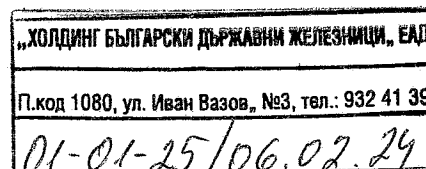




“ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ” ЕАД

ул. „Иван Вазов“ № 3, София 1080
тел. +359 2 981 1110 | факс +359 2 987 7151
holding.bdz.bg | holding@bdz.bg | bdz@bdz.bg



КОНСОЛИДИРАН
АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
“ХОЛДИНГ БДЖ” ЕАД
ЗА
12-^{те} месеца на 2023 година

I. Основни финансови показатели

"ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД ГРУПА в хил. лева	Очакван Отчет 12-те мес. 2 023	Бизнес програма 12-те мес. 2 023	Отчет 12-те мес. 2 022	Оч. Отчет 2023/ Отчет 2022		Оч. Отчет 2023/ БПрограма 2023	
				+-	%	+-	%
Финансови показатели							
Приходи - Общо	402 915	505 317	467 140	(64 225)	-14%	-102 402	-20%
Приходи от продажби	202 080	245 305	210 846	(8 766)	-4%	(43 225)	-18%
- от превоз на товари	120 420	161 035	140 574	(20 154)	-14%	(40 615)	-25%
- от превоз на пътници	61 833	73 752	60 386	1 447	2%	(11 919)	-16%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	1 539	1 584	1 350	189	14%	(45)	-3%
Други приходи	18 288	8 934	8 536	9 752	114%	9 354	105%
Компенсации по договор за ЗОУ	196 190	196 190	196 190	-	0%	0	0%
Фин. помощ от Държавния бюджет	4 645	63 822	60 104	(55 459)	-92%	(59 177)	-93%
Оперативни разходи (преки разходи)	(432 992)	(520 816)	(454 099)	21 107	5%	87 824	-17%
Материали, горива, енергия	(124 598)	(194 936)	(195 324)	70 726	57%	70 338	-36%
Разходи за персонала	(225 804)	(242 805)	(197 171)	(28 633)	-13%	17 001	-7%
Външни услуги	(82 446)	(89 796)	(63 236)	(19 210)	-23%	7 350	-8%
Други разходи	(18 574)	(14 481)	(15 527)	(3 047)	-16%	(4 093)	28%
Промени в наличностите на готовата продукция	1 072	1 758	1 667	(595)	56%	(686)	-39%
Придобиване на ДМА по стоп. начин	17 358	19 444	15 492	1 866	12%	(2 086)	-11%
nEBITDA	(30 077)	(15 499)	13 041	(43 118)	-331%	(14 578)	94%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и ДМА	4 460	4 163	766	3 694	482%	298	7%
Печалба/Загуба по схемата "дълг срещу собственост"	-	-	-	-	-	-	0%
Нетен ефект от извънредни, еднократни приходи/разходи	-	-	18 692	(18 692)	-	-	0%
Приходи	-	-	20 841	(20 841)	-	-	0%
Разходи	-	-	(2 149)	2 149	-	-	0%
EBITDA	(25 617)	(11 336)	32 499	(58 116)	227%	(14 281)	126%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ и други	37 078	36 567	29 181	7 897	27%	511	1%
Разходи за амортизации	(64 207)	(58 426)	(57 201)	(7 006)	12%	(5 781)	10%
EBIT	(52 746)	(33 195)	4 479	(57 225)	-1278%	(19 551)	59%
Нетен резултат от финансова дейност	(596)	(518)	(869)	273	-31%	(78)	15%
Данъци	-	-	(1 284)	1 284	-	-	-
Нетна печалба	(53 342)	(33 713)	2 326	(55 668)	-112%	(19 629)	58%

По очакван отчет за 12-те месеца на 2023 г. на консолидирана база „Холдинг БДЖ“ ЕАД отчита намаление на приходите с 14% или общо с 64 225 хил. лева, спрямо съпоставимия период на 2022 г. в резултат намаление на приходите от финансираня с 92% и приходите от превоз на товари с 14%. Спрямо планираните в Бизнес програмата за 2023 г приходите отчитат неизпълнение от 20%.

Очакваните оперативните разходи за 12-те месеца на 2023 г. намаляват с 5% или с 21 107 хил. лева спрямо отчетените в предходната 2022 година. Дължи се основно на намаление на разходите за материали с 57%. Спрямо бизнес програмата за 2023 г. разходите намаляват със 17%, от намаление на разходите за енергия, персонал и външни услуги.

nEBITDA по предварителен отчет за 2023 г. е с отрицателна стойност от 30 077 хил. лева, която се увеличава спрямо същия период на предходната година с 43 118 хил. лева. Дължи се основно на факта, че намалението на нетните приходи превишава намалението на разходите. Спрямо Бизнес програмата за 2023 г. nEBITDA е влошена с 14 578 хил. лева или с 94%.

EBITDA – по предварителни данни за 2023 г. е с отрицателна стойност в размер на 25 617 хил. лева. Отчита се влошаване на този финансов показател с 58 116 хил. лева спрямо предходната година, в резултат на намаление на приходната част с 14%. Спрямо Бизнес програмата за 2023 г. EBITDA по предварителни данни е влошена с 14 281 хил. лева. Причината е неизпълнението на приходната част с 20%, въпреки намалението със 17% на отчетените разходи спрямо планираните.

ЕВИТ е отрицателна величина по предварителни данни за 2023 г., в размер на 52 746 хил. лева и се увеличава спрямо Бизнес програмата с 19 551 хил. лева. Дължи се на влошаването на финансовия показател EBITDA. Спрямо 2022 г. се влошава с 57 225 хил. лева.

Нетен финансов резултат по очакван отчет за 2023 г. е загуба в размер на 53 342 хил. лева при отчетена печалба за предходната година в размер на 2 326 хил. лева, т.е. отчита се влошаване с 55 668 хил. лева. Причините за влошаването на финансовия резултат през 2023 г. се дължат на отчетени през 2022 г. положителни ефекти от:

а) Спечелен дългогодишен съдебен спор срещу ПИБ АД - отчетена печалба в размер на 18 692 хил. лв.

б) Намаление с 50% на дължимите инфраструктурните такси и таксите за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г., както и не плащане на таксата за заявен и неизползван капацитет за същия период. Изменението на методиката за изчисление на инфраструктурните такси е съгласно две отделни постановления на Министерски съвет, с цел осигуряване на мерки за прилагането на Регламент (ЕС) 2020/1429 на Европейския парламент и на Съвета от 07.10.2020 г. за установяване на мерки за устойчив железопътен пазар с оглед на избухването на COVID-19. В следствие на което

в) Компенсация във връзка с ръста на енергийните цени - отчетен приход от финансиране по одобрена от МС Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия, в общ размер на 59 046 хил. лева.

Спрямо бизнес програмата финансовия резултат се влошава с 19 629 хил. лева, дължащо се на неизпълнение на приходната част с 20% или 102 402 хил. лв. и намаление на оперативните разходи със 17% или 87 824 хил. лв. в резултат на неизпълнени планирани обеми за превоз на пътници и товари.

1. Приходи

Общо консолидираните приходи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД са посочени в следващата таблица:

(в хил. лв.)

Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Очакван Отчет 2023 г.	Бизнес Програма 2023 г.	Отчет 2022 г.	Оч. отчет 2023/2022 +/-	Оч. отчет 2023/БПр. +/-
Приходи от превоз на товари	120 420	161 035	140 574	-20 154	-40 615
Приходи от превоз на пътници	61 833	73 752	60 386	1 447	-11 919
Други приходи (приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.)	19 827	10 518	9 886	9 941	9 309
Приходи от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА	4 507	4 750	814	3 693	-243
Приходи от финансираня	237 913	296 579	285 475	-47 562	-58 666
Общо приходи оперативна дейност	444 500	546 634	497 135	-52 635	-102 134
Приходи с еднократен характер от спечеленото дело с "ПИБ" АД	0	0	20 841	-20 841	0
Финансови приходи	30	143	105	-75	-113
Общо хил. лева:	444 530	546 777	518 081	-73 551	-102 247

Отчита се намаление на приходите общо към съпоставимия период на 2022 година със 73 351 хил. лева, а към заложените в консолидираната Бизнес програма намаление със 102 247 хил. лева.

Превоз на товари – намалени с 20 154 хил. лева или с 14,34%, спрямо съпоставимия период на 2022 г. Дължи се на спад в превозените обеми превози с 18% в резултат на спиране на работа на един от основните клиенти на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – „АУРУБИС БЪЛГАРИЯ“ АД, поради извършване на профилактика за отчетния период, както и временно спиране на превози на друг от основните клиенти на Групата – „ВИРОН ГРУП“ ООД. Спрямо Бизнес програмата за 2023 г. се наблюдава неизпълнение от 40 615 хил. лева, дължащо се на намаления обем товарни превози с 20%.

Превоз на пътници – спрямо 2022 г. са увеличени с 1 447 хил. лева, от които 1 451 хил. лева е увеличен прихода от превоз на пътници от външни клиенти. Спрямо Бизнес програмата за 2023 г. неизпълнението на приходите е с 11 919 хил. лв.

Други приходи от наеми, товаро-разтоварна дейност, спедиция и други са с очаквано увеличение от 9 941 хил. лева. основно от признати приходи от неустойки от Алстом в размер на 4 938 хил. лева приходите от застрахователни събития увеличение от 1 060 хил. лева. 257 хил. лв. повече приходи от почивни станции от външни клиенти и 145 хил. лева повече реализирани приходи от подаване/изваждане на вагони и извършване на маневрена дейност, обслужване на гари и индустриални клонове, предоставяне на локомотивни бригади и локомотивна тяга. Спрямо Бизнес програмата за 2023 г. се отчита преизпълнение от 9 309 хил. лева,

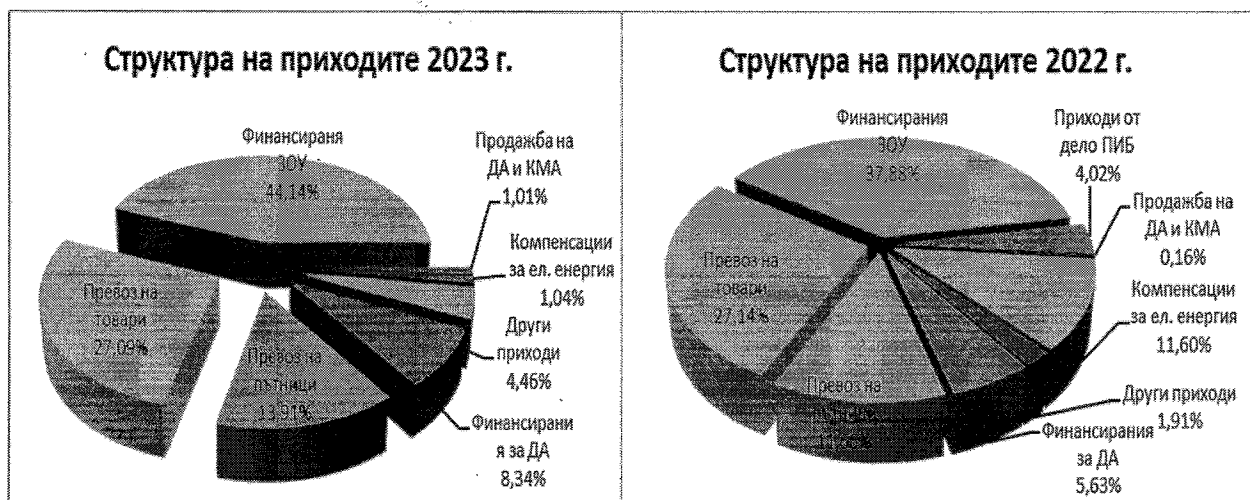
Финансирания – по очакван отчет за 2023 г. намаляват с 47 562 лева спрямо предходната 2022 г. спрямо Бизнес програмата намаляват с 58 666 хил. лева.

- Компенсациите по договора за задължителни обществени услуги по очакван отчет за 2023 г. са в размер на 196 190 хил. лева, запазват същия размер на получените през 2022 г. и са непроменени спрямо заложените в бизнес програмата.
- В други финансирания е отчетена държавната помощ за небитови клиенти във връзка с увеличението на цената на ел. енергията в размер на 3 549 хил. лева и 1 096 хил. лева получена финансова помощ по Програма за хуманитарно подпомагане на разселени лица от Украйна. Компенсациите за ел. енергия по очакван отчет за 2023 г. са по-малко от отчетените за 2022 г. с 55 479 хил. лв., а в сравнение с Бизнес програма 2023 г. намаляват с 59 772 хил. лв.
- Приходи от финансирания за ДА са в размер на 37 078 хил. лева, със 7 897 хил. лева повече от получените през 2022 г. и с 511 хил. лева повече от планираните.

Приходи от подажба на ДМА и КМА. През 2023 г. са осъществени продажби на вагони в размер на 3 147 хил. лева, продажба на скрап 1 326 хил. лева и други ДМА в размер на 34 хил. лева. Спрямо отчета за 2022 година печалбата от продажба на активи се увеличава с 3 694 хил. лева, дължащо се основно на повече реализирани продажби на вагони с 2 418. Спрямо бюджета се отчита преизпълнение на планираната печалба от продажбата на неоперативни активи с 298 хил. лева.

Приходи с еднократен характер– намалени с 20 841 хил. лева през 2023 г. спрямо 2022 г. Дължи се на отчетен през 2022 г. приход от спечелен дългосрочен спор с „ПИБ“ АД за

неоснователно изплатени суми от „Холдинг БДЖ“ ЕАД на банката по нищожни договори и споразумения за цесия между „ПИБ“ АД и „Арвекс“ АД.



2. Разходи

Спрямо отчетените през 2022 г. общия размер на разходи по очакван отчет на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група отбелязват намаление с 17 883 хил. лева, а спрямо заложените в Бизнес програмата са намалени с 82 617 хил. лева.

(в хил. лв.)

Разходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Очакван Отчет 2023 г.	Бизнес Програма 2023 г.	Отчет 2022 г.	Отчет 2023/2022 + / -	Отчет 2023/БП 2023 + / -	Отн. Дял
Разходи за материали	124 598	194 936	195 324	-70 726	-70 338	25,03%
материали	18 830	16 181	16 085	2 745	2 649	3,78%
вода	496	563	504	-8	-67	0,10%
горива	18 181	21 441	19 221	-1 040	-3 260	3,65%
ел. енергия	86 228	155 492	158 613	-72 385	-69 264	17,32%
топлоенергия	863	1 259	901	-38	-396	0,17%
Външни услуги	82 446	89 796	65 385	17 061	-7 350	16,56%
услуги	12 001	12 319	11 364	637	-318	2,41%
имуществени и други застраховки	7 691	8 180	7 279	412	-489	1,54%
инфраструктурни такси	40 785	43 036	24 243	16 542	-2 251	8,19%
други услуги от НК "ЖИ"	5 817	6 128	5 998	-181	-311	1,17%
техн. обслужване и текущ ремонт	14 627	18 163	12 384	2 243	-3 536	2,94%
наем подвижен състав	776	1 230	1 243	-467	-454	0,16%
такса битови отпадъци	749	740	725	24	9	0,15%
разходи с еднократен характер-дело ПИБ	0	0	2 149	-2 149	0	0,00%
Персонал	225 804	242 805	197 171	28 633	-17 001	45,35%
за плати	168 799	183 089	149 015	19 784	-14 290	33,90%
социални осигуровки и надбавки	57 005	59 717	48 156	8 849	-2 712	11,45%
Други разходи	18 574	14 481	15 527	3 047	4 093	3,73%
лихви просрочени плащания	85	479	2 135	-2 050	-394	0,02%
обезценка на активи	4 110	24	1 203	2 907	4 086	0,83%
бракуване на активи	0	0	182	-182	0	0,00%
други разходи	9 618	12 267	7 289	2 329	-2 649	1,93%
Промени в наличностите на готовата продукция	-1 072	-1 758	-1 667	595	686	-0,22%
Придобиване на машини и съоръжения по стоп	-17 358	-19 444	-15 492	-1 866	2 086	-3,49%
Амортизации	64 207	58 426	57 201	7 006	5 781	12,90%
Финансови разходи	626	661	974	-348	-35	0,13%
Себестойност на продадените стоки и активи	47	587	48	-1	-540	0,01%
Данъци			1 284	-1 284	0	0,00%
Общо разходи	497 872	580 489	515 755	-17 883	-82 617	100,00%

Персонал

Най-голям относителен дял имат разходите за персонал – 45,35%. Спрямо отчета за съпоставимия период на 2022 г. се отчита завишение от 28 633 хил. лева. Увеличението на разходите за персонал се дължи на увеличението на минималната работна заплата за страната в размер на 780 лв. от 01 януари 2023 г. и увеличението на основните заплати в дружествата от Групата, съгласно Анекс №4, Приложение №2 – Унифицирана номенклатура на длъжностите към чл.20 ал.1, т.2 от КТД 2022 г.

Разходите за възнаграждения по очакван отчет 2023 г. имат най-висок ръст при „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД с 15 234 хил. лева спрямо същият период на предходната година, поради най-голяма численост на персонала и на изплатените средства за извънреден труд, в следствие на недостига на локомотивен, превозен и маневрен персонал, което генерира повече часове за извънреден труд.

Показатели	мярка	Оч. отчет 2023	БП 2023	Отчет 2022	Отчет 2023/БП 2023		Отчет 2023/Отчет 2022	
					+	-	+	-
Възнаграждения на персонала	хил. лева	168 799	183 089	149 015	-14 290	-8%	19 784	13%
Ср. списъчен брой на персонала	брой	7 518	7 584	7 482	-66	-1%	36	0%
Средна месечна работна заплата	лева	1 871	2 012	1 660	-141	-7%	211	13%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	57 005	59 717	48 156	-2 712	-5%	8 849	18%
% на социалните разходи	%	33,8%	32,6%	32,3%	0	4%	0	5%

Разходите за **социални осигуровки и надбавки** по очакван отчет за 2023 г. се увеличават с 8 849 хил. лева спрямо 2022 г. в резултат на нарастване на средствата за възнаграждения.

Спрямо заложените в Бизнес програмата за 2023 година се очаква неизпълнение в посока намаление на разходите за възнаграждения с 14 290 хил. лева, а на разходите за осигуровки-намаление с 2 712 хил. лева, поради нереализирано, планирано увеличение на минималната работна заплата от месец юни 2023 г.

Средно-списъчният брой на персонала в края на 2023 г. е 7 518 броя.

Материали – Разходите за материали са 25,03% от общите разходи и намаляват спрямо предходната 2022 г със 70 726 хил. лева, основно от разходи за ел. енергия със 72 385 хил. лева. Спрямо планираните разходи за ел. енергия също са намалени с 69 264 хил. лева.

Други материали (извън консумативи за вода, гориво, ел. и топло енергия) по очакван отчет са 18 830 хил. лева, с 2 745 хил. лева повече спрямо предходна година и с 2 649 хил. лева повече от планираните по бизнес програма 2023 г. Причина за това са:

- реализирани повече разходи за материали за ремонт, които са увеличени с 2 424 хил. лева спрямо 2022 г. и 1 775 хил. лв. в сравнение с Бизнес програма 2023 г.
- в резултат на осигуряване на издръжка – храна на настанените украински граждани под временна закрила в почивните бази на „Поделение за почивна дейност“ към „ХБДЖ“ ЕАД(с 305 хил. лева по-малко от 2022 г. и с 874 хил. лева повече спрямо Бизнес програма 2023 г.).

Разходите за **горива** са в размер на 18 181 хил. лева и са в по-малък размер с 1 040 хил. лева спрямо предходна 2022 г. В сравнение с Бизнес програма 2023 г. намаляват с 3 260 хил. лева. Отбелязаното намаление се дължи на бюджетираните в по-голям размер средства за 2023 г. в съответствие с направено допускане за запазване на тенденцията за покачването на цените на горива в световен мащаб и у нас след инвазията на Русия в Украйна.

Външни услуги. Разходите за външни услуги, представляват 16,56% от разходите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група. Увеличението спрямо 2022 г. е в размер на 17 061 хил. лева, като от тях най-голям дял имат инфраструктурните такси, които отбелязват увеличение от 16 542 хил. лева.

Увеличението на инфраструктурните такси се дължи на факта, че от началото на 2023 г. се възстановяват всички такси, които през 2022 г. бяха облекчени, чрез въвеждане изменение на методиката за изчисление на инфраструктурните такси съгласно ПМС №118/09.06.2022 г.

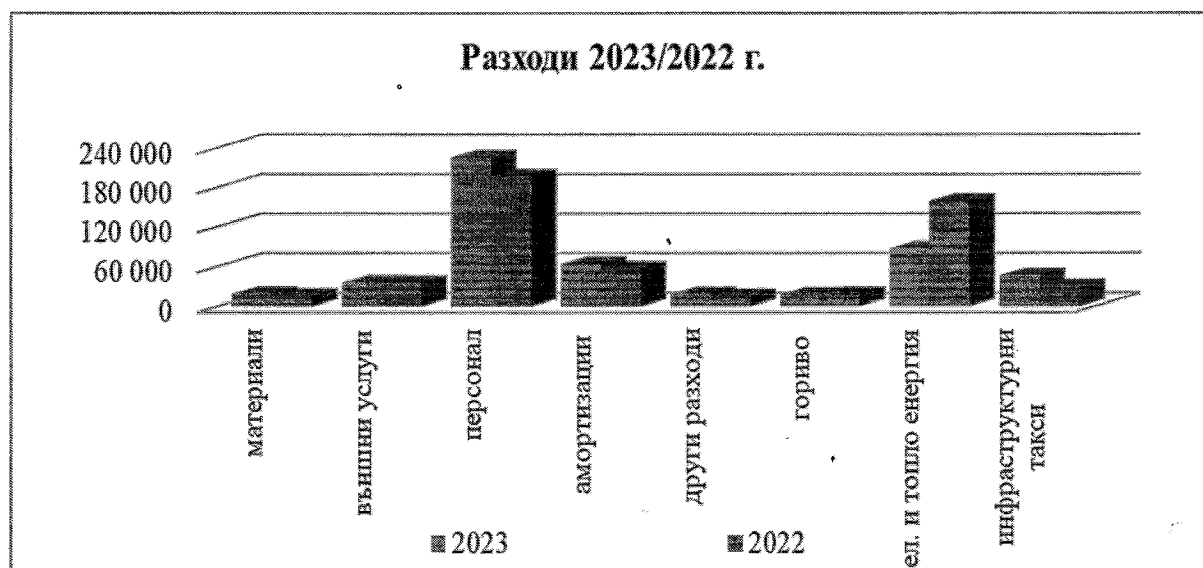
В същия икономически елемент външни услуги се наблюдава увеличение и на разходите за текущ ремонт и обслужване с 2 243 хил. лева в сравнение с предходната 2022 г и намаляват разходи за юридическо обслужване и такси с 2 149 хил. лева. Спрямо планираните в Бизнес програмата 2023 г. се отчита намаление на инфраструктурните такси с 2 251 хил. лева поради намаления обем работа спрямо планирания. Намаление се отчита и при техническо обслужване и текущ ремонт с 3 536 хил. лева, имуществените застраховки с 489 хил. лева и други услуги с 410 хил. лева. Намалени е размерът на средствата за наем на подвижен състав с 454 хил. лева спрямо планираните в Бизнес програма 2023 г.

Други разходи са в очакван размер от 18 574 хил. лева за 2023 г. и са увеличени спрямо съпоставимия период на 2022 г. с 3 047 хил. лева, и спрямо планираните също се увеличават с 4 093 хил. лева.

В този елемент са отчетени:

- километрични възнаграждения – в размер на 7 882 хил. лева, увеличени с 53 хил. лева спрямо 2022 г.;
- разходи за командировки в страната и чужбина – в размер на 726 хил. лева, увеличени с 212 хил. лева спрямо спрямо 2022 г.;
- разходи за специално и работно облекло – в размер на 958 хил. лева, увеличени с 670 хил. лева спрямо съответния период на 2022 г.;
- разходи за обезценка на активи в размер на 4 110 хил. лева, които са с 2 907 хил. лева повече в сравнение с предходната 2022 г.

Амортизации – по очакван отчет за 2023 г. са в размер на 64 207 хил. лева, което е 12,90% от разходите по икономически елементи. увеличават се спрямо същия период на 2022 г. със 7 006 хил. лева и с 5 781 хил. лева спрямо бизнес програмата.



3. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 31.12.2023 г. по очакван отчет, показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС в хил. лева	ЯНУАРИ – ДЕКЕМВРИ				
	Очакван Отчет 31.12.2023	Бизнес Програма 31.12.2023	Отчет 31.12.2022	изменение	
	1	2	3	1/2 (%)	1/3 (%)
Нетекущи активи	675 924	683 082	674 927	-1,05%	0,15%
Текущи активи, в т.ч.:	111 809	101 529	153 576	10,13%	-27,20%
Материални запаси	49 846	49 591	48 338	0,51%	3,12%
Краткосрочни вземания	41 150	46 424	40 331	-11,36%	2,03%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 847	1 847	0,00%	0,00%
Парични средства	18 966	3 667	63 060	417,27%	-69,92%
Активи държани за продажба	5 999	5 173	6 344	15,97%	-5,44%
Текущи пасиви, в т.ч.:	148 467	139 441	144 579	6,47%	2,69%
Краткосрочни заеми	10 263	8 440	10 263	21,60%	0,00%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	-36 658	-37 912	8 997	3,31%	507,45%
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	645 265	650 343	690 268	-0,78%	-6,52%
Нетекущи пасиви	345 456	343 441	338 525	0,59%	2,05%
Чиста стойност на активите	299 809	306 902	351 743	-2,31%	-14,76%
Печалба (загуба)	-53 342	-33 713	2 326	-58,23%	2393,29%
Финансов резултат от минали години	-421 994	-424 263	-424 397	-0,53%	-0,57%
Резерви	526 222	515 955	524 891	1,99%	0,25%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	299 809	306 902	351 743	-2,31%	-14,76%

Нетекущите активи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 31.12.2023 г. са 675 924 хил. лева и са увеличени нетно с 997 хил. лева спрямо края 2022 година.

Текущите активи – намаляват с 41 767 хил. лева, основно в резултат на намаление на паричните средства с 44 094 хил. лв., увеличават се краткосрочните вземания и материалните запаси с 2 327 хил. лв.

Собствен капитал – намалява с 51 934 хил. лева спрямо 2022 г., в резултат на очаквана загуба за 2023 г.

Нетен оборотен капитал е с отрицателна стойност по очакван отчет за 2023 г. и е в размер на 36 658 хил. лева. В сравнение 2022 година стойността му намалява с 45 655 хил. лева.

Вземания

Вземания	СУМА на вземанията към 31.12.2023 г.	СУМА на вземанията към 31.12.2022 г.	Изменение 2023/2022
Търговски вземания	16 735	19 412	-2 677
Краткосрочни вземания от свързани лица	4 333	5 192	-859
Други вземания	20 082	15 727	4 355
Общо вземания	41 150	40 331	819

Балансовата стойност на вземанията към 31.12.2023 г. по очакван отчет е в общ размер 41 150 хил. лева, в т.ч: търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания. Към 31.12.2022 г. балансовата им стойност е 40 331 хил. лева, което означава, че вземанията на Групата се увеличават с 819 хил. лева.

Задължения

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД в края на 2023 г. са в общ размер на 205 891 хил. лева, отбелязват намаление спрямо предходна година с 1 047 хил. лева. Дългът към ДП „НК ЖИ“ включва задължения на групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 31.12.2023 г. се изпълняват от Групата, съгласно договорените условия. Дългосрочните задължения към ДП „НК ЖИ“ са в размер на 53 988 хил. лева, а краткосрочните в размер на 23 452 хил. лева.

Търговските задължения намаляват с 1 158 хил. лева, а задълженията към свързани лица със 79 хил. лева.

Задължения	Оч. Отчет	Бизнес програма	Отчет	Изменение
	към 31.12.2023	към 31.12.2024	към 31.12.2022	2023/2022
Нетекущи задължения:	100 287	99 081	103 758	-3 471
Дългосрочни задължения към свързани лица	53 988	54 032	58 496	-4 508
Дългосрочни задължения към банки	10 075	14 916	11 915	-1 840
Дългосрочни пенсионни и други задължения към персонала	13 067	12 290	10 187	2 880
Отсрочени данъчни пасиви	23 157	17 843	23 160	-3
Текущи задължения:	105 604	96 981	103 180	2 424
Други, включително жп. администрации	19 301	21 382	17 613	1 688
Търговски задължения	26 482	31 061	27 640	-1 158
Краткосрочни задължения към свързани лица	23 452	8 668	23 531	-79
Краткосрочни задължения към банки	1 840	17	1 840	0
Краткосрочни пенсионни и други задължения към персонала	34 529	35 853	32 556	1 973
Общо текущи и нетекущи задължения	205 891	196 062	206 938	-1 047

II. Обемни показатели

Анализът на развитието и резултатите от дейността на дружествата в групата включват и нефинансови (количествени) показатели, относими към съответната дейност.

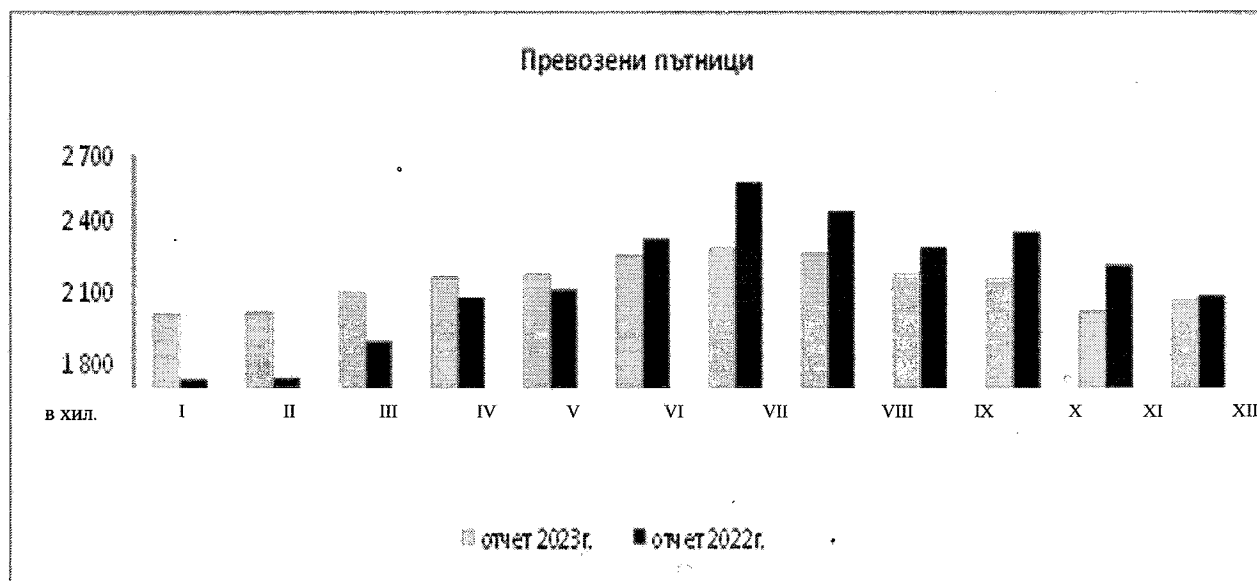
Обемни показатели по оперативни данни за превозените товари и пътници и извършена работа за 12-те месеца на 2023 г. по очакван отчет, сравнени с бизнес програмата и с отчета за 2022 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - ДЕКЕМВРИ				
	Оч. отчет 12-те мес. 2023	Бизнес програма 12-те мес. 2023	Отчет 12-те мес. 2022	2023/2022(%)	2023/БПр. (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	21 853	22 400	23 074	-5,29%	-2,44%
Пътниккилометри (млн.)	1 594	1 528	1 603	-0,6%	4,3%
- вътрешно съобщение					
- пътници - хил. бр.	19 857	20 904	21 425	-7,3%	-5,0%
- пътниккилометри - млн.	1 554	1 488	1 568	-0,9%	4,5%
- международно съобщение					
- пътници - хил. бр.	1 995,86	1 496	1 649	21,0%	33,4%
- пътниккилометри - млн.	40,18	40,17	35,54	13,1%	0,0%
Превозени товари (хил. тона)	5 759	7 142	7 016	-17,9%	-19,4%
Тонкилометри(млн.)	1 710	2 140	2 143	-20,2%	-20,1%
- вътрешно съобщение					
- превозени товари (хил.тона)	4 390	5 424	5 208	-15,7%	-19,1%
- тонкилометри - млн.	1 393	1 742	1 691	-17,7%	-20,0%
- международно съобщение					
- превозени товари (хил.тона)	1 369	1 717	1 807	-24,2%	-20,2%
- тонкилометри - млн.	317	398	452	-29,8%	-20,3%
Средно превозно разстояние (км)	72,94	68,20	69,48	5,0%	6,9%
Средносписъчен брой на служителите за периода	7 430	7 448	7 391	0,5%	-0,2%
Приведени единици (пкм+пкм млн.)	3 304,0	3 667,5	3 746,3	-11,8%	-9,9%
Производителност на едно лице (хил./ 1 лице)	444,7	492,4	506,9	-12,3%	-9,7%

Обемни показатели при пътнически превози

През 2023 г. са превозени 21 852,91 хил. пътници, с 5,29% или с 1 221,53 хил. пътника по - малко в сравнение със същият период на 2022 г. и с 2,44% по-малко от разчетените в бизнес програмата на дружеството.

- Във вътрешно съобщение са превозени 19 857,05 хил. пътници, с 1 568,34 хил. пътници по - малко от отчетените през 2022 г. и с 1 046,95 хил. пътници по-малко от разчетените в бизнес програмата.
- В международно съобщение са превозени 1 995,86 хил. пътници, с 346,81 хил. пътника повече от отчета за 2022 г. и с 499,86 хил. пътника повече от бизнес програмата.



Средното пропътувано разстояние е увеличено с 1,94 км. или с 2,74% спрямо отчетеното през същият период на 2022 г. В резултат, на което произведените пътничкилометри са увеличили на 1 218,74 млн. пътничкилометри, с 14,38 млн. повече от произведените през 9-те месеца на 2022 г. Произведените през 2023 г. пътничкилометри са с 54,91 млн. повече спрямо бизнес програмата.

- Във вътрешно съобщение са произведени 1 184,27 млн. пътничкм, с 8,10 млн. пътничкм повече от произведените през 9-те месеца на 2022 г. и с 52,75 млн. пътничкм повече от планираните в бизнес програмата.
- В международно съобщение са произведени 34,47 млн. пътничкм (2,83% от общите) срещу 28,19 млн. пътничкм за 2022 г. (2,34% от общите).

Отчетът за превозени пътници и пътничкм за 12-те месеца на 2023 г. е по бюджетни данни за месец декември.

Приходите нето са увеличени с 1,36% спрямо отчетените за същият период на 2022 г. и са намалели с 16,87% спрямо планираните за 2023 г. Приходната ставка е увеличена с 0,13% спрямо отчетената за 2022 г. и е намалена с 20,66% спрямо планираната.

От увеличението на обема извършена работа с 1,19% приходите са увеличени относително с 547 хил. лева.

Обемни показатели при товарни превози

- През 2023 г. са превозени 5 759 хил. тона товари, с 19% по-малко в сравнение с Бизнес програмата за 2023 г., поради нереализирани товари, заложи в Бизнес програмата. Спрямо предходната година са превозени с 18% по-малко товари, което се дължи основно на спиране на работа на един от основните клиенти на „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – „АУРУБИС БЪЛГАРИЯ“ АД, поради извършване на профилактика за определен период от годината, както и временно спиране на превози на други от основните клиенти на дружеството – „ТТЛ“ ЕООД и „ВИРОН ГРУП“ ООД.
- Нетотонкилометровата работа е намалена с 20%, както спрямо Бизнес програмата за 2023 г., така и спрямо 2022 г. Причината е, че е намален обема превозени товари с 18% спрямо 2022 г.
- Средното превозно разстояние е намалено с 1% спрямо Бизнес програмата за 2023 г. и е намалено с 3% спрямо 2022 г. Дължи се основно на промяна в структурата на превозените товари по-видове, както следва :
 - ✓ Относителният дял на превозените изделия за черна и цветна металургия намалява с 0,3% през 2023 г. спрямо 2022 г., като средното превозно разстояние при тях се намалява с 38,85 км или 10,8%;
 - ✓ Превозените обработени и необработени нерудни суровини намаляват своя относителен дял с 0,5% през 2023 г. спрямо 2022 г., като средното превозно разстояние при тях намалява с 1,41 км или намаление с 0,5%;
 - ✓ Превозените химическите вещества и продукти увеличават своя относителен дял с 4,6% през 2023 г. спрямо 2022 г., като средното превозно разстояние при тях се увеличава с 1,10 км или увеличение с 0,3%;

- ✓ Относителният дял на превозените нефт и нефтопродукти намалява с 1% през 2023 г. спрямо 2022 г., като средното превозно разстояние при тях намалява с 4,11 км или 1,5%.
- Нетната приходна ставка е намалена спрямо Бизнес програмата за 2023 г. с 5%, а спрямо предходната година е увеличена с 8%, поради увеличаване цената на транспортната услуга.

По видове товари превозените количества са както следва:

Вид товар	отчет 2023			отчет 2022			2023/2022 +/-	
	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	отн. дял %	млн. ткм	х. тона	ткм
Селскост.продукти и живи животни	74.41	1.3%	15.06	118.45	1.7%	25.09	-44.04	-10.03
Хранителни продукти и фуражи	371.11	6.4%	80.99	266.66	3.8%	65.08	104.45	15.91
Твърди минерални горива	80.06	1.4%	27.00	261.22	3.7%	92.99	-181.15	-65.99
Нефт и нефтопродукти	990.92	17.2%	259.23	1 279.83	18.2%	340.07	-288.91	-80.84
Руди и метални отпадъци	1271.28	22.1%	376.42	1 593.10	22.7%	494.39	-321.81	-117.97
Изделия за черна и цветна металургия	444.29	7.7%	142.08	564.47	8.0%	202.44	-120.18	-60.36
Обраб. и необраб. нерудни суровини	1030.59	17.9%	312.93	1 290.46	18.4%	393.65	-259.87	-80.72
Торове	0.52	0.0%	0.10	27.31	0.4%	6.91	-26.79	-6.81
Химически вещества и продукти	1269.24	22.0%	450.46	1 222.14	17.4%	432.40	47.10	18.06
Машины, трансп.с-ва, фабр.изделия	226.90	3.9%	45.77	392.17	5.6%	90.08	-165.27	-44.31
Общо	5759	100.0%	1710	7 016	100.0%	2143	-1 256	-433

Вносът, в размер на 602,68 хил. тона представлява 44% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2023 г. Намален е със 184,6 хил. тона или 23,4% спрямо 2022 г. Най-голям обем има вносът от:

- Турция – 311,19 хил. тона или 51,6% 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 – 54,43 хил. тона или 9% 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;
- Румъния – 54,43 хил. тона или 9% от общото количество внесени товари, предимно нефт и нефтопродукти, руди и метални отпадъци, химични вещества и продукти и др.

Износът, в размер на 698,31 хил. тона представлява 51% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2023 г. В сравнение с 2022 г., износът е намален със 190,3 хил. тона или 21,4%. Най-голям относителен дял има износът на стоки за:

- Турция – 319,10 хил. тона или 45,7% 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 – 171,63 хил. тона или 24,6% от общото количество на износа, предимно нефт и нефтопродукти, въглища, химически вещества и продукти (амоняк), селскостопански продукти и др.;
- Македония – 88,82 хил. тона или 12,7% от износа - предимно руди и метални отпадъци, торове, рулони и др.

Транзитът, в размер на 68,51 хил. тона представлява 5% от общото количество товари, превозени в международно съобщение през 2023 г. Намалението е с 62,9 хил. тона или 47,9% спрямо 2022 г. Най-голям относителен дял в транзитно превозените товари имат превозите:

- От Австрия за Турция – 11,75 хил. тона или 17,1%, предимно машини, транспортни средства, фабрични изделия, изделия на черна и цветна металургия;
- От Унгария за Турция – 11,32 хил. тона или 16,5%, предимно химически вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.;
- От Полша за Турция – 3,56 хил. тона или 5,2%, предимно химични вещества и продукти, машини, транспортни средства, фабрични изделия и др.



инж. Георги Друмев

Изпълнителен директор „Холдинг БДЖ“ ЕАД

**Отчет за финансовото състояние
на "ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ" ГРУПА
ПРЕДВАРИТЕЛЕН**

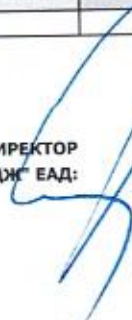
Раздели, групи, статии	31 ДЕКЕМВРИ 2023 '000 лв.			31 ДЕКЕМВРИ 2022 '000 лв.
	Отчетна стойност	Коректив	Балансова стойност	Балансова стойност
Активи				
Нетекущи активи				
1. Нематериални активи	6 811	6 652	159	86
Права върху собственост	3 770	3 716	54	50
Програмни продукти	2 397	2 396	1	27
Продукти от развойна дейност	169	169		
Други ДНМА	475	371	104	9
2. Имоти, машини и съоръжения	949 607	284 197	665 410	664 484
Земни (терени)	62 177		62 177	82 182
Сгради и конструкции	34 422	28 910	5 512	5 993
Машини оборудване	39 063	36 284	2 779	2 783
Съоръжения	24 740	19 614	5 126	5 553
Транспортни средства	746 877	191 497	555 380	563 060
Други ДМА	3 401	2 782	619	579
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	38 927	5 110	33 817	24 334
3. Инвестиции в дъщерни предприятия	107	107		
4. Инвестиции в асоциирани предприятия	3 897	1 086	2 831	2 831
5. Дългосрочни финансови активи				
6. Инвестиционни имоти				
7. Дългосрочни търговски вземания				
8. Дългосрочни вземания от свързани лица				
Вземания от СЛ в БДЖ Група				
а) по споразумения за поети дългове				
б) предоставени краткосрочни заеми				
в) други търговски				
Вземания от СЛ под общ контрол	7 524		7 524	7 526
9. Отсрочени данъци активи	967 946	292 022	675 924	674 927
Нетекущи активи				
Текущи активи				
1. Материални запаси	49 846		49 846	48 338
а) материали	48 998		48 998	47 606
б) продукция				
в) стоки	7		7	8
д) незавършено производство	841		841	724
2. Краткосрочни финансови активи	1 847		1 847	1 847
Изкупени собствени дългови ценни книжа				
Краткосрочни ценни книжа	1 847		1 847	1 847
Други краткосрочни финансови активи				
3. Финансиране				
а) в т.ч. за текуща дейност	58 412	41 677	16 735	19 412
4. Търговски вземания	5 168	835	4 333	5 192
5. Вземания от свързани лица				
Вземания от свързани лица в БДЖ Група				
а) търговски вземания				
б) по споразумения за поети дългове				
в) предоставени краткосрочни заеми	797	797		
Вземания от асоциирани предприятия	4 371	38	4 333	5 192
Вземания от лица под общ контрол				
6. Вземания по предоставени търговски заеми				
7. Вземания във връзка с данъци върху дохода	57 203	37 121	20 082	15 727
8. Други вземания	8 640	1 250	7 390	3 734
Предоставени аванси	5 969		5 969	2 340
а) предплатени услуги	31 884	29 502	2 382	1 796
Съдебни и присъдени вземания	7 617		7 617	7 073
Данъчни вземания	9 062	6 369	2 693	3 124
Други краткосрочни вземания				
Вътрешни разчети	18 966		18 966	63 080
9. Пари и парични еквиваленти	637		637	534
Парични средства в брой	18 249		18 249	62 446
Парични средства в безсрочни депозити	79		79	79
Блокирани парични средства				
Парични еквиваленти	191 442	79 633	111 809	153 576
Текущи активи	36 573	30 574	5 999	6 344
Активи, класифицирани като държани за продажба	1 195 961	402 229	793 732	834 847
Общо активи	102 688		102 688	78 040
Условни активи				
Пасиви				

Собствен капитал и пасиви				
Собствен капитал	248 923		248 923	248 923
1. Основен капитал	248 923		248 923	248 923
Записан капитал				
Не внесен капитал				
Изкупени собствени акции				
2. Резерви от преобразуване	387 562		387 562	386 256
3. Преоценъчен резерв	-1 205		-1 205	-1 205
4. Резерви от акционерски печалби и загуби	139 865		139 865	139 840
5. Други резерви	-475 336		-475 336	-422 071
6. Натрупана печалба /загуба/	-421 994		-421 994	-424 397
Натрупана печалба /загуба/ от минали години	1 598		1 598	151 203
а) Неразпределена печалба	-423 592		-423 592	-575 600
б) Непокрита загуба	-53 342		-53 342	2 326
Текуща печалба /загуба/				
6. Неконтролиращо участие	299 809		299 809	351 743
Общо собствен капитал				
Пасиви				
Нетекущи пасиви	13 067		13 067	10 187
1. Пенсионни и други задължения към персонала	1 652		1 652	3 492
2. Дългосрочни заеми	1 652		1 652	3 492
а) в т.ч. към банки				
3. Задължения по финансов лизинг	53 988		53 988	58 496
4. Дългосрочни задължения към СЛ				
Задължения към СЛ в БДЖ Група				
а) по споразумения за поети дългове				
б) предоставени краткосрочни заеми				
с) други търговски	53 988		53 988	58 496
Задължения към свързани лица под общ контрол				
Задължения към собственика	253 592		253 592	243 190
6. Финансиране за нетекущи активи	23 157		23 157	23 160
6. Отсрочени данъци пасиви	345 456		345 456	338 525
Нетекущи пасиви				
Текущи пасиви	2 527		2 527	2 780
1. Провизии	34 529		34 529	32 556
2. Пенсионни и други задължения към персонала	31 087		31 087	29 113
а) задължения към персонала	3 442		3 442	3 443
б) задължения към осигурителни предприятия	1 840		1 840	1 840
3. Краткосрочни заеми	1 840		1 840	1 840
а) в т.ч. към банки	8 423		8 423	8 423
4. Задължения по финансов лизинг				
6. Финансиране за оперативна дейност и нетекущи активи	34 440		34 440	32 976
а) в т.ч. за дълготрайни активи	33 830		33 830	32 764
б) в т.ч. за текуща дейност	610		610	212
6. Търговски задължения	26 482		26 482	27 640
7. Краткосрочни задължения към свързани лица	23 452		23 452	23 532
Задължения към свързани лица в БДЖ Група				
а) търговски задължения				
б) по споразумения за поети дългове				
с) получени краткосрочни заеми	277		277	278
Задължения към асоциирани предприятия	23 175		23 175	23 254
Задължения към лица под общ контрол				
в т.ч. предоставена финансов помощ от МТИТС				
8. Задължения за данък върху дохода	16 774		16 774	14 852
9. Други краткосрочни задължения	334		334	1 520
Получени аванси				
а) Предплатени услуги	1 305		1 305	1 281
Данъчни задължения	1 535		1 535	1 816
Заведени съдебни дела срещу БДЖ	13 600		13 600	10 235
Други краткосрочни				
Вътрешни разчети	148 467		148 467	144 579
Текущи пасиви	493 923		493 923	483 104
Общо пасиви	793 732		793 732	834 847
Общо собствен капитал и пасиви	102 688		102 688	78 040
Условни пасиви				

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ
НА "ХБДЖ" ЕАД:



ИЗП. ДИРЕКТОР
НА "ХБДЖ" ЕАД:



"ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ" ЕАД Група
 Отчет за печалбата или загубата и друг всеобхватен доход
 към 31.12.2023

ПРЕДВАРИТЕЛЕН

Ред	Наименование на разходите и приходите	Сума /хил. лева/	
		текуща година	година съпоставим
A	Б		
1	Приходи от продажби, в т.ч.:	203 406	231 741
	-от жп транспорт на пътници	61 833	60 386
	-от жп транспорт на товари	120 420	140 574
	-Т.Р. дейност	69	115
	-Спедиция	-	-
	-Други приходи от експлоатационна дейност	1 470	1 235
	Други приходи	19 614	29 431
		237 913	285 475
2	Приходи от финансиране, в т.ч.:		
	-Компенсации по договор за ЗОУ	196 190	196 190
	-Приходи от амортизиране на други финансиране от ДБ	37 078	29 181
		-	-
3	Извънредни приходи	(124 598)	(195 324)
4	Разходи за материали, в т.ч.:		
	-Разходи за материали	(18 830)	(16 085)
	-Разходи за вода	(496)	(504)
	-Разходи за гориво	(18 181)	(19 221)
	-Разходи за ел.енергия	(86 228)	(158 613)
	-Разходи за топлиенергия	(863)	(901)
		(82 446)	(65 385)
5	Разходи за външни услуги, в т.ч.:		
	-Разходи за такса достъп и съпътстващи услуги от НК ЖИ	(46 602)	(30 240)
		(225 804)	(197 171)
6	Разходи за персонала, в т.ч.:		
	-Разходи за възнаграждения	(168 799)	(149 015)
	в т.ч. на лица с трайно намалена работоспособност	(10 910)	(8 753)
	-Разходи за социално осигуряване и надбавки	(57 005)	(48 156)
		(64 207)	(57 201)
7	Разходи за амортизации	(224)	(149)
8	Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	3 165	719
9	Печалба от продажба на нетекущи активи	1 072	1 667
10	Промени в наличностите на готовата продукция и незавършените работи	17 358	15 492
11	Придобиване на машини и съоразения по стопански начин	17 358	15 386
	в т.ч. по стопански начин		
		(18 381)	(15 385)
12	Други разходи, в т.ч.		
	- разходи за МДТ и ЗКПО	(458)	(770)
	-обезценка на активи	(4 110)	(1 244)
	-провизии	200	(286)
		-	-
13	Извънредни разходи	(52 746)	4 479
14	Печалба / загуба от оперативна дейност	(626)	(974)
15	Финансови разходи, в т.ч.		
	- Разходи за лихви	(276)	(500)
	-Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(29)	(59)
	-Други разходи по финансови операции	(321)	(415)
		30	105
16	Финансови приходи, в т.ч.:		
	-Приходи от лихви	1	-
	-Приходи от участия	7	23
	-Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	-	-
	-Положителни разлики от промяна на валутните курсове	22	82
	-Други финансови приходи	-	-
		(53 342)	3 610
17	Печалба/Загуба преди данъци		
	Приходи/Разходи от данък върху дохода	-	1 284
18	Нетна печалба/загуба за периода	(53 342)	2 326

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ
 НА "ХБДЖ" ЕАД:



ИЗП. ДИРЕКТОР
 НА "ХБДЖ" ЕАД:

