

Годишен доклад за дейността
Годишен съкратен финансов отчет
(неодитиран)

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД

31 декември 2020 г.



Съдържание

Страница

Годишен доклад за дейността	-
Годишен съкратен отчет (неодитиран) за финансовото състояние	1
Годишен съкратен отчет (неодитиран) за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Годишен съкратен отчет (неодитиран) за промените в собствения капитал	4
Годишен съкратен отчет (неодитиран) за паричните потоци	6
Пояснения към годишния съкратен финансов отчет (неодитиран)	7

Годишен съкратен отчет (неодитиран) за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв. Преизчислен
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	62	589
Имоти, машини и съоръжения	6	371 098	213 236
Инвестиции в дъщерни предприятия		26	26
Дългосрочни вземания от свързани лица	11	7 638	9 678
Отсрочени данъчни активи		-	6 443
Предоставени аванси за придобиване на ДМА		71 546	15 348
Нетекущи активи		<u>450 370</u>	<u>245 320</u>
Текущи активи			
Материални запаси		23 858	21 042
Търговски вземания		557	576
Вземания от свързани лица	11	14 414	7 988
Вземания във връзка с данъци върху дохода		-	506
Други вземания		12 961	6 320
Пари и парични еквиваленти		30 689	53 675
Текущи активи		<u>82 479</u>	<u>90 107</u>
Активи, класифицирани като държани за продажба	7	387	1 410
Общо активи		<u>533 236</u>	<u>336 837</u>

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

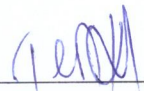
Управител: 
/Любен Нанов/

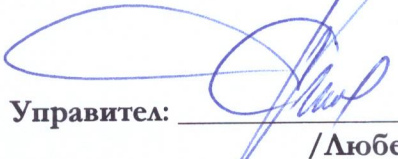
Прокурист: 
/Иван Вълчев/

Дата: 31 декември 2020 г.

Годишен съкратен отчет (неодитиран) за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв. Преизчислен
Собствен капитал			
Основен капитал		9 900	9 900
Резерв от преобразуване	8.2	83 089	83 089
Преоценъчен резерв	8.2	260 182	120 497
Резерви от актюерски печалби и загуби	8.2	(535)	(267)
Натрупана загуба		(73 170)	(65 518)
Общо собствен капитал		279 466	147 701
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		4 590	3 900
Финансиране за нетекущи активи		183 236	106 552
Отсрочени данъчни пасиви		4 865	-
Нетекущи пасиви		192 691	110 452
Текущи пасиви			
Провизии		3 183	1 639
Пенсионни и други задължения към персонала		15 123	19 446
Финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи		11 698	29 473
Търговски задължения		9 762	6 809
Краткосрочни задължения към свързани лица	11	17 071	17 153
Други задължения		4 242	4 164
Текущи пасиви		61 079	78 684
Общо пасиви		253 770	189 136
Общо собствен капитал и пасиви		533 236	336 837

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

Управител: 
/Любен Нанов/

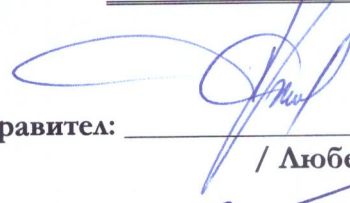
Прокурист: 
/Иван Вълчев/

Дата: 31 декември 2020 г.

Годишен съкратен отчет (неодитиран) за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за период

Пояснение	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Приходи от продажби	44 911	61 685
Приходи от финансиране	205 091	204 310
Разходи за материали	(59 120)	(66 295)
Разходи за външни услуги	(47 570)	(44 726)
Разходи за персонала	(113 220)	(111 323)
Разходи за амортизация	(46 555)	(49 125)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(123)	(25)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство	613	807
Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	10 298	8 011
Печалба от продажба на нетекущи активи	9 337	33
Други разходи, нетно	(10 303)	(9 947)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	(15 641)	(6 595)
Финансови разходи	(77)	(107)
Финансови приходи	181	237
Загуба преди данъци	(15 537)	(6 465)
Икономия / (разход) от данък върху дохода	4 183	1 576
Нетна (загуба)/печалба годината	(11 354)	(4 889)
Друг всеобхватен доход:		
Преоценка на нефинансови активи	158 608	(297)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	(15 861)	30
Друга всеобхватна загуба за годината, нето от данъци	142 747	(267)
Общо всеобхватна загуба за годината	131 393	(5 156)

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

Управител: 
/Любен Нанов/

Прокурист: 
/Иван Вълчев/

Дата: 31 декември 2020 г.

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Годишен съкратен финансов отчет (неодитиран)
31 декември 2020 г.

Годишен съкратен отчет (неодитиран) за промените в собствения капитал за периода

Всички суми са представени в '000 лв.

Основен капитал	Преоценен резерв	Резерв от преобразуване	Резерви от акционерски печалби и загуби	Нагрупана загуба	Общо собствен капитал
9 900	120 497	83 089	(267)	(65 518)	147 701
-	-	-	-	(11 354)	(11 354)
-	158 906	-	(298)	-	158 608
-	(15 891)	-	30	-	(15 861)
-	143 015	-	(268)	(11 354)	131 393
-	(3 330)	-	-	3 702	372
9 900	260 182	83 089	(535)	(73 170)	279 466

Салдо към 01 януари 2020 г.

Загуба за периода

Преценка на нефинансови активи

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

Общо всеобхватна печалба (загуба) за периода

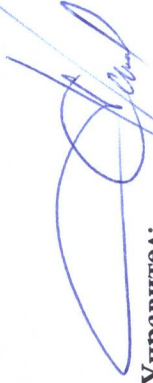
Прехвърляне на резерви

Салдо към 31 декември 2020 г.

Съставил:


/Теодора Арнаудова/

Управител:


/ Любен Нанов /

Прокурист:


/Иван Вълчев/

Дата: 31 декември 2020 г.

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Годишен съкратен финансов отчет (неоаудитиран)
31 декември 2020 г.

Годишен съкратен отчет (неоаудитиран) за промените в собствения капитал за годината (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.

Салдо към 01 януари 2019 г.	Акционерен капитал	Преоценен резерв	Резерв от преобразуване	Резерви от акционерски печалби и загуби	Надрупана загуба	Общо собствен капитал
9 900	122 480	83 089	-	-	(62 868)	152 601
Корекция на грешки от предходни периоди	-	-	-	-	256	256
Пренесено салдо към 01 януари 2019 г.	9 900	122 480	83 089	-	(62 612)	152 857
Загуба за годината	-	-	-	-	(4 889)	(4 889)
Друг всеобхватен доход:	-	-	-	-	-	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-	(297)	-	(297)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	-	-	30	-	30
Общо всеобхватна печалба (загуба) за годината	-	-	-	(267)	(4 889)	(5 156)
Прехвърляне на резерви	-	(1 983)	-	-	1 983	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	9 900	120 497	83 089	(267)	(65 518)	147 701

Съставил:  /Теодора Арнаудова/

Управител:  /Любен Нанов/

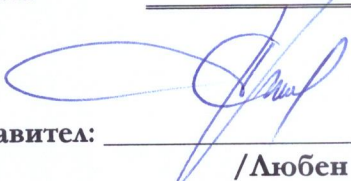
Прокурист:  /Иван Вълчев/

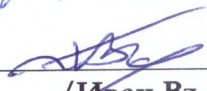
Дата: 31 декември 2020 г.

Годишен съкратен отчет (неодитиран) за паричните ПОТОЦИ

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от финансиране	174 197	172 932
Постъпления от клиенти	47 081	71 834
Плащания към доставчици	(131 504)	(135 627)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(119 948)	(111 662)
Постъпления от възстановен данък върху добавената стойност	27 213	13 551
Плащания за данък върху дохода	-	(378)
Постъпления от данък върху дохода	257	918
Други парични потоци от основна дейност	123	(1 367)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(2 581)	10 201
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(109 778)	(37 246)
Постъпления от продажби на имоти, машини и съоръжения	412	34
Придобиване на нематериални активи	(35)	(216)
Постъпления от финансиране за дълготрайни материални активи	89 000	39 000
Постъпления от предоставени заеми	-	654
Получени лихви	-	71
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(20 401)	2 297
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	(22 982)	12 498
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	53 675	41 178
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	(4)	(1)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	30 689	53 675

Съставил: 
/Теодора Арнаудова/

Управител: 
/Любен Нанов/

Прокурист:: 
/Иван Вълчев/

Дата: 31 декември 2020 г.

Пояснения към годишен съкратен финансов отчет (неодитиран)

1. Предмет на дейност

БДЖ – Пътнически превози ЕООД („Дружеството“) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 13.11.2007 г. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175405647.

Основната дейност на БДЖ – Пътнически превози ЕООД се състои в извършване на железопътни превози на пътници във вътрешно и/или международно съобщение, наемане на локомотивна тяга и вагони за извършване на железопътни превози на пътници, поддръжка и ремонт на подвижен състав (локомотиви и вагони), както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

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

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

Дружеството се представлява и управлява от неговия управител Любен Нанов заедно с един от двамата прокуристи: Иван Вълчев и Велик Тонев, или заедно от двамата прокуристи.

В Дружеството има назначен Одитен комитет. Към 31.12.2020 г. Одитният комитет на Дружеството е в състав: членове: Филип Стоянов, Юлия Ангелова, председател – Божана Стоева.

Средносписъчният брой на персонала за 2020 г. е 5 705 служители (2019 г.: 5 852).

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

- Централно управление;
- Подделение за пътнически превози София;
- Подделение за пътнически превози Пловдив;
- Подделение за пътнически превози Горна Оряховица;
- Център за професионално обучение.

2. Основа за изготвяне на годишен съкратен финансов отчет (неодитиран)

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2020 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните

разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти.

Годишният съкратен финансов отчет (неодитиран) 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.

Настоящият годишен съкратен финансов отчет на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД е неодитиран и не съдържа цялата информация, изискваща оповестяване в пояснителните бележки към годишния финансов отчет.

Годишният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия годишен съкратен финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще, като е взело предвид следните фактори:

Съгласно Договора за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република България, „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД получава средства от Държавния бюджет (субсидии) по Договор за компенсиране на непокрытите разходи, направени за извършване на превозните услуги и компенсации за извършване на безплатни и с намалени цени пътувания за някои категории граждани.

Съгласно Приложение № 1 т.18 към чл. 1 на ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. и чл.24, ал.1, раздел II, т.1.2.1.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г., разчетените средства по Бюджетна програма „Организация, управление на транспорта, осигуряване на безопасност, сигурност и екологосъобразност” като субсидии за превоз на пътници на територията на Република България с железопътен транспорт са в размер на 190 635 хил. лева. Във връзка с ограничение, посочено в чл.106, ал.1 от ЗДБРБ за 2021 година, дружеството ще разполага с предоставената субсидия в размер до 95 %. Ограниченият размер на субсидията за превоз на пътници е 181 103 хил. лв. След 1 декември 2021, в случай, че остатъкът от средствата не е пренасочен към Министерство на здравеопазването, НЗОК и разходи, свързани с COVID 19, дружеството ще може да разходва ограничените 5%. Съгласно ПМС 113/29.03.2021г. са одобрени допълнителни разходи и трансфери по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи или трансфери на първостепенни разпоредители, какъвто е „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД, в размер на 1 583 хил. лв. от разчетените средства по Бюджетна програма „Организация, управление на транспорта, осигуряване на безопасност, сигурност и екологосъобразност”.

Съгласно чл. 13, ал. 1, т. 1 на ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени на пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници за пътувания с железопътен транспорт, са разчетени средства в размер до 13 000 хил. лева. Средствата за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната с железопътен транспорт се предоставят на базата на извършените пътувания със съответните преференции.

Съгласно чл. 10 ал.1 т.1 на ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. и чл.49, ал.2 т.3 от Закона за държавния бюджет

на Република България за 2021 г. на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД се предоставят капиталови трансфери от републиканския бюджет в размер на 109 000 хил. лева. Във връзка с ограничение, посочено в чл.106, ал.4 от ЗДБРБ за 2021 година и съгласно приложение № 5 на ПМС № 408/23.12.2020 г., дружеството ще разполага с предоставения капиталов трансфер в размер до 95 %. Ограниченият размер на капиталовия трансфер е 103 550 хил. лв. След 1 декември 2021, в случай, че остатъкът от средствата не е пренасочен към Министерство на здравеопазването, НЗОК и разходи, свързани с COVID19, дружеството ще може да разходва ограничените 5%. Съгласно ПМС № 113/29.03.2021 г. са одобрени допълнителни разходи и трансфери по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи или трансфери на първостепенни разпоредители, какъвто е „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД, в размер на 905 хил. лв. от стойността на капиталовия трансфер.

Очакваният резултат от тези мерки е подобряване на ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството. Направените прогнози и бюджети за бъдещото развитие на Дружеството, съобразени с възможните промени в търговската му дейност, индикират, че Дружеството би следвало да продължи дейността си нормално и че финансирането за дейността му е достатъчно с финансовата и оперативна подкрепа на едноличния собственик и неговият принципал Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

В резултат на извършения преглед на дейността ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и счита, че принципът за действащо предприятие е уместно използван.

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

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2020 г.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разсъждения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължени за прилагане от годишния период, започващи на 1 януари 2020 г., но няма съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството .

След прилагането на стандартите и разглеждането се прилага за първи път към финансово-отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г.:

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

- Изменения на МСФО 16 - отстъпки по наем в контекста на Covid-19, в сила от 1 юни 2020 г.

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 - данни за влизане в сила: първоначално на 1 януари 2021 г., но удължено до 1 януари 2023 г. от СМСС през март 2020 г.
- Класификация на пасивите като текущи или нетекущи - Изменения на МСС 1 - данни за влизане в сила: 1 януари 2022 г. [евентуално отложено за 1 януари 2023 г.]
- Имоти, машини и съоръжения: Постъпване преди предвидената употреба - Изменения на МСС 16 - данни за влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Препратка към Концептуалната рамка - Изменения на МСФО 3 - данни за влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Обременни договори - Разходи за изпълнение на договори Изменения на МСС 37 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.
- Продадени или внесени активирани между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие - Изменения в МСФО 10 и МСС 28

3.2. Годишни подобрения на МСФО стандартите 2018–2020 г. - (Изменения на МСФО 9, МСФО 16, МСФО 1 и МСС 41) дата на влизане в сила: 1 януари

3.3. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

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

При изготвянето на представения финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 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.

Годишния съкратен финансов отчет (неодитиран) 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

- Дружеството има сключени договори за обновяване на подвижния си железопътен състав, както следва:
 - Договор със Жос Врутки от месец април 2020 г., за преустройство на 10 броя електрически локомотиви, серии 44 и 45000, със срок на продължителност три години и на обща стойност 16 531 хил. лв.;
 - Договор с „ДЗЗД Сименс Трон“ от месец май 2020 г. за доставка на 10 броя нови магистрални електрически локомотива за следващите две години на обща стойност 55 545 хил. лв.;
 - Договор с Вагонен завод Интерком АД от месец май 2020 г. за рециклиране на 8 броя пътнически вагона в срок до края на 2020 г. на обща стойност 4 150 хил. лв.;
 - Договор с „Коловаг“ АД от месец юни 2020 г. за рециклиране на 7 броя пътнически вагона със срок на продължителност декември 2021 г. Общата стойност на договора възлиза на 3 450 хил. лв.
 - Договор с „Експрес сервиз“ ООД за извършване на модернизация на дизел-хидравлични локомотиви серия 77 000 за следващите 27 месеца. Общата стойност на договора възлиза на 4 023 хил. лв.;
 - Допълнително споразумение към Договор с „ДЗЗД Сименс трон“ от месец ноември 2020 г. за доставка на още 5 броя нови магистрални електрически локомотива за следващите две години на обща стойност 27 166 хил. лв.;
 - Договор с Коловаг АД от месец октомври 2020 г. за преокомплектовка на колооси с нови колела и спиращни дискове и изработване на нови оси на пътнически вагони със срок на продължителност три години и обща стойност 10 897 хил. лв.
- С решение на Съвета на Директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД № 422/13.03.2020 г. е приета промяна на организационно-управленската структура на „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД със създаване на поделение Център за професионално обучение от 01.04.2020 г.;
- С решение на Съвета на Директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕООД № 440/26.05.2020 г. „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД закупува от „Интерком“ ООД 245 броя акции на „БДЖ - Булвагон“ АД, представляващи 24.5 % от капитала на дружеството. С това придобиване размерът на участието в дъщерното дружество нараства на 75.5 %.

- С решение на Съвета на Директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕООД № 451/29.06.2020 г. „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД закупува от „Коловаг трейд“ ЕООД 245 броя акции на „БДЖ - Булвагон“ АД, представляващи 24.5 % от капитала на дружеството. Сключен е Договор № 171/29.06.2020 г. за покупко-продажба на акциите от „Коловаг трейд“ ЕООД на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД. С това придобиване размерът на участието в дъщерното дружество възлиза на 100%.
- На 31.12.2020 г. е подписано споразумение с „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за разсрочване на непогасени задължения в размер на 14 800 хил. лв. на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД към „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД. С подписването на споразумението вземанията на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД се обезпечават чрез предоставяне на обезпечение, покриващо 120 % от размера на дълга, под формата на учреден първи по ред залог на активи, собственост на „БДЖ -Товарни превози“ ЕООД.
- През месец декември са доставени първите два локомотива „Smartron“ по договора с „ДЗЗД Сименс Трон“ от месец май 2020 г. и се експлоатират от 22 декември по линиите София-Бургас-София и София-Варна-София. Всички нови локомотиви „Smartron“ ще бъдат кръщавани на български владетели, като първите два носят имената „Хан Аспарух“ и „Хан Тервел“.
- През месец декември са завършени ремонтите на 4 пътнически вагона по договор с Вагонен завод Интерком АД от месец май 2020 г. за рециклиране на 8 броя пътнически вагона
- През месец декември са завършени ремонтите на 3 пътнически вагона по договор с „Коловаг“ АД от месец юни 2020 г. за рециклиране на 7 броя пътнически вагона.
- През месец декември е завършен капиталният ремонт на един електрически локомотив по договор от месец декември 2019 година с „ДЗЗД Обединение Рейл сървисис“. Локомотивът е изцяло обновен, като ремонтът включва цялостна подмяна на всички елементи с нови части и оборудване. От декември 2020 локомотивът вече обслужва бързите влакове.
- В условията на извънредна епидемиологична обстановка предприетите в национален мащаб противо-епидемиологични мерки оказват своето негативно отражение върху дейността и резултатите на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД. Независимо от това Дружеството ежедневно продължава да изпълнява в пълен обем задълженията си по Договора за извършване на обществени превозни услуги с железопътен транспорт. Ежедневното изпълнение на графика за движението на влаковете води със себе си и пъления размер на експлоатационни разходи. До този момент със собствени средства са обезпечени всички необходими мерки, свързани със закупуване на необходимите количества препарати за дезинфекция на подвижния състав, лични предпазни средства и осигуряване на човешкия ресурс за тяхното реализиране. Размерът на непредвидените в бюджета на Дружеството оперативни разходи за мерките, свързани с епидемията от COVID-19, е 302 хил. лв. Приходите от превозна дейност на дружеството за 2020 г. спрямо 2019 г. намаляват с 18 018 хил. лв, основно в резултат на въведените противоепидемични мерки в страната.
- Дружеството е извършило корекция на грешки от предходни периоди и отчита увеличение на вземанията във връзка с данъци върху дохода с 256 хил. лв. в резултат на възстановен през месец август от приходната администрация,

надвнесен корпоративен данък за периода от 2014 г. до 2018 г., включително. Това са грешки, които се отнасят за минали периоди и следователно са отчетени като корекция на грешки по реда на МСС 8:

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

Ръководството на дружеството смята, че дружеството е добре позиционирано в настоящите икономически обстоятелства. Факторите, които допринасят за стабилната позиция на дружеството, са:

- Дружеството продължава да изпълнява Графика за движение на влаковете, съгласно поетите ангажименти в договора за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република България от 25 юни 2010 г. с Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията.
- Дружеството не очаква да има нужда от допълнително финансиране през следващите 12 месеца, като наличният ресурс позволява покриването на текущите пасиви.
- Оценката на събираемостта на търговските вземания към 31 декември 2020 г. е добра.

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

5. Нематериални активи

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

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Разходи за придобиване на НДА ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	3 789	1 341	8	1	5 139
Новопридобити	30	-	30	-	60
Отписани	-	(67)	(30)	-	(97)
Салдо към 31 декември 2020 г.	3 819	1 274	8	1	5 102
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(3 765)	(785)	-	(1)	(4 551)
Амортизация	(7)	(502)	-	-	(509)
Отписани	-	20	-	-	20
Салдо към 31 декември 2020 г.	(3 772)	(1 267)	-	(1)	(5 040)
Балансова стойност към 30 декември 2020 г.	47	7	8	-	62

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Годишен съкратен финансов отчет (неодитиран)
31 декември 2020 г.

	Патенти и лицензии ‘000 лв.	Софтуер ‘000 лв.	Разходи за придобиване на НДА ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2019 г.	3 791	1 180	46	1	5 018
Новопридобити активи	-	-	141	-	141
Отписани активи	(2)	(17)	-	-	(19)
Рекласифицирани по групи	-	179	(179)	-	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	3 789	1 342	8	1	5 140
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2019 г.	(3 762)	(292)	-	(1)	(4 055)
Амортизация	(4)	(510)	-	-	(514)
Отписани активи	1	17	-	-	18
Салдо към 31 декември 2019 г.	(3 765)	(785)	-	(1)	(4 551)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	24	557	8	-	589

6. Имоти, машини и съоръжения

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

	Земя и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентари други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2020 г.	55 483	17 429	28 980	756 515	1 431	10 652	870 490
Новопридобити активи	545	997	1 078	47 022	118	45 232	94 992
Отписани активи	(100)	(190)	(630)	(21 411)	8	(49 781)	(72 120)
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	606	-	-	(418 171)	-	-	(417 565)
Салдо към 31 декември 2020 г.	56 534	18 236	29 428	363 955	1 541	6 103	475 797
Амортизация и обезценка							
Салдо към 1 януари 2020 г.	(15 165)	(12 609)	(27 455)	(600 448)	(1 245)	(332)	(657 254)
Отписани активи	96	163	619	21 229	23	-	22 130
Преоценка/(Обезценка) за сметка на собствения капитал	-	-	-	576 471	-	-	576 471
Амортизация	(902)	(507)	(311)	(44 275)	(51)	-	(46 046)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(15 971)	(12 953)	(27 147)	(47 023)	(1 273)	(332)	(104 699)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	40 563	5 283	2 281	316 932	268	5 771	371 098

Съгласно възприетият модел на последващо отчитане и оценяване активите на Дружеството от групите „Земя“ и „Транспортни средства – вагони и локомотиви“ са преоценени през 2020 г. от лицензиран независим външен оценител.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството няма заложи и имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД
Годишен съкратен финансов отчет (неодитиран)
31 декември 2020 г.

Земля и Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Активи в процес на изграждане и аванси	Общо
‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
54 915	17 302	29 123	739 437	1 467	9 680	851 924
					180	180
54 915	17 302	29 123	739 437	1 467	9 860	852 104
573	131	227	26 277	78	950	28 236
(5)	(17)	(385)	(9 203)	(116)	(124)	(9 850)
-	13	15	4	2	(34)	-
55 483	17 429	28 980	756 515	1 431	10 652	870 490
(14 245)	(11 950)	(27 486)	(561 619)	(1 321)	(332)	(616 953)
4	17	377	7 797	115	-	8 310
-	(8)	-	8	-	-	-
(924)	(668)	(346)	(46 634)	(39)	-	(48 611)
(15 165)	(12 609)	(27 455)	(600 448)	(1 245)	(332)	(657 254)
40 318	4 820	1 525	156 067	186	10 320	213 236

Брутна балансова стойност

Салдо към 1 януари 2019 г.

Корекции

Салдо на 1 януари 2019 г.

Новопридобити активи

Отписани активи

Рекласификация

Салдо към 31 декември 2019 г.

Амортизация и обезценка

Салдо към 1 януари 2019 г.

Отписани активи

Рекласификация

Амортизация

Салдо към 31 декември 2019 г.

Балансова стойност към

31 декември 2019 г.

7. Активи, класифицирани като държани за продажба

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

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба		
Имоти, машини и съоръжения – подвижен състав	387	1 410
	<u>387</u>	<u>1 410</u>

Подвижен състав, класифициран като държан за продажба

Подвижен състав	Брой	31.12.2020 ‘000 лв.	Брой	31.12.2019 ‘000 лв.
Пътнически вагони	44	387	44	1 410
		<u>387</u>		<u>1 410</u>

Движението на активите, класифицирани като държани за продажба, включва:

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Активи, класифицирани като държани за продажба в началото на периода	1 410	1 410
Загуба от обезценка/възстановяване на загуба от обезценка	(1 023)	-
Активи, класифицирани като държани за продажба към 31 декември	<u>387</u>	<u>1 410</u>

8. Собствен капитал

8.1. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството се състои от 990 044 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял. Всички дялове са с право на глас, на дивиденди и ликвидационен дял от капитала на Дружеството.

Едноличен собственик на капитала е „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

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

8.2. Други резерви

Всички суми са в '000 лв.	Резерв от преобразу- ване	Резерв от актюерск а печалба (загуба)	Общо други резерви	Преоценъч ен резерв	Общо
Салдо към 1 януари 2019 г.	83 089	-	83 089	122 480	205 569
Пренасяне преценка в неразпределена печалба	-	-	-	(1 983)	(1 983)
Преценка на нефинансови активи	-	(297)	(297)	-	(297)
Данъчни ефекти от преоценката	-	30	30	-	30
Салдо към 31 декември 2019 г.	83 089	(267)	82 822	120 497	203 319
Пренасяне преценка в неразпределена печалба	-	-	-	(3 330)	(3 330)
Преценка на нефинансови активи	-	(298)	(298)	158 906	158 608
Данъчни ефекти от преоценката	-	30	30	(15 891)	(15 861)
Салдо към 31 декември 2020 г.	83 089	(535)	82 554	260 182	342 736

9. Печалба от продажба на нетекущи активи

	31.12.2020 '000 лв.	31.12.2019 '000 лв.
Приходи от продажба	337	33
Балансова стойност на продадените нетекущи активи	-	-
Печалба от продажба на нетекущи активи	<u>337</u>	<u>33</u>

10. Сделки със свързани лица

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

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

10.1. Сделки със собственика

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- Продажба на услуги на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	5	4
- Получено финансиране за текуща дейност	175 000	175 000
- Получено финансиране за ДА	89 000	39 000
- Продажба на стоки и услуги на „Холдинг БДЖ“ ЕАД	176	291
Покупки на стоки и услуги		
- Покупка на услуги от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	6	8
- Покупка на стоки и услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД	1 041	3 567

10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Покупки на стоки и услуги		
- Покупки на стоки и услуги от „БДЖ-Булвагон“ АД	476	28

10.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки и услуги на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	5 515	5 576
- приходи от продажба на стоки и услуги на “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	2 470	1 932
- приходи лихви по заем, предоставен на “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	225	219
- Погасени главници по предоставени заеми на “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	381	1 604
- продажба на услуги „БДЖ-Кончар“ АД	15	19
- продажба на услуги на “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	37	28
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на стоки и услуги от ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“	52 263	52 927
- покупки на стоки и услуги от “БДЖ Товарни Превози” ЕООД	489	1 442
- покупки на услуги от „БДЖ Кончар“ АД	149	32
- покупки на услуги от “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	39	-
- покупки на услуги от „Информационно обслужване” АД	273	169
- покупка на стоки и услуги от „Български пощи” ЕАД	12	11

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

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

С оглед на това, че носители както на изгодите, така и на рисковете, свързани с дейността и активите, са преминали в приемащите дружества и предвид разпоредбата на чл.263а, ал.1 от Търговския закон, през 2013 г. и 2014 г. са подписани споразумения между „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози“, с които дружеството поема изцяло изплащането на задълженията по заемите и финансовия лизинг, както и всички разходи, свързани с тяхното обслужване, считано от 24.05.2011 г., за сметка на формирания Резерв от преобразуването, а именно: от резерва от преобразуването, отразен в собствения капитал на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, се прави разпределение в полза на „Холдинг БДЖ“ ЕАД на суми, равняващи се на начислените задължения по съответните заеми, с цел тяхното ефективно погасяване. С отчислените средства „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД намалява „Резерв от преобразуване“, а „Холдинг БДЖ“ ЕАД намалява размера на инвестицията в дъщерните си дружества.

През 2018 г. Дружеството изцяло погасява поетите задължения за изплащане на дългове на компанията майка с изключение на Договор № ЮД57/02.06.2007 г., сключен между „Арвекс“ АД и „БДЖ“ ЕАД за доставка при условията на лизинг на общо 100 броя второкласни пътнически вагони втора употреба, по който договор задълженията на „БДЖ“ ЕАД са продадени от „Арвекс“ АД на „Първа инвестиционна банка“ АД.

Към края на отчетния период остават непогасени задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД във връзка с поети задължения за изплащане на дългове по финансов лизинг към ПИБ АД. Същото към настоящия момент е обект на съдебен спор между „Холдинг БДЖ“ ЕАД и ПИБ АД.

10.4. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Управител и двама Прокуристи. Дружеството се представлява и управлява от управителя, заедно с един от двамата прокуристи или заедно от двамата прокуристи. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състоят от следните разходи:

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	152	90
Разходи за социални осигуровки	15	5
Други разходи – командировки	3	6
Общо възнаграждения	170	101

Длъжността на Управител се изпълнява от Любен Нанов. Прокуристи на БДЖ „Пътнически превози“ ЕООД са Иван Вълчев и Велик Тонев.

11. Разчети със свързани лица в края на периода

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Нетекущи		
Вземания от:		
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
- „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД	7 638	9 678
Общо нетекущи вземания от свързани лица	7 638	9 678
Текущи	31.12.2020	31.12.2019
Вземания от:	‘000 лв.	‘000 лв.
- <i>собственика</i>		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД	2	3
- “Министерство на транспорта информационните технологии и съобщенията”	401	180
- <i>дъщерни предприятия – търговски вземания</i>		
- „БДЖ – Булвагон” АД	238	8
- обезценка	(3)	(3)
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	7 763	4 017
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
- “Национална компания ДП “Железопътна инфраструктура”	6 084	3 728
- обезценка	-	(9)
- “Информационно обслужване” АД	-	3
- “Държавно предприятие “Транспортно строителство и възстановяване”	7	8
- обезценка	(1)	-
- “БДЖ - Кончар” АД	750	733
- обезценка	(690)	(680)
Общо текущи вземания от свързани лица	14 551	7 988
Общо вземания от свързани лица	22 189	17 666

Текущи	31.12.2020	31.12.2019
Задължения към:	‘000 лв.	‘000 лв.
- <i>собственика</i>		
- “Холдинг БДЖ” ЕАД	10 696	10 710
- “Министерство на транспорта информационните технологии и съобщенията”	1	-
- <i>дъщерни предприятия</i>		
- “БДЖ Булвагон” АД	9	37
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
- „БДЖ – Товарни превози” ЕООД	195	105
- <i>други свързани лица под общ контрол</i>		
- “Национална компания ДП “Железопътна инфраструктура”	6 107	6 235
- “Информационно обслужване” АД	44	47
- “Български пощи” ЕАД	4	2
- “БДЖ - Кончар” АД	15	17
Общо текущи задължения към свързани лица	17 071	17 153
Общо задължения към свързани лица	17 071	17 153

12. Условни активи и условни пасиви

В нормалния ход на дейността за Дружеството възникват съдебни спорове и иски. Според ръководството на Дружеството, разходите, необходими за решаване на тези спорове и иски, няма да окажат съществено влияние върху финансовата позиция и паричните потоци в бъдещи финансови периоди или не могат да бъдат прогнозирани. Към датата на финансовия отчет по-значими съдебни дела, по които Дружеството е страна, са:

Гражданско дело № 8255/2019 г. от Софийски градски съд. Ищец по делото е „ДП НК ЖИ”. Общата стойност на иска е 789 хил. лв. Предмет на иска са обезщетение за причинени вреди, настъпили като последица от дерайлиране на ел. локомотив № 45153.4 и пет вагона в състава на бърз влак № 8601. Ответник по делото е „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД.

Търговски дела 1235/2019, 1979/2019, 1010/2019, 817/2019, 191/2020, 192/2020, 1407/2020 и 1408/2020 от Софийски градски съд. Ищец по делото е Първа инвестиционна банка. Общата стойност на исковите е 6 265 хил. лв. Предметът на иска се основава на чл.79 и чл.86 от ЗЗД. Ответници по делото са „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ Пътнически превози” ЕООД, като трето лице помагач.

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

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

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

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

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

13. Категории финансови активи и пасиви

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

	31.12.2020	31.12.2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи		
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Търговски и други вземания (без аванси)	1 820	858
Вземания от свързани лица	21 742	17 659
Пари и парични еквиваленти	30 689	53 675
	<u>54 251</u>	<u>72 192</u>
Финансови пасиви		
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Търговски и други задължения (без аванси)	13 529	10 044
Задължения към свързани лица	17 068	17 150
	<u>30 597</u>	<u>27 194</u>

14. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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

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

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

14.1. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	31.12.2020	31.12.2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности, съгласно МСФО 9:		
Дългови инструменти по амортизируема стойност:		
Краткосрочни търговски и други финансови вземания	1 820	858
Вземания от свързани лица	21 742	17 659
Пари и парични еквиваленти	30 689	53 675
	<u>54 251</u>	<u>72 192</u>

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

	31.12.2020	31.12.2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Обезценка на 1 януари	3 300	5 084
Отписани несъбираеми вземания	(7)	(1 797)
Обезценка, отчетена през годината	227	53
Възстановяване на загуба от обезценка през годината	(26)	(40)
Обезценка към 31 декември	<u>3 494</u>	<u>3 300</u>

14.2. Анализ на ликвидния риск

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

Към 31 декември падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2020 г.	Текущи
	До 1 година ‘000 лв.
Търговски и други задължения	13 529
Задължения към свързани лица	17 068
Общо	30 597

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

31 декември 2019 г.	Текущи
	До 1 година ‘000 лв.
Търговски и други задължения	10 044
Задължения към свързани лица	17 150
Общо	27 194

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

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

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

15. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

15.1. Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

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

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

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

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

15.2. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември 2020 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:		
- земи	32 637	32 031
- подвижен състав	317 156	155 925

Справедливата стойност на земята и на подвижния жп състав на Дружеството е определена на базата на доклади на независими лицензирани оценители. Последната преоценка е извършена към 31.12.2020 г.

16. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

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

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

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

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

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

	31.12.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Собствен капитал	279 466	147 701
Общо пасиви	58 836	53 111
- Пари и парични еквиваленти	(30 689)	(53 675)
Нетен дълг	28 147	(564)
Съотношение на капитал към нетен дълг	1:0.10	1:0.00

17. Събития след края на отчетния период

В изпълнение на условията по подписано Споразумение от 31.12.2020 г. с „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, са предприети действия по учредяване на особен залог върху движими вещи в полза на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД.

Процедурата на договаряне с предварителна покана за участие по реда на ЗОП за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Доставка и гаранционна поддръжка на до 16 броя новопроизведени електрически мотрисни влака за нуждите на „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД” е прекратена, поради постъпване само на една подходяща оферта. Решението за прекратяване на процедурата не е обжалвано законоустановения срок и е влязло в законна сила, считано от 17.04.2021 г.

18. Одобрение на годишен съкратен финансов отчет (неодитиран)

Годишния съкратен финансов отчет (неодитиран) към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителя и Прокуриста на 23.04.2021 г.