

Междинен доклад за дейността
Междинен финансов отчет

„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД

30 септември 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 деветте месеца на 2020 година

I. Финансови показатели

Наименование на разходите и приходите	Отчет	Бюджет	Отчет	Изменение Отчет / Бюджет		Изменение Отчет / Отчет	
	към м.09	към м.09	към м.09	+/-	%	+/-	%
	2 020	2 020	2 019				
Приходи от продажби, в т.ч.:	89 523	97 068	90 033	(7 545)	-8%	(510)	-0,6%
Превоз на товари	85 249	90 558	83 100	(5 309)	-6%	2 149	3%
Други приходи от експлоатационна дейност	766	1 186	1 247	(420)	-35%	(480)	-39%
Други приходи	3 508	5 324	5 686	(1 816)	-34%	(2 178)	-38%
Разходи за основна дейност в т.ч.:	(88 845)	(89 204)	(87 351)	359	0%	(1 494)	2%
Разходи за материали	(24 514)	(25 434)	(23 273)	920	-4%	(1 242)	5%
Разходи за външни услуги	(24 041)	(22 608)	(23 298)	(1 433)	6%	(743)	3%
Разходи за персонала	(41 681)	(39 129)	(41 106)	(2 552)	7%	(576)	1%
Други разходи	(1 911)	(2 033)	(1 971)	122	-6%	60	-3%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	418		(37)	418	#DIV/0!	455	-1215%
Придобиване на машини и съоразения по стопански начин	2 885		2 334	2 885	#DIV/0!	552	24%
пЕВITDA	678	7 864	2 681	(7 186)	-91%	(2 003)	-75%
Печалба/загуба/ от продажба на нетекущи ДМА и КМА	1 445	1 245	2 824	200	16%	(1 379)	-49%
Печалба/загуба/ от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"		9 263		(9 263)	-100%	0	
ЕВITDA	2 123	18 372	5 505	(16 249)	-88%	(3 382)	-61%
Приходи от финансиране	29	28	27	1	4%	3	10%
Разходи за амортизации	(6 491)	(6 264)	(5 990)	(227)	4%	(500)	8%
ЕВIT	(4 339)	12 136	(459)	(16 475)	-136%	(3 880)	846%
Финансови разходи	(357)	(280)	(269)	(77)	27%	(88)	33%
Финансови приходи	74	84	109	(10)	-12%	(35)	-32%
Печалба/Загуба преди данъци	(4 621)	11 940	(618)	(16 561)	-139%	(4 003)	648%
Превозени тонове (хил.)	5 573	6 091	5 654	(518)	-9%	-81	-1%
Нетотонкилометри (млн.)	1 911	1 884	1 657	27	1%	254	15%
Списъчен брой	2 641	2 673	2 831	(32)	-1%	-190	-7%
Производителност на едно лице (хил./ 1 лице)	724	705	585	19	3%	138	24%
Средно превозно разстояние	343	309	293	34	11%	50	17%
Нетна приходна ставка	0,0452	0,0480	0,0509	(0,003)	-6%	-0,006	-11%

Влошаването на финансовите показатели се дължи на два основни фактора – намаление на приходите от продажба на жп транспорт през второто и третото тримесечие на годината поради цялостен спад в индустрията, породен от корона вируса, и на забавяне в осъществяването на сделката „дълг срещу собственост“ с ДП „НК ЖИ“, която с голяма вероятност ще се финализира през последното тримесечие.

II. Обемни показатели

През 9-те месеца на 2020 г. са превозени 5 573 хил. тона товари, с 8,50% по-малко в сравнение с бюджета и с 1,44% по-малко от предходната година. Увеличението на нето тонкилометровата работа с 25,50 млн. ткм при намаляване на приходите е във връзка с обиколните маршрути, които дружеството е принудено да използва за 6 месеца поради ремонти на железопътната инфраструктура при предоставяне на транспортна услуга на Аурубис при сравнително ниски цени, наследени от момента на сключване на първоначалния договор през 2018 г.

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	деветте месеца			Изменение 9 мес. към	
			2020	бюджет	2019	бюджет	2019 г.
I	Превоз на товари					+ / -	+ / -
1	Превоз на товари	хт	5 573.00	6 090.78	5 654.42	(517.78)	(81.42)
2	Средно превозно разстояние	км	342.82	309.49	293.07	33.33	49.75
3	Нетотонкилометри	млн	1 910.54	1 885.04	1 657.15	25.50	253.40
4	Приходи - нето	лв	86 367 348	90 559 432	84 329 637	(4 192 084)	2 037 711
5	Нетна приходна ставка	лв	0.04521	0.04804	0.05089	(0.00283)	(0.00568)
II	Товаро- разтоварна дейност	-	-	-	-	-	-
	Приходи - нето	лв	108 786	188 000	182 153	(79 214)	(73 367)
III	Спедиционна дейност	-	-	-	-	-	-
	Приходи - нето	лв	4 208	8 000	6 436	(3 792)	(2 228)
IV	Др. приходи от експл. дейност	-	-	-	-	-	-
	Приходи - нето	лв	653 446	990 000	1 058 159	(336 554)	(404 713)
	ПРИХОДИ	лв	87 133 788	91 745 432	85 576 385	(4 611 645)	1 557 403

По видове товари превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 9-те месеца 2020			отчет 9-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	1 097.58	19.7%	386.66	955.32	16.9%	292.18	142.26	94.48
Нефт и нефтопродукти	780.05	14.0%	182.73	1 088.31	19.2%	261.08	-308.25	-78.35
Руди и метални отпадъци	1 245.78	22.4%	459.74	1 204.82	21.3%	331.95	40.96	127.79
Изделия за черна и цв. металургия	629.82	11.3%	205.70	423.02	7.5%	148.73	206.80	56.98
Химически вещества и продукти	1 111.56	19.9%	492.11	918.63	16.2%	331.32	192.93	160.79
Твърди минерални горива	24.80	0.4%	9.58	161.24	2.9%	58.13	-136.45	-48.55
Машини, трансп.с-ва, фабр.изделия	254.54	4.6%	71.14	296.68	5.2%	80.98	-42.14	-9.84
Хранителни продукти и фуражи	237.62	4.3%	54.32	281.19	5.0%	61.67	-43.57	-7.35
Торове	96.43	1.7%	26.02	204.35	3.6%	54.07	-107.92	-28.05
Селскост. продукти и живи животни	94.77	1.7%	22.51	120.85	2.1%	37.03	-26.08	-14.52
Общо	5 572.9	100.0%	1 910.51	5 654.4	100.0%	1 657.14	-81.47	253.3

Превозените товари по вид съобщение за 9-те месеца на 2020 г., сравнени с бюджета и отчета за съответния период 2019 г., са отразени в следните таблици:

показатели	мярка	отчет 9-те мес. 2020 г.	бюджет 9 мес. 2020 г.	отчет 9-те мес. 2019 г.	разлика отчет - бюджет 2020 г.	разлика отчет - отчет 2019 г.	% 2020 г. отчет/ бюджет	% отчет 2020/2019 г.
превозени тонове, в т.ч.	хил.т	5 572.94	6 090.71	5 654.41	-517.77	-81.46	-8.50%	-1.44%
вътрешно съобщение		3 981.10	4 390.26	3 924.56	-409.16	56.55	-9.32%	1.44%
международно съобщение		1 591.84	1 700.45	1 729.85	-108.61	-138.01	-6.39%	-7.98%
извършена работа, в т.ч.	млн.ткм	1 910.51	1 884.34	1 657.15	26.17	253.36	1.39%	15.29%
вътрешно съобщение		1 488.36	1 448.21	1 225.42	40.15	262.94	2.77%	21.46%
международно съобщение		422.15	436.13	431.73	-13.98	-9.58	-3.21%	-2.22%
ср. превозно разстояние	км	342.82	309.38	293.07	33.44	49.75	10.81%	16.97%

Международно съобщение	Превозени товари (хил. тона)				Разлика +/-	%
	9-те мес. 2020 г.	Отн. дял %	9-те мес. 2019 г.	Отн. дял %	2020г.-2019г.	2020г./2019г.
Внос	442.3	27.8%	392.6	22.7%	49.7	12.7%
Износ	793.1	49.8%	1036.3	59.9%	-243.2	-23.5%
Транзит	356.4	22.4%	301.0	17.4%	55.5	18.4%
Общо	1 591.8	100.0%	1 729.9	100.0%	-138.0	-8.0%

Най-голям обем има вносът от:

- Турция – 169,56 хил. тона или 38,3% 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 – 68,13 хил. тона или 15,4% 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 – 41,34 хил. тона или 9,3% 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;
- Румъния – 31,77 хил. тона или 7,2% от общото количество внесени товари. От Румъния се осъществява внос на нефт и нефтопродукти, руди и метални отпадъци, химични вещества и продукти и др.;

Най-голям относителен дял има износа на стоки за:

- Турция – 362,87 хил. тона или 45,8% 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.;
- Сърбия – 97,05 хил. тона или 12,2% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.;
- Македония – 75,33 хил. тона или 9,5% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др.
- Румъния – 69,09 хил. тона или 8,7% от износа – предимно изделия на черна и цветна металургия, обработени и необработени нерудни суровини, торове и др.

Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Унгария за Турция – 88,44 хил. тона или 24,8%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Турция за Австрия – 74,52 хил. тона или 20,9%, предимно обработени и необработени нерудни суровини и минерали, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Турция за Германия – 26,97 хил. тона или 7,6%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия и др. разнообразни стоки, хранителни продукти и фуражи;
- От Австрия за Турция – 19,22 хил. тона или 5,4%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия.

В следващата таблица са показани основните обемни и технико-икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството за 9-те месеца 2020 г., сравнени със съответния период на 2019 г.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	9-те мес. 2020г.	9-те мес. 2019 г.	изменение 2020/2019 г.	
					+ / -	%
1	Превозени товари	хил.т	5 572.9	5 654.4	-81.5	-1.4%
2	Нетотонкилометри	млн.	1 910.5	1 657.1	253.4	15.3%
3	Средно превозно разстояние	км	342.82	293.07	49.7	17.0%
4	Натоварени вагони	брой	115 962	121 577	-5 615.3	-4.6%
5	Работен парк вагони - общо	брой	1 407 775	1 486 887	-79 112	-5.3%
6	Среднодневен работен парк - общо, в т.ч.	брой	5 157	5 446	-290	-5.3%
	Ср. дневен работен парк, собственост на "БДЖ - ТП" ЕООД	брой	2 945	2 539	406	16.0%
7	Средно статично натоварване	тон	48.1	46.5	1.5	3.3%

8	Брутотонкилометри без служ. маса на локомотива	млн.	3 621.7	3 199.9	421.9	13.2%
	- ел. тяга	млн.	3 509.4	3 094.5	414.8	13.4%
	- дизелова тяга	млн.	112.4	105.3	7.0	6.7%
9	Брутотонкилометри с маса на локомотива	млн.	4 120.5	3 621.8	498.6	13.8%
	- ел. тяга	млн.	4 009.6	3 515.5	494.2	14.1%
	- дизелова тяга	млн.	110.8	106.4	4.5	4.2%
10	Влаккилометри	хил.	3 884.4	3 437.9	446.5	12.99%
11	Средна брутна тежина на товарен влак	тон	1 061	1 054	7	0.7%
12	Средно денонощна производителност на товарен вагон	ткм	1 357.1	1 114.5	243	21.8%
13	Оборот на товарен вагон	денонощия	12.14	12.23	-0.09	-0.7%
	Оборот на тов. вагони, собственост на "БДЖ -ТП"	денонощ.	8.11	7.67	0.4	5.7%
14	Коефициент на празния пробег	%	47.47	45.77	1.7	3.7%
15	Участъкова скорост	км/ч	34.66	42.76	-8.1	-18.9%
16	Техническа скорост	км/ч	38.25	37.47	0.8	2.1%

III. Приходи

През третото тримесечие на 2020 г. „БДЖ - ТП” ЕООД отчете следните видове приходи от услуги:

- Приходи от превоз на товари – по отчет са 85 249 хил. лева, с 5 309 хил. лева по-малко от бюджета и с 2 149 хил. лева от същия период на предходната година.
- Други приходи от експлоатационна дейност – отчетени са 766 хил. лева, с 420 хил. лева по-малко от бюджета и с 480 хил. лева по-малко в сравнение с отчетените през същия период на миналата година. Дължи се на нереализирани приходи от подаване/изваждане на вагони и извършване на маневрена дейност, обслужване на гара или индустриален клон, предоставяне на локомотивна бригада и локомотивна тяга, и др.
- Отчетени са **други приходи** в размер на 3 930 хил. лева, с 2 419 хил. лева по-малко спрямо заложените в бюджета и с 2 068 хил. лева по-малко от отчетените за същия период на миналата година (5 998 хил. лева).

В тези приходи се отчитат:

- ✓ приходи от отдадени под наем сгради – в размер на 331 хил. лева с 31 хил. лева повече от бюджета и от предходната година;
- ✓ такса от чужди жп администрации за товарни вагони в размер на 1 573 хил. лева, с 2 242 хил. лева по-малко от бюджета и с 1 572 хил. лева по-малко от 9-те месеца на 2019 г.;
- ✓ приходи от отдадени под наем локомотиви в размер на 570 хил. лева с 65 хил. лева повече от планираните в бюджета и от отчетените през 9-те месеца на 2019 година;
- ✓ приходи от свързани лица в размер на 553 хил. лева - с 396 хил. лева по-малко от бюджета и с 433 хил. лева по-малко от 9-те месеца на 2019 г. и, в т.ч 101 хил. лева приходи от предоставени локомотиви на СЛ (с 423 хил. лева по-малко от заложените в бюджета), приходи от предоставени активи на СЛ в размер на 12 хил. лева, приходи от продадени материали на СЛ в размер на 11 хил. лева, приходи от текуща поддръжка и ремонт в размер на 405 хил. лева (с 18 хил. лева по-малко от бюджета) и приходи от общежития и резервни стаи от СЛ в размер на 24 хил. лева.

IV. Разходи

Разходи за основна дейност	9-те мес. 2020 г.	9-те мес. 2020 г.	9-те мес. 2019 г.	изменение Отчет/Бюджет	изменение 2020/2019
Материали в т. ч:	24 514	25 434	23 273	-920	1 242
Горива	3 400	4 172	4 417	-772	-1 017
ел. енергия	18 618	19 359	16 533	-741	2 085
Топлоенергия	42	25	24	17	18
Външни услуги, в т.ч:	24 041	22 608	23 298	1 433	743
жп инфраструктура	18 245	16 791	14 147	1 454	4 098
Разходи за персонал, в т.ч:	41 681	39 129	41 106	2 552	576
възнаграждения	32 114	30 555	31 291	1 559	823
соц. Осигуровки	9 567	8 574	9 815	993	-248
Други разходи	1 911	2 033	1 971	-122	-60
Амортизации	6 491	6 264	5 990	227	500
Общо	98 639	95 468	95 638	3 171	3 001

Най-голям процент от разходите за основна дейност имат разходите за персонал – 42%. В следващата таблица са отразени показателите, отнасящи се до трудовите ресурси по отчет за 2020 г. и сравнени с бюджета и със същия период на 2019 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 9-те 2020 г.	Бюджет 9-те 2020 г.	Отчет 9-те 2019 г.	+, - отчет/бюджет к.3/к.4	+, - отчет/отчет к.3/к.5
Списъчен брой на 30.09.	бр.	2 641		2 831	2 641	-190
Средна работна заплата с обезщетения	лв.	1 332	1 265	1 208	67	124
Средна работна заплата без обезщетения	лв.	1 291	1 221	1 171	70	120
Средства за работна заплата	хил. лв.	32 114	30 555	31 291	1 559	823
Изплатени обез.-я при прекратяване на трудовото правоотношение	хил. лв.	992	1 071	952	-79	40
Разходи за социални осигуровки	хил. лв.	9 567	8 574	9 815	993	-248

От началото на годината до 30 септември 2020 г. са освободени 235 служители и са назначени 131 броя. Средно на един човек от освободения персонал се падат 4 221 лева обезщетение. За деветте месеца на 2020 г. са начислени обезщетения в размер на 992 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 3 400 хил.лева, което представлява 3% от разходите по икономически елементи за основна дейност.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 9-те мес. 2020 г.	Бюджет 9-те мес. 2020 г.	Отчет 9-те мес. 2019 г.	+ -	
					отчет/бюджет	2020/2019
1 Обем работа						
а/ дизелова тяга	хил.брткм	112 377	109 084	105 339	3 293	7 038
б/ дизелова маневра	ман.ч	55 414	49 623	63 081	5 791	(7 667)
2 Разходна норма					-	-
а/ дизелова тяга	литър/х брткм	11.74	12.00	12.16	(0.26)	(0.42)
б/ дизелова маневра	литър/ман.ч	15.05	15.00	15.30	0.05	(0.25)
3 Количество гориво	литри	2 218 763	2 289 135	2 336 820	(70 372)	(118 057)
а/ дизелова тяга	литри	1 318 946	1 309 003	1 280 697	9 943	38 249
б/ дизелова маневра	литри	834 026	744 352	965 243	89 674	(131 217)
в/ локомотиви под наем	литри	65 791	235 780	90 880	(169 989)	(25 089)
4 Цена на горивото	лева	1.37	1.70	1.65	(0.33)	(0.28)
а/ дизелова тяга	лева	1.36	1.70	1.69	(0.34)	(0.33)
б/ дизелова маневра	лева	1.39	1.70	1.61	(0.31)	(0.22)
5 Разходи за гориво	лева	3 046 455	3 891 529	3 858 881	(845 074)	(812 426)
а/ дизелова тяга	лева	1 799 561	2 225 305	2 158 175	(425 744)	(358 614)
б/ дизелова маневра	лева	1 156 944	1 265 399	1 554 346	(108 455)	(397 402)
в/ локомотиви под наем	лева	89 950	400 825	146 360	(310 875)	(56 410)
6 Други разходи за гориво	лева	353 062	280 198	558 090	72 864	(205 028)
ОБЩО РАЗХОДИ	лева	3 399 517	4 171 727	4 416 971	(772 210)	(1 017 454)

Разходи за гориво по тримесечия:

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Първо тримесечие 2020 г.	Първо тримесечие 2019 г.	Изменение +/-	Второ тримесечие 2020 г.	Второ тримесечие 2019 г.	Изменение +/-	Трето тримесечие 2020 г.	Трето тримесечие 2019 г.	Изменение +/-	Четвърто тримесечие 2019 г.
1 Обем работа											
а/ дизелова тяга	хил.брткм	38 754	34 285	4 469	36 094	35 160	934	37 529	35 894	1 635	26 263
б/ дизелова маневра	ман.ч	19 098	21 403	(2 305)	18 454	21 144	(2 690)	17 862	20 534	(2 672)	13 528
2 Разходна норма											
а/ дизелова тяга	литър/х брткм	11,49	12,61	(1,12)	11,73	12,99	(1,26)	12,00	10,91	1	10,89
б/ дизелова маневра	литър/ман.ч	15,02	15,12	(0,10)	14,60	15,29	(0,69)	15,55	15,51	0	16,82
3 Количество гориво	литри	752 951	782 948	(29 997)	719 322	816 486	(97 164)	746 490	737 386	9 104	522 840
а/ дизелова тяга	литри	445 232	432 348	12 884	423 495	456 826	(33 331)	450 219	391 523	58 696	286 134
б/ дизелова маневра	литри	286 899	323 567	(36 668)	269 432	323 238	(53 806)	277 695	318 438	(40 743)	227 571
в/ локомотиви под наем	литри	20 820	27 033	(6 213)	26 395	36 422	(10 027)	18 576	27 425	(8 849)	9 135
4 Цена на горивото	лева	1,58	1,60	(0,02)	1,26	1,62	(0,36)	1,27	1,74	(0,47)	2,31
а/ дизелова тяга	лева	1,58	1,60	(0,02)	1,24	1,62	(0,38)	1,27	1,86	(0,59)	1,59
б/ дизелова маневра	лева	1,59	1,61	(0,02)	1,29	1,63	(0,34)	1,28	1,59	(0,31)	1,60
5 Разходи за гориво	лева	1 193 328	1 254 472	(61 144)	903 777	1 323 575	(419 798)	949 350	1 280 834	(331 484)	1 206 993
а/ дизелова тяга	лева	704 207	690 077	14 130	524 063	738 797	(214 734)	571 292	729 301	(158 010)	455 800
б/ дизелова маневра	лева	455 605	521 342	(65 737)	346 660	525 482	(178 822)	354 679	507 522	(152 843)	365 026
в/ локомотиви под наем	лева	33 516	43 053	(9 537)	33 054	59 296	(26 242)	23 380	44 011	(20 631)	23 886
6 Други разходи за гориво	лева	263 742	397 079	(133 337)	49 430	89 490	(40 060)	39 890	71 521	(31 631)	146 355
в т. ч. от лок. стопанство	лева	179 808	348 841	(169 033)	24 442	59 891	(35 449)	18 654	45 870	(27 216)	37 843
ОБЩО РАЗХОДИ	лева	1 457 070	1 651 551	(194 481)	953 207	1 413 065	(459 858)	989 240	1 352 355	(363 114)	1 353 347

2.2. Енергия – разходите за енергия са 18 618 хил. лева, което представлява 19% от разходите по икономически елементи.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 9-те мес. 2020 г.	Бюджет 9-те мес. 2020 г.	Отчет 9-те мес. 2019 г.	отчет/бюджет	2020/2019
1 Обем работа						
а) електрическа тяга	млн бр.ткм	3 511,1	3 527,0	3 095,8	(16,0)	415,3
б) ел. маневра	х ман.ч	1,161	0,990	2,456	0,171	(1,295)
2 Разходна норма						
а) електрическа тяга	мвтч/м брткм	17,55	16,40	15,80	1,15	1,75
б) ел. маневра	мвтч/х ман.ч	30,55	26,00	13,21	4,55	17,34
3 Количество ел. енергия	мвтч	61 662	57 869	48 930	3 793	12 732
а) електрическа тяга	мвтч	61 627	57 843	48 898	3 784	12 729
б) ел. маневра	мвтч	35	26	32	10	3
4 Цена на ел. енергия	лв/мвтч	154,16	153,12	176,69	1,04	(22,52)
цена ЕРП	лв/мвтч	134,03	166,12	141,93	(32,09)	(7,90)
5 Разходи за ел. енергия	лева	17 770 657	18 474 178	15 590 175	(703 521)	2 180 481
а) електрическа тяга	лева	9 501 267	8 857 128	8 639 376	644 138	861 891
ЕРП	лева	8 259 857	9 608 829	6 940 053	(1 348 973)	1 319 804
б) ел. маневра	лева	4 779	3 944	5 965	834	(1 186)
ЕРП	лева	4 755	4 276	4 782	479	(27)
6 Други разходи за ел. енергия	лева	888 825	910 098	965 760	(21 273)	(76 935)
Общо разходи за енергия	лева	18 659 482	19 384 276	16 555 936	(724 794)	2 103 546
в т.ч. - Ел. енергия	лева	18 617 648	19 359 294	16 532 515	(741 646)	2 085 133
- Топлоенергия	лева	41 834	24 982	23 421	16 852	18 413
ЕРП	лева	8 264 611	9 613 105	6 944 835	(1 348 494)	1 319 777

Увеличението на количествата електрическа енергия за тягови нужди е поради нарасналите обеми на произведените брутотон км. 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.

Разходи за ел. енергия по тримесечия:

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет I тримесечие 2020 г.	Отчет I тримесечие 2019 г.	+- 2020/2019	Отчет II тримесечие 2020 г.	Отчет II тримесечие 2019 г.	+- 2020/2019	Отчет III тримесечие 2020 г.	Отчет III тримесечие 2019 г.	+- 2020/2019	Отчет IV тримесечие 2019 г.
1 Обем работа											
а) електрическа тяга	млн бр.ткм	1 102,817	1 053,608	49,209	1 220,459	985,565	234,894	1 187,780	1 056,580	131,200	1 082,874
б) ел. маневра	х ман.ч	0,329	0,402	(0,074)	0,505	1,702	(1,197)	0,328	0,352	(0,024)	(1,035)
2 Разходна норма											
а) електрическа тяга	мвтч/млн бр.ткм	18,12	15,42	2,70	17,39	14,40	2,99	17,22	17,47	(0,25)	17,89
б) ел. маневра	мвтч/х ман.ч	23,20	26,79	(3,59)	23,34	7,13	16,21	44,95	27,05	17,90	(15,08)
3 Количество ел. енергия											
а) електрическа тяга	мвтч	19 968	16 262	3 706	21 225	14 201	7 025	20 469	18 467	2 002	19 389
б) ел. маневра	мвтч	19 957	16 252	3 705	21 214	14 188	7 026	20 458	18 458	1 998	19 373
б) ел. маневра	мвтч	11	11	1	11	12	(1)	13	10	4	16
4 Цена на ел. енергия											
цена ел. енергия	лв/мвтч	175,64	178,09	(2,45)	144,14	189,84	(45,70)	143,60	165,33	(21,73)	186,17
цена ЕРП	лв/мвтч	147,00	146,73	0,27	134,03	146,72	(12,69)	121,38	134,03	(12,65)	129,15
5 Разходи за ел. енергия	лева	6 442 519	5 282 415	1 160 103	5 904 285	4 779 324	1 124 961	5 423 853	5 528 436	(104 583)	6 113 660
а) електрическа тяга	лева	3 505 009	2 894 306	610 703	3 057 221	2 693 580	363 642	2 939 037	3 051 490	(112 453)	3 608 745
ЕРП	лева	2 933 779	2 384 607	549 173	2 843 377	2 081 672	761 705	2 482 700	2 473 774	8 926	2 503 507
б) ел. маневра	лева	2 191	1 922	269	2 256	2 291	(35)	332	1 752	(1 420)	892
ЕРП	лева	1 539	1 580	(41)	1 431	1 782	(351)	1 784	1 420	364	516
6 Други разходи за ел. енергия	лева	460 991	500 075	(39 084)	231 253	386 819	(155 566)	154 747	55 446	99 302	336 320
Общо разходи за енергия	лева	6 903 510	5 782 491	1 121 019	6 135 538	5 166 143	969 395	5 578 600	5 583 882	(5 281)	6 449 980
ЕРП	лева	2 935 319	2 386 187	549 132	2 844 808	2 083 453	761 355	2 743 468	2 475 194	268 274	2 504 024

За първо тримесечие на 2020 г се наблюдава увеличение на разходите за ел. енергия спрямо същия период на 2019 г., което се дължи на увеличение на превозите с ел. тяга с 5% и увеличена цена на ел. енергията заради промяна цената на „такса задължение на обществото“ от 19,57лв./мвтч на 21,47 лв./мвтч. От месец януари се заложиха и нови нива на балансираща енергия за излишък и недостиг, което също доведе до увеличение на себестойността на ел.енергия за тягови нужди.

За второ тримесечие на 2020 също се наблюдава увеличение на разходите за ел. енергия спрямо съпоставимия период на 2019 г., което се дължи на нарасналите обеми на произведените брутотон км. с 235 млн бр.ткм. и отчитане от месец март 2020 г. на нововъведена такса от ДП „НКЖИ“ за използване на електрооборудване за задвижваща енергия в размер на 50,40 лв/мвтч.

За трето тримесечие на 2020 г се отчита намаление на разходите за ел. енергия спрямо трето тримесечие на 2019 г. с 5 хил. лева. Дължи се на намаление в цената на ел. енергията.

2.3. Външни услуги – отчетени са 24 041 хил. лева, което представлява 24% от разходите за дейността. Отчита се увеличение с 1 433 хил.лева спрямо бюджета и със 743 хил. лева спрямо същия период на м. г.

Най-голям относителен дял в икономическия елемент „външни услуги“ заемат разходите за инфраструктурни такси и др. услуги към НК ЖИ – 18%. Разходите за инфраструктурни такси за превози по ЖПИ и други услуги за 9-те месеца на 2020 година са в размер на 18 245 хил. лева. Спрямо бюджета инфраструктурните такси са с 1 454 хил.лева повече. Дължи се на увеличение на таксите за заявен и неизползван капацитет, както и такси за допълнително назначени влакове. Спрямо предходната година са с 4 098 хил. лева повече от. В това число:

Инфраструктурни такси	Мярка	Отчет 9-те м 2020	Бюджет 9-те м 2020	Отчет 9-те м 2019	изменение Отчет 2020/Бюджет 2020	изменение Отчет 2020/Отчет 2019
Такси за достъп / резервация/ до ЖПИ	хил. лева	1 387	307	355	1 080	1 032
Такси за превози по ЖПИ	хил. лева	11 375	11 581	11 682	-206	-307
Такса за използване на електрооборудване за задвижваща енергия 50,40 лв за квтч	хил. лева	3 086	2 915	0	170	3 086
Количество ел. енергия за ел. тяга	квтч	61 225	57 843	0	3 382	61 225
Такси дезинф.и дезинс.от ЖПИ	хил. лева	729	414	702	315	27
Наеми към ЖПИ	хил. лева	337	335	318	2	19
Други разходи от ЖПИ	хил. лева	1 331	1 239	1 091	93	241
Общо инфраструктурни такси	хил. лева	18 245	16 791	14 147	1 454	4 098

Спрямо отчета за деветте месеца на 2019 г. увеличението се дължи на увеличения обем нетонкилометрова работа с 27 млн. нетонкилометра от заобиколните маршрути породени от модернизацията на тунел „Козница“. От месец март се въведе и нова такса от ИАЖА- такса за използване на електрооборудване за задвижваща енергия в размер на 50.40 лв./кВтч.

Разходи за инфраструктурни такси по тримесечия:

Инфраструктурни такси	Мярка	Отчет I трим. 2020	Отчет I трим. 2019	Изменение +/-	Отчет II трим. 2020	Отчет II трим. 2019	Изменение +/-	Отчет III трим. 2020	Отчет III трим. 2019	Изменение +/-	Отчет IV трим. 2019
Такси за достъп / резервация/ до ЖПИ	лева	272	113	159	557	122	434	558	120	439	117
Такси за превози по ЖПИ	лева	3 923	3 894	29	3 786	3 782	3	3 667	4 006	-339	4 075
Такса за използване на електрооборудване за задвижваща енергия 50,40 лв за квтч	лева	1 142	0	1 142	926	0	926	1 018	0	1 018	0
Количество ел. енергия за ел. тяга	квтч	22 653	0	22 653	18 367	0	18 367	20 204	0	61	0
Такси дезинф.и дезинс.от ЖПИ	лева	163	96	67	312	338	-26	254	267	-14	357
Наеми към ЖПИ	лева	91	77	14	127	109	18	118	132	-13	179
Други разходи от ЖПИ	лева	379	237	142	403	403	0	549	451	98	565
Общо инфраструктурни такси	лева	5 970	4 417	1 553	6 111	4 755	1 356	6 165	4 975	1 189	5 293

Разходите за инфраструктурни такси за 2020 г. са с увеличение от над 4 млн. лева спрямо съпоставимия период на 2019 г поради начисление на новата инфраструктурна такса за електрооборудване за задвижваща енергия в размер на 50.40 лв./кВтч в размер на 3,086 хил. лева към дветмесечието.

В икономическият елемент „Външни услуги“ се отчитат разходите за:

- Маневрена дейност в размер на 734 хил. лева, намалена с 346 хил.лева спрямо бюджета и с 1 099 хил. лева спрямо същия период на 2019 г;
- Ремонт от външни изпълнители - в размер на 115 хил.лева. Спрямо бюджета се отчита намаление с 88 хил. лева, спрямо 2019г. се отчита намаление с 90 хил.лева;
- Имуществени застраховки в размер на 66 хил. лева, със 17 хил. лева по-малко спрямо бюджета и с 27 хил. лева намалени към 2019 г.

2.4. Други разходи – отчетени са 1 911 хил. лева, което представлява 2% от разходите за дейността. Спрямо бюджета се отчита намаление от 122 хил. лева, спрямо предходната година се отчита намаление с 60 хил. лева. В този елемент са отчетени:

- километрични възнаграждения – в размер на 373 хил. лева, увеличени с 25 хил. лева спрямо спрямо бюджетаи спрямо 2019 г.- увеличени с 27 хил. лева ;
- разходи за командировки в страната – в размер на 196 хил. лева, намалени със 151 хил. лева и към бюджета и към отчета;
- разходи за командировки в чужбина – в размер на 142 хил. лева, намалени с 12 хил. лева спрямо бюджета и с 11 хил.лева спрямо 2019 г.;

2.5. Амортизации - отчетени са 6 491 хил. лева, което е 7% от разходите по икономически елементи. Основна причина за увеличението спрямо бюджета 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 9-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 30.09.2020 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС		ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2020 г.					
в хил. лева	отчет към 30.09.2020	бюджет към 30.09.2020	предходна година	Изменение Отчет /Бюджет		Изменение Отчет 2020/Отчет 2019	
				+/-	%	+/-	%
Дълготрайни активи	156 148	156 172	158 836	-24	-0,02%	-2 688	-1,7%
Краткотрайни активи, в т.ч.:	42 994	48 092	40 860	-5 098	-11%	2 134	5,2%
Материални запаси	16 048	19 245	16 745	-3 197	-17%	-697	-4,2%
Краткосрочни вземания	19 812	21 445	17 154	-1 633	-8%	2 658	15,5%
Парични средства	2 026	2 410	1 832	-384	-16%	194	10,6%
Активи държани за продажба	5 108	4 992	5 128	116	2%	-20	-0,4%
Краткосрочни пасиви, в т.ч.:	47 319	46 047	43 409	1 272	3%	3 910	9,0%
Краткосрочни задължения	30 770	27 980	26 113	2 790	10%	4 657	17,8%
Работен капитал	-4 325	2 045	-7 679	-6 370	-311%	3 354	-43,7%
Зает капитал	151 823	158 217	153 014	-6 394	-4%	-1 191	-0,8%
Дългосрочни пасиви, в т.ч:	72 045	57 646	71 628	14 399	25%	417	0,6%
Чиста стойност на активите	79 778	100 571	79 530	-20 793	-21%	248	0,3%
Печалба (загуба)	-4 621	11 103	-7 604	-15 724	-142%	2 983	-39,2%
Финансов резултат от минали години	-137 128	-132 794	-129 318	-4 334	3%	-7 811	6,0%
Резерви	198 277	199 011	198 329	-734	0%	-52	0,0%
Основен капитал	23 251	23 251	23 251	0	0%	0	0,0%
Собствен капитал	79 778	100 571	84 658	-20 793	-21%	-4 880	-5,8%

Вземания на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Към 30.09.2020 г. общата сума на вземанията по продажби е 18 805 хил. лева, от които до 3 месеца са с най-голям относителен дял спрямо общия размер на вземанията - 66%; до шест месеца – 8 %, до една година - 19 % и над една година – с 7 %;

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

Вземания	СУМА на вземанията към 30.09.2020	СУМА на вземанията към 31.12.2019	СУМА на вземанията към 31.12.2018	Изменение 09.2020/31.12.2019
Всичко вземания към жп. Администрации в т.ч:	4 155	3 521	2 814	634
Търговски вземания в т.ч:	14 563	12 637	14 082	1 926
Краткосрочни задължения към свързани лица	87	153	14	-66

Всичко текущи вземания	18 805	16 311	16 910	2 494
------------------------	--------	--------	--------	-------

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

- Вземанията от чужди ж.п. администрации, които са в размер на 4 155 хил. лева и представляват 22% от общата сума на вземанията по продажби. Най-големите вземания на дружеството са от Сърбия Карго – 1 943 хил. лева и от Ирак – 734 хил. лева. Спрямо 31. 12. 2019 г са увеличени с 634 хил. лева общо.

По-големи търговски вземания, дружеството има от:

- „Каолин” АД – 1 967 хил. лева, като всички са до 3 месеца, увеличени с 361 хил. лева спрямо 31.12.2019 г ;
- „Лукойл България” ЕООД – 1 803 хил. лева, като всички са до 3 месеца, увеличени с 1 325 хил. лева спрямо 31. 12. 2019 г;
- „ТТЛ” ЕООД – 1 341 хил. лева, увеличени с 51 хил. лева спрямо 31.12.2019г;
- „НЦЛ НЕО Карго Логистик” ЕООД – 1 144 хил. лева, увеличени със 171 хил. леваспрямо 31.12.2019г;
- „Аурубис България” АД – 724 хил.лева, като всички са до 3 месеца, намалени със 187 хил. лева;
- „Лукойл Нефтохим Бургас” АД- 655 хил. лева, увеличени с 371 хил. лева спрямо 31. 12. 2019 г;
- ДП „НК ЖИ” – 443 хил. лева, като най-голямата част са до 3 месеца;

Вземания по тримесечия

Вземания	СУМА на вземанията към 31.12.2019	СУМА на вземанията първо тримесечие	СУМА на вземанията второ тримесечие	СУМА на вземанията трето тримесечие	СУМА на вземанията към 30.09.2020
Всичко вземания към жп. Администрации в т.ч:	3 521	-707	1 155	186	4 155
Търговски вземания в т.ч:	12 637	1 445	1 744	-1 263	14 563
Краткосрочни задължения към свързани лица	153	-139	29	44	87

Всичко текущи вземания	16 311	599	2 928	-1 033	18 805
------------------------	--------	-----	-------	--------	--------

Задължения на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Задължения	СУМА на задължениет о към 30.09.2020	СУМА на задължениет о към 31.12.2019	СУМА на задължениет о към 31.12.2018	Изменение 09.2020/31.12.2019
Нетекущи задължения:	50 481	50 481	48 210	0
Дългосрочни задължения към свързани лица в Групата на ХБДЖ	3 574	3 574	4 071	0
Дългосрочни задължения към ДП НК ЖИ	46 907	46 907	44 139	0
Текущи задължения:	41 490	38 716	40 016	2 774
Всичко задължения към жп. Администрации	3 678	3 077	2 902	601
Търговски задължения в т.ч:	20 288	17 936	20 808	2 352
Краткосрочни задължения към свързани лица	6 805	5 100	6 646	1 704
Пенсионни и други задължения към персонала	10 720	12 603	9 660	-1 883

Всичко текущи и нетекущи задължения	91 971	89 197	88 226	2 774
-------------------------------------	--------	--------	--------	-------

По-големи краткосрочни задължения дружеството има към:

- Чужди жп администрации – 3 678 хил. лева увеличени с 601 хил. лева. От тях най-големи задължения дружеството има към Австрия – 799 хил. лева и към Хърватска карго – 219 хил. лева;
- Търговски задължения в размер на 20 288 хил. лева към 30.09.2020г увеличени с 2 352 хил. лева към 31.12.2019 г в т.ч :
 - ДП „НК „ЖИ” – 13 159 хил. лева, увеличени към 31.12.2019 г с 2 401 хил. лева;
 - Мост Енерджи АД – 1 812 хил. лв;
 - SNTFM CFR MARFA SA – 1 102 хил. лв намалени с 876 хил. лева;
 - Лукойл България ЕООД – 933 хил. в – увеличени с 352 хил. лева;
- Свързани лица – 6 805 хил. лева увеличени с 1 705 хил. лева към 31.12.2019 г;
- Пенсионни и други задължения към персонала – 10 720 хил. лева, намалени с 1 883 към 31.12.2019 г.

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.

Задължения по тримесечия

Задължения	СУМА на задължение то към 31.12.2019	СУМА на задължението първо тримесечие 2020	СУМА на задължението второ тримесечие 2020	СУМА на задължението трето тримесечие 2020	СУМА на задължение то към 09 2020
Нетекущи задължения	50 481	0	0	0	50 481
Дългосрочни задължения към свързани лица в Групата на ХБДЖ	3 574	0	0	0	3 574
Дългосрочни задължения към ДП НК ЖИ	46 907	0	0	0	46 907
Текущи задължения	38 716	1 530	20	1 224	41 490
Всичко задължения към жп. Администрации в т.ч:	3 077	173	232	196	3 678
Търговски задължения в т. ч:	17 936	1 230	-186	1 308	20 288
Краткосрочни задължения към свързани лица	5 100	290	788	627	6 805
Пенсионни и други задължения към персонала	12 603	-162	-814	-907	10 720
Всичко текущи и нетекущи задължения	89 197	1 530	20	1 224	91 971

За всички стари задължения са подписани споразумения за изплащане със съответните погасителни планове, които се обслужват редовно.

VI. Ремонтна дейност

1) Ремонт на товарни вагони

Изпълнение на текущ ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бюджет		Отчет		изпълн. +/-			
	9-те 2020 г.		9-те 2020 г.		9-те 2019 г.		отчет/бюджет		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
G покрити	244	99 450	313	137 872	292	96 117	-69	-38 421	-48	3 333
E открити	2 532	755 034	3 711	1 270 332	3 498	973 947	-1 179	-515 298	-966	-218 913
R платформени	745	216 797	806	268 549	1 075	302 339	-61	-51 752	-330	-85 542
S платформени, тежковози	102	64 902	307	203 971	153	73 243	-205	-139 069	-51	-8 341
F седловидни, хопери	93	40 378	369	102 693	424	125 861	-276	-62 315	-331	-85 483
U зърновози	430	154 014	355	131 375	670	176 194	75	22 640	-240	-22 180
Z цистерни	900	347 769	737	295 869	1180	448 409	163	51 900	-280	-100 641
U 932	153	57 056	93	32 334	105	40 261	60	24 722	48	16 795
H вагони с раздвижени стени	26	13 763	58	26 469	61	16 447	-32	-12 706	-35	-2 684
Пътнически вагони	34	5 846	0	0	0	0	34	5 846	34	5 846
Общо	5 259	1 755 009	6 749	2 469 463	7 458	2 252 818	-1 490	-714 454	-2 199	-497 809

От горната таблица е видно, че текущото поддържане на товарните вагони към 30.09.2020 година се изпълнява на 78 % спрямо бюджета за същия период на 2020 г. Отремонтирани са 5 259 вагона, които са с 1 490 броя по-малко от предвидените в бюджета. Спрямо отчета за предходната година изпълнението е 71%, отремонтирани са с 2 199 броя вагони по-малко. Във ВРЦ е извършено удължаване с тримесечен период на годови ревизии на 187 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. +/-			
	9-те 2020 г.		9-те 2020 г.		9-те 2019 г.		отчет/бюджет		отчет /отчет	
	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т	брой	ст/т
E открити	120	529 084	135	761 573	167	568 319	-15	-232 488	-47	-39 235
R платформени	16	93 019	54	277 846	15	45 641	-38	-184 827	1	47 378
S платформени, тежковози	2	11 069	9	46 308	7	16 215	-7	-35 238	-5	-5 145
F седловидни, хопери	5	25 153	44	208 415	5	17 918	-39	-183 262	0	7 235
U зърновози	82	373 422	37	143 384	29	55 421	45	230 038	53	318 001
Z цистерни	2	11 502	12	92 448	17	59 608	-10	-80 946	-15	-48 106
U 932	7	38 579	0	0	2	2 240	7	38 579	5	36 339
Общо	234	1 081 829	291	1 529 973	242	765 362	-57	-448 145	-8	316 467

За деветте месеца на 2020 г. отчетът за среден ремонт във вагоно-ремонтните цехове се изпълнява на 80 % спрямо бюджета за същия период на 2020 г. - извършен е среден ремонт на 234 броя вагони при планирани 291 броя. Спрямо същия период на 2019 година, отчетът се изпълнява на 97%, отремонтирани са с 8 броя по-малко вагони. Изпълнението на средните ремонти с 80 % 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 неизпълнение от 20 % на

средните ремонти е в забавени процедури по ЗОП /доставка на части за лостова спирачна система (ЛСС), технически газове и др./, липсата на боя и калодки, намален състав във ВРЦ.

Направени са средни ремонти във:

- ✓ ВРЦ Подуене – извършен е среден ремонт на 39 броя вагони, отремонтирани са 27 открити вагона, 1 /R/ платформен, 10 зърновоза и 1 U 932 циментовоз.
- ✓ ВРЦ Мездра - работилница Лом – извършен е среден ремонт на 42 броя вагони, от които 36 открити вагона, 4 зърновоза и 2 U 932 циментовоза.
- ✓ ВРЦ Пловдив– извършени са 44 средни ремонта, от които 14 открити вагона, 4 /R/ платформени, 22 зърновоза и 4 U 932 циментовоза.
- ✓ ВРЦ Стара Загора – извършен е среден ремонт на 36 броя вагони, 15 открити вагона, 2 /R/ платформени, 1 /S/ платформен, 5 F седловидни и 13 зърновоза.
- ✓ Горна Оряховица – извършени са 23 броя ремонти на вагони, отремонтирани са 10 открити вагона, 3 /R/ платформени и 10 зърновоза.
- ✓ Варна – извършени са 13 средни ремонта, отремонтирани са 3 /R/ платформени вагона, 8 зърновоза и 2 цистерни.
- ✓ Синдел – извършени са 26 средни ремонта, отремонтирани са 8 открити вагона, 3 /R/ платформени вагона, 1 /S/ платформен и 14 зърновоза.
- ✓ Цех Фериботен комплекс Варна – извършени са 11 средни ремонта, отремонтирани са 10 открити вагона и 1 зърновоз.

Изпълнение на превантивен ремонт на товарни вагони

Вид на вагона	Отчет		Бюджет		Отчет		изпълн. +/-			
	9-те 2020 г.		9-те 2020 г.		9-те 2019 г.		отчет/бюджет		отчет /отчет	
	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г	брой	ст/г
G покрити	1	1 882					1	1 882	1	1 882
E открити	117	140 412	133	212 800			-16	-72 388	117	140 412
R платформени	17	23 670	0	0			17	23 670	17	23 670
S платформени, тежковози	0	0	0	0			0	0	0	0
F седловидни, хопери	16	13 774	0	0			16	13 774	16	13 774
U зърновози	102	106 594	186	334 800			-84	-228 206	102	106 594
Z цистерни	1	1 027					1	1 027	1	1 027
U 932	33	46 690					33	46 690	33	46 690
H вагони с раздвижени стени	1	1 600	0	0			1	1 600	1	1 600
Общо	288	335 649	319	547 600	0	0	-31	-211 951	288	335 649

За деветте месеца на 2020 г. отчетът за превантивен ремонт във вагоно-ремонтните цехове се изпълнява на 90 % спрямо бюджета за същия период на 2020 г. - извършен е превантивен ремонт на 288 броя вагони при планирани 319 броя.

Направени са превантивни ремонти във:

- ✓ ВРЦ Подуене – извършен е превантивен ремонт на 40 вагона, отремонтирани са 31 открити вагона и 9 зърновоза.
- ✓ ВРЦ Перник - извършен е превантивен ремонт на 1 открит вагон.
- ✓ ВРЦ Мездра - работилница Лом – извършен е превантивен ремонт на 47 вагона, от които 16 открити вагона, 3 платформени, 9 зърновоза и 19 U 932 циментовоза.
- ✓ ВРЦ Пловдив– извършен е превантивен ремонт на 44 вагона, от които 1 покрит вагон, 4 открити вагона, 11 F седловидни хопери, 15 зърновоза, 1 цистерна, 11U 932 циментовоза и 1 H вагон.
- ✓ ВРЦ Стара Загора – извършен е превантивен ремонт на 62 вагона, 29 открити вагона, 3 платформени вагона, 5 F седловидни хопери и 25 зърновоза.

- ✓ Горна Оряховица – извършени са превантивни ремонти на 33 вагона, отремонтирани са 4 открити вагона, 3 /R/ платформени вагона и 26 зърновоза.
- ✓ Русе – север – извършен е превантивен ремонт на 18 вагона, 13 открити вагона, 4 платформени вагона и 1 зърновоз.
- ✓ Варна – извършен е превантивен ремонт на 17 вагона, 6 открити вагона, 1 платформен вагон, 8 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 10 вагона, отремонтирани са 7 открити вагона и 3 зърновоза.

Във фирма „Евроинженеринг“ ЕООД гр.Стара Загора към 30.09.2020 година има извършен среден /заводски/ ремонт на 30 броя вагони, Eaos (серия 540) на стойност 737 280,00 лева с ДДС. В Тракция АД с. Самуил към 30.09.2020 година има извършен среден /заводски/ ремонт на 20 броя вагони, Eaos (серия 540) на стойност 469 200,00 лева с ДДС.

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 9-те месеца на 2020 г., е отразено в следващите таблици:

В депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД

Вид ремонт	Отчет 9-те мес. 2020 г.		Бюджет 9-те мес. 2020г.		Отчет 9-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	407	1 268 527	383	1 294 411	419	1 330 296	24	-25 884	-12	-61 769
МПР	135	777 392	133	805 503	129	756 086	2	-28 111	6	21 306
Общо	542	2 045 919	516	2 099 915	548	2 086 381	26	-53 996	-6	-40 462

➤ При планирани 383 броя технически прегледи (ТП) за 9-те месеца на 2020 г., в депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД са извършени 407 броя, с 24 броя повече или изпълнение на 106%. При планирани 133 броя малък периодичен ремонт (МПР), в депа на товарни превози са извършени 135 броя МПР, или изпълнение на 102%. Спрямо 9-те месеца на предходната година са отчетени с 12 броя по-малко ТП и 6 броя повече МПР.

Ремонти по необходимост (РН)

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

Ремонти по необходимост	Отчет 9-те мес. 2020 г.	Бюджет 9-те мес. 2020 г.	Отчет 9-те мес. 2019 г.	+- отчет/бюджет	/- отчет 2020/2019
В депа на "БДЖ-ТП"	1 040	1 110	1 147	-70	-107
В депа на "БДЖ-ПП"	85	94	101	-9	-16
Общо	1 125	1 204	1 248	-79	-123

➤ Ремонтите по необходимост (РН), извършени в депа на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД през 9-те месеца на 2020 г. са 1 040 броя, видно от горната таблица. Те са със 70 броя по-малко от предвидените в бюджета или има изпълнение на 94% и със 107 броя по-малко от отчетените през съответния период на 2019 г.

➤ В депа, собственост на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД, за 9-те месеца на 2020 г. са извършени 85 броя ремонти по необходимост – с 9 броя по-малко от предвидените в бюджета или изпълнение на 90% и с 16 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 9-те мес. 2020 г.		Бюджет 9-те мес. 2020 г.		Отчет 9-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)
ПР	7	742 085	7	980 000	6	708 977	0	-237 915	1	33 108
Общо	7	742 085	7	980 000	6	708 977	0	-237 915	1	33 108

- През 9-те месеца на 2020г. е предвидено завършване на 7 броя подедни ремонти в депа на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД, и са отчетени 7 броя ПР за този период. През съответния период на 2019 г. също са отчетени 6 броя.

VII. Финансов резултат

Изпълнението на основните показатели за дейността на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за трето тримесечие на 2020 г. е показано в следната таблица:

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 9-те мес. 2020 г.	Бюджет 2020 г.	Отчет 9-те мес. 2019 г.	изменение към	
						бюджет 2020 г.	отчет 2019 г.
1	Превоз на товари	хил. тона	5 573	6 091	5 654	-518	-81
2	Средно превозно разстояние	км	343	309	293	33	50
3	Нетотонкилометри	млн.	1 911	1 885	1 657	26	253
4	Приходи – нето	хил. лв.	86 367	90 559	84 330	-4 192	2 038
5	Финансов резултат	хил. лв.	-4 621	11 940	-618	-16 561	-4 003
6	Списъчен брой на персонала	брой	2 641	2 673	2 831	-32	-190
7	Средна брутна раб. заплата без обезщ.	лв./месец	1 291	1 221	1 171	70	120
8	Производителност на 1 лице	х.ткм/1л.	724	705	585	19	139

С уважение,

Иван Личев

Управител на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Светломир Николов

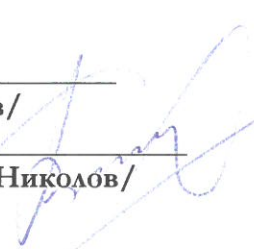
Прокурист на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД

Междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв. Преизчислен
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	28	35
Имоти, машини и съоръжения	6	156 120	158 801
Нетекущи активи		156 148	158 836
Текущи активи			
Материални запаси		16 048	16 745
Търговски вземания		18 263	15 762
Вземания от свързани лица	11	542	550
Други вземания		1 007	842
Пари и парични еквиваленти		2 026	1 832
Текущи активи		37 886	35 731
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	5 107	5 128
Общо активи		199 141	199 695

Съставил: 
/Ваня Димитрова/

Управител: 
/Иван Личев/

Прокурист: 
/Светломир Николов/

Дата: 30 септември 2020 г.

Междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 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	115 183	115 235
Други резерви	8.2	(142)	(142)
Натрупана загуба		(141 749)	(136 922)
Общо собствен капитал		79 779	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		153	182
Пенсионни и други задължения към персонала		10 720	12 603
Търговски задължения		10 793	8 251
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	19 976	17 862
Други задължения		5 563	4 398
Текущи пасиви		47 318	43 409
Общо пасиви		119 362	115 037
Общо собствен капитал и пасиви		199 141	199 695

Съставил:

/Ваня Димитрова/

Управител:

/Иван Личев/

Прокурист:

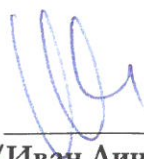
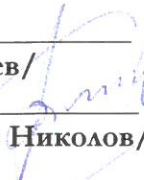
/Светломир Николов/

Дата: 30 септември 2020 г.

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

Пояснение	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
	Преизчислен	
Приходи от продажби	89 945	90 345
Приходи от финансиране	29	27
Разходи за материали	(24 514)	(23 273)
Разходи за външни услуги	(24 041)	(23 298)
Разходи за персонала	(41 681)	(41 106)
Разходи за амортизация	(6 491)	(5 990)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(12)	(76)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	418	(37)
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	2 885	2 333
Печалба от продажба на нетекущи активи	9 1 035	2 588
Други разходи, нетно	(1 911)	(1 971)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	(4 338)	(458)
Финансови разходи	(357)	(269)
Финансови приходи	74	109
Загуба преди данъци	(4 621)	(618)
Икономия/ (разход) от данък върху дохода	-	-
Нетна (загуба)/ печалба годината	(4 621)	(618)
Друг всеобхватен доход:		
Преоценка на нефинансови активи	6	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	(1)	-
Друг всеобхватен доход за годината	-	-
Общо всеобхватна загуба за годината	(4 616)	(618)

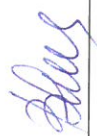
Съставил: 
/Ваня Димитрова/

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

Дата: 30 септември 2020 г.

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

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	-	-	-	-	(263)	(263)
Салдо към 1 януари 2020 (преизчислено)	23 251	83 236	115 235	(142)	(137 185)	84 395
Загуба за годината	-	-	-	-	(4 621)	(4 621)
Преоценка на нефинансови активи	-	-	6	-	-	6
Друг всеобхватен доход, нето от данъци	-	-	-1	-	-	-1
Общ всеобхватен доход/ (загуба) за периода	-	-	5	-	(4 621)	(4 616)
Прехвърляне на резерви	-	-	(57)	-	57	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	23 251	83 236	115 183	(142)	(141 749)	79 779

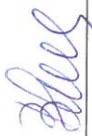
Съставил:  /Ваня Димитрова/

Управител:  /Иван Личев/
Прокурист:  /Светослав Николов/

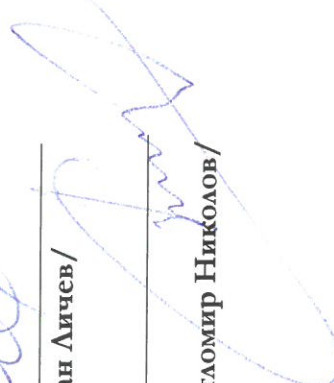
Дата: 30 септември 2020 г.

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

Всички суми са представени в '000 лв.	Собствен капитал	Резерв от преобразуване	Преоценъчен резерв	Резерви от Актюерски 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 (преизчислено)	23 251	83 236	115 775	-	(129 325)	92 937
Загуба за годината					(7 604)	(7 604)
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

Съставил:  /Ваня Димитрова/

Управител:  /Иван Личев/

Прокурист:  /Светломир Николов/

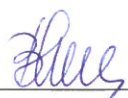
Дата: 30 септември 2020 г.

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

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

Пояснение	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	96 972	97 389
Плащания към доставчици	(50 840)	(55 192)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(42 384)	(41 905)
Други парични потоци от основна дейност	(3 492)	(1 041)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	256	(749)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	1 012	1 881
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	(978)	(1 685)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	34	196
Финансова дейност		
Постъпления от предоставена временна държавна помощ	-	-
Постъпления от дъщерни дружества във връзка с поети ангажменти за изплащане на заеми	-	-
Предоставени заеми на дъщерни предприятия	-	-
Плащания по получени заеми	-	-
Плащания на банкови такси и комисионни	(91)	(71)
Плащания на лихви	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(91)	(71)
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	199	(624)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	1 832	2 354
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(5)	58
Пари и парични еквиваленти в края на годината	2 026	1 788

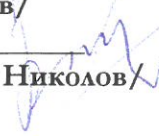
Съставил:


 /Ваня Димитрова/

Управител:


 /Иван Личев/

Прокурист:


 /Светломир Николов/

Дата: 30 септември 2020 г.

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 Благов;
2. Весела Огнянова Стоянова;
3. Христина Живкова Николова.

Средносписъчният брой на персонала за първите девет месеца на 2020 г. е 2 673 души.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от 01 януари до 30 септември 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 4 621 хил. лв. Натрупаната загуба към 30 септември 2020 г. е в размер на 141 749 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 на основната си дейност. Очакваният резултат от тези мерки ще доведе до подобряване на ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството.

Към 30 септември 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 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.

Дружеството е предприело действия за осъществяване на продажба чрез пряко договаряне на недвижими имоти на Национална компания „Железопътна инфраструктура“, за което е получено решение на МС № 463/09.07.2020 г.

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).

С решение на Министерски съвет № 325 от 14 май 2020 г. е обявена извънредна епидемична обстановка, чийто срок последно е удължен считано до 30 ноември 2020 г. с решение на Министерски съвет № 673 от 25 септември 2020 г.

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 всекидневно 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 10% 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 дезинфекциращи препарати. Част от служителите преминаха на дистанционен модел на работа, създадена бе организация по поэтапно използване на отпуски от минали години.

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.

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 септември 2020 г.	46	881	61	988
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2020 г.	(21)	(873)	(59)	(953)
Амортизация	-	(7)	-	(7)
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	(21)	(880)	(59)	(960)
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.	25	1	2	28

	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:

	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.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2020 г.	14 285	9 604	15 069	168 274	1 000	7 744	215 976
Новопридобити активи	-	-	25	3 869	2	3 893	7 789
Отписани активи	-	(20)	-	(278)	(2)	(3 895)	(4 195)
Преоценка	-	-	-	6	-	-	6
Трансфер към активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	65	-	-	65
Салдо към 30 септември 2020 г.	14 285	9 584	15 094	171 936	1 000	7 742	219 641
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(7 611)	(12 436)	(31 431)	(920)	(4 778)	(57 176)
Отписани активи	-	18	-	177	1	-	196
Рекласификация	-	-	(2)	-	2	-	-
Преоценка	-	-	-	-	-	-	-
Трансфер към активи класифицирани като държани за продажба	-	-	-	(57)	-	-	(57)
Амортизация	-	(267)	(658)	(5 546)	(13)	-	(6 484)
Салдо към 30 септември 2020 г.	-	(7 860)	(13 096)	(36 857)	(930)	(4 778)	(63 521)
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.	14 285	1 724	1 998	135 079	70	2 964	156 120

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.

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 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:

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
Имоти, машини и съоръжения	5 107	5 128
	5 107	5 128

Подвижен състав, класифициран като държан за продажба

Подвижен състав	Брой	30.09.2020 ‘000 лв.	Брой	30.09.2019 ‘000 лв.
Товарни вагони	476	1 358	493	1 379
Локомотиви	48	3 749	48	3 749
		5 107		5 128

Движението на активите, държани за продажба, е представено както следва:

Активи, класифицирани като държани за продажба	30.09.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
В началото на периода	5 128	6 376
Продадени активи през периода	(13)	(1 084)
Ликвидация чрез брак или отписване на липси		(62)
Класифицирани като държани за продажба	(8)	(102)
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	-	-
	5 107	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.

	30.09.2020 Брой дялове	2020 %	2019 Брой дялове	2019 %
„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	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	83 236	(142)	115 235
Прехвърляне на резерви	-	-	(77)
Преоценка на нефинансови активи	-	-	25
Данъчни ефекти от преоценката	-	-	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	83 236	(142)	115 183

9 Печалба от продажба на нетекущи активи

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Приходи от продажба	1 152	3 665
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	(117)	(1 077)
Печалба от продажба на нетекущи активи	1 035	2 588

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

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги на „Холдинг БДЖ“ ЕАД	198	177
Покупка на стоки и услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД	828	975
- Лихви по получени заеми	56	-

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

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД:		
- продажба на стоки и услуги	385	844
- продажба на активи	-	-

Покупки на стоки и услуги от „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

- покупки на стоки и услуги	1 634	1 289
- лихви за просрочени плащания	183	44
- лихви по получени заеми	135	164

10.3 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	1 615	2 834
- продажба на услуги на „ТСВ“ ЕАД	44	32
- продажба на услуги на „Пристанище Бургас“ ЕАД	10	102
- продажба на услуги на „Пристанище Варна“ ЕАД	3	9

Покупки на стоки и услуги

- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	27 433	22 460
- покупки на услуги на „Трен“ ЕООД	4 466	7 623
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи“ ЕАД	9	9
- покупка на услуги от „Информационно обслужване“ ЕАД	3	3
- покупка на услуги от „Пристанищен комплект Русе“ ЕАД	2	2
- покупка на услуги от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	2	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:

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	75	45
Разходи за социални осигуровки	5	5
Други разходи – командировки	2	3
Общо възнаграждения	82	53

11 Разчети със свързани лица в края на периода

	30.09.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:		
Общо нетекущи вземания от свързани лица	-	-

	30.09.2020 ‘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	87	106
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
ДП Национална компания „Железопътна инфраструктура“	456	350
ДП „Пристанищна инфраструктура“	60	60
„Транспортно строителство и възстановяване“ ЕАД		51
„Пристанище Бургас“ ЕАД		3
Обезценка на вземания от свързани лица	(61)	(69)
Общо текущи вземания от свързани лица	542	550
Общо вземания от свързани лица	542	550

	30.09.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Нетекущи задължения към:		
- <i>свързани лица под общ контрол по получени заеми</i>		
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	1 917	1 500
„БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД	6 743	6 743
- <i>свързани лица под общ контрол по споразумения</i>		
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

	30.09.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи задължения към:		
- <i>собственици</i>		
- „Холдинг БДЖ“ ЕАД - търговски	1 085	584
- „Холдинг БДЖ“ ЕАД – по получени заеми	667	500

- свързани лица под общ контрол		
- „БДЖ - Пътнически Превози“ ЕООД - по получени заеми	1 132	1 467
- „БДЖ - Пътнически Превози“ ЕООД - търговски	3 921	2 550
- други свързани лица под общ контрол		
- Национална компания „Железопътна инфраструктура“	13 159	10 758
- Трен ЕООД	-	1 987
- „БДЖ - Кончар“ АД	11	11
- „Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията“	-	2
- „Информационно обслужване“ АД	-	1
- „Български пощи“ ЕАД	1	2
Общо текущи задължения към свързани лица	19 976	17 862
Общо задължения към свързани лица	79 117	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	30.09.2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Кредити и вземания:		
Търговски вземания	18 263	15 762
Вземания от свързани лица	542	550
Други вземания	660	517
Пари и парични еквиваленти	2 026	1 832
	21 491	18 661

Финансови пасиви	30.09.2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	10 793	8 251
Задължения към свързани лица	79 117	76 586
Други задължения	2 669	2 242
	92 579	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:

	30.09.2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности, съгласно МСФО 9:		
Търговски вземания	18 263	15 762
Вземания от свързани лица	542	550
Други вземания	660	517
Пари и парични еквиваленти	2 026	1 832
	21 491	18 661

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

	30.09.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	11 628	15 784
Обезценка, отчетена през годината	-	445
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(40)	(4 601)
Обезценка към 30 септември	11 588	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 септември падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

30 септември 2020 г.	Текущи	Нетекущи	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	10 793	-	-
Задължения към свързани лица	19 976	6 454	52 687
Други задължения	2 669	-	-
Общо	33 438	6 454	52 687

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 години	Над 5 години
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘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 септември 2020 г.	Ниво 3 ‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:	
- земя	14 285
- подвижен състав (вагони и локомотиви)	135 010

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:

	30.09.2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Собствен капитал	79 779	84 658
Коригиран капитал	79 779	84 658
Общо задължения	119 363	115 037
- Пари и парични еквиваленти	(2 026)	(1 832)
Нетен дълг	117 337	113 205
Съотношение на коригиран капитал към нетен дълг	0.68	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 септември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Ръководството на 20.10.2020 г.