438	-1337	-1,83	-2,676	-3,59
б/ дизелова маневра	манч	31125	34700	31709	-3575	-10,30	-584	-1,84
2. Разходна норма								
а/ дизелова тяга	литър	18,11	15,30	18,00	2,82	18,41	0,12	0,64
- от локомотиви	литър	33,42	23,52	31,57	9,90	42,09	1,85	5,85
- ДМВ (серия 10)	литър	11,60	11,18	12,10	0,42	3,76	-0,50	-4,12
б/ дизелова маневра	литър	13,27	20,68	13,85	-7,40	-35,81	-0,58	-4,17
3. Количество гориво	литри	2269485	2399426	2365955	-129941	-5,42	-96,470	-4,08
а/ дизелова тяга	литри	1852816	1677852	1921832	174964	10,43	-69,016	-3,59
- от локомотиви	литри	1020449	860688	1021338	159761	18,56	-889	-0,09
- ДМВ (серия 10)	литри	832367	817164	900494	15203	1,86	-68,127	-7,57
б/ дизелова маневра	литри	413139	717509	439193	-304370	-42,42	-26,054	-5,93
в/ локомотиви под наем	литри	40	1860	1840	-1820	100,00	-1,800	-97,83
г/ вагон-отоплители	литри	3490	2205	3090	1285	58,28	400	12,94
4. Цена на горивото	лв/литър	1,51	1,71	1,63	-0,19	-11,26	-0,12	-7,16
5. Разходи за гориво	хил. лв	3437	4095	3860	-658	-16,06	-422	-10,94
а/ дизелова тяга	хил. лв	2735	2852	3133	-117	-4,11	-398	-12,71
- от локомотиви	хил. лв	1463	1463	1665	-1	-0,04	-203	-12,16
- ДМВ (серия 10)	хил. лв	1273	1389	1468	-117	-8,40	-196	-13,33
б/ дизелова маневра	хил. лв	697	1220	715	-523	-42,88	-18	-2,58
в/ локомотиви под наем	хил. лв	0	3	2	-3	100,00	-2	-97,58
г/ вагон-отоплители	хил. лв	5	5	5	1	10,32	0,51	10,22
д/ парен локомотив	хил. лв	0	15	4	-15	-100,00	-4	0,00
6. Други разходи за гориво	хил. лв	317	413	417	-96	-23,22	-99	-23,86
от лок. стопанство	хил. лв	253	0	349	253	100,00	-97	-27,69
от ППП	хил. лв	65	0	67	65	100,00	-3	-4,07
О Б Щ О РАЗХОДИ	хил. лв	3755	4508	4277	-754	-16,72	-522	-12,20

Спрямо планираните отчетените разходи са с 754 хил. лева по-малко. Основен фактор е намаления обем брутотонкилометрова работа с дизелова тяга с 7 397 хил.брткм (или с 6,74 %) и намаленото използвано количество дизелово гориво с 5,42% или 130 хил. литра, в резултат на което разходите намаляват с 222 хил. лв. Друг основен фактор е намалената цена с 0,19 лв/ литър, в резултат на което разходите намаляват със 436 хил. лева. Други разходи за гориво (поддържане на локомотивите в топло състояние, разходи за топлоцентрали, за

автомобили, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) в сравнение с планираните по бизнес план намаляват с 96 хил. лева.

➤ Разходите за **външни услуги** се увеличават със 702 хил. лева спрямо отчетените за 6^{-те} месеца на 2019 г. и представляват 16,9% от разходите по икономически елементи. Това увеличение се дължи основно на отчетените по-големи разходи за инфраструктурни такси. От 01.01.2020 г. в разходите за инфраструктурни такси е включена такса за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия (по 50,40 лв за MWh). От 01.03.2020 са коригирани ставките на инфраструктурните такси, както следва:

- намалена е ставката за брутотонкилометър от 0,0025 лв. на 0,0021 лв. на влаккилометър;
- намалена е ставката за влаккилометър от 0,7902 лв. на 0,6086 лв.;
- увеличена е ставката за заявен и неизползван капацитет от 0,2425 лв. на 1,986 лв. за влаккилометър.

Отчита се увеличение на разходите за транспортни услуги с 200 хил. лева, за наем на подвижен състав с 234 хил. лева, за ремонт на ДА за текуща дейност с 85 хил. лева, за абонаментно поддържане на ДА със 147 хил. лева и за охрана със 141 хил. лева. Намаление бележат разходите за имуществени застраховки с 469 хил. лева, насми от ДП НК"ЖИ" с 339 хил. лева, за техническо обслужване и текущо поддържане на ДА с 805 хил. лева.

➤ **Други разходи** – нарастнали са с 624 хил. лева спрямо отчетените през 6^{-те} месеца на 2019 г. Дължи се основно на увеличението на разходите за провизии с 278 хил. лева, на неамортизираната част на бракувани ДА със 141 хил. лева, на разходите за охрана на труда със 160 хил. лева, за специално и работно облекло с 87 хил. лева и на разходите за униформено облекло с 40 хил. лева.

➤ **Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин** – увеличават се с 1 566 хил. лева в резултат от прилагането на Единната методика за определяне характера на извършваните дейности по ремонт и поддръжка на подвижния железопътен състав и строително-монтажни дейности, последващото им класифициране и отчитане в групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

➤ **Амортизации и обезценки на ДА** - намаляват с 1 847 хил. лева за отчетния период на 2020 г. в сравнение с 2019 г. в резултат на намаляването балансовата стойност на активите. В т.ч.: амортизациите на ДМА финансирани със средства от ДБ се увеличават с 1 201 хил. лева;

➤ **Разходи за възнаграждения на персонала** – отчетените средства са в размер на 44 672 хил. лева, което представлява 32,5% от разходите по икономически елементи. Заедно с разходите за социално осигуряване и надбавки този процент е 42,1%. Разходите за възнаграждения са нараснали с 3 152 хил. лева спрямо същият период на предходната година.

Увеличението на средствата за възнаграждения е в резултат на преизчисляването на основните заплати в утвърдените разписания на длъжностите и основните заплати за тях с 8,9% от 01.01.2020 г., във връзка с нарастване на минималната работна заплата за страната от 560 лв. за 2019 г. на 610 лв. за 2020 г. В разходите за заплати за 6^{-те} месеца на 2020 г. са начислени провизии за пенсиониране от актюерски оценки в размер на 1 363 хил. лева. През 2019 г. разходите за провизии от актюерски оценки са в размер на 560 хил. лева. При елиминиране на провизиите за пенсиониране разходите за възнаграждения са нараснали с 2 349 хил. лева (за 6^{-те} месеца на 2020 г. средствата са 43 309 хил. лева, а за 2019 г. – 40 960 хил. лева).

Показатели	Отчет 6-те месеца			+, -		
	мярка	Отчет 2020 г.	План 2020 г.	Отчет 2019 г.	отчет/ отчет	отчет/ план
1.Средства за работна заплата в т.ч. изплатени обезщетения по КТ и КТД	хил. лв.	44 672	45 030	41 520	3 152	-358
компенсируем отпуск	хил. лв.	1 445	1 068	1 233	212	377
разходи за провизии за пенсиониране от актюерски оценки	хил. лв.	1 461	1 153	1 460	1	308
2.Разходи за социално осигуряване и надбавки	хил. лв.	1 363	513	560	803	850
3.Средно списъчен брой	бр.	5 799	5 823	5 841	-42	-24
4.Средно списъчен брой м. май	бр.	5 715	5 737	5 850	-135	-22
5.Средна работна заплата	лв.	1 284	1 289	1 185	99	-5
6.Средна работна заплата без обезщетения и разходи за провизии	лв.	1 203	1 211	1 134	69	-50

Спрямо Бизнес плана за 2020 г. средствата за възнаграждения по отчет са по-малко с 358 хил. лева. Разликата се дължи на планирания по-висок средно списъчен брой персонал.

Средната работна заплата на един човек от персонала по Отчета за печалбата или загубата и друг всеобхватен доход за 6^{-те} месеца на 2020 г. е 1 284 лв., с 99 лева по-висока спрямо съпоставимия период на 2019 г. При елиминиране на средствата за изплатени обезщетения по КТ и КТД и на провизиите за пенсиониране за двата съпоставими периода средната работна заплата за 2020 г. е с 69 лева по-висока спрямо предходната година (за 2020 г. е 1 203 лева, а за 2019 г. е 1 134 лева). За 6^{-те} месеца на 2020 г. са увеличени средствата за основна заплата с 2 078 хил. лева в резултат на преизчисляване на основните заплати по Разписание на длъжностите от 01.01.2020 г. във връзка с нарастване на минималната работна заплата за страната на 610 лв. за 2020 г. За 6^{-те} месеца на 2020 г. са се увеличили изплатените средства за обезщетения по КТ и КТД с 212 хил. лева (за 2020 г. са изплатени общо 1 445 хил. лева, а за 2019 г. – 1 233 хил. лева). За 6^{-те} месеца на 2020 г. са начислени средства в размер на 997 хил. лева за категоризиране по методики на определени категории персонал.

За 6^{-те} месеца на 2020 г. **средно списъчният брой** на персонала е намалял с 42 броя спрямо предходната година (за 2020 г. е 5 799 броя при 5 841 броя за 2019 г.). Намалението на персонала се дължи наестественото текучество и пенсиониране на персонала, придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

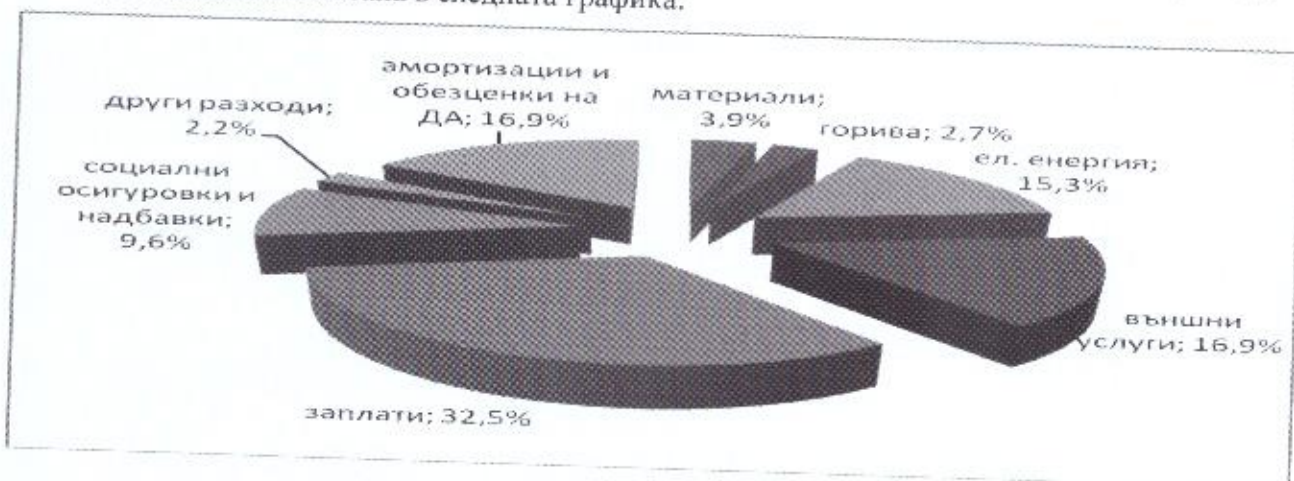
Спрямо Бизнес плана средно списъчния брой на персонала по отчет за 6^{-те} месеца на 2020 г. е по-малък с 24 броя. За месец май средно списъчния брой на персонала по отчет е по-малък с 22 броя, спрямо разчетения средно списъчен брой по план.

За 6^{-те} месеца на 2020 г. са назначени 167 броя персонал и са напуснали 338 броя, а за 2019 г. са назначени 269 броя и напуснали 254 броя персонал. От напусналите 338 броя персонал 96 броя са поради придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. За съпоставимия период на 2019 г. от напусналите 286 броя персонал 77 броя са поради придобиване право на пенсия за осигурителен стаж.

➤Разходите за **социални осигуровки и надбавки** за 6^{-те} месеца на 2020 г. са увеличени с 379 хил. лева спрямо 2019 г. (за 6^{-те} на 2020 г. са 13 174 хил. лева, а за 2019 г. са 12 795 хил. лева). За 2020 г. няма промяна в размера на осигурителните вноски - общо осигурителните вноски за обществено и здравно осигуряване от работодател за трета категория труд са в размер на 19,62%. В резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2020 г. начислените суми за всички осигурителни фондове са нараснали с 432 хил. лева (за 6^{-те} на 2020 г. са 9 742 хил. лева, а за 2019 г. са 9 310 хил. лева). За 2020 г. са начислени и разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски са в размер на 326 хил. лева. За 6^{-те} на 2020 г. са намалели начислените средства за временна неработоспособност с 40 хил. лева, средствата за други социални разходи в натура са намалели с 241 лева и за ДДС на суми за социални разходи от свързани лица с 3 хил. лева. За

6-те месеца на 2020 г. са начислени 201 хил. лева по чл.68, ал.2 т.3 от КТД – при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск се полага социална сума в размерна 150 лв. Намалени са с 19 хил. лева сумите за социални разходи в пари (ваучери) и за помощи и лекарства с 36 хил. лева.

Структурата на разходите по икономически елементи и техния относителен дял за 6-те месеца на 2020 г. е показана в следната графика:



Структурата на разходите по икономически елементи и техния относителен дял за 6-те месеца на 2019 г. е показана в долната графика.



РЕМОНТНА ДЕЙНОСТ

1) Ремонт на пътнически вагони

1.1. Ремонт на вагони в заводи

Изпълнение на Бизнес плана за ремонт на вагони в заводи

Вид на ремонта/вагона	6-те месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
Капитален ремонт	22	6 109 302	30	7 752 783	8	1 643 481
A първокласни	2	512 352	9	2 274 217	7	1 761 865
B второкласни	19	5 256 950	21	5 478 566	2	221 616
S салон вагони	1	340 000			-1	-340 000
Среден ремонт	5	1 148 644	2	348 023	-3	-800 621
B второкласни	4	897 644	2	348 023	-2	-549 621
S салон вагони	1	251 000			-1	-251 000
Общо:	27	7 257 946	32	8 100 807	5	842 861

Програмата за ремонт на вагони в заводи се изпълнява на **118,52%**. Програмата за капитален ремонт на вагони в заводи се изпълнява на **136,36%**. При заложен по бизнес план капитални ремонти на 22 броя вагони е извършен капитален ремонт на 30 броя вагони. Има значително изоставане при изпълнението на програмата за среден ремонт. Извършени са средни ремонти на 2 броя вагони при заложен по план 5 броя вагони.

1.2. Ремонт на вагони в подразделенията на дружеството

Изпълнение на Бизнес плана за текущ ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	6 ^{то} месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	Брой	стойност	брой	стойност
A първокласни	79	319 438	80	202 106	1	-117 332
B второкласни	450	1 868 494	436	1 198 850	-14	-669 644
AB първа-втора класа	44	181 661	33	115 373	-11	-66 288
Bc кушет вагони	20	78 448	11	67 254	-9	-11 194
WL спални вагони	55	494 218	60	254 346	5	-239 872
DL фургони	13	46 451	2	7 751	-11	-38 700
ARk бистра	1	5 246	17	14 449	16	9 203
Abd за трудноподвижни лица	8	32 260	4	36 376	-4	4 116
Bdds за трудноподвижни лица	6	23 870	2	3 633	-4	-20 237
дековилни	28	72 229	56	4 278	28	-67 951
Общо:	704	3 122 315	701	1 904 417	-3	-1 217 898

От горната таблица е видно, че текущите ремонти на пътническите вагони за 6^{то} месеца на 2020 година се изпълняват на **99,57%**. Отремонтирани са 701 вагона, при планирани 704 броя, които са с 3 броя по-малко от предвидените в бюджета.

Наблюдава се незначително неизпълнение на ремонтната програма в областта на текущите ремонти, което се дължи на следните няколко причини:

1. *Завишен контрол по отношение качеството при извършване на плановите ремонти;*
2. *Влагане на части с по-високо качество при извършване на плановите ремонти;*
3. *Завишен контрол при осъществяването на безотцепъчната поддръжка;*
4. *Подобрение при прогнозирането на ремонтите.*

Изпълнение на Бизнес плана за среден ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	6 ^{то} месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	Брой	стойност	брой	стойност
A първокласни	2	85 496	4	114 419	2	28 923
B второкласни	43	1 541 620	33	1 019 805	-10	-521 815
AB първа-втора класа	1	41 342	2	36 097	1	-5 245
Bc кушет вагони	0	0	0	0	0	0
WL спални вагони	1	53 952	1	34 445	0	-19 507
DL фургони	3	106 563	0	0	-3	-106 563
ARk бистра	0	0	0	0	0	0
Abd за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
Bdds за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
дековилни	4	110 473	3	34 415	-1	-76 058
Общо:	54	1 939 446	43	1 239 181	-11	-700 265

Планът за среден ремонт за 6-те месеца на 2020 година се изпълнява на **79,63 %**, поради нереализирането на обществената поръчка за доставка на 30 броя вагони втора употреба, които бяха заложили в програмата за среден ремонт на вагони в подразделенията на дружеството. Извършен е среден ремонт на 43 броя вагони при планирани 54 броя. Във ВД „Надежда“ са направени средни ремонти на 1 А вагон на стойност 18 033 лева, 12 В вагони на стойност 366 794 лева и 1 WL вагон на стойност 34 445 лева. В Пловдив са отчетени средни ремонти на 3А вагони на стойност 96 386 лева, 7 В вагони на стойност 264 260 лева, 2 АВ вагони на стойност 36 097 лева и 3 дековилни вагони на стойност 34 415 лева. В Горна Оряховица са отчетени средни ремонти на 14 В вагони на стойност 388 751 лева.

Изпълнение на Бизнес плана за деповски ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	6-те месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	Брой	стойност	брой	Стойност
А първокласни	17	191 244	12	103 727	-5	-87 517
В второкласни	71	704 168	56	434 486	-15	-269 682
АВ първа-втора класа	5	50 093	6	98 285	1	48 192
Вс кушет вагони	4	39 299	0	0	-4	-39 299
WL спални вагони	9	172 312	9	103 059	0	-69 253
DL фургони	1	7 786	1	7 210	0	-576
ARK бистра	2	29 344	2	24 118	0	-5 226
Abd за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
Bdds за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
дековилни	2	11 724	6	22 079	4	10 355
Общо:	111	1 205 970	92	792 965	-19	-413 005

Планът за деповския ремонт за 6-те месеца на 2020 година се изпълнява на **82,88 %**. Извършен е деповски ремонт на 92 броя вагони, при планирани 111 броя, т.е. отремонтирани са 19 броя вагони по-малко, поради неизпълнението на програмата за планов ремонт на вагони в заводи през 2019 г.

• Ремонт на локомотиви

Изпълнение на Бизнес плана за текущо поддържане (ТП) и малък периодичен ремонт (МНР)

Вид ремонт	6-те месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
Технически преглед						
- електрически локомотиви	343	823 829	294	1 307 771	-49	483 942
- ЕМВ с.32	37	120 413	35	221 602	-2	101 189
- ЕМВ с.30 и 31	108	0	128	150 496	20	150 496
- ДМВ	55	0	53	88 357	-2	88 357
- дизелови локомотиви	71	128 427	51	228 312	-20	99 885
- теснопътни локомотиви	26	40 894	24	64 568	-2	23 674
- вагон отоплители	3	1 327	5	4 362	2	3 035
Общо	643	1 114 889	590	2 065 468	-53	950 579
Малък периодичен ремонт						
- електрически локомотиви	71	304 692	69	554 509	-2	249 817
- ЕМВ с.32	7	40 522	12	74 784	5	34 262
- дизелови локомотиви	20	113 338	17	113 929	-3	591
- теснопътни локомотиви	5	22 339	3	14 838	-2	-7 501
- вагон отоплители	1	1 028	1	1 619	0	591
Общо	104	481 919	102	759 679	-2	277 760

ТП на локомотиви на "БДЖ-ТП"	0	0	1	2 511	1	2 511
МПР на локомотиви на "БДЖ-ТП"	0	0	0	0	0	0
РН на "БДЖ-ПП"	1 008	1 140 489	1 042	1 453 170	34	312 681
РН на локомотиви на "БДЖ-ТП"	0	0	58	40 239	58	40 239

Планът за **технически преглед (ТП)** за 6^{-те} месеца на 2020 г. е изпълнен на 92 % за заложените локомотиви и вагон-отоплители. При планирани 643 броя ТП на наши локомотиви в локомотивните депа са извършени 590 броя, от които в Локомотивно депо София - 274 броя, в Локомотивно депо Пловдив - 121 броя и в Локомотивно депо Горна Оряховица – 195 броя.

Планът за **малък периодичен ремонт (МПР)** за 6^{-те} месеца на 2020 г. се изпълнява в размер на 98% за заложените локомотиви и вагон-отоплители. При планирани 104 броя МПР са отчетени 102 броя, от които в Локомотивно депо София - 30 броя, в Локомотивно депо Пловдив - 23 броя и в Локомотивно депо Горна Оряховица - 49 броя.

За 6^{-те} месеца на 2020 г. са извършени общо 1 100 броя ремонти по необходимост, от които 1 042 броя на локомотиви на дружеството и 58 броя на локомотиви, собственост на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД. В Бизнес плана на дружеството за 6^{-те} месеца са планирани 1 008 броя ремонти по необходимост (РН) на локомотиви ва дружеството или плана се изпълнява в размер на 103%.

Изпълнение на Бизнес плана за голям периодичен ремонт (ГПР), подемен ремонт (ПР) и среден ремонт (СР)

Вид ремонт	6-те месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
- електрически локомотиви	9	732 924	8	451 751	-1	-281 173
- ЕМВ	2	212 504	0	0	-2	-212 504
- вагон отоплители	0	0	0	0	0	0
Общо ГПР	11	945 429	8	451 751	-3	-493 678
- електрически локомотиви	10	2 842 720	4	667 557	-6	-2 175 163
- ЕМВ	3	665 820	1	158 296	-2	-507 524
- ЕМВ серии 30 и 31	1	0	2	17 232	1	17 232
- ДМВ	2	142 642	2	16 625	0	-126 017
- дизелови локомотиви	6	532 071	2	177 577	-4	-354 494
- теснопътни локомотиви	2	89 784	2	47 350	0	-42 434
Общо ПР	24	4 273 036	13	1 084 637	-11	-3 188 399

Планът за големите периодични ремонти (ГПР), извършвани в локомотивните депа на дружеството се изпълнява в размер на 73 % - планирани са 11 броя ГПР за 6 -те месеца на 2020 г. и са извършени 8 броя. Изпълнението на ремонтите по депа е както следва: в Локомотивно депо София 3 броя (2 брой на електрически локомотив с. 44 и 1 брой на електрически локомотив с. 61), в Локомотивно депо Пловдив 2 броя на електрически локомотив с. 44 и в Локомотивно депо Горна Оряховица 3 броя – 3 броя на електрически локомотиви с. 44 (по план за 6 -те месеца на 2020 г. трябва да се извършат 9 броя на електрически локомотиви с. 44).

За 6 -те месеца на 2020 г. планът за подемен ремонт се изпълнява в размер на 54 % - планирани са 24 броя подемен ремонт (ПР) и са отчетени 13 броя, съответно в Локомотивно депо София – 4 броя, в Локомотивно депо Пловдив – 4 броя и в Локомотивно депо Горна Оряховица – 5 броя. Основно неизпълнението се дължи на изоставането на ПР на

електрически локомотиви серия 40 и 46200 – от планираните 10 броя ремонта са извършени общо 4 броя на ел. локомотив серия 44. Планирани са 3 броя ПР за серия 32, от които са извършени 1 брой. От дизеловите локомотиви серия 52, 55 и 07 са планирани 6 броя, а извършени 2 броя.

По Бизнес план в стойността на техническите прегледи, големите периодични ремонти и ремонтите по необходимост на локомотиви и вагон отоплители се включва само разхода за труд и материали по ремонтни карти, а стойността по отчет е с начислен основен и допълнителен труд и други преки и непреки разходи, което е причина за разминаване на бюджетните и отчетните стойности на тези ремонти.

БАЛАНС

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ЮНИ 2020 г.				
	отчет	план	отчет	изменение	изменение
	30.06.2020	30.06.2020	31.12.2019	1/3 (%)	1/2 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	251 775	310 439	245 140	2,71%	-18,90%
Текущи активи, в т.ч.:	78 199	65 127	90 031	-13,14%	20,07%
Материални запаси	19 476	20 900	21 222	-8,23%	-6,81%
Краткосрочни вземания	17 192	15 274	15 134	13,60%	12,56%
Парични средства	41 531	28 953	53 675	-22,63%	43,44%
Активи държани за продажба	1 410	2 734	1 410	0,00%	-48,43%
Текущи пасиви, в т.ч.:	60 193	83 756	78 684	-23,50%	-28,13%
Краткосрочни задължения	20 566	43 831	23 962	-14,17%	-53,08%
Работен капитал	18 006	-18 629	11 347	58,69%	-196,65%
Зает капитал	271 191	294 544	257 897	5,15%	-7,93%
Нетекущи пасиви	136 295	155 120	110 452	23,40%	-12,14%
Други					
Чиста стойност на активите	134 896	139 424	147 445	-8,51%	-3,25%
Печалба (загуба)	-12 549	-9 285	-4 889	156,68%	35,15%
Финансов резултат от мин.год.	-65 647	-66 763	-60 885	7,82%	-1,67%
Резерви	203 192	205 572	203 319	-0,06%	-1,16%
Основен капитал	9 900	9 900	9 900	0,00%	0,00%
Собствен капитал	134 896	139 424	147 445	-8,51%	-3,25%

• **Нетекущите активи** – увеличават се с 2,71 % спрямо 31.12.2019 г. Към 30.06.2020 г. са отчетени нетекущи активи на стойност 251 775 хил. лева.

• **Текущите активи** – намаляват с 13,14% спрямо 31.12.2019 г. от намалението на паричните средства (с 22,63%) и на материалните запаси (с 8,23%), въпреки увеличението на краткосрочните вземания (с 13,60%).

• **Собствен капитал** – отчетени са 134 896 хил. лева към 30.06.2020 година. Намалението от 12 549 хил. лева спрямо 31.12.2019 г. се дължи на текущия финансов резултат.

Анализ на вземанията

Справка за вземанията към 30.06.2020г.						
Вземания по контрагенти	Общ размер 30.06.2020	Възраст на вземанията			Вземания над 1 год.	Общ размер 31.12.2019
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Дългосрочни вземания	9 678				9 678	9 678
"БДЖ -Товарни превози" ЕООД	9 678				9 678	9 678
Краткосрочни вземания	7 966	3 715	1 685	1 170	1 396	5 897
Търговски вземания от СЛ в група	3 368	603	558	1 109	1 098	2 553
ДП "НК ЖИ"	2 466	1 458	1 007		1	1 052
Заем "БДЖ -Товарни превози" ЕООД	1 188	1 188				1 467

Справка за вземанията към 30.06.2020г.						
Вземания по контрагенти	Общ размер 30.06.2020	Възраст на вземанията			Вземания над 1 год.	Общ размер 31.12.2019
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Чужди жп администрации	101	3	47	8	43	135
ЖП тракция ООД	125	67	58			8
Интерком ЕООД	16				16	234
Министерство на транспорта	180				180	180
Министерство на финансите	319	319				
Други	203	77	15	53	58	268
Обща сума на вземанията - в хил. лева	17 644	3 715	1 685	1 170	11 074	15 575

*В справката не е отразена внесена гаранция за обезпечаване на задълженията по договор с НК ЖИ в размер на 2 440 хил. лева за 5^{-те} месеца на 2020 г. и на 2 667 хил. лева за 2019 г.

Вземанията от клиенти са увеличени с 2 069 хил. лева спрямо 31.12.2019 г.

➤ Дългосрочните вземания от „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за 6^{-те} месеца на 2020 г. запазват размера си от 9 678 хил. лева.

➤ Краткосрочните вземания са увеличени с 2 069 хил. лева като изменението по някои основни контрагенти е, както следва:

- От свързани лица в група са увеличени с 815 хил. лева;
- От ДП НК „ЖИ” са увеличени с 1 414 хил. лева;
- От „БДЖ – ТП” ЕООД са намалени с 279 хил. лева;
- От чужди жп администрации са намалени с 34 хил. лева;
- От ЖП Тракция ООД са увеличени със 117 хил. лева;
- От Интерком ЕООД са намалени с 218 хил. лева;
- От Министерство на финансите са увеличени с 319 хил. лева;
- От Министерство на транспорта запазват размера си от 180 хил. лева.

Анализ на задълженията

Справка за задълженията към 30.06.2020						
Задължения по контрагенти	Общ размер 30.06.2020	Възраст на задълженията			Задължения над 1 год.	Общ размер 31.12.2019
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Задължения от СЛ в група	10 559	10 513			46	10 815
Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД	1 547	1 547				2 040
Интерком ЕООД	235	235				0
КОЛОВАГ АД	0	0				4
Лукойл България	646	646				771
ДЗЗД Обединение Рейл Сървисис	0	0				852
Сименс АГ	0					293
Сименс Мобилити	732	732				334
ДП НК ЖИ	5 158	5 155				6 235
жп администрация Гърция	1 090				3	1 089
Други	599	489	1	10	1 079	1 089
Обща сума на задълженията - в хил. лв	20 566	19 317	4	10	1 235	23 962

Задълженията към доставчици и свързани лица са намалени с 3 396 хил. лева спрямо 31.12.2019 г.

Изменението на задълженията по някои основни контрагенти е, както следва:

- Задължения към СЛ в група – намалени са с 256 хил. лева;
- Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД – намалени са с 493 хил. лева;
- Интерком ЕООД – увеличени са с 235 хил. лева;
- КОЛОВАГ АД – намалени са с 4 хил. лева;

- Лукойл България – намалени са със 125 хил. лева;
- ДЗЗД Обединение Рейл Сървисис – намалени са с 852 хил. лева;
- Сименс АГ – намалени са с 293 хил. лева;
- Сименс Мобилити – увеличени са с 398 хил. лева;
- ДП НК ЖИ – намалени са с 1 077 хил. лева.
- Жп администрация Гърция – увеличени са с 1 хил. лева.

Финансовият резултат на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД за 6^{тв} месеца на 2020г. е загуба в размер на 12 549 хил. лева при отчетена загуба от 9 972 хил. лева за същия период на 2019 г. или влошаване с 2 577 хил. лева. Влошаването на финансовият резултат се дължи основно на намалението в значителна степен на приходите от превоз на пътници, поради въведеното извънредно положение в страната от 13.03.2020 г. до 13.05.2020 г. и извънредна епидемична обстановка от 14.05.2020 г с цел ограничаване разпространението на COVID 19.

Спрямо бизнес плана финансовият резултат е влошен с 3 264 хил. лева, от намалението на приходите, спрямо заложените по бюджет в резултат на наложените мерки за ограничаване на пътуванията във връзка с разпространението на COVID 19.

С уважение,

Любен Нанов

Управител на „БДЖ – ПП“ ЕООД



Съгласувал:

Николина Даскалова

Директор „Финанси“

Биляна Христова

Ръководител отдел „Финансово управление“

Изготвил:

Татяна Стефанова

Ръководител направление „ПАР“