

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДП „НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ
ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА”
(ГРУПА)

31 декември 2018 г.



ДП НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ
ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА



Съдържание

Годишен консолидиран доклад за дейността	i
Консолидирана нефинансова декларация	ii
Доклад на независимия одитор	iii
Консолидиран Счетоводен баланс	1
Консолидиран Отчет за приходите и разходите	2
Консолидиран Отчет за собствения капитал	3
Консолидиран Отчет за паричните потоци по прекия метод	4
Пояснения към консолидирания финансов отчет	5

ДП „НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА“ ГРУПА

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ (Група) включва Компанията майка – ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“ и дъщерно предприятие „ТРЕН“ ЕООД.

Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ (ДП НКЖИ или Компанията майка) е със статут на държавно предприятие по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон, образувано на основание на чл. 9 от Закона за железопътния транспорт (ЗЖТ) и е регистрирано с решение на Софийския градски съд № 1 от 15 януари 2002 г., вписана в регистъра II под № 948, том 18, стр. 32 по ф.д. № 23/2002 г. Седалището и адресът на управление на Компанията майка е: Република България, гр. София, община Сердика, бул. „Княгиня Мария Луиза“ №110.

Компанията майка ДП НКЖИ е създадена при преобразуване на Национална компания „БДЖ“ чрез отделяне, считано от 1 януари 2002 г. и е правопреемник на отделените активи и пасиви в частта, отнасяща се до железопътната инфраструктура съгласно разделителен баланс към 31 декември 2001 г. Компанията майка е основен управител на железопътната инфраструктура.

Едноличен собственик на капитала на Компанията майка е Българската държава чрез Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Органи на управление са:

Министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията;

Управителният съвет (УС);

Генералният директор.

Компанията майка ДП НКЖИ има следната структура на административно-стопански териториално обособени звена: Управления на движение на влаковете и гаровата дейност (УДВГД) – 3 звена в София, Горна Оряховица и Пловдив; Железопътни секции (ЖПС) – 6 звена в София, Враца, Горна Оряховица, Пловдив, Шумен и Бургас; Поделение „Електроразпределение“ (ЕРП); Поделение „Сигнализация и телекомуникации“ (СиТ); Център за професионална квалификация (ЦПК).

Компанията майка ДП НКЖИ е едноличен собственик на дъщерно дружество „ТРЕН“ ЕООД с капитал 5 хиляди лева и с предмет на дейност: търговия с електрическа енергия.

Дъщерното дружество „ТРЕН“ ЕООД е регистрирано в Република България в съответствие с изискванията на Търговския закон с решение на Софийския градски съд № 1 от 1 юни 2007 г. и решение № 2 от 22 октомври 2007 г., вписано в търговския регистър по ф.д. № 8353/2007 г. под № 119375. Седалището и адресът на управление на дружеството е: Република България, гр. София, община Сердика, бул. „Княгиня Мария Луиза“ № 110.

Управителният съвет на Компанията майка ДП НКЖИ назначава и освобождава Управителя на дъщерното дружество. Дъщерното дружество се управлява и представлява от управител Стоян^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Стоянов. В дружеството е назначен и контролор.

Компанията майка ДП НКЖИ е свързано лице с асоциирани предприятия „фьосталпине ФАЕ София“ ООД, в което притежава 49% дялово участие и има акционерно участие в „Зона за обществен достъп-Бургас“ АД с 20% от акционерния капитал. Компанията майка ДП НКЖИ има малцинствено участие в ЗАД „Алианс България“ от 2,796%.

Дейностите в предприятието са регламентирани от ЗЖТ, подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане, международни споразумения за железопътни превози, по които Република България е страна и са съобразени с изискванията на директивите на Европейската комисия.

Предметът на дейност на Компанията майка ДП НКЖИ определен в чл.10 (1) от ЗЖТ е:

- осигуряване използването на железопътна инфраструктура от лицензирани превозвачи при равнопоставени условия;
- извършване на дейности по развитието, ремонта, поддържането и експлоатацията на железопътната инфраструктура;
- определяне и събиране на инфраструктурните такси (ИТ) от лицензираните железопътни превозвачи в съответствие с методика, приета от Министерския съвет по предложение на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията;

- разработване на графици за движение на влаковете, съгласувано със заявителите, а за пътническите превози – и с общините;
- управление на влаковата работа в железопътната инфраструктура при спазване на изискванията за безопасност, надеждност и сигурност;
- приемане на заявките на заявителите за получаване на капацитет от железопътната инфраструктура за извършване на превоз при публично обявяване на капацитета на железопътната инфраструктура и предоставяне на достъп при условията, предвидени в ЗЖТ;
- приемане и изпълнение на заявките на заявителите за получаване на капацитет от железопътната инфраструктура във връзка с изпълнение на възложените им задължения за извършване на обществени превозни услуги;
- изготвяне, поддържане и съхраняване на регистър, съдържащ данни за земята и обектите на железопътната инфраструктура;
- разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт;
- предоставяне на други услуги.

Компанията майка ДП НКЖИ осъществява международно сътрудничество чрез участието си в: Международен съюз на железниците (UIC), Общност на европейските железопътни и инфраструктурни компании (CER), Организация за сътрудничество на железниците (ОСЖД), Организация на европейските управители на железопътна инфраструктура „RailNetEurope“ (RNE). Участва в регионални сдружения и обединения за сътрудничество в железопътния транспорт като Югоизточната регионална група (SERG) и Асоциация коридор X Плюс. От 2017 г. е пълноправен член на PRIME (Платформа на управителите на железопътна инфраструктура в Европа). Компанията майка ДП НКЖИ участва активно в дейността на управителните органи и работните групи на Товарен Железопътен Коридор № 7 „Ориент/Източно-Средиземноморски“, който е единствения действащ европейски железопътен коридор преминаващ през територията на Република България. От 2018 г. е бенефициент по Споразумение за отпускане на безвъзмездни средства по линия на „Механизма за свързване на Европа“ (MCE) за осъществяване на дейности по установяване и развитие на Товарен Железопътен Коридор № 10 „Алпи-Западни Балкани“ по маршрут Залцбург-Вилах-Любляна-Загреб/Вайс/Линц-Грац-Марибор-Загреб/Винковци Вуковар-Товарник-HR/SRB граница-Белград-граница SRB/BG-София-Свиленград-граница между България и Турция, съгласно Изпълнително Решение на ЕК C(2018)1625 на Комисията от 22/03/2018.

Основният документ, който очертава стратегическата рамка на развитие на транспортната система в Република България е Интегрираната транспортна стратегия за периода до 2030 г. Документът представлява всеобхватен план за устойчиво развитие на транспортната система на Република България и рамка за инвестиции в транспорта. Стратегията определя приноса на Република България към Единното европейско транспортно пространство в съответствие с Общите приоритети, съгласно член 10 от Регламент (ЕС) № 1315/2013 на Европейския парламент и на Съвета, включително приоритети за инвестиции в основната и широкообхватната TEN-T мрежа и във второстепенната свързаност. Стратегията съдържа цялостен анализ на проблемите за всеки вид транспорт. За разрешаването им са определени мерки от инфраструктурен, организационен и оперативен характер.

В изпълнение на Интегрираната транспортна стратегия до 2030 г., Република България трябва да притежава *по-конкурентоспособна, финансово стабилна, безопасна и сигурна железница, която да удовлетворява потребностите на населението за качествен транспорт и да допринася за развитието на бизнеса в страната.*

През 2018 г. Компанията майка ДП НКЖИ участва активно в изпълнението на поставените цели на политиката в областта на транспорта за изграждане на базисната транспортна инфраструктура като важно условие за поддържането на устойчив икономически растеж.

Приоритети за развитие на железопътната инфраструктура на Република България:

- Развитие на железопътната инфраструктура на страната като интегрална част от трансевропейската транспортна мрежа;
- Подобряване на сътрудничеството между управителите на инфраструктурата за премахване на граничните ограничения пред железопътните товарни превози, оптимизиране на инвестициите в инфраструктура и управление на капацитета;
- Развитие и управление на интермодални терминали, обслужващи железопътния транспорт;
- Трансформиране мрежата на страната в конкурентоспособен и ефективен транспортен мост между страните от Западна и Централна Европа и страните от Средния и Далечния изток, а също и по оста Север-Юг между Балтийско и Адриатическо море;
- Управление движението на влаковете с нови технологии;
- Възстановяване и модернизиране съществуващата железопътна инфраструктура в съответствие с изискванията на Технически спецификации за оперативна съвместимост (TCOC);

- Развитие на безопасни за околната среда, съобразени с критериите на ЕС, железопътни транспортни схеми и технологии за товарни и пътнически превози, като се намали негативното влияние на транспорта върху околната среда и човешкото здраве. Създаване на подходящи условия за устойчив ръст на превозите при повишена енергийна ефективност;
- Модернизация и електрификация на железопътната инфраструктура по основните направления за страната;
- Подпомагане, стимулиране и ускоряване развитието на комбинирания транспорт. Постигане на баланс между видовете транспорт чрез комбиниране на елементи от сухопътен и железопътен, морски и железопътен или железопътен и въздушен. Изграждане на транспортни интермодални възли, които да позволят бърз преход между различните видове транспорт;
- Внедряване на високо технологични системи за ефективно управление на влаковото движение, гарантиращи висока степен на безопасност и оперативна съвместимост по правилата и стандартите на ЕС. Разширяване прилагането на информационни технологии, базирани на високоскоростни оптични и GSM-R мрежи за предаване на данни;
- Постигане покриване на всички разходи, пряко натрупани като резултат от предоставяне на влаковата услуга, с таксите за ползване на инфраструктурата;
- Ефективно и пълно усвояване на средствата от Структурните и Кохезионния фондове;
- Активно участие в RailNetEurope (RNE) - Асоциация на европейските инфраструктурни мениджъри за насърчаване на международния железопътен бизнес;
- Повишаване конкурентоспособността на железопътния транспорт в рамките на транспортните услуги.

В изпълнение на основните приоритети за развитие на железопътната инфраструктура Компанията майка ДП НКЖИ се стреми към изпълнението на следните задачи и цели:

- Съхранение на активите, предоставени от държавата за управление и осигуряване на поддръжка в съответствие със състоянието на активите;
- Осигуряване на безопасен и сигурен железопътен транспорт, чрез въвеждане на нови интелигентни системи;
- Реконструкция и подновяване на железопътните линии, разположени по общоевропейските транспортни оси;
- Оптимизиране на капацитета и ефективността на съществуващата инфраструктура;
- Разширяване на пазарния дял на комбинираните превози чрез развитие на терминалната инфраструктура;
- Постигане на конкурентни и проектни скорости за развитие на бизнес ориентирани трасета;
- Намаляване на загубите от инциденти, чрез намаляване на техния брой по вина на Управителя на железопътната инфраструктура, намаляване на времето за отстраняване на последиците;
- Повишаване на конкурентоспособността на жп транспорт по отношение на качество и ефективност;
- Провеждане на активна технологична и търговска политика за задоволяване на потребностите на клиентите от качествено обслужване – сигурност, надеждност, целогодишност и екологичност на предоставяните услуги;
- Въвеждане на иновативни техники и технологии за функциониране на организацията;
- Въвеждане на нови услуги и дейности;
- Въвеждане на енергоефективни технологии и използване на възобновяеми енергийни източници;
- Провеждане на гъвкава тарифна политика;
- Пълно и ефективно усвояване на средствата от Държавния бюджет, Европейските структурни инвестиционни фондове (ЕСИФ);
- Поддържане на активна инвестиционна политика по отношение на привличане на различни източници на финансиране извън Държавния бюджет;
- Привличане на частни инвестиции;
- Привличане и задържане на висококвалифицирани човешки ресурси;
- Подобряване на транспортния достъп на регионално ниво до транспортните коридори и стимулиране развитието на пограничните райони.

Като управител на железопътната инфраструктура в България, Компанията майка организира организира дейността си в съответствие с дългосрочен договор с държавата по чл. 25 (1) от ЗЖТ, дългосрочна програма за развитие на железопътния транспорт и на железопътната инфраструктура по чл. 27 от ЗЖТ, годишна програма за изграждането, поддържането, ремонта, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура по чл. 28 от ЗЖТ, годишен бизнес план за дейността на предприятието.

Източници за финансиране на железопътната инфраструктура са: държавният бюджет, приходи от инфраструктурни такси за използването ѝ, приходи от цена за разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт, приходи от търговска дейност, приходи от услуги по ценова листа, кредити, фондове на евросъюза по различни програми.

Със Закона за държавния бюджет ежегодно на Компанията майка ДП НКЖИ се предоставя капиталов трансфер за ремонт и придобиване на дълготрайни материални активи (ДМА) и субсидия за текуща дейност. Със средствата от държавния бюджет се покриват само разходи, свързани с изпълнението на възложените от държавата дейности.

Европейските структурни и инвестиционни фондове на Европейския съюз (ЕС) имат решаваща роля във финансирането на транспортните и екологични инфраструктурни проекти. Компанията майка ДП НКЖИ подготвя и реализира проекти по:

➤ Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014-2020 г., която през програмния период 2014-2020 г. осигурява приемственост и последователност на инвестициите и гарантира завършване на започнатото от Оперативна програма „Транспорт“ 2007-2013 г., тъй като целите са ѝ продължение на нейната политика и действия. Общата цел на ОПТТИ 2014-2020 г., е продължение на главната цел на ОПТ 2007-2013 г., а именно „Развитие на устойчива транспортна система“. Бенефициент е по *Приоритетна ос I* – Развитие на железопътната инфраструктура по „основната“ Трансевропейска транспортна мрежа, *Приоритетна ос III* – Подобряване на интермодалността при превоза на пътници и товари и развитие на устойчив градски транспорт, *Приоритетна ос IV* – Иновации в управлението и услугите - внедряване на модернизирана инфраструктура за управление на трафика, подобряване на безопасността и сигурността на транспорта и *Приоритетна ос V* – Техническа помощ на ОПТТИ 2014-2020 г.

➤ Механизъм за свързване на Европа, който действа в периода 2014-2020 г. Чрез него се осигурява финансиране на проекти с висока добавена стойност за целия ЕС с цел усъвършенстване на енергийната, транспортната и цифрова инфраструктура.

Ефектът от изпълнението на политиката в железопътния сектор е свързан с: осигуряване на стабилен График за движение на влаковете (ГДВ); привличане на повече товари и пътници; подобро качество и увеличен капацитет на железопътната инфраструктура; премахване на временни и постоянни намаления на скоростта; намаляване броя и времето за отстраняване на аварии; намаляване на енергийните разходи; намалени средства за поддържане и експлоатация на жп инфраструктура; свободен и равнопоставен достъп до инфраструктурната мрежа и обекти; повишено качество на транспортното обслужване (по-висока скорост, намалено време пътуване, повишена безопасност, по-висок комфорт).

II. ВАЖНИ СЪБИТИЯ ЗА ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА“ (ГРУПА) НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ 2018 Г.

Управителният съвет на Компанията майка ДП НКЖИ за периода 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. е в състав, както следва: Христо ^{Заличено на осн. чл.2 от 33ЛД} Алексиев – председател и членове: Иван ^{Заличено на осн. чл.2 от 33ЛД} Марков и Красимир ^{Заличено на осн. чл.2 от 33ЛД} Папукчийски.

Компанията майка се управлява и представлява от Генерален директор за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. от Красимир ^{Заличено на осн. чл.2 от 33ЛД} Папукчийски, назначен със заповед № ПД-38/08.02.2018 г. на МТИТС. Промените са вписани в Търговския регистър на 16.02.2018 г.

На 23.01.2018 г. с Решение на Управителният съвет на Компанията майка ДП НКЖИ – Протокол № 03-01/18 е приет проект на Бизнес план на ДП НКЖИ за 2018 г.

На 15.01.2018 г. с Решение на Управителният съвет на Компанията майка ДП НКЖИ – Протокол № 02-01/18 е приет проект на Годишна програма за изграждането, ремонта, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура за 2018 г.

Със заповед № ПД-123/28.05.2018 г. на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията е одобрен за изпълнение Бизнес плана на ДП НКЖИ за 2018 г.

На 18.06.2018 г. с Решение на Управителният съвет на ДП НКЖИ – Протокол № 15-06/18 е приет проект на Програма за развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура за периода 2019-2023 г.

Промени в структурата и размера на капитала на Групата:

- В изпълнение на Заповед № РД-14-07/18.01.2018 г. издадена от Областния управител на област Плевен и Решение на Управителния съвет Протокол № 10-03/18 от 30.03.2018 г. е отнето на ДП НКЖИ, поради отпаднала нужда, правото на управление на имот – частна държавна собственост;

- В изпълнение на Решение № 531 от 15 септември 2017 г. на Министерския съвет на Република България, ДП НКЖИ получава безвъзмездно за управление от МТИТС имоти/земя – публична държавна собственост.

- В изпълнение на Заповед № РД-22-12/10.08.2018 г. издадена от Областния управител на област Добрич и Решение на Управителния съвет Протокол № 11-04/18 от 13.04.2018 г. е отнето на ДП НКЖИ, поради отпаднала нужда, правото на управление на имот – частна държавна собственост;

Структурни и организационни промени през 2018 г.:

На централно ниво

- С промяна в Правилника за устройството и дейността на Компанията майка ДП НКЖИ и Решение на Управителния съвет – Протокол № 24-10/17 от 06.10.2017 г. в сила от 16.01.2018 г. е извършена промяна в

наименованието и функциите на отдел „Изпълнение на програми с национално финансиране“ (ИПНФ). В състава на отдела преминава Звеното за подготовка, управление и изпълнение на проект „Гарови комплекси и терминали“ (ЗПУИП ГКТ), като отделът се преименува в отдел „Интегрирани инвестиционни проекти“ (ИИП).

Целта е оптимизиране дейностите по планиране и подготовка за изпълнение на проекти, свързани с реализацията на инфраструктурни обекти, финансирани с национален бюджет, собствени и европейски средства, подобряване координацията между тях и за повишаване ефекта на управление.

На регионално ниво

Извършено е вътрешно реструктуриране на участъци, подучастъци, райони и подрайони в регионалните структури на Поделение „Сигнализация и телекомуникации“, Поделение „Електроразпределение“ и Железопътните секции.

III. ПРОИЗВОДСТВЕН КАПАЦИТЕТ И СТЕПЕН НА НАТОВАРЕНОСТ

Компанията майка ДП НКЖИ като основен управител на железопътната инфраструктура на Република България предоставя използването ѝ от лицензирани железопътни предприятия при равнопоставени условия.

Производственият капацитет на железопътната мрежа е сравнително постоянна величина. Средната използваемост на капацитета в последните години непрекъснато намалява. Повишено запълване на капацитета се достига в определени железопътни участъци и линии поради извършване на ремонти на железния път и съоръженията.

При сравнението на натуралните измерители на влаковата работа за 2018 г. спрямо 2017 г. се отчита намаление във влакилометрите със 795 415 или с 2,66%, а в брутотонкилометровата работа с 418 592 хил. или с 3,15%.

Таблица 1

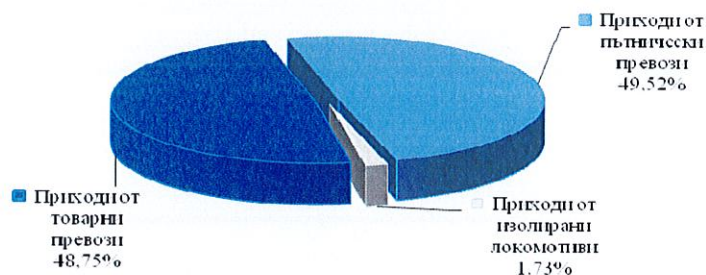
Натурални и стойностни измерители	Влаккилометри	Брутотонкилометри (хил.)	Приходи от инфраструктурни такси (хил. лв.)
Отчет 2018 г.	29 113 088	12 886 436	55 837
Отчет 2017 г.	29 908 503	13 305 028	57 506
Изменение 2018/2017 (+/-)	-795 415	-418 592	-1 669
Изменение 2018/2017 в (%)	-2,66%	-3,15%	-2,90%

По видове превози изменението на превозната работа е, както следва:

- пътнически превози – спад с 2,65% във влаккм. и с 4,33% в брутотонкм.;
- товарни превози – спад 1,51 % във влаккм. и с 2,39% в брутотонкм.;
- изолирани локомотиви – спад с 11,96% във влаккм. и с 12,59% в брутотонкм.

По видове превози структурата на приходите от инфраструктурни такси за 2018 г. е показана в следващата графика:

Структура на приходите от инфраструктурни такси по видове движение за 2018 г.



В приходите от ИТ най-голям е дялът на приходите от пътнически превози, следват приходите от товарни превози и от изолирани локомотиви.

Пазарен дял на извършената работа по железопътни предприятия в натурални и стойностни измерители

През 2018 г. железопътната инфраструктура беше предоставена за ползване като цяло от всички железопътни превозвачи: „БДЖ - Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ - Товарни превози“ ЕООД, „БЖК“ АД, „Газтрейд“ АД, „Рейл Карго Кериър България“ ЕООД, „Ди Би Карго България“ ЕООД, ДП „ТСВ“, „Експрес сервиз“ ООД, „Карго Транс Вагон България“ АД, „Порт рейл“ ООД, „Булмаркет Рейл Карго“ ЕООД, „ТБД Товарни превози“ ЕАД, „Пимк рейл“ ЕАД, „Мини Марица изток“ ЕАД и „ДМВ Карго Рейл“ ЕООД.

Извършените превози, изразени във влакилометри и брутотонкилометри и реализираните от тях приходи от ИТ за 2018 г. и 2017 г. по железопътни превозвачи, са показани в следващите таблици:

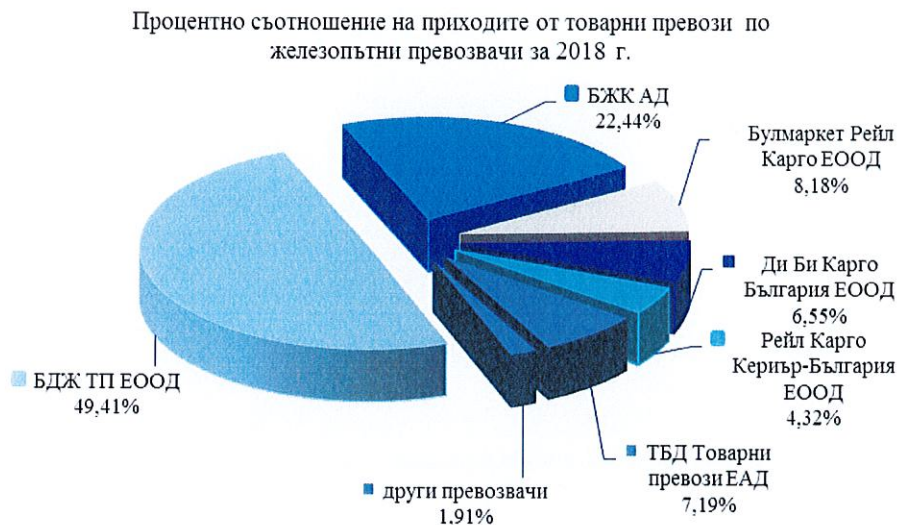
Таблица 2

Железопътни превозвачи	натурални измерители							
	Отчет 2018 г.		Отчет 2017 г.		Изменение 2018/2017(+/-)		Изменение 2018/2017 (%)	
	Влаккм.	Брутотонкм. (хил.)	Влаккм.	Брутотонкм. (хил.)	Влаккм.	Брутотонкм. (хил.)	Влаккм.	Брутотонкм. (хил.)
БДЖ ПП ЕООД	21 087 017	4 450 132	21 662 965	4 651 892	-575 948	-201 760	-2,66%	-4,34%
БДЖ ТП ЕООД	4 081 673	4 108 350	3 918 843	3 693 682	162 830	414 668	4,16%	11,23%
БЖК АД	1 593 544	1 953 320	1 983 829	2 601 563	-390 285	-648 243	-19,67%	-24,92%
ТБД Товарни превози ЕАД	630 204	588 422	678 032	671 602	-47 828	-83 180	-7,05%	-12,39%
Булмаркет Рейл Карго ЕООД	614 584	673 864	652 880	694 229	-38 296	-20 365	-5,87%	-2,93%
Ди Би Карго Б-я ЕООД	493 895	566 732	576 336	611 936	-82 441	-45 204	-14,30%	-7,39%
Рейл Карго Кериър Б-я ЕАД	357 984	392 897	291 133	336 326	66 851	56 571	22,96%	16,82%
Пимк рейл ЕАД	103 965	94 298	30 867	22 948	73 098	71 350	236,82%	310,92%
Порт Рейл ООД	47 738	7 323	61 470	8 274	-13 732	-951	-22,34%	-11,49%
ДП ТСВ	56 455	16 107	48 369	10 729	8 086	5 378	16,72%	50,13%
ДМВ Карго рейл ЕООД	41 859	33 226	22	2	41 837	33 224		
Газтрейд АД	2 804	1 465	2 947	1 670	-143	-205	-4,85%	-12,28%
Мини Марица-изток ЕАД	837	258	352	140	485	118	137,78%	84,29%
Експрес сервиз ООД	481	38	436	33	45	5	10,32%	15,15%
Карго Транс Вагон Б-я АД	48	4	22	2	26	2	118,18%	100,00%
Общо	29 113 088	12 886 436	29 908 503	13 305 028	-795 415	-418 592	-2,66%	-3,15%

Таблица 3

Железопътни превозвачи	Приходи от ИТ за 2018 г. (лв.)	Приходи от ИТ за 2017 г. (лв.)	Изменение 2018/2017(+/-)	Изменение 2018/2017 (%)
БДЖ ПП ЕООД	27 789 428	28 749 200	(959 772)	-3,34%
БДЖ ТП ЕООД	13 859 240	12 688 003	1 171 237	9,23%
БЖК АД	6 291 001	8 186 621	(1 895 620)	-23,16%
Булмаркет Рейл Карго ЕООД	2 295 274	2 335 264	(39 990)	-1,71%
ТБД Товарни превози ЕАД	2 015 918	2 261 113	(245 195)	-10,84%
Ди Би Карго Б-я ЕООД	1 837 588	2 016 611	(179 023)	-8,88%
Рейл Карго Кериър Б-я ЕАД	1 212 254	1 022 547	189 707	18,55%
Пимк рейл ЕАД	260 892	95 371	165 521	173,55%
ДМВ Карго Рейл ЕООД	116 981	23	116 958	
ДП ТСВ	86 194	66 379	19 815	29,85%
Порт Рейл ООД	64 463	77 212	(12 749)	-16,51%
Газтрейд АД	5 880	6 502	(622)	-9,57%
Мини Марица-изток ЕАД	1 305	626	679	108,47%
Експрес сервиз ООД	479	428	51	11,92%
Карго Транс Вагон Б-я АД	53	27	26	96,30%
Общо приходи от ИТ	55 836 950	57 505 927	(1 668 977)	-2,90%

Делът на железопътните превозвачи в приходите от товарни превози е показан в следващата графика:



Пазарен дял на извършената работа по железопътни превозвачи:

„БДЖ - Пътнически превози“ ЕООД е единственото лицензирано железопътно предприятие за превоз на пътници и багажи по железопътната мрежа на Република България със 100% пазарен дял в *пътническите превози*.

„БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за 2018 г. е с пазарен дял в *товарните превози*, както следва: Влаккилометрова работа – 51,40%; Брутотонкилометрова работа – 48,74%; Приходи от инфраструктурни такси – 49,44%.

Пазарен дял на „БДЖ ТП“ ЕООД в *изолирано движение*: Влаккилометрова работа – 37,81%; Брутотонкилометрова работа – 37,71%; Приходи от инфраструктурни такси – 41,33%.

„Българска железопътна компания“ АД за 2018 г. е с пазарен дял в *товарните превози*, както следва: Влаккилометрова работа – 20,14%; Брутотонкилометрова работа – 23,18%; Приходи от инфраструктурни такси – 22,61%.

Пазарен дял на „БЖК“ АД в *изолирано движение*: Влаккилометрова работа – 14,14%; Брутотонкилометрова работа – 16,93%; Приходи от инфраструктурни такси – 14,06%.

„Ди Би Карго България“ ЕООД за 2018 г. е с пазарен дял в *товарните превози*, както следва: Влаккилометрова работа – 6,10%; Брутотонкилометрова работа – 6,72%; Приходи от инфраструктурни такси – 6,57%.

Пазарен дял на „Ди Би Карго България“ ЕООД в *изолирано движение*: Влаккилометрова работа – 5,65%; Брутотонкилометрова работа – 5,77%; Приходи от инфраструктурни такси – 5,21%.

„Булмаркет Рейл Карго“ ЕООД за 2018 г. е с пазарен дял в *товарните превози*, както следва: Влаккилометрова работа – 7,89%; Брутотонкилометрова работа – 8,01%; Приходи от инфраструктурни такси – 8,28%.

Пазарен дял на „Булмаркет Рейл Карго“ ЕООД в *изолирано движение*: Влаккилометрова работа – 4,34%; Брутотонкилометрова работа – 4,88%; Приходи от инфраструктурни такси – 4,26%.

„Рейл Карго Кернър България“ ЕООД за 2018 г. е с пазарен дял в *товарните превози*, както следва: Влаккилометрова работа – 4,39%; Брутотонкилометрова работа – 4,66%; Приходи от инфраструктурни такси – 4,32%.

Пазарен дял на „Рейл Карго Кернър България“ ЕООД в *изолирано движение*: Влаккилометрова работа – 4,33%; Брутотонкилометрова работа – 3,58%; Приходи от инфраструктурни такси – 3,78%.

„ТБД Товарни превози“ ЕАД за 2018 г. е с пазарен дял в *товарните превози*, както следва: Влаккилометрова работа – 7,68%; Брутотонкилометрова работа – 6,94%; Приходи от инфраструктурни такси – 7,10%.

Пазарен дял на „ТБД ТП“ ЕАД в *изолирано движение*: Влаккилометрова работа – 8,13%; Брутотонкилометрова работа – 8,82%; Приходи от инфраструктурни такси – 8,49%.

Останалите железопътни превозвачи: „Експрес Сервиз“ ООД, „Газтрейд“ АД, „Карго Транс Вагон България“ АД, „Порт Рейл“ ООД, „Пимк рейл“ ЕАД, „ДМВ Карго рейл“ ЕООД, „Мини Марица-изток“ ЕАД и

ДП ТСВ, имат инцидентни превози, поради което техният дял в извършените превози по жп мрежата е минимален/незначителен – под 1%.

Компанията майка ДП НКЖИ предоставя на железопътните предприятия услуги по обслужване и поддръжка, допълнителни, съпътстващи и други услуги, които са посочени в Наредба № 41 от 27.06.2001 г. „За достъп и използване на железопътната инфраструктура“, издадена от Министъра на транспорта и съобщенията.

IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

За реализиране на целите на политиката в областта на транспорта дейността на Групата през 2018 г. беше насочена към изпълнението на следните задачи:

- За повишаване на качеството и ефективността на железопътните превози са ремонтирани участъци и съоръжения от железопътната мрежа за възстановяване на проектните параметри и се изграждат трасета, позволяващи високи скорости и съкратено време пътуване;

- За осигуряване на безопасност и сигурност на превозите са изпълнени следните дейности:

- ремонт и модернизация на железния път и съоръженията за възстановяване и достигане на проектните параметри на железопътната мрежа по проект „Ремонт на железния път и съоръженията за поддръжане на достигнатите скорости“;

- възстановяване, ремонт и модернизация на контактната мрежа, тягови подстанции, секционни постове и съоръженията към тях;

- ремонт и модернизация на съоръжения и устройства на осигурителна техника и изграждане на рингова структура на оптични трасета, чрез дейностите по проект „Модернизиране на осигурителните системи и прелезни устройства“ при спазване на следните приоритети:

- ✓ изграждане на диспечерски центрове за управление и контрол на движението на влаковете чрез компютърни системи;

- ✓ изграждане и усъвършенстване на системите на осигурителната техника за междугарие и телекомуникации, в изпълнение на Националния план за внедряване на ERTMS (Европейска система за управление на железопътния трафик) в пълен обхват (подсистеми за сигнализация ETCS и за телекомуникации GSM-R) по протежение на основните направления, по които ще се реализират инвестиционните проекти, предвидени за съфинансиране по линия на ОПТТИ и МСЕ;

- ✓ пресъоръжаване на прелези с автоматични прелезни устройства;

- ✓ изграждане на система от устройства за динамично следене на загрети букси, спирачни повърхности, осно натоварване на жп подвижен състав и за регистриране на дерайлирал подвижен състав т.е. „check point“ разположени по цялата жп мрежа.

- Предоставени са нови услуги на операторите чрез изграждане на интермодален терминал Пловдив;

- Модернизирани са приемни здания на гари и площите около тях, в съответствие с европейските изисквания за енергийна ефективност, техническа безопасност и достъпна среда.

- Въвеждане на иновативни техники и технологии за функциониране на Групата;

- Съгласуване на международните разписания във внедрената международна система RNE Path Coordination System (PCS, бивш Pathfinder) – за изготвяне на международен график;

- Постоянно актуализиране базата данни във вътрешните системи за планиране, съгласуване и отчитане на влаковата работа (График генератор, Ръководене и отчитане на влаковата работа) със съответните им модули;

- Поддръжане на системата RNE Train Information System (TIS, бивш EUROPTIRAILS) – международна система за следене движението на международните влакове в реално време, при която ежедневно се запълва базата данни с актуалните разписания на влаковете;

- Поддръжане на системата „Симулиране на наклони и криви“, която служи за уеднаквяване на административните разстояния, получени на база първоначалното реперирание на мрежата и реалните разстояния, получени след реконструкциите на железопътните линии;

- Прилагане на информационна система за инфраструктурни такси при международни маршрути Charging Information System (CIS), управлявана от RailNetEurope;

- Поддръжане и актуализиране на база данни, кадастър и състояние online на активите на Компанията майка ДП НКЖИ, чрез внедрената Географска информационна система (ГИС);

- Внедряване на електронен архив за управление, индексирание и съхранение на документите по проектите, финансирани от фондовете на ЕС.

- Изпълнение на програмата за управление на отпадъците;

- Управление на процесите в „Система за управление на качеството по международния стандарт ISO 9001:2015“, която следва политика по качество, ориентирана към осигуряване използването на железопътната инфраструктура от лицензирани превозвачи при равнопоставени условия и осигурява рамка за създаване и

преглеждане на конкретни цели на управлението с цел удовлетворяване на изискванията на всички външни и вътрешни заинтересовани страни;

- Прилагане на определените контролни процедури в изпълнение на одобрената от Управителния съвет „Система за финансово управление и контрол, за смекчаване и контролиране на рисковете в Групата;
- Ефективно и целесъобразно са усвоени предоставените средства от държавния бюджет, приходите от инфраструктурни такси, от „разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт“ и от други услуги за развитие, поддържане, ремонт и експлоатация на железопътната инфраструктура;
- Ефективно и целесъобразно са усвоени предоставените средства за изпълнение на големите железопътни проекти, които се финансират от ОПТТИ 2014-2020 г. и МСЕ;
- Гарантиране на финансова стабилност на Групата чрез включване от 2018 г. на средствата и плащанията на Компанията майка ДП НКЖИ в системата на единната сметка и Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА) чрез отделна първостепенна система за чужди средства на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията;
- Изпълнени са заложените в годишния бизнес план на Компанията майка ДП НКЖИ цели, задачи, производствени и финансови показатели.

Дейност „Управление на движението на влаковете и гаровата дейност“

Основна задача на дейността през 2018 г. беше осигуряване на равнопоставен достъп до железопътната инфраструктура и планиране на влаковата работа, съобразена с инвестиционната програма и строително-ремонтните дейности по железопътната инфраструктура при осигуряване на безопасно движение на влаковете в съответствие с График за движение на влаковете (ГДВ), изчисляване на инфраструктурните такси за използване на железопътната инфраструктура и осигуряване на отчетна и статистическа информация, относно натоварването по железопътната инфраструктура.

През 2018 г. са разрешени общо 29 534 броя „прозорци“ за работа по железопътната инфраструктура, от които 456 на външни фирми. Разработени са 8 бр. пълни прекъсвания за изпълнението на проекти от Инвестиционната програма.

Извън годишната заявка за капацитет са изготвени разписания и направени корекции – общо 35 931 броя на разстояние 1 888 846 км.

Денонощно се управлява движението на влаковете, в изпълнение на ГДВ. Приемат се заявките на железопътните предприятия и се осигурява равнопоставен достъп до железопътната инфраструктура.

Гаровата нормативна уредба се актуализира непрекъснато, в зависимост от настъпили изменения в нормативната уредба или оперативната обстановка, а също така и при промяна на коловозното и стрелково развитие на гарите.

Направени са 20 предписания за разследване на произшествия в мрежата, издаден е 1 тревожен бюлетин във връзка с допуснати нарушения по сигурността на движението.

Проверено е съответствието с нормативната уредба и са съгласувани 25 броя Таблици на маршрутните зависимости на гарови осигурителни инсталации. Проучени са исканията за прекъсване действието или удължаване срока за това на 88 устройства на гаровата и междугаровата осигурителна техника. Проведени са практически изпити за работа с осигурителната техника на 143 новоназначени началници на гари и 23 влакови диспечери.

Издадени са заповеди, за закриване служба „движение“ за част от денонощието на 140 гари и разделни постове, както и закриване на определени работни места за част от денонощието.

За привеждане местонахождението на спирките в съответствие актуалната структура на пътникопотоците в железопътния участък София-Златица и за подобряване транспортното обслужване на населението от село Челопеч, община Челопеч, Софийска област с железопътен транспорт бе открита **нова спирка Челопеч**.

Направени са 20 предписания за разследване на произшествия в мрежата, издаден е 1 тревожен бюлетин във връзка с допуснати нарушения по сигурността на движението.

Създадена е организация за функциониране и провеждане на непрекъснат контрол върху дейностите: продажба на билети и карти от служители на Компанията майка ДП НКЖИ (ръководители движение и прелезопазачи), измерване на вагони на вагонни везни и почистване и дезинфекция на вагони, както и от изготвяне на инструкции.

Дейности по ремонт на железния път и съоръженията

Основна задача на подделение „Железен път и съоръжения“ е да планира, организира, управлява и извършва дейностите по поддържане и ремонт на железния път и железопътните съоръжения (стрелки, тунели, мостове, прелези, подпорни стени, водоотводни съоръжения, откоси и др.) в съответствие с техническите норми за поддържане и ремонт, с което да се гарантира сигурност и безопасност на движение на влаковете и тяхната надеждност, като осигурява: Управление на влаковата работа в железопътната инфраструктура при спазване на изискванията за безопасност, надеждност и сигурност, гарантиращи надеждна експлоатация; Скоростни условия (завишаване на скоростите от намалени до

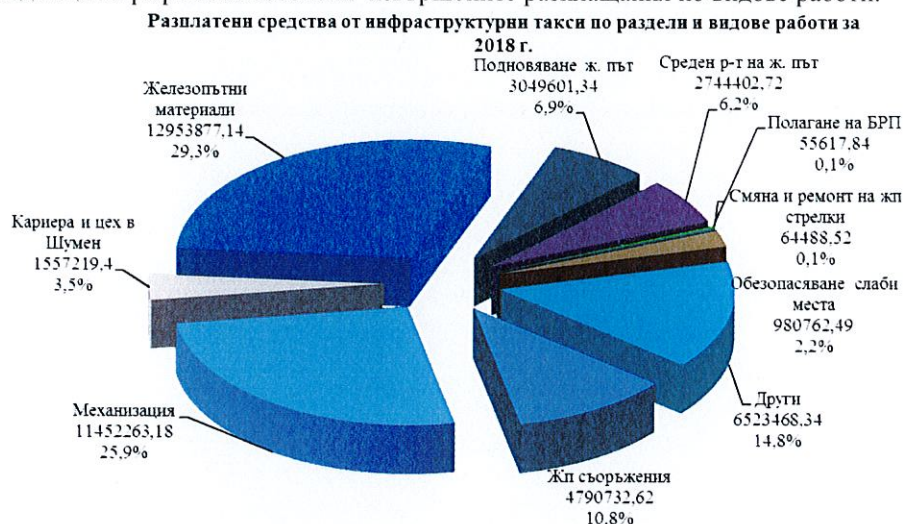
проектни), гарантиращи устойчив ГДВ; Капацитет на трафика (повишаване на пропускателната способност в участъците), даващ възможност за ефективно използване на направления по железопътната мрежа; Комфорт на пътуване за запазване и привличане на клиенти. Намаление на шум от новоизградения безнаставов релсов път; Увеличаване на срока на експлоатация на железния път (влагане на по-тежък тип горно строене от 60 км/м).

Усилията през годината бяха насочени предимно в участъци с ограничения на скоростите и такива, които поради влошеното си състояние ще наложат намаляване на съществуващите скорости.

Реализацията на ремонтните дейности по железния път и стрелките се осъществява изключително със собствена тежка пътна механизация. Възлагането на строителството, услугите и изборът на доставчици се извършва, при спазване на изискванията на Закона за обществените поръчки.

Със средствата от инфраструктурни такси през 2018 г. са извършени разплащания на обща стойност 44 172 433,59 лв. с ДДС.

В следващата графика са посочени извършените разплащания по видове работи:



Част „Железен път, стрелки и съоръжения“

През 2018 г. е изпълнено:

- Механизирано подновяване на железен път на обща стойност 3 049 601,34 лв. на 5 обекта, както следва: гара Владая - 2-ри и 3-ти коловози; междугарие Драгичево-Перник разпределителна; междугарие Владая-Драгичево; междугарие Дъскотна-Търнак; железен път в гара Бов;

- Среден ремонт на железния път със смяна на елементи от горното строене (нови и втора употреба) с използване на ТПМ, измерване на габарит, контрол на геометричните параметри на железния път и визуален контрол на техническото състояние на елементите на горното строене в натоварено състояние с пътеизмерителна лаборатория и други по стопански начин на стойност 2 744 402,72 лв.;

- Полагане на безнаставов релсов път на стойност 55 617,84 лв.;
- Смяна и ремонт на железопътни стрелки на стойност 64 488,52 лв.;
- Обезопасяване на слаби места на стойност 980 762,49 лв.;
- Други на стойност 6 523 468,34 лв.

Част „Инженерни съоръжения“

През 2018 г. е изпълнено:

- Ремонт на стоманобетонени мостове на стойност 310 542,20 лв.;
- Ремонт на стоманени мостове на стойност 508 914,65 лв.;
- Ремонт на тунели на стойност 104 893,96 лв.;
- Ремонт на железопътни прелези на стойност 3 482 278,84 лв.;
- Ремонт на други съоръжения на стойност 272,247,73 лв.;
- Ремонт на мост над река Дунав при град Русе на стойност 102,255,24 лв.;
- Изпълнение на мерките, предвидени в Националните програми за изпълнение на Плановите за управление на речните басейни и Плановите за управление на риска от наводнения 2016-2021 г. на стойност 9 600,00 лв.

Част „Механизация“

За ремонт, доставка на резервни части, консумативи, колооси на механизация през 2018 г. са разплатени 11 452 263,18 лв., както следва:

- Тежка пътна механизация на стойност 1 695 252,11 лв. за ремонт, ревизия и доставка на колооси и резервни части;

- Подвижен железопътен състав на стойност 3 953 670,22 лв. за ремонт, ревизия и доставка на колооси и на резервни части за вагони, вагонетки и възстановителни средства и влекачи;
- Доставка на гориво-смазочни материали на стойност 5 072 456,84 лв.;
- Други на стойност 730 884,01 лв. за ремонт и доставка на резервни части за автомобили, строителна техника, лека пътна механизация, възстановителни средства, доставка на лека пътна механизация, преглед, поддръжка и ремонт на съоръжения с повишена опасност и други

Част „Железопътна кариера и цех за електроконтактни заварки“

Железопътна кариера „Карлуково“ е специализирана в производството на трошен камък за жп линии, необходим за текущото поддържане на железопътната мрежа, а така също и за ново строителство на жп линии.

През 2018 г. в кариера Карлуково е произведен 79 416 м³ баласт за жп линии (трошен камък) и 52 944 м³ дребна фракция с размери 5 ÷ 25 и 0 ÷ 32 мм.

В производствено звено „Цех за електроконтактни заварки Шумен“, се заваряват по електроконтактен способ релси за безнаставов път с дължина от 120 ÷ 125 м до 150 м. Заваряват се нови и релси втора употреба. Не се допуска заваряването на релси с пукнатини, наранявания по петата и главата, набити релсови краища, вълнообразно износване, с разлики в напречните размери, с ексцентрицитет в напречния профил и други дефекти.

През 2018г. е заварен на дълги релсови нишки железен път с дължина 52 441 м, от които 3 478 м железен път тип 60 нови за подновяване на горното строене на железния път и 48 963 м железен път тип 49 кг/м втора употреба за направа на безнаставов релсов път.

Част „Железопътни материали“

През 2018 г. са доставени нови железопътни материали за железопътните секции на обща стойност 12 953 877,14 лв., както следва:

- Дървени траверси на стойност 4 201 037,94 лв.;
- Стоманобетонени траверси на стойност 2 316 513,65 лв.;
- ЖП стрелки и стрелкови части на стойност 4 009 899,00 лв.;
- Възстановяване на стрелкови части на стойност 109 254,00 лв.;
- Свързочен и скрепителен материал на обща стойност 1 870 615,20 лв в т.ч.: тирфони за 202 704,00 лв., връзки за релси тип 49 за 463 260,00 лв., доставка на еластични скрепителни системи за 66,960,00 лв., болтове и гайки за жп линии за 279 416,40 лв., изолиращи елементи за 178 547,40 лв., пласмасови и гумени подложки за 168 804,00 лв. и други;
- баласт за железопътните линии на стойност 446 557,35 лв.

С изпълнението на инвестиционната програма на поделението, ремонтните работи и текущо поддържане на железния път и съоръженията през 2018 г. е постигнато:

- ✓ Възстановяване на проектни скорости в 2 междугария с обща дължина 25,346 км;
- ✓ Завишаване на скорости в 2 междугария – 21,818 км;
- ✓ Запазване на съществуващи скорости – 3 188,440 км;
- ✓ Премахване на 32 бр./70,112 км временни ограничения на скорости;
- ✓ Премахване на 6 бр./5,423 км постоянни ограничения на скорости;
- ✓ Намаляване на времепътуването с 23,7 минути.

Дейности по сигнализация и телекомуникация

Основна задача на Поделение „Сигнализация и телекомуникации“ е техническо осигуряване и оптимизиране безопасността на движение на влаковете чрез съоръженията и системите за сигнализация, телекомуникации и електроснабдяване на нетягови консуматори намиращи се на територията на железопътната инфраструктура в страната, в съответствие с изискванията за безопасност и оперативна съвместимост. Това включва качествена и ефективна експлоатация и въвеждане на високо технологични системи осигуряващи безопасност и оперативна съвместимост.

Дейност „Осигурителна техника“

Осигурителната техника осъществява: контрол и управление на елементите от железопътната инфраструктура (светофори и стрелки) чрез гарови централизации (механични, електро-механични, релейни и компютърни) и междугаровите системи (автоблокировка, полуавтоматична блокировка), контрол и управление на скоростта на движение на влаковете чрез системата АЛС/ETCS и централизирано диспечерско управление на движението на влаковете (ДЦ).

През 2018 г. извършената работа по поддръжка и ремонт на съоръженията на осигурителната техника е както следва: *пресъоръжен* 1 бр. прелез; *реhabилитирани* 2 бр. експлоатационни пунктове (в т.ч.: подмяна на преобразуватели и инвертори за МРЦ); *възстановени технически параметри* на 2 160 м кабелни линии; *вложени* 140 бр. муфи; *положени нови* 20 599 м кабели в гар; *направени* 6 бр. преустройства в гар вв връзка с ремонт на железния път, изградени и *възстановени* заземителни мрежи на ОТ (54 бр. заземителни колове).

Дейност „Телекомуникации“

Системите от телекомуникационната мрежа реализират всички видове съобщителни връзки в железопътната инфраструктура – служебни вътрешногарови, междугарови, диспечерски, влакови диспечерски радиовръзки, маневрени, общослужебни телефонни, телексни, селекторни и други.

През 2018 г. по съоръженията на телекомуникация е изпълнено следното: възстановени 8 969 м временни връзки с временен кабел, 4 104 м съобщителни медни кабели и технически параметри на 2 722 м кабелни линии; възстановени/изградени са 885 м оптични съобщителни кабелни линии; демонтирани 10 222 м телекомуникационни кабели. и 4 бр. АТЦ и преносни системи; вложени 402 муфи за съобщителни медни кабели и 11 муфи за оптични съобщителни кабели.

Дейност „Електроснабдяване и енергиен контрол“

Устройствата за електроснабдяване и енергиен контрол осигуряват непрекъснатото и ефективно електрозахранване на нетяговите консуматори и контрол на разхода на електроенергия в Компанията.

През 2018 г. извършената работа в натурални измерители е, както следва: пресъоръжени 38 бр. трафопостове (в т.ч. монтаж на катодни отводители, подмяна на изолатори и прекъсвачи); възстановени 13 016 м кабели СН и НН; възстановено външно осветление, пилонно и перонно (2 651 бр. осветителни тела); възстановено вътрешно осветление (1 971 бр. осветителни тела); Монтирани 149 бр. дефектно-токови защиты; възстановени нагреватели за отопление на 471 бр. стрелки; монтирани електромери за измерване на ел. енергия на 180 бр. жилища, фирми и служебни помещения; изграждане и възстановяване на заземителни мрежи на ЕС и ЕК (134 бр. заземителни колове); вложени 334 бр. муфи за кабели СН и НН.

Със собствени средства през 2018 г. е изпълнен ремонт на следните по-значителни обекти: Ремонт на ТДИ, УПОСИ, редуктори и други за 99 453 лв. с ДДС; Ремонт на сграда КСАУДВ за 58 603 лв.; Ремонт/бойдисване на мачти РДВР за 57 212 лв. с ДДС; Проектиране ЕЦ-М с броячи на оси и компютърно управление гара Своге за 36 054 лв. с ДДС; Проектиране МРЦ гара Любеново предавателна за 35 976 лв. с ДДС; Изграждане видеонаблюдение на опасен участък км.58+220/53+30 Макоцево-Долно Камарци за 35 984 лв. с ДДС; Изграждане кабинка за междугарова апаратура с апаратура сп. Чумерна за 27 642 лв. с ДДС

С изпълнението на производствената програмна поделението през 2018 г. е осигурена:

- ✓ Надеждна и безопасна работа на движение на влаковете;
- ✓ Непрекъсваемост на комуникационните системи, осигуряващи организацията и координацията на железопътния транспортен процес;
- ✓ Надеждно електрозахранване на консуматорите и подобряване осветеността в експлоатационните пунктове;
- ✓ Подобряване организацията на текущата поддръжка на съоръженията и гарантиране на висока степен на готовност за реакция при аварийни ситуации.

Дейности по енергетичните и електротехнически съоръжения

Поделение „Електроразпределение“ експлоатира и поддържа съществуващите трансформации, комутационни и преносни съоръжения, създава и одобрява технически изисквания за изграждане и обновяване на нови енергийни съоръжения с цел непрекъснато и ефективно трансформиране и пренасяне на тягова електрическа енергия до железопътните превозвачи.

Експлоатационната дейност на Поделението включва: ежедневна профилактика на контактната мрежа и тяговите подстанции; отстраняване на възникнали повреди и аварии; извършване на ремонтни работи и обновяване на съоръженията; привеждане на параметрите на контактната мрежа и съоръженията в съответствие с изискванията на ТСОС. Енергосъоръженията, експлоатирани от ДП НКЖИ са тяговите подстанции и контактната мрежа.

Обща разгърната дължина на електрифицираните линии – 4 723 км (в т.ч. текущ път и гарови коловози), както следва: двойни електрифицирани железопътни линии – 1 979 км; единични електрифицирани железопътни линии – 1 880 км; гарови електрифицирани коловози – 864 км.

Нивото на електрификация към 2018 г. е 73% от ОРД на железопътната мрежа, като подавания ток е 25 kV с честота 50 Hz.

Главна цел на дейностите по ремонта на контактната мрежа, тяговите подстанции и специализираната механизация е подобряване на сигурността и надеждността при работа, постигане **намаляване на влаковите времезакъснения** причинени от повреди на енергийни съоръжения, както и намаляване на времето за отстраняване на възникналите аварии и прекъсване на захранването по причина повреда на енергосъоръженията.

За 2018 г. броя на повредите по съоръженията на подсистема „Енергия“ са намалени с 1,8% спрямо 2017 г. като повредите по енергосъоръженията по вина на поделение „Електроразпределение“ са по-малко с 2,4%.

Изменението на повредите според участниците в железопътната система регистрирани през 2018 г., в сравнение с 2017 г. е както следва:

- по причина на БДЖ-ПП ЕООД – намаление с 51,5%;
- по причина на БДЖ-ТП ЕООД – намаление с 27,3%;
- по причина на частни превозвачи – по-малко повреди с 50,0%.

Ремонт на енергетичните съоръжения

За осигуряване на безопасност и безаварийност на жп транспорта, намаляване на отказите в енергийните съоръжения и времезакъсненията на влаковете, в рамките на приходите от лицензионна дейност, с решение на УС на Компанията майка ДП НКЖИ за 2018 г. е одобрен титулен списък за обекти за ремонт и внедряване на нови системи и технологии в енергийните съоръжения със собствени средства. Изпълнени са обекти на обща стойност 19 236 хил. лв. ДДС.

• **Доставка на материали за контактната мрежа.** Доставени са бронзови носещи въжета за подмяна на 300 км биметални, медни износени носещи въжета в контактната мрежа и контактен проводник за подмяна на 56 км, контактна мрежа, както и свързващи възли, детайли и медни въжета необходими при смяната на носещите въжета. Подменени по стопански начин са носещи въжета в участъците: Захарна фабрика-Горна баня; Столник-Саранци; Христо Даново-Сопот; Бов-Лакатник; Мездра; Бели извор; Криводол; Орешец; Димово; Горна Оряховица-Джулюница П1; Русе разпределителна-Образцов чифлик; Образцов Чифлик-Ястребово; Провадия- Синдел П1; Езерово-Тополите П1 и П2; Тополите-Варна товарен парк П1 и П2; Плевен-Пордим П1 и П2; Плачковци-Кръстец (Бъзовец-Кръстец); Карлово-Ботев; Желю войвода-Зимница; Лозарево-Карнобат П2; Казанлък-Черганово-Тулово общо 277 км; Черганово-Тулово – общо 52 км. Подменени от външни фирми са носещи въжета в участъците: Тулово-Змейово; Реброво-Своге П2; Змейово-Стара Загора.

• **Ремонт на контактната мрежа и съоръженията към нея.** Подменени са 150 броя амортизирани и наклонени стълбове, в участъци на железопътната инфраструктура по договор от 2016 г. за подмяна на наклонени и амортизирани стълбове. Завършена е Електрификацията на коловози в товарна гара Димитровград (8 км). За обект „Електрификацията на 83-та жп линия Нова Загора-Симеоновград са доставени материали. Боядисани са желязо решетъчните стълбове на гара Мърчево и гара Медковец. Преустроена е контактна мрежа на закрити гари: бивша гара Ракево; гара Воднянци; гара Сталийска махала; гара Василовци. Преустройство на контактната мрежа и съоръженията към нея в участъци с ремонт на железния път, както следва: Извършена е рехабилитация контактна мрежа Люляково-Дъскотна като са изправени общо 276 бр. стълба, сменени 12,3 км носещо въже и контактен проводник. Рехабилитация контактна мрежа Реброво-Своге П2 като са изправени 80 бр. стълба. Ремонт на контактната мрежа в участъка Змейово-Стара Загора като са изправени 361 бр. стълба, подменени носещо въже и контактен проводник – 14,8 км. Преустройство на контактна мрежа в гърловината на г. Пирдоп. Ремонт железен път Делян-Дяково в част: Контактна мрежа. Ремонт на контактната мрежа в участъка Тулово-Змейово. От обект :Механизирано подновяване на железния път на 2-ри и 3-ти коловози в гара Владая с обща дължина 1 349 м, среден ремонт на стрелки № 1, № 2/4, № 3 и № 5 в част Контактна мрежа. Рехабилитация на основен секционен пост – ОСП Владая. Механизирано подновяване на жп от км 18+742 до км 23+503 междугарното Владая-Драгичево в част Контактна мрежа.

• **Ремонт на специализирана механизация.** Извършен е среден ремонт на 15 броя релсови самоходни специализирани машини, както и ремонт на самостоятелни възли от РСММ. Доставени са лазерни измерителни устройства за измерване параметрите на контактната мрежа, както и филтри, акумулаторни батерии и други резервни части за релсови самоходни специализирани машини.

• **Модернизация на съоръжения в тягови подстанции и ОСП.** Изпълнени и разплатени са договорите на строителния надзор на обекти за модернизация на Тягови подстанции Бов и Пирдоп, чиято модернизация приключи през 2018 г. Изпълнена и приета е оценката на съответствието с изискванията за оперативна съвместимост за модернизирани тягови подстанции Мездра, Бов и Завет.

• **Ремонт на сгради на подрайони и подстанции.** Извършени са ремонти на сгради, както следва: Изготвен е проект за ремонт на сграда ПЕ Шумен; Реконструкция на покрив на сграда ТПС Честово; Оценка на съответствието и стр. надзор на сградата на Честово; Възстановени са нанесени щети от бурята в Сливен.

• **Доставка на специализирана механизация.** През 2018 г. са доставени 7 броя нови автомобили. Сключен е договор за доставка на 33 броя специализирани автомобили.

С изпълнението на реконструкция, модернизация и внедряване на нови технологии за контактна мрежа в енергийната система на железопътната инфраструктура през 2018 г. е постигнато:

- ✓ Повишаване на надеждността и безотказността на контактната мрежа;
- ✓ Подобряване състоянието на съоръженията;
- ✓ Привеждане на параметрите им към действащите ТСОС и произтичащите от тях стандарти и европейските норми.

С изпълнението на модернизацията и изграждането на система за телеуправление на тяговите подстанции, секционните постове и гаровите разединители през 2018 г. е постигнато:

- ✓ Централизирано управление на съоръженията за тягово енергоснабдяване от енергодиспечерите и подобряване оперативността при експлоатация им от съответните енергодиспечерски участъци;

- ✓ Повишаване надеждността на захранване на контактната мрежа, респ. на електрическия подвижен състав и осигуряване нормално по ниво напрежение в контактната мрежа, съгласно изискванията на стандарт БДС EN 50163;
- ✓ Постигане на оперативна съвместимост с Трансевропейската железопътна система в съответствие с изискванията на Наредба № 57 за постигане на оперативна съвместимост на националната железопътна система с железопътната система в рамките на Европейския съюз;
- ✓ Намаляване вредното влияние върху околната среда, чрез подмяна на съоръжения съдържащи вредни, отровни и канцерогенни вещества (трансформаторно масло, течен електролит в акумулаторните и кондензаторните батерии и др.);
- ✓ Намаляване на персонала, зает с експлоатацията на ТПС, поради безотказната работа на съвременните съоръжения;
- ✓ Намаляване на разходите за планови и аварийни ремонти на комутационните и измервателни апарати от ново поколение.

Дейност на Дъщерно дружество „ТРЕН“ ЕООД

„ТРЕН“ ЕООД стартира своята дейност от 07.06.2008 г., когато влиза в сила първият график, по който дружеството купува енергия от производители и доставя тази енергия за покриване нуждите на крайния потребител. Дружеството извършва продажба на електрическа енергия въз основа на подновена Лицензия за търговия с електрическа енергия № Л-490-15 от 13 юли 2017 г., издадена от КЕВР на Република България за срок от 10 години.

Дружеството е активен участник на пазара, като продаденото количество електроенергия на крайния потребител „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за периода от 01.01.2018 до 31.12.2018 г. е на обща стойност 5 995хил. лв. (без ДДС и без акциз).

V. ПЕРСОНАЛ И ПОЛИТИКА НА ДОХОДИТЕ

Персонал

Изменението на персонала на Компанията майка през 2018 г. в сравнение с 2017 г. е показано в следващата таблица:

Таблица 4

Численост по разписание на длъжностите		Списъчен брой на персонала	
	Брой		Брой
31.12.2018 г.	11 644	31.12.2018 г.	11 092
31.12.2017 г.	11 778	31.12.2017 г.	11 260
Изменение 2018/2017 г. (+/-)	- 134	Изменение 2018/2017 г. (+/-)	- 168
Изменение 2018/2017 г. (%)	- 1,14%	Изменение 2018/2017 г. (%)	- 1,49%

Към 31.12.2018 г. числеността на персонала в Компанията майка ДП НКЖИ е 11 092 бр. и е намалена със 168 бр. спрямо 31.12.2017 г. През 2018 г. са постъпили 916 броя работници и служители и са напуснали 1 084 броя. Въпреки големият брой работници и служители, постъпили на работа през 2018 г., за експлоатационните дейности се наблюдава текучество и недостиг на персонал, възлизаш към 31.12.2018 г. на 634 броя, което е 5,44% от общата численост по шат.

Политика на доходите

В изпълнение политиката за повишаване на доходите, през 2018 г. е извършено следното:

- На основание Постановление на МС, в сила от 01.01.2018 г. е определена минимална работна заплата за страната в размер на 510 лв. В съответствие с договорения механизъм в КТД 2016 г., в сила от 01.01.2018 г. са увеличени основните заплати на работещите в Компанията майка ДП НКЖИ определени по този механизъм с 10%, съобразно нарастването на минималната работна заплата.
- В изпълнение решение на ЦСС по КТД, в сила от 01.06.2018 г. е въведено заплащане на допълнително трудово възнаграждение за ключови работни места за част от експлоатационния персонал (до 25% от експлоатационния персонал), като за целта са утвърдени конкретни методики с определени параметри и лимити за финансови средства и персонал по подразделения.
- В изпълнение политиката за развитие и усъвършенстване на социалния диалог в сила от 01.06.2018 г. е сключен нов Колективен трудов договор и приета социална програма.

Обучение и развитие на персонала

Продължава провеждането на последователна политика по вътрешно фирмено обучение на персонала с цел минимизиране на недостига на експлоатационен персонал и преодоляване на дефицитите в компетенциите на всички нива. През 2018 г. в Компанията майка преминали процес на обучение за преквалификация са

110 курсисти, за придобиване на професионална квалификация 155, за придобиване на правоспособност 381, за разширяване на професионалната квалификация 257 и периодично обучение по нормативни документи 5 702 курсисти.

С цел презентиране на Групата като работодател през 2018 г. Компанията майка ДП НКЖИ участва в „Национални дни на кариерата – Добра кариера, Добър живот 2018 г.“ (в градовете София, Пловдив, Русе и Габрово), „Дни на специалностите“ (организиран в ВТУ „Т. Каблешков“), Конференция на тема: „HR: Предизвикателства, възможности и мотиватори“ (организирана от Българска асоциация за управление на хора). Участие в „HR Маратон“ в гр. Пловдив, организиран от БАУХ на тема: Общ регламент относно защитата на данни.

VI. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА

ДЪРЖАВНО ФИНАНСИРАНЕ НА ЖЕЛЕЗОПЪТНАТА ИНФРАСТРУКТУРА

На основание на Договора между Република България и Компанията майка ДП НКЖИ и одобрената от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията Годишна програма за изграждането, поддържането, ремонта и експлоатацията на железопътната инфраструктура със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2018 г., (ДВ, бр. 99 от 12.12.2017 г.) и ПМС № 332 от 22.12.2017 г. за изпълнение на ДБ, {ДВ, бр. 103 от 28.12.2017 г.} на ДП НКЖИ са предоставени 115 000 000 лв. капиталов трансфер и 145 000 000 лв. субсидия.

Капиталови трансфери

С предоставените средства като капиталов трансфер за 2018 г. се осигури изпълнението и съответното финансиране на проекти от инвестиционната програма на предприятието за ремонт, рехабилитация и изграждане на обекти от железопътната инфраструктура, както и възстановяване на предоставената временна финансова помощ по ПМС № 271/06.10.2015 г. за приключване на инвестиционни проекти по Оперативна програма „Транспорт“ 2007-2013 г.

Субсидия за текуща дейност

Предоставената субсидия за 2018 г. за финансиране на дейностите по текущо поддържане и експлоатация на железопътната инфраструктура беше насочена основно към осигуряване на трудови, социални и осигурителни плащания на персонала.

Усвояването на средствата от капиталов трансфер по проекти от поименния списък за капиталови разходи и на субсидията за 2018 г. е показано в следващата таблица:

Таблица 5

НАИМЕНОВАНИЕ	Усвоени средства за 2018 г. (лева)
51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи	70 009 590
Ремонт на железния път и съоръженията за поддържане на достигнатите скорости (проект 3)	40 544 132
Модернизиране на осигурителни системи и прелезни устройства (проект 4)	14 055 816
Модернизация и реконструкция на тягови подстанции (проект 5)	6 587 394
Преустройство на възлови жп гари в съответствие с европейските изисквания (проект 20)	3 999 257
Възстановяване на проектни параметри на жп линия София-Карлово-Зимница (проект 8)	4 822 991
52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи	44 990 410
52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	727 160
Доставка жп механизация	727 160
52-06 Изграждане на инфраструктурни обекти	44 263 250
Удвояване и електрификация на жп линия Карнобат-Синдел (проект 7)	9 263 250
Съфинансиране на инфраструктурни проекти по Оперативна програма "Транспорт" 2007-2013 - погасителна вноска, съгласно ПМС 271/06.10.2015 г.	35 000 000
ОБЩО КАПИТАЛОВИ ТРАНСФЕРИ	115 000 000
СУБСИДИЯ ЗА ТЕКУЩА ПОДДРЪЖКА ПО ДОГОВОР С ДЪРЖАВАТА	145 000 000
ВСИЧКО РАЗХОДИ	260 000 000

ПРОЕКТИ, ФИНАНСИРАНИ СЪС СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Компанията майка ДП НКЖИ е Бенефициент по значителен брой проекти с финансиране от ЕС по различни програми и фондове.

Към 31.12.2018 г. на различно ниво на изпълнение и подготовка са следните железопътни инфраструктурни проекти, свързани с проектиране и изграждане на железопътната инфраструктура:

Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014 -2020**1. Приоритетна ос 1 – „Развитие на железопътната инфраструктура по „основната“ трансевропейска транспортна мрежа“**

1.1. Проект „Рехабилитация на железопътна линия Пловдив – Бургас, Фаза 2“. Обща стойност съгласно ДБФП – 675 092 693 лв. без ДДС. Физическо изпълнение към 31.12.2018 г. – 10,36%. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 67 117 583 лв. Финансов напредък – 9,94 %.

1.2. Проект „Модернизация на железопътната линия София-Пловдив: жп участък Елин Пелин-Костенец“. Стойност по ДБФП – 1 084 999 272,24 лв. без ДДС. Физическо изпълнение към 31.12.2018 г. – 0,14%. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 1 474 478,55 лв. Финансов напредък – 0,14%

На 09.02.2018 г. е сключен Договор № ДОПТТИ-2/09.02.2018 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Приоритетна ос I на ОПТТИ.

След реализирането на проекта скоростите в участъка Елин Пелин- Костенец ще достигнат 160 км/ч за пътнически влакове и 120 км/ч за товарни влакове.

1.3. Проект „Рехабилитация на железопътната инфраструктура по участъците на железопътната линия Пловдив-Бургас – възстановяване, ремонт и модернизация на тягови подстанции Бургас, Карнобат и Ямбол“. Стойност по ДБФП – 17 782 623,00 лв. без ДДС. Физическо изпълнение към 31.12.2018 г. – 100%. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 17 773 900,32 лв. Финансов напредък – 100%

На 19.04.2018 г. е издадено Разрешение за ползване за ТПС Бургас.

На 09.08.2018 г. е издадено Разрешение за ползване ТПС Ямбол и ТПС Карнобат.

1.4. Проект „Модернизация на железопътния участък Септември-Пловдив: част от Трансевропейската железопътна мрежа – изграждане на четири броя пътни надлези“. Стойност по ДБФП – 16 933 894,37 лв. без ДДС. Физическо изпълнение към 31.12.2018 г. – 100%. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 16 478 538,23 лв. Финансов напредък – 100%.

На 08.06.2018 г. е издадено Разрешение за ползване на пътен надлез на км. 107+423,59 в междугариято Септември-Пазарджик.

На 11.05.2018 г. е издадено Разрешение за ползване на пътен надлез на км. 137+336,54 в района на гара Стамболийски.

1.5. Проект „Техническа помощ за подготовка на проект „Модернизация на железопътната линия София-Перник-Радомир-Гюешево-граница с Република Македония“. Стойност по ДБФП – 26 096 447,40 лв. без ДДС. Физически напредък към 31.12.2018 г. – 23,08%. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 6 658 486,45 лв. Финансов напредък – 25,51%.

2. Приоритетна ос 3 – „Подобряване на интермодалността при превоза на пътници и товари и развитие на устойчив градски транспорт“

2.1. Проект „Реконструкция на гарови комплекси Подуяне, Искър и Казичене“. Стойност по ДБФП – 6 255 893,00 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 237 039,26 лв. Финансов напредък – 3,79%.

Техническите проекти за трите гарови комплекса са изготвени и одобрени от Експертния технически съвет. Издадени са разрешенията за строеж. Обявена е процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет „Реконструкция на гарови комплекси Подуяне, Искър и Казичене, в това число изготвяне на работни чертежи и детайли“. Постъпилите оферти са в процес на преглед и оценка.

2.2. Проект „Реконструкция на гаров комплекс Карнобат“. Индикативна стойност – 5 400 942,08 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 202 081,73 лв. Финансов напредък – 3,69%

Техническият проект за комплекса е одобрен от Експертния технически съвет при НКЖИ и е издадено е разрешение за строеж. Обявена е процедура за избор на изпълнител на обществена поръчка с предмет: „Реконструкция на гаров комплекс Карнобат, в това число изготвяне на работни чертежи и детайли“. Предстои подписване на договор с избрания изпълнител.

2.3. Проект „Реконструкция на гарови комплекси Стара Загора и Нова Загора“. Индикативна стойност – 16 555 590,00 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 379 624,16 лв. Финансов напредък – 2,29%.

Изпълнени са *договори* за изготвяне на предпроектни проучвания, конструктивно обследване, идейни проекти и технически задания за реконструкция на гаровите комплекси. Изготвените идейни проекти са одобрени от Експертния технически съвет.

В процес на изпълнение е договор с предмет „Изготвяне на Анализ Разходи-Ползи и Формуляр за кандидатстване за проект „Реконструкция на гарови комплекси Стара Загора и Нова Загора“.

2.4. Проект „Предварителни проучвания за развитие на алтернативни железопътни направления Север-Юг“. Индикативна стойност на проекта – 2 521 383,00 лв. без ДДС

Одобрена е документация за провеждане на тръжна процедура по ЗОП за избор на изпълнител.

3. Приоритетна ос 4 – „Иновации в управлението и услугите – внедряване на модернизирана инфраструктура за управление на трафика, подобряване на безопасността и сигурността на транспорта“

3.1. Проект „Изграждане на ETCS в участъка София-Септември“. Индикативна стойност – 40 000 000,00 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 14 623,16 лв. Финансов напредък – 0,08%.

Изпълнен е договор за изготвяне на финансов анализ.

3.2. Проект „Модернизация на гарови централизации в участъка Русе-Каспичан“. Индикативна стойност – 28 000 000,00 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 114,65 лв.

Актуализиран е финансовият анализ. Изготвен е Формуляр за кандидатстване, който е съгласуван с Държавна агенция „Електронно управление“.

3.3. Проект „Проектиране и внедряване на Система за управление на влаковата работа (СУВР) в Национална компания „Железопътна инфраструктура“ включително Система за мониторинг и контрол на параметри на подвижен железопътен състав в движение (контролни точки „check-point“. Индикативна стойност на проекта – 18 000 000,00 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 29 500,00 лв. Финансов напредък – 0,16%.

Изготвен е формулярът за кандидатстване по ОПТТИ, който след съгласуване с Държавна агенция „Електронно управление“ е одобрен от УО на ОПТТИ. Предстои провеждане на обществени поръчки по ЗОП за избор на изпълнители и сключване на договори.

4. Приоритетна ос 5: „Техническа помощ“

4.1. Проект „Техническа помощ за обезпечаване на разходите, свързани с управлението, индексирането, съхранението и внедряването на електронен архив на документите по проектите, финансирани от Европейските фондове“. Стойност по ДБФП – 679 850,00 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 14 400,00 лв. без ДДС. Физически напредък – 16,67%. Финансов напредък към 31.12.2018 г. – 2,12%

Предстои провеждане на обществени поръчки по ЗОП за избор на изпълнители и сключване на договори.

4.2. Проект „Техническа помощ за подготовка на проект „Модернизация на железопътната линия София-Драгоман – железопътен участък Петърч-Драгоман-граница с Република Сърбия“. Стойност по ДБФП – 1 972 217,73 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 1 347 820,67 лв. Физически напредък – 52,63%. Финансов напредък към 31.12.2018 г. – 68,34%

Дейностите по проекта, свързани с подготовката на жп участък София-Драгоман са прехвърлени за финансиране от ОПТ към ОПТТИ.

4.3. Проект „Техническа помощ за укрепване капацитета на ДП НКЖИ, като бенефициент по ОПТТИ 2014-2020 г. чрез продължаване на добрите практики, установени през предходния програмен период и включване на нови мерки за достигане на необходимия капацитет за подготовка, изпълнение, мониторинг и контрол на проекти, финансирани със средства на ЕСИФ“. Стойност по ДБФП – 8 109 208,54 лв. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 4 649 616,42 лв. Физически напредък – 68%. Финансов напредък към 31.12.2018 г. – 57,34%

4.4. Техническа помощ за обезпечаване на разходите по предоставяната от ЕИБ подкрепа на НКЖИ за подготовка и управление на проекти по Приоритетна ос 4 на ОПТТИ. Стойност по ДБФП – 914 747,28 лв без ДДС (съгласно подписан Анекс). Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 513 936,76 лв. Физически напредък – 99%. Финансов напредък към 31.12.2018 г. – 56,18%.

Предаден и одобрен е окончателният доклад по проекта.

4.5. Проект „Доставка на 2 броя фабрично нови високопроходими МПС за подпомагане на ДП „НКЖИ“ като бенефициент на ОПТТИ при наблюдението и контрола на проектите, съфинансирани от ЕСИФ“. Стойност по ДБФП – 260 000,00 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 178 617,28 лв. Финансов напредък – 68,70%. Физически напредък – 74,56%.

На 15.10.2018 г. двата автомобила са въведени в експлоатация.

МЕХАНИЗЪМ ЗА СВЪРЗВАНЕ НА ЕВРОПА

Проектите, одобрени за финансиране по Механизма за свързване на Европа са, както следва:

1. Проект „Развитие на железопътен възел София: железопътен участък София-Волуяк“. Стойност по Споразумение – 203 819 092,05 лв. без ДДС. Разплатени средства – 1 127 28,33 лв. Финансов напредък – 0,55%

Проектът е част от проекта за развитието на железопътен възел София и попада в Транс-европейската транспортна мрежа (TEN-T) и основните национални транспортни оси.

Приключена е тръжната процедура за избор на изпълнител на проектиране и строителство на системи за сигнализация и телекомуникации и ERTMS за проекта.

2. Проект „Модернизация на железопътен участък София-Елин Пелин“. Стойност по Споразумение – 132 966 320,22 лв. без ДДС. Разплатени средства – 30 814 853,93 лв. Финансов напредък към 31.12.2018 г. – 23,17%.

Проектът е за модернизация и реконструкция, в съответствие с изискванията на ЕС за коридорите от основната TEN-T мрежа, на участък с дължина 22 км от коридор Ориент/Източно-Средиземноморски. Строителните работи обхващат: премахване на 2 прелеза в гара Казичене и спирка Верила; строителство на 2 нови надлеза; строителство/реконструкция/рехабилитация на 6 железопътни мостове, 1 железопътен подлез, 2 пътни надлеза, 1 пътен подлез, 5 пешеходни подлеза, 4 пешеходни надлеза, 4 селскостопански подлеза, 17 водостоци; строителство/реконструкция на 13 перони в следните гари/спирки: Подуяне, Христо Смирненски, Искърско шосе, Искър, Казичене, Верила; модернизиране и реконструиране на двойна жп линия и контактна мрежа между София и Елин Пелин, и коловозно развитие и контактна мрежа в гарите Подуяне, Искър и Казичене; модернизиране на осигурителната и телекомуникационна система според стандартите за инфраструктура на TCOS между гара София и гара Елин Пелин.

3. Проект „Модернизация на железопътен участък Костенец-Септември“. Стойност по Споразумение – 348 641 612,66 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 392 973,36 лв. Финансов напредък към 31.12.2018 г. – 0,11%

Проектът е за модернизация и реконструкция на жп участък Костенец - Септември с дължина 24,5 км от коридор Ориент/Източно Средиземноморски като част от основната TEN-T мрежа. Строителните работи включват: модернизация с двоен коловоз с дължина 24,5 км по железопътна отсечка Костенец-Септември; модернизация с двоен коловоз с дължина 10,573 км по съществуваща железопътна линия; изграждане на нова железопътна линия с двоен коловоз с дължина 13,902 км; монтаж на нова контактна мрежа с променлив ток 1x25 kV/50 Hz и оборудване за електрозахранване; реконструкция на ТПС Белово; отстраняване на железопътни прелези и строителство на нови пътни надлези; изграждане на 23 моста и виадукти с обща дължина 2400,9 м; модернизиране на гари/изграждане на нова жп гара Костенец; реконструкция на жп гара Белово; изграждане на 3 железопътни едотръбни тунела за двойна жп линия с обща дължина 4 568 м съгласно TCOS; инсталация на шумозащитни бариери, дренажни тръби и подпорни стени; инсталация на маршрутно-компютърна централизация в г. Костенец и г. Белово с автоблокировка в междугарията.

4. Проект „Развитие на железопътен възел Пловдив“. Стойност по Споразумение – 202 383 878,57 лв. без ДДС. Разплатени средства – 347 143,64 лв. Физическо изпълнение – 10%. Финансов напредък – 0,17%.

В обхвата на проекта се включват железопътните линии около град Пловдив, където отделните участъци попадат в трасето на две основни железопътни линии. Предвидена е рехабилитация и модернизация на железопътните коловози, контактна мрежа, сигнализация и телекомуникации, изграждане на надлези/подлези след премахване на съществуващи жп прелези.

Избраният вариант е в съществуващия сервитут с изключение на някои участъци, където съществуващите граници са изменени поради промени в геометрията и хоризонталните криви по протежение на железопътната линия между гара Пловдив-разпределителна/Изток и гара Крумово.

5. Проект „По-добри железопътни проекти чрез по-добри познания“. Стойност по ФС – 609 868,87 лв. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 230 413,28 лв. Физически напредък – 100%. Финансов напредък – 100% Изпълнението на проекта приключи на 31.12.2018 г.

6. Проект „От Изток към Запад. Достъп до Коридор ОИС чрез Основно пристанище Бургас: проучвания за завършване на пристанищната инфраструктура и железопътните връзки“. Стойност на частта на НКЖИ по споразумение – 97 791,50 лв. без ДДС. Разплатени средства към 31.12.2018 г. – 33 291,00 лв. Физически напредък – 40%. Финансов напредък към 31.12.2018 г. – 34,04%

Компонентът на Компанията майка ДП НКЖИ, включен в проекта обхваща изготвяне на технически/работен проект за рехабилитация, включително чрез подмяна на железния път и прилежащите стрелки в участъка между стрелка № 103, разположена в края на Коловоз № 34 извън собствеността на БМФ Порт Бургас Изток – 2, и стрелка № 28, разположена в северния край на Коловоз № 5 на гара Владимир Павлов с обща дължина от 3552 м, както и изграждане на нова „S“- връзка към Първи изтеглител между стрелка № 103 и стрелка № 8.

VII. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Настъпилите през 2018 г. важни събития, отнасящи се до Групата не са оказали съществено влияние върху резултатите във финансовия отчет към 31.12.2018 г.

Анализ на приходите и разходите

Приходите от оперативна дейност на Групата за 2018 г. са в размер на 430 596 хил. лв. и са с 25 535 хил. лв. (6,3%) повече от отчетените за 2017 г. приходи в размер на 405 061 хил. лв. Увеличени са приходите от финансираня. Включват нетни приходи от продажби на стоки и услуги, увеличения на запасите от продукция и незавършено производство, разходи за придобиване на активи по стопански начин, други приходи в т.ч. от финансираня.

За 2018 г. Групата отчита **Приходи от продажба на стоки** в размер на 5 995 хил. лв., които са от продажба на електрическа енергия. „ТРЕН“ ЕООД изпълнява всички изисквания, разписани в Правилата за търговия с електрическа енергия и Закона за енергетиката.

За 2018 г. *приходите от продажба на стоки* заемат 5,4% от нетните приходи от продажби.

Приходите от услуги са в размер на 111 369 хил. лв. и включват:

- *Приходи от инфраструктурни такси.* Реализираните приходи са в размер на 55 837 хил. лв. В сравнение с 2017 г. са по-малко с 1 669 хил. лв. (2,9%), следствие от намалената от началото на годината влакова работа, както следва: със 795 415 влаккм. (2,7%) и с 418 593 хил. брутотонкм. (3,2%).

През 2018 г. е запазен размера на ставките за инфраструктурни такси в сила от 01.01.2014 г., от 0,7902 лв. за влакилометър, 0,0025 лв. за брутотонкилометър и на ставките за комбинирани превози с блок-влакове и за превоз на товарни автомобили с блок-влакове.

Приходите от ИТ са основен източник за финансиране на разходите, произтекли директно вследствие на движението на влаковете. Това са разходи за текущо поддържане и ремонт за задържане и привеждане състоянието на железния път, стрелките и съоръженията в техническа изправност, осигуряваща необходимото ниво на сигурност и безопасност на движението.

За 2018 г. *приходите от инфраструктурни такси* представляват 50,1% от нетните приходи от продажби.

- *Приходи от разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт.* Отчетените приходи са в размер на 39 399 хил. лв. В сравнение с 2017 г. се отчита намаление с 1 897 хил. лв. (4,6%).

От 01.01.2016 г. приходите от предоставянето на услугата „разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителни мрежи на железопътния транспорт“, която заплащат железопътните оператори се формират при цена на услугата в размер 146,73 лв./MWh без ДДС. Цената е нормативно определена от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

С тези приходи се покриват разходите на дейност „Електроразпределение“ като се гарантира безотказността и ефективността на енергийната система, обслужваща железопътните превозвачи.

За 2018 г. *приходите от разпределение на тягова електроенергия* заемат 35,4% от нетните приходи от продажби.

- *Приходи от други услуги.* Реализираните приходи са в размер на 10 138 хил. лв. и са с 629 хил. лв. (6,6%) повече от отчетените за 2017 г. Увеличени са приходите от дезинфекционни станции и гранични дезинфекционни пунктове и от предоставени на превозвачи съоръжения. Приходите са от: ремонтни дейности и услуги – 4 034 хил. лв., предоставени на превозвачи съоръжения – 2 633 хил. лв., дезинфекционни станции – 1 693 хил. лв., кантарни участъци – 732 хил. лв., приходи от съхранение на ВВЗ – 661 хил. лв., и други приходи – 385 хил. лв.

За 2018 г. *приходите от други услуги* заемат 9,1% от нетните приходи от продажби.

Другите приходи от оперативна дейност на Групата за 2018 г. са в размер на 304 199 хил. лв. и включват:

- *Приходи от финансираня.* За 2018 г. са отчетени 284 759 хил. лв., с 27 151 хил. лв. (10,5%) повече от предходната година. Увеличени са приходите от финансираня от държавата, свързани с покриване на разходи както и финансиранята свързани с текущи и нетекущи активи. Последните съответстват на амортизациите на безвъзмездно придобити активи, финансирани от Държавния бюджет, ЕСИФ и други източници, след въвеждането им в експлоатация, за срока на полезния живот на активите.

През 2017 г. бяха завършени и пуснати в експлоатация железопътните проекти, финансирани със средства от Оперативна програма „Транспорт“ 2007-2013 г. на обща стойност над 1 100 000 хил. лв.

- *Други приходи.* За 2018 г. реализираните приходи са в размер на 19 440 хил. лв. Формирани са от: приходи от продажба на активи – 6 459 хил. лв., заведени материали от брак/втора употреба – 4 769 хил. лв., наеми – 3 586 хил. лв., глоби и неустойки – 3 588 хил. лв., ликвидация на ДМА – 142 хил. лв. и други приходи – 896 хил. лв.

Финансовите приходи са в размер на 48 хил. лв. (в т.ч.: 45 хил. лв. приходи от участия в предприятия от група, 2 хил. лв. положителни разлики от операции с финансови активи и хиляда лева положителни разлики от промяна на валутните курсове), което е повече с 2 хил. лв. спрямо отчетените за 2017 г. 46 хил. лв. (в т.ч.: 33 хил. лв. положителни разлики от операции с финансови активи и 13 хил. лв. положителни разлики от промяна на валутните курсове).

Разходите за оперативна дейност на Групата за 2018 г. са в размер на 515 837 хил. лв. и в сравнение с 2017 г. са увеличени с 56 844 хил. лв. (12,4%).

В структурата на разходите за оперативна дейност за 2018 г. основен дял като стойност и процент заемат разходите за амортизации – 39,2%, следвани от разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала – 36,0%, материали и външни услуги – 15,5%, други разходи за дейността – 9,3%.

- **Разходи за суровини и материали.** За 2018 г. разходите са в размер на 43 908 хил. лв. и спрямо 2017 г. са увеличени общо с 4 277 хил. лв. (10,8%). Увеличение се отчита във всички елементи на тези разходи.

- **Разходи за външни услуги.** Отчетените разходи за 2018 г. са в размер на 35 869 хил. лв. Спрямо 2017 г. са повече с 1 825 хил. лв. (5,4%). Увеличени са разходите за абонаментни услуги, ремонт и текущо поддържане, за почистване и ХЕИ, имуществени застраховки. Намалени са разходите за транспортни услуги и наеми.

Най-голям относителен дял в разходи за външни услуги заемат разходите за транспортни услуги – 8 765 хил. лв. или 24,4%. От тях 4 963 хил. лв. са разходи за карти и билети за пътуване на персонала с железопътен транспорт.

През 2018 г. продължава политиката на мониторинг и контрол на разходите по всички нива на управление и дейности, прецизиране на договорите и на разходите на финансови средства, с цел ефективно усвояване на средствата за експлоатация, поддържане, ремонт и инвестиции, оптимизиране на административните и непроизводствени разходи.

- **Разходи за амортизация и обезценка.** Отчетени са 202 515 хил. лв. Спрямо 2017 г. разходите за амортизации увеличени с 14 671 хил. лв. (7,8%), в резултат от въвеждане в експлоатация на новоизградени активи.

- **Разходи за персонал.** Разходите за възнаграждения и осигуровки за 2018 г. са 185 755 хил. лв., което е с 14 418 хил. лв. (8,4%) повече от отчетените за 2017 г.

Съгласно договореното в КТД е променена основната заплата на персонала на Компанията майка, съобразно нарастването на минималната работна заплата за страната. Средната брутна месечна работна заплата за 2018 г. е 1 032,52 лв и спрямо отчетената за 2017 г. от 914,03 лв. е увеличена със 118,49 лв. (13%).

Средният списъчен брой на персонала на Компанията майка (без лица в отпуск по майчинство) е 11 187 броя, като се отчита намаление със 173 средно списъчни бройки спрямо 2017 г.

- **Други разходи.** Отчетени са 47 790 хил. лв. и включват разходи за служебни пътувания и командировки, специално, работно и униформено облекло, охрана на труда, брак на дълготрайни активи, 50% от получените наеми, балансова стойност на продадени активи и други разходи за дейността.

Значителното увеличение на другите разходи за дейността в сравнение с 2017 г. е в резултат от осчетоводяване на разход в размер на 27 834 хил. лв. в изпълнение на арбитражно решение. Върховния касационен съд на Република България със свое Решение № 165 от 31.10.2018 г. постановява изпълнение на Решение от 01.12.2017 г. на Арбитражния съд при Българската търговско промишлена палата (АС при БТПП) по международно арбитражно дело № 82/2015 г., с което ДП НКЖИ е осъдена да заплати на „ПОРР Бау“ ГмбХ и ДЗЗД Консорциум „Железопътна инфраструктура 2011“ вреди и пропуснати доходи, във връзка с изпълнение на Договор № 3889/19.01.2012 г. Посочената сума включва също и разходи за лихва за забава, както и разноски за арбитражно производство.

Финансови разходи

Отчетените финансови разходи са в размер на 166 хил. лв. (в т.ч. 139 хил. лв. разходи за лихви по планове с дефинирани доходи), срещу 261 хил. лв., отчетени за 2017 г. (в т.ч. 160 хил. лв. разходи за лихви по планове с дефинирани доходи).

Анализ на вземанията и задълженията

Вземанията на Групата към 31.12.2018 г. по балансова стойност са в размер на 114 039 хил. лв., като спрямо началото на годината са увеличени с 3 445 хил. лв. (3,1%) в резултат от увеличение на вземанията от клиенти и доставчици. От тях 90 971 хил. лв. са вземания от неизплатени инфраструктурни такси и други услуги от „Холдинг БДЖ“ ЕАД и дъщерните му дружества.

Задълженията на Групата към 31.12.2018 г. са в размер на 284 725 хил. лв. в т. ч. до 1 година 108 095 хил. лв. Към 30 юни 2018 г. по бюджета на МТИТС са погасени задълженията по безвъзмездно предоставените средства в размер на 35 000 хил. лв. по ПМС № 271/06.10.2015 г.

Групата приключва 2018 г. със счетоводна загуба в размер на 85 359 хил. лв., преди влияние на данъци и след данъци – загуба в размер на 81 309 хил. лв.

Информация за сключени големи сделки между свързани лица през 2018 г.

Свързаните лица на Групата включват едноличният собственик, асоциирани предприятия, ключовият управленски персонал и държавни предприятия, с които Групата е под общ правителствен контрол чрез Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, което упражнява правата на собственик на капитала на тези дружества. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не се предоставят или получават никакви гаранции.

През 2018 г. извършените сделки, са както следва:

Сделки с асоциирани предприятия

- „фьосталпине ФАЕ София“ ООД – извършени услуги за 36 хил. лв., получени стрелкови части и други за 3 948 хил. лв. Разпределени дивиденди – 409 хил. лв.

Сделки с други предприятия под общ контрол

- „Холдинг БДЖ“ ЕАД – продажба на стоки и услуги (ползвани площи и др. услуги) за 585 хил. лв., покупки на стоки и услуги за 237 хил. лв.
- „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД – продажба на стоки и услуги (инфраструктурни такси, разпределение тягова ел. енергия, ползвани площи) за 54 645 хил. лв., покупка на стоки и услуги (жп карти и др. услуги) за 5 624 хил. лв.
- „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – продажба на стоки услуги (инфраструктурни такси, разпределение тягова ел. енергия, продадена трафична енергия, ползвани площи и др. услуги) за 37 421 хил. лв., покупки на стоки и услуги (превози и др. услуги) за 4 046 хил. лв.
- ДП „ТСВ“ – продажба на стоки и услуги (инфраструктурни такси и др. услуги) за 198 хил. лв., покупки на стоки и услуги (строителни услуги и ремонти) за 4 414 хил. лв.

Сделки с ключов управленски персонал

- Ключовият управленски персонал включва членовете на Управителния съвет и на Одитния комитети, Генерален директор и Управителя на Групата. Доходите на ключовия управленски персонал, са както следва: заплати и други краткосрочни доходи в размер на 214 хил. лв. и осигуровки в размер на 18 хил. лв.

Значими финансови показатели за дейността на Групата

Нетни приходи от продажби – за 2018 г. реализираните приходи са в размер на 111 369 хил. лв. Спрямо 2017 г. се отчита намаление с 4 773 хил. лв.

Оперативни разходи – за 2018 г. оперативните разходи са в размер на 313 322 хил. лв. Спрямо 2017 г. са увеличени с 42 173 хил. лв.

EBITDA – Оперативната печалба преди лихви, данъци и амортизации е отрицателна величина в размер на 167 485 хил. лв., като в сравнение с 2017 г. нараства с 43 789 хил. лв.

EBIT – Оперативната печалба преди лихви, данъци е отрицателна величина в размер на 370 000 хил. лв., като в сравнение с 2017 г. нараства с 58 460 хил. лв.

Паричен поток – (чиста печалба + амортизации) е в размер на 121 206 хил. лв. и намалява с 14 930 хил. лв. в сравнение с 2017 г.

Собственият капитал намалява от 1 464 254 хил. лв. към 31.12.2017 г. на 1 376 432 хил. лв. към 31.12.2018 г. Намалението на собственият капитал е вследствие от отчетения негативен финансов резултат за отчетния период.

Таблица 6

	Отчет към 31.12.2018	Отчет към 31.12.2017 преизчислен	Абсолютно изменение (2018-2017)	Индекс 2018/2017
Обща ликвидност	3,36	4,61	-1,25	0,73
Бърза ликвидност	2,76	3,64	-0,88	0,76
Абсолютна ликвидност	1,710	1,940	-0,23	0,88
Финансова автономност (коефициент на платежеспособност)	3,38	3,57	-0,19	0,95
Коефициент на задлъжнялост	0,30	0,28	0,02	1,07
Оборот на вземанията от клиенти (пъти)	1,35	1,42	-0,07	0,95
Период на събиране на вземанията от клиенти	267дни	254дни	13дни	1,05
Период на погасяване на задълженията по доставката	14дни	21дни	-7дни	0,67
Времетраене на един оборот на материалните запаси	175дни	159дни	16дни	1,10

	Отчет към 31.12.2018	Отчет към 31.12.2017 преизчислен	Абсолютно изменение (2018-2017)	Индекс 2018/2017
Брой на оборотите на материалните запаси	2,06	2,27	-0,21	0,91
Заетост на материалните запаси	0,49	0,44	0,05	1,11
Рентабилност на приходите от продажби	-0,62	-0,38	-0,24	1,62
Нетна рентабилност на собствения капитал	-0,057	-0,035	-0,02	1,63
Рентабилност на активите	-0,019	-0,012	-0,01	1,58
Ефективност на разходите от оперативна дейност	0,83	0,88	-0,05	0,94
Ефективност на приходите от оперативна дейност	1,20	1,13	0,07	1,06
Нетен оборотен капитал	255 054	234 185	20 869	1,09
Зает капитал	4 207 561	4 229 402	-21 841	0,99
Дългосрочни пасиви	2 831 129	2 765 148	65 981	1,02
Чиста стойност на активите	1 376 432	1 464 254	-87 822	0,94

Изменението на финансовите показатели на Групата през 2018 г., е както следва:

- **Показателите за ликвидност** за двата периода показват добро равнище на общата, бързата и абсолютната ликвидност. Групата разполага с повече краткотрайни активи, които може да използва за погасяване на текущите си задължения.

- **Показателят за финансова автономност** и за двата периода показва финансова стабилност и относителна независимост по отношение на кредиторите.

- **Показателите за рентабилност** са отрицателни величини, тъй като финансовият резултат и за двете години е загуба.

- **Текущите/краткотрайни активи** превишават краткосрочните задължения и Групата има наличие на оборотен капитал.

- За 2018 г. е **увеличен периодът на събиране на вземанията от клиенти** с 13 дни (от 254 на 267 дни).

- **Периодът на погасяване на задълженията към доставчици** е намален със 7 дни (от 21 на 14 дни). Компанията майка ДП НКЖИ изпълнява големи инвестиционни проекти, финансирани от ЕСИФ, Механизъм за свързване на Европа, както и инвестиционна програма, финансирана от държавния бюджет. Над 79% от задълженията към доставчици са със срок на възникване до 3 месеца и имат текущ характер.

С оглед недопускане забавяне на плащанията във времето е създадена финансово-оперативна организация за съгласуване нивото на извършена работа и преглед на всички текущи документи.

- При краткотрайните материални активи се отчита **увеличение на времетраенето на оборота на материалните запаси** с 16 дни.

VIII. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Очакваното развитие на Групата е основано на приетите от Управителния съвет на Компанията майка ДП НКЖИ: Бизнес план за 2019 г., Годишна програма за изграждането, поддържането, ремонта и експлоатацията на железопътната инфраструктура за 2019 г., Програма за развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура за периода 2019-2023 г.

Очаквано финансово състояние на Компанията майка ДП НКЖИ за 2019 г.:

- Увеличение на приходите от дейността през 2019 г. спрямо отчетените за 2018 г., вследствие на прогнозирано увеличение на приходите от продажби на услуги и приходите от финансираня в частта на финансираня за нетекущи активи.

- Увеличение на приходите от инфраструктурни такси планирани на база графика за движението на влаковете 2018/2019 г., при очакван лек ръст на превозите и запазване на размера на ставките за инфраструктурни такси.

- Увеличение на приходите от разпределение на тягова електрическа енергия при разчетен лек ръст на обема на превозите и цена за тягово разпределение от 146,73 лв./MWh до м. юни и 160,00 лв./MWh от м. юли до края на годината.

- Намаление на разходите за дейността спрямо отчетените за 2018 г., главно от намаление на другите разходи и на разходите за материали. Планиран е ръст на разходите за външни услуги, амортизации, възнаграждения и осигуровки на персонала.

- Подобряване на финансовите показатели в т.ч.: по-добро равнище на показателите за ликвидност, на производителността на едно лице.

- Разчетен финансов резултат за 2019 г. – счетоводна загуба в размер на 59 000 хил. лв.

В изпълнение на чл. 25, ал. 1 от ЗЖТ държавата участва във финансирането на дейностите по изграждането, поддържането, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура. Със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2019 г., (обн. ДВ, бр.103 от 13.12.2018 г.) и ПМС № 344 от 21.12.2018 г. за изпълнение на ДБ, (обн. ДВ, бр. 107 от 28.12.2018 г.) на ДП НКЖИ са предоставени 120 000 хил. лв. капиталов трансфер и 145 000 хил. лв. субсидия.

Инвестиционната програма, одобрена от Управителния съвет на Компанията майка ДП НКЖИ за 2019 г. предвижда разходи общо в размер на 697 043 хил. лв. в т.ч.: 120 000 хил. лв. финансирани от държавния бюджет и 577 043 хил. лв. с ДДС финансирани от ЕСИФ за проекти по ОПТТИ и МСЕ. Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД

инж. Красимир Папукчийски
Генерален директор



Лидия Давидова
Главен счетоводител

Заличено на осн.
чл.2 от ЗЗЛД

Дата на съставяне: 30 април 2019 г.

КОНСОЛИДИРАНА НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ
на
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ
„НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА“ (ГРУПА)
- КОМПАНИЯ МАЙКА ДП НКЖИ И ДЪЩЕРНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ТРЕН“ ЕООД
за 2018 г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящата Консолидирана нефинансова декларация е неразделна част от Консолидирания доклад за дейността за 2018 г. на Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ (Група) и е изготвена, съгласно разпоредбите и в съответствие с изискванията на:

- чл. 41 за изготвяне на Нефинансова декларация по чл. 48 от Закона за счетоводството (ЗСч), изм. и доп. ДВ бр. 13 от 12.02.2019 г.;
- Указание на Министерство на финансите от 21.12.2017 г. с Изх. № УК-3, относно прилагане на глава седма „Годишни доклади“, раздел трети „Нефинансова декларация“ и раздел четвърти „Консолидирана нефинансова декларация“ от ЗСч;
- чл. 1 от Директива 2014/95/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 22 октомври 2014 г. за изменение на Директива 2013/34/ЕС по отношение на оповестяването на нефинансова информация и на информация за многообразието от страна на някои големи предприятия и групи.

При избора на подход за изготвянето на нефинансовата декларация, ръководството се позовава на рамки, които най-пълно отговарят на политиката на Групата по отношение на дейностите, осъществявани в областта на екологията, социалните въпроси и тези, свързани със служителите, правата на човека и борбата против корупцията, като:

- Ръководство за отчетността в областта на устойчивото развитие на Глобалната инициатива за отчетността (Global Reporting), чиято структурата е предназначена да служи като еталон за отчитане на икономическото, екологичното и социалното представяне на организациите;
- Глобален договор на ООН ((UN) Global Compact), който призовава компаниите да възприемат, подкрепят и приложат в своята сфера на влияние, сбор от ценности, разделени в четири основни категории – права на човека, трудови норми, околна среда и антикорупция;

Информацията, съдържаща се в Консолидираната нефинансовата декларация е насочена да задоволи интереса на заинтересовани страни, като: инвеститори, работници и служители, потребители, доставчици, клиенти, местни общности, публични органи, уязвими групи, социални партньори и гражданското общество.

2. БИЗНЕС МОДЕЛ

Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ (Група) включва Компанията майка ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“ и Дъщерно предприятие „ТРЕН“ ЕООД.

Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ (ДП НКЖИ или Компанията майка) съществува от 01.01.2002 г. Създадено е при преобразуването на Национална Компания „Български държавни железници“ на основание на чл. 9, ал. 1 от Закона за железопътния транспорт (ЗЖТ) и е със статут на държавно предприятие по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон.

Компанията майка ДП НКЖИ е „Предприятие от обществен интерес“, съгласно § 1 т. 22 от Допълнителните разпоредби на ЗСч. Компанията е основен управител на железопътната инфраструктура в Република България.

Едноличен собственик на капитала на Компанията майка ДП НКЖИ е Българската държава, чрез Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Органите на управление на Компанията майка ДП НКЖИ, съгласно ЗЖТ са: Министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията; Управителният съвет; Генералният директор.

Дейностите в Компанията майка ДП НКЖИ са регламентирани от Закона за железопътния транспорт, подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане, международните споразумения за железопътни превози, по които Република България е страна и са съобразени с изискванията на директивите и Регламентите на Европейската комисия. Компанията майка ДП НКЖИ организира дейността си в съответствие с 5-годишен договор с държавата по чл. 25 (1) от ЗЖТ, дългосрочна програма за развитие на железопътния транспорт и на железопътната инфраструктура по чл. 27 от ЗЖТ, годишна програма за изграждането, поддържането, ремонта, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура по чл. 28 от ЗЖТ, годишен бизнес план за дейността.

Основният предмет на дейност е: осигуряване на равнопоставени условия при използването на инфраструктурата от лицензирани превозвачи; извършване на дейности по развитието, ремонта, поддържането и експлоатацията на железопътната инфраструктура; развитие на транспортните връзки и сътрудничеството с другите жп администрации; управление на влаковата работа в железопътната инфраструктура при спазване на изискванията за безопасност, надеждност и сигурност; приемане и изпълнение на всички заявки, произтичащи от задълженията за обществени услуги; осъществяване на инвестиционна политика при развитието и модернизацията, поддържането и ремонта на железопътната инфраструктура за реализация на европейските критерии и стандарти и др.

Компанията майка ДП НКЖИ е едноличен собственик на дъщерно дружество „ТРЕН“ ЕООД, създадено на 01.06.2007 г. с предмет на дейност: търговия с електрическа енергия.

Компанията майка ДП НКЖИ е свързано лице с асоциирано предприятие „фьосталпине ФАЕ София“ ООД, в което притежава 49% дялово участие.

Компанията майка ДП НКЖИ има акционерно участие в „Зона за обществен достъп-Бургас“ АД в размер на 20% от акционерния капитал.

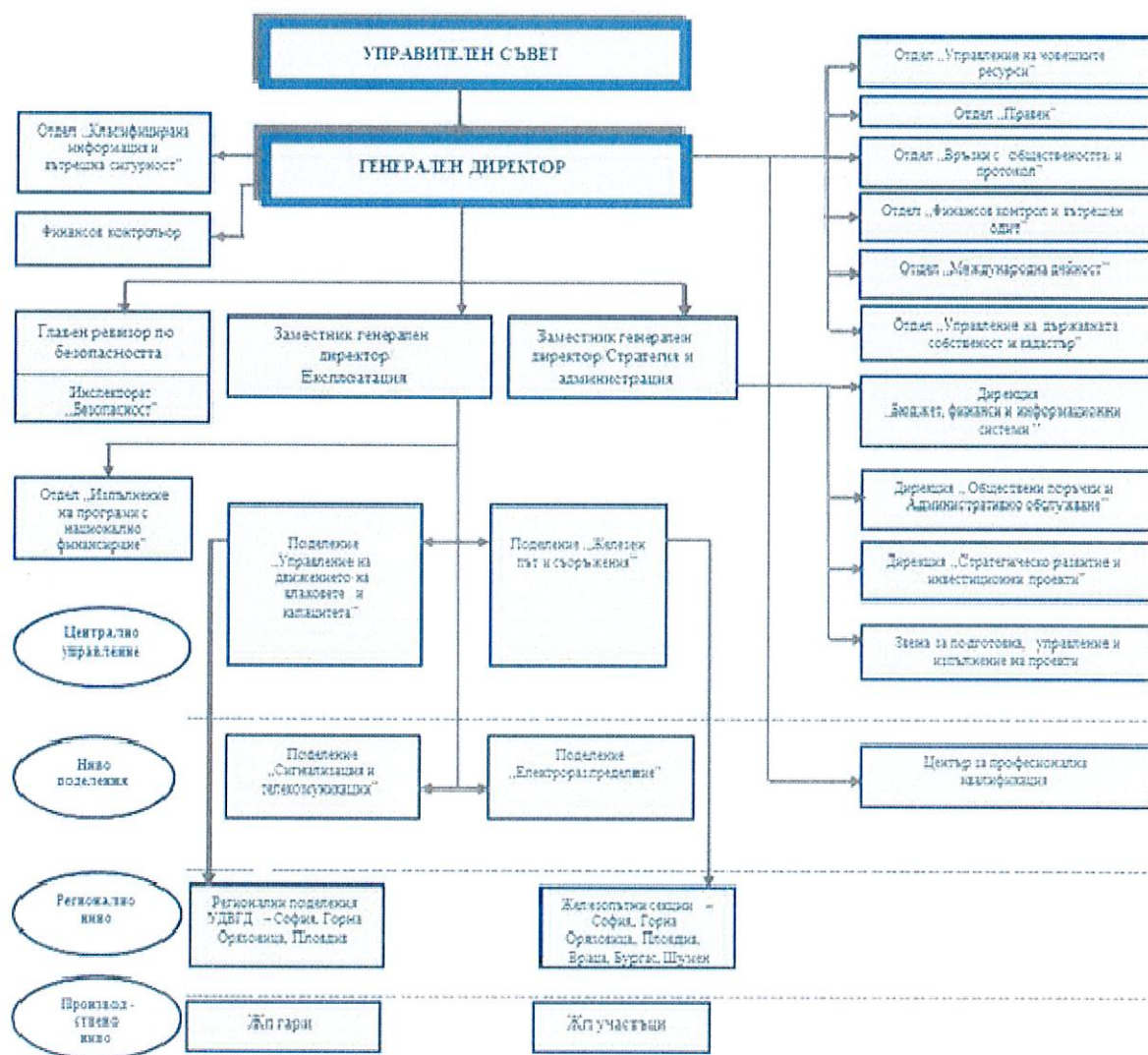
Компанията майка ДП НКЖИ има малцинствено участие в ЗАД „Алианс България“ в размер на 2,796%.

2.1. ОРГАНИЗАЦИОННО-УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА НА ГРУПАТА

Структурата и организацията на работа в Групата, са определени чрез:

- Правилник за устройството и дейността на Компанията майка ДП НКЖИ;
- Статут и правилници за дейността на дирекции/поделения/отдели одобрени от Генералния директор.

Организационно-управленска структура на Компанията майка ДП НКЖИ към 31.12.2018 г.:



2.2. ОСНОВНИ ЦЕЛИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Стратегическият документ на Европейския съюз (ЕС), който очертава тенденциите в развитието на железопътния транспорт в Съюза, е десетгодишната стратегия за растеж „Европа 2020“: Стратегия за интелигентен, устойчив и приобщаващ растеж. Стратегията предлага конкретни действия на европейско и национално ниво за постигане на високи нива на заетост, нисковъглеродна икономика, социална и териториална кохезия.

Основните цели за развитие на Групата са обосновани от трите основни принципа, заложиени в „Европа 2020“, а именно:

- **Устойчивост:** на поддръжката на инфраструктурата; на изпълнението на планираните етапи за постигане на изискванията на техническите спецификации за оперативна съвместимост; финансова устойчивост;
- **Безопасност и екология:** намаляване на газовите емисии, чрез електрификация и/или подновяване на контактна мрежа; модернизация на тяговите подстанции; намаляване броя на инцидентите по вина на Управителя на инфраструктурата (УИ), чрез модернизация на осигурителните системи и въвеждане на контролни точки и система за управление на влаковата работа;
- **Ефективност:** въвеждане на интелигентни транспортни системи за управление движението на влаковете; намаляване на разходите за експлоатация и поддръжане; увеличение на капацитета; постигане на достъпна среда за хора в неравностойно положение.

Основните приоритети, към които Групата се стреми са следните:

- Пазарна ориентация на Групата и политика за утвърждаването ѝ като обществено отговорна организация;
- Изграждане на конкурентоспособна организация и търговско ориентирано предприятие;
- Ограничаване негативното въздействие на транспорта върху околната среда и здравето на хората;
- Модернизиране и привеждане на железопътната инфраструктура в съответствие с европейските стандарти за безопасност;
- Висок професионален кадрови потенциал;
- Осигуряване на качествен и леснодостъпен жп транспорт (премахване на транспортни бариери) за хора в неравностойно положение.

2.3. СТРАТЕГИЯ НА ГРУПАТА

Основният документ, който очертава стратегическата рамка на развитие на транспортната система в Република България е **Интегрираната транспортна стратегия за периода до 2030 г.** Документът представлява всеобхватен план за устойчиво развитие на транспортната система на Република България и рамка за инвестиции в транспорта. Стратегията определя приноса на Република България към Единното европейско транспортно пространство в съответствие с Общите приоритети, съгласно член 10 от Регламент № 1315/2013 на Европейския парламент и на Съвета, вкл. приоритети за инвестиции в основната и широкообхватната Трансевропейска транспортна мрежа (TEN-T) и във второстепенната свързаност.

В изпълнение на Интегрираната транспортната стратегия, в края на разглеждания период Република България трябва да притежава по-конкурентоспособна, финансово стабилна, безопасна и сигурна железница, която да удовлетворява потребностите на населението за качествен транспорт и да допринася за развитието на бизнеса.

Развитието на железопътният транспорт като транспорт с по-малко негативно въздействие върху околната среда е приоритет на националната транспортна политика. Усилията са насочени към изграждане на модерна, оперативно съвместима железопътна инфраструктура. Изпълнението на големите инфраструктурни железопътни проекти подкрепя икономическия растеж на регионите, националната и международна свързаност на страната.

2.4. ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ НА ГРУПАТА

2.4.1. ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ НА КОМПАНИЯТА МАЙКА ДП НКЖИ

Групата извършва дейността си в съответствие с провежданата от Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията *политика в областта на транспорта* и включените в обхвата на политиката *бюджетни програми* „Развитие и поддръжка на транспортната инфраструктура“ и „Организация, управление на транспорта, осигуряване на безопасност, сигурност и екологосъобразност“.

В качеството си на основен управител на железопътната инфраструктура на Република България Компанията майка ДП НКЖИ предоставя по недискриминационен начин на всички железопътни предприятия, включително лицензирани превозвачи равнопоставен достъп до железопътната инфраструктура, обслужващите съоръжения, допълнителни и спомагателни услуги.

Условията и редът за достъп и използване на железопътната инфраструктура на територията на Република България са регламентирани в Закона за железопътния транспорт и Наредба № 41/2001 за достъп и ползване на железопътната инфраструктура.

Политиката за инфраструктурните такси на Управителя на железопътната инфраструктура в Република България е представена подробно в Референтния документ за състоянието на железопътната мрежа, публикуван на страницата на Компанията майка ДП НКЖИ.

Съгласно тези документи, превозвачите заплащат инфраструктурни такси за използване на железопътната инфраструктура и цени за допълнителни и съпътстващи услуги.

Определянето на таксите събирани от Компанията майка ДП НКЖИ се основава на принципите залегнали в законовата нормативна рамка и са съобразени с изискванията на Директива 2012/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета за създаване на единно европейско железопътно пространство, Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/909 на Комисията, относно реда и условията за изчисляване на преките разходи, направени вследствие на извършването на влаковата услуга и Регламент за изпълнение (ЕС) 2017/2177 на Комисията от 22 ноември 2017 година относно достъпа до обслужващи съоръжения и свързани с железопътните дейности услуги.

Инфраструктурните такси за достъп и използване на железопътната инфраструктура са установени от управителя на инфраструктурата съобразно Методика, приета с ПМС №92 от 04.05.2012 г. и одобрена от Министерския съвет, по предложение на Министъра на транспорта, съгласувано с регулаторния орган Изпълнителна агенция „Железопътна администрация“.

Железопътните превозвачи, заплащат на управителя на железопътната инфраструктура утвърдена **цена за разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт**. Цената за тягова електроенергия се определя в съответствие със Закона за Енергетиката и Решение на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР). В изпълнение на Закона за енергетика, Правилата за търговия с електрическа енергия и лицензионните изисквания са сключени отделни договори с всички опериращи на територията на Република България железопътни превозвачи за предоставяне на услугата.

Компанията майка ДП НКЖИ е изготвила проект на **нова Методика за изчисляване на инфраструктурните такси**, които да са в съответствие с законодателството на ЕС (Директива 2012/34/ЕС и Регламента за изпълнение 2015/909/ЕС за железопътния сектор), както и с българското законодателство след транспонирането на Директивата. Новата Методика въвежда два компонента за формиране на таксата: *инфраструктурна такса за преминаване по железен път и инфраструктурна такса за използване на*

електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия. С нейното приемане ще се гарантира прилагането на **ценова политика**, която изисква справедливо разпределяне на таксите между пътническия и товарния транспорт на базата на ефективни, прозрачни и недискриминационни принципи и ще се осигури ефективно управление, поддържане и развитие на железопътната инфраструктура.

Съгласно чл. 25 ал. 1 от ЗЖТ държавата участва във финансирането на дейностите по поддържането и експлоатацията на железопътната инфраструктура, като размерът се определя в рамките на 5-годишен договор между държавата, представлявана от министъра на финансите и от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, от една страна и Компанията майка ДП НКЖИ, от друга. Първият договор е подписан на 28.12.2005 г.

В изпълнение на Договора с държавата УИ извършва дейности по изграждането, поддържането, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура, включително в създаването, съхраняването и поддържането на мощности и материални средства за осъществяване на отбранително-мобилизационни мероприятия в съответствие с Програма за развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура за период от пет години и Годишна програма, която определя обема на дейността за съответната година.

Със Закона за държавния бюджет (ЗДБ) ежегодно на Компанията майка ДП НКЖИ се предоставя капиталов трансфер за ремонт и придобиване на дълготрайни материални активи (ДМА) и субсидия за текуща дейност. Със средствата от държавния бюджет се покриват само разходи, свързани с изпълнението на възложените от държавата дейности.

Значителна част от инвестициите, необходими за изграждане и модернизация на железопътна инфраструктура се осигуряват по Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ). Компанията майка ДП НКЖИ е бенефициент по Оперативна програма „Транспорт“ 2007-2013 г. (ОПТ), Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014-2020 г. (ОПТТИ), Механизъм за свързване на Европа (МСЕ).

2.4.2. ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ НА ДЪЩЕРНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ТРЕН“ ЕООД

„ТРЕН“ ЕООД стартира своята дейност от 07.06.2008 г., когато влиза в сила първият график, по който дружеството купува енергия от производители и доставя тази енергия за покриване нуждите на крайния потребител. Дружеството извършва продажба на електрическа енергия въз основа на подновена Лицензия за търговия с електрическа енергия № Л-490-15 от 13 юли 2017 г., издадена от КЕВР на Република България за срок от 10 години.

3. ФИРМЕНИ ПОЛИТИКИ

3.1. ПОЛИТИКА ПО КАЧЕСТВО

Компанията майка ДП НКЖИ прилага „Система за управление на качеството по международния стандарт ISO 9001:2015“, с която следва политика по качество, ориентирана към осигуряване използването на железопътната инфраструктура от лицензирани превозвачи при равнопоставени условия. Политиката по качеството осигурява рамка за създаване и преглеждане на конкретни цели на управлението и е насочена към удовлетворяване на изискванията на всички външни и вътрешни заинтересовани страни: клиенти; работна и обществена среда; човешки ресурс; доставчици; собственик – държавата; контролни органи и финансови институции.

Ръководството е ангажирано с непрекъснато подобряване на системата за управление на качеството, чрез личното си участие, ангажимент и отговорност за удовлетворяване на приложимите изисквания към дейността на Групата и последователно прилагане на Системата за управление на качество, съгласно изискванията на БДС EN ISO 9001:2015.

3.2. ЕКОЛОГИЧНА ПОЛИТИКА

В съответствие с Организационно-управленската структура, към Главният ревизор по безопасността е създадена Инспекция „Екология“, която провежда екологичната политика като контролира, координира и ръководи екологичната дейност. Инспекция „Екология“ следи за спазване на държавната политика в областта на околната среда, осъществявана от Министерство на околната среда и водите, Изпълнителна агенция по околна среда и водите, Регионалните инспекции по околна среда и водите, Басейновите дирекции и Дирекциите на националните паркове и оказва съдействие при осъществяване на дейността им в поделенията на Компанията майка ДП НКЖИ. От 2018 година се подава информация към Българска Агенция по Безопасност на Храните (БАБХ), относно националния план за действие за устойчива употреба на пестициди в Република България.

Влияние на дейността на Групата за осъществяване на целите на политиката по опазване на околната среда, за ограничаване на негативното въздействие на транспорта върху околната среда и здравето на хората.

1. Опазване чистотата на атмосферният въздух.

Поради специфичната дейност в Групата замърсяването на въздуха е минимално. Остарелите автомобили се подменят с нови. По време на експлоатацията на железопътната инфраструктура не се наблюдава замърсяване на въздуха. Замърсяване на въздуха с прахови емисии и отработени газове от строителните и транспортни машини се наблюдава при изграждане, ремонт и/или рехабилитация на железопътната инфраструктура.

2. Дейността на Групата не води до замърсяване на водите.

3. Оценка на въздействието върху околната среда (ОВОС) и екологична оценка на планове и програми.

Сред основните административно-регулативни инструменти, предвидени в Закона за опазване на околната среда (ЗООС), са провежданите процедури по оценка на въздействието върху околната среда (ОВОС) и екологичната оценка на планове и програми. Всеки проект или дейност, посочени в съответното приложение към Закона за опазване на околната среда (Приложение № 1), които биха могли да въздействат върху един или няколко компонента на околната среда, е предмет на задължителна процедура по ОВОС. Дейностите, включени в Приложение № 2 към ЗООС, подлежат на преценка относно необходимостта от ОВОС.

При изготвяне на инфраструктурните проекти, задължително се извършват горепосочените процедури с цел опазване на околната среда.

4. Управление на отпадъците.

В изпълнение на Закона за управление на отпадъците (ЗУО) в поделенията на Компанията майка ДП НКЖИ се извършва временно съхранение на отпадъците. Обособени са 143 бр. площадки за временно съхраняване на отпадъци (ПВСО) на мястото на генерирането им, в съответните регионални поделения. Генерираните отпадъци се съхраняват временно и след натрупване на количества се предават по договор на лица, притежаващи необходимия документ по чл. 35 от ЗУО.

5. Намаляване на шумовото натоварване.

При изграждане, ремонт, реконструкция и/или модернизация на железния път за намаляване на шумовото натоварване се извършва следното: полагане на нови типове конструкции на горно строене на железния път с използване на еластични скрепления, еластомерни демпфериращи подложки; полагане на безнаставов релсов път и нови лубрикатори за релси; шлайфане на релсите с цел премахване на вълнообразно износване; полагане на стрелки за високоскоростно движение и на еластични прелезни настилки; замяна на метални мостови конструкции без баластово легло; изграждане на шумозаглушителни и предпазни стени.

6. Енергийна ефективност

По отношение на енергийната ефективност, при ремонтите на сградния фонд в гарите се подновява изцяло дограмата с нова алуминиева дограма. Санират се всички части на сградата и се изграждат топлоизолационни окачени тавани, които намаляват светлата височина на сградата и увеличават топлината в нея.

7. Ограничаване на негативното въздействие на транспорта върху околната среда и здравето на хората

Комплексното изпълнение на мерките по ограничаване на негативното въздействие на транспорта върху околната среда и здравето на хората допринася за устойчивото развитие на транспортния сектор в съответствие с политиките на ЕС.

Провежданата политика се основава на Пътна карта за постигане до 2050 г. на конкурентоспособна икономика с ниска въглеродна интензивност, като една от целите е свързана с климата и енергетиката. Държавите-членки са поели ангажимент до 2020 г. да намалят емисиите на парникови газове с 20%, да увеличат с 20% дела на възобновяемите енергийни източници в своя енергиен баланс и да постигнат целта за 20%-но спестяване на първична енергия.

Изпълнението на стратегическия план за енергийни технологии е изключително важно за реализацията на основните етапи възможно най-икономически ефективно и за постигане на максимални ползи за производствените отрасли в ЕС.

Съгласно изискванията на екологичното законодателство, Компанията майка ДП НКЖИ изготвя следните документи:

- Сертификати за произход на отпадъците, генерирани от дейността ѝ, които са неразделна част от договорите за продажба;
- Работни листа за класификация на отпадъците;
- Годишни отчети за генерираните количества отпадъци по отчетни книги, за всеки отпадък и за всяка една обособена площадка;
- Годишен отчет относно количества SF6 /елегаз/, съдържащи се в комутационна апаратура за високо напрежение;
- Идентификационни документи при транспортиране на опасни отпадъци.

Като възложител на строително-монтажни работи (СМР) Компанията майка ДП НКЖИ съгласува и следи за отговорността и задължението на изпълнителя към изготвеният План за управление на строителните отпадъци с обхват и съдържание, определени от Наредба за управление на строителните отпадъци и за влагане на рециклирани строителни материали (Наредбата).

При Възлагане на обществени поръчки за проектиране и изпълнение на строежи (с изключение на премахване на строежи), в документацията за избор на изпълнител и в договори за възлагане се включват задължения към участниците в строително-инвестиционния процес за спазване на изискванията за изпълнение на целите за

рециклиране и оползотворяване на строителните отпадъци и изискването за влагане на рециклирани строителни материали и/или оползотворяване на строителни отпадъци в обратни насипи.

При обществени поръчки за строително-монтажни работи и премахване на строежи, в документация за избор на изпълнител и в договори за възлагане се включва задължение към изпълнителя за изготвяне на План за управление на строителните отпадъци в обхват и съдържание, определени с Наредбата.

В изпълнение на **Националната програма за статистически изследвания и изискванията на Европейския съюз** Групата ежегодно отчита:

- Емисии в атмосферния въздух;
- Разходи за опазване и възстановяване на околната среда;
- Движение на дълготрайните материални активи с екологично предназначение;
- Водопотребление.

3.3. СОЦИАЛНА ПОЛИТИКА

Компанията майка ДП НКЖИ провежда последователна социална политика спрямо работещите, следвайки Годишна социална програма, договорена в Колективния трудов договор, която включва:

- Осигуряване на ваучери за храна;
- Осигуряване на социална сума срещу ползване на отпуск;
- Отпускане на социални помощи на затруднени работници и служители;
- Възстановяване в почивни бази;
- Осигуряване на възможност за безплатно пътуване по железопътната мрежа;
- Допълнително пенсионно осигуряване.

3.3.1. ПОЛИТИКА ПО ОТНОШЕНИЕ НА СЛУЖИТЕЛИТЕ

Политиката по отношение на служителите е разписана като **ангажимент на работодателя** в Колективния трудов договор и е свързано с:

- създаване на здравословен социален климат;
- социална сигурност на работещите и устойчива заетост;
- повишаване ролята и ефективността на социалния диалог със синдикатите и представителите на работниците и служителите;
- въвеждане на мерки за по-добър баланс на трудовия и личен живот;
- отговорна комуникация и потребности към работещия;
- равенство между половете и защита от насилие на работното място.

3.3.2. РАВНОПОСТАВЕНОСТ И ЗАЧИТАНЕ НА ЧОВЕШКИТЕ ПРАВА

В Колективния трудов договор **работодателят е гарантирал** прилагането на:

- принципа на равнопоставеност на половете по отношение на заплащането на труда, достъп до обучение и кариерно развитие. Групата разглежда като предпоставка за устойчив бизнес успех действащата политика на равни възможности от 2014 г., която осигурява равно третиране и равни възможности за служителите;
- нулева толерантност от страна на работодателя към прояви на физически, психически и сексуален тормоз на работното място;
- превенция на стреса.

3.3.3. ЗДРАВЕ И БЕЗОПАСНОСТ ПРИ РАБОТА

Осигуряването на здравословни и безопасни условия на труд се осъществява в съответствие на оценката на риска за здравето и безопасността на работещите и при необходимост се планират и прилагат превантивни мерки и методи на работа. Те осигуряват подобряване нивото на защита на работещите, както и интеграция на всички дейности и структурни звена в предприятието. Програмата за 2018 г. включва за приложение подходящи мерки степенувани по приоритети, с цел предотвратяване на риска, неговото намаляване или ограничаване.

За определяне на приоритетите са спазени следните основни критерии:

- сериозност на вредата, която може да възникне от идентифицираната опасност;
- брой лица, които могат да бъдат засегнати от опасността.

Дейността по осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд се осъществява системно, като процес на постоянно подобряване на работната среда, на преминаване от ниво на безопасност съответстващо на минималните изисквания към по-високи нива на защита, които водят до минимизиране и ограничаване на рисковете, оптимизиране условията на труд, създаване на предпоставки за удовлетвореност от труда. Реализират се мерки в следните приоритетни области: управление на професионалните рискове; ефективно прилагане на законодателството в областта на безопасните и здравословни условия на труд; изграждане на поведение в участниците в трудовия процес, насочено към опазване на здравето и повишаване работоспособността.

Службата по трудова медицина към Компанията майка ДП НКЖИ осъществява функции и задачи, произтичащи от Закона за здравословни и безопасни условия на труд (ЗЗБУТ) и Наредба № 3/25.01.2008 г., които са насочени към консултиране и подпомагане директорите на поделенията за прилагане на ефективни подходи и действия за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд.

Изпълнението на изискванията на Наредба № 11 от 21.12.2005 г. за определяне на условията и реда за осигуряване на **безплатна храна и/или добавки към нея** са разписани като ангажимент на работодателя в Колективния трудов договор на компанията. Работодателят осигурява безплатна храна, тонизиращи и ободряващи напитки на персонала работещ при определени условия на труд.

Работодателят осигурява, за сметка на предприятието, снабдяването и всички дейности по поддържането на **лични предпазни средства**, в т.ч. специално работно облекло, съгласно изискванията на Наредба № 3 от 19.04.2001 г., както и работно, и униформено облекло, съгласно изискванията на Наредбата за безплатното работно и униформено облекло от 20.01.2011 г.

3.3.4. ПРОФЕСИОНАЛНО РАЗВИТИЕ

Групата провежда политика по осигуряване на квалифициран и компетентен персонал със съответно образование, обучение и квалификация, чрез разписани процедури за набиране и подбор на кадри, оценка на работниците и служителите и ежегодно планиране на нуждите от персонал.

Компанията майка ДП НКЖИ извършва вътрешнофирмено професионално обучение по утвърдена годишна Програма за провеждане на курсове за професионално обучение в Центъра за професионална квалификация и в съответствие с регламент в Правилник за професионалното обучение на персонала на ДП НКЖИ.

Позовавайки се на целите и приоритети заложили в Плана за действие на Република България за прилагане на Конвенцията за правата на хората с увреждания (2015-2020),

Групата осигурява равни възможности за реализация на хора с увреждания, с цел тяхното адаптиране в трудовата среда и интегрирането им в обществения живот.

През 2018 г. за повишаване на квалификацията и придобиване на нова квалификация са обучени 903 бр. и на 5 702 бр. работници и служители е проведено периодично обучение по нормативни документи.

Проведени са семинари и специализирани конференции от външни обучителни организации: Международна конференция за управление на хора на тема „Предизвикателства, възможности и мотиватори“; Международна конференция за управление на хора на тема „Новият HR: Нова среда, нови възможности“; HR конференция: „Правни и психологически решения за справяне с проблемни служители“.

3.3.5. В ПОМОЩ НА ОБЩЕСТВОТО

Сътрудничество с висши училища

Компанията майка ДП НКЖИ има сключени договори за сътрудничество със следните висши училища: Висше транспортно училище „Тодор Каблешков“, Технически университет гр. София, Университет за национално и световно стопанство (факултет „Икономика на инфраструктурата“), Минно-геоложки университет и с професионалните гимназии по жп транспорт: „Никола Корчев“ гр. София; „Христо Смирненски“ гр. Карлово и „Никола Йонков Вапцаров“ гр. Горна Оряховица.

Насърчаване на заетостта

За успешно стартиране на кариерата са разработени: **Програма за изплащане на стипендии на ученици** от средни училища и професионални гимназии със специалности, имащи отношение към дейността на Компанията майка ДП НКЖИ и **Стипендиантска програма за студенти**, която през месец декември 2018 г. е разширена, с цел да обхване по-голяма целева група студенти. По Стипендиантските програми са сключени 10 бр. договори с ученици и 4 бр. със студенти, обучаващи се по специалности свързани с дейността на Групата. По проект „Студентски и ученически практики“ за 2018 г. е проведено практическо обучение в реална работна среда на 2 броя студенти и 7 броя ученика. Проведени са производствени практики на 46 броя студента и ученика.

Участие във форуми, конференции и семинари

С цел презентиране на дейността, Компанията майка ДП НКЖИ участва в следните форуми: „Национални дни на кариерата – Добра кариера, Добър живот 2018 г.“, в гр. София, гр. Пловдив, гр. Русе и гр. Габрово; „Дни на кариерата“ във ВТУ „Тодор Каблешков“; „Дни на специалностите“, организирани във ВТУ „Тодор Каблешков“.

3.3.6. РАВЕНСТВО НА ПОЛОВЕТЕ НА РЪКОВОДНИ ПОЗИЦИИ

В контекста на членството на Република България в Европейския съюз и в съответствие със заложените цели в Национална стратегия за насърчаване на равнопоставеността на половете за периода 2016-2020 г., политиката на Групата по отношение равнопоставеността на половете е ориентирана към създаване на условия за:

- равнопоставено третиране на мъжете и жените при назначаването им на отговорни ръководни позиции в структурните звена на дружеството;
- балансирано представителство на мъжете и жените в процеса на взимане на решения по социалната политика на дружеството и синдикалните организации.

4.1. ПОЛИТИКА ЗА БОРБА ПРОТИВ КОРУПЦИЯТА

Във връзка с разрешаване на въпросите и случаите на корупция и подкупи са разработени Вътрешни правила за въвеждане на антикорупционни процедури, с които се въвеждат антикорупционни процедури, както и определяне на механизми за сигнализиране, проверка, разкриване и докладване на корупционни практики, измами, нередности, злоупотреба със служебно положение, конфликт на интереси и търговия с власт.

Индикатори, използвани при оценка на риска, свързан с корупция, измами, нередности, злоупотреба със служебно положение, конфликт на интереси и търговия с власт са:

- внезапна промяна на имотното състояние на даден служител;
- сключване на анекси по договори за обществени поръчки, извън случаите, посочени в ЗОП;
- нередовно отчитане на финансовите средства;
- получаване на подаръци в натура, извън обичайните рекламни или сувенирни материали;
- използване на служебното положение за получаване на дадена услуга;
- други индикатори, посочени в „Индикатори за нередности и измами“- технически указания на ИА „Одит на средства от Европейския съюз“.

За осъществяване на вътрешен контрол, предназначен за предотвратяване на корупцията и подкупите в Компанията майка ДП НКЖИ функционират отдел „Финансов контрол и вътрешен одит“ и отдел „Класифицирана информация и вътрешна сигурност“. Дейността на отделите се подпомага от дирекция „Бюджет, финанси и информационни системи“.

Въз основа на оценка на риска се осъществява вътрешен одит на всички структури, програми, дейности и процеси. При изпълнение на одитните ангажименти се проверяват и оценяват съответствието на дейностите със законодателството, вътрешните актове и договорите; надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация; ефективността, ефикасността и икономичността на дейностите; опазването на активите и информацията; изпълнението на задачите и постигането на целите.

4. ОСНОВНИ РИСКОВЕ СВЪРЗАНИ С ЕКОЛОГИЧНИТЕ И СОЦИАЛНИ ВЪПРОСИ

4.1. ОСНОВНИ ЕКОЛОГИЧНИ РИСКОВЕ

Железопътният транспорт е екологично най-безопасен. За използването на това предимство, както и за устойчивото развитие на транспортната система е необходимо опазването на околната среда. **Рисковете и приоритетите** свързани с опазването на околната среда в железопътната инфраструктура са в сферата на:

- **Опазване на въздуха.** Източници на въздушно замърсяване са дизеловите локомотиви и пътно-ремонтните машини. Вредното влияние от работата на машините се неутрализира частично от насажденията.
- **Опазване на водните ресурси.** Недопускане замърсяване на железопътната инфраструктура чрез развитие на водопроводно-канализационна система.
- **Опазване на почвата.** Наблюдение на източниците на замърсяване. Строг контрол върху средствата и технологиите за химически вегетационен контрол на растителността по жп линии и разработка на мероприятия и превантивен контрол по премахването ѝ;

- **Управление на отпадъците.** Осигуряване на техническа и технологическа реконструкция с цел намаляване до минимум на производствените отпадъци. Обезпечаване рекултивацията на почвата след отстраняване на отпадъците.

От железопътния транспорт ежегодно се образуват голямо количество твърди битови и производствени отпадъци, значителна част от които се натрупват на територията на железопътната инфраструктура. Имайки предвид, че основната част се изхвърля по трасето, това е голямо замърсяване от превоз на товари, нефт и нефтопродукти, прах, пясък, желязо (от изтриване на релсите), биологични отпадъци (растителност) и т.н.

Редуциране на рисковете:

- **Намаляване на шумовото замърсяване:** провеждане на мониторинг за акустично замърсяване; внедряване на нови решения по използването на звукоизолиращи и звукопоглъщащи материали, внедряване на рационални способи за планиране ограничаването на строителството в неблагоприятни райони.

- **Ограничаване на електромагнитното влияние:** инвентаризация на източниците на електромагнитно поле и внедряване на мероприятия по надзор на електромагнитното влияние; създаване на санитарно-защитни зони; внедряване на локална защита.

- **Редуциране на радиационно влияние:** ведомствен радиологичен контрол на източниците на йонизиращи излъчвания; организационни инженерно-технически мероприятия при осъществяване на проектно-строителни работи и при работа с източници на йонизиращи излъчвания.

Железопътната инфраструктура включва и телекомуникационна и осигурителна техника, които се използват с цел повишаване сигурността и безопасността на превозите. Във връзка с това се прилага Европейска система за управление на железопътния трафик (ERTMS), която обединява две системи: Европейска система за управление на влаковете (ECTS) и Глобална система за мобилни комуникации (GSMR).

4.2. ОСНОВНИ СОЦИАЛНИ РИСКОВЕ

Основни рискове свързани с персонала

- Количествен и качествен дефицит на персонала най-вече в големите градове и промишлени центрове.
- Текучество на персонала поради липса на мотивация и конкуренция на пазара на труда от страна на мобилни оператори, енергоразпределителни дружества, метрополитен, строителни фирми, както и отваряне на европейския пазар на труда.
- Задълбочаваща се тенденция на недостиг на експлоатационен персонал в специфични дейности.;
- Очертаващата се неблагоприятна тенденция във възрастовата структура на работната сила. 82% от персонала е на възраст над 40 години. Средната възраст е 48,8 години.

Редукция на рисковете свързани с персонала

- Използване на механизмите за преразпределение на наличния списъчен състав;
- Ефективни механизми за предаване на знания и опит и осигуряване на приемственост и взаимозаменяемост. Стимулиране на менторството.
- Ограничаване на текучеството чрез въвеждане подобряване и разширяване на социална политика на предприятието с допълнителни социални стимули и пакети.
- Повишаване на социалния статус чрез изпълнение на реална Социална програма.
- Повишаване на доходите и стимулиране на персонала за постигнати резултати.

- Провеждане на ефективна политика за повишаване на професионалната квалификация. Идентифициране и планиране необходимостта от професионално обучение.
- Обучение за придобиване на нова квалификация за сметка на работодателя на външни на компанията лица, срещу сключване на договор.

5. НЕФИНАНСОВИ КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕКОЛОГИЯ, ПРОИЗВОДСТВЕНА СРЕДА И ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА

5.1. НЕФИНАНСОВИ КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕКОЛОГИЯ

Компанията майка ДП НКЖИ следва политика по управление и осигуряване на стандарти за безопасност, сигурност и опазване на околната среда, която включва следните ключови цели:

- Поощряване използването на железопътен транспорт чрез подобряване на железопътната инфраструктура и услуги;
- Разширяване на електрификацията на железниците чрез електрификация на железопътните линии по протежение на Трансевропейската транспортна мрежа;
- Модернизация на железопътната инфраструктура по направленията на Трансевропейската железопътна мрежа;
- Инвестиции за доставка на механизация и технологично оборудване за поддържане и експлоатация на железопътната инфраструктура в рамките на проектните технически и технологични параметри.

5.2. НЕФИНАНСОВИ КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПЕРСОНАЛА

В Компанията майка ДП НКЖИ се провежда последователна политика по обучение и развитие на персонала, вътрешна преквалификация с цел минимизиране на недостига от персонал и преодоляване на дефицитите в компетенциите.

Списъчен състав на персонала в Компанията майка ДП НКЖИ към 31.12.2018 г. е 11 092 бр., като спрямо 2017 г. е намалял със 168 бр.

Служители	2018	%	2017	%	+/-
Жени	2 116	19%	2 128	19%	-12
Мъже	8 976	81%	9 132	81%	-156
	11 092		11 260		-168

Списъчен състав на персонала в Компанията майка ДП НКЖИ по **пол и възраст** към **31.12.2018 г.**

	> 29 години	30-39 години	40-49 години	50-59 години	< 60 години	Общо	%
Жени	91	377	657	826	165	2 116	19%
Мъже	407	1 126	2 829	3 659	955	8 976	81%
	498	1 503	3 486	4 485	1 120	11 092	100%

Персонал Компанията майка ДП НКЖИ по пол и образование към 31.12.2018 г.

	основно и по- ниско	средно	средно 3-та степен	професионален бакалавър	бакалавър	магистър	Общо
Жени	27	937	453	84	108	507	2 116
Мъже	1 080	3 515	1 841	1 451	218	871	8 976
	1 107	4 452	2 294	1 535	326	1 378	11 092

През 2018 г. се запазва нивото на постъпилите и напусналите работници и служители от 2017 г. През годината са постъпили 916 и са напуснали 1 084 лица. Наблюдава се перманентен недостиг на персонал, възлизащ на 634 броя, което е 5,44% от общата численост по щат към 31.12.2018 г.

Заличено на осн. чл.2
от ЗЗЛД

С уважение,

инж. Красимир Папукчийски
Генерален директор
на ДП „НКЖИ“



Дата на съставяне:

30.04.2019 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА НА ДП „НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА” ГР. СОФИЯ

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на ДП „Национална Компания „Железопътна инфраструктура” („Групата”), съдържащ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2018 г. и консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2018 г. и нейните финансови резултати от дейността, и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2018 година, Групата представя „Зем и сгради“ с обща балансова стойност 422,710 хил.лв. (2017 г.: 417,441 хил.лв.). Както е оповестено в пояснителна бележка 18 „Дълготрайни материални активи“ към консолидирания финансов отчет за годината приключваща на 31 декември 2018 година, Групата не притежава надлежни документи за собственост за земи с балансова стойност 75,950 хил.лв. и за сгради с балансова стойност 10,894 хил.лв. Групата поетапно продължава осигуряването на необходимите документи за собственост. Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, относно пълните права на собственост на Групата за тези активи, представени в консолидирания финансов отчет към 31 декември 2018 година.

В Група „Дълготрайни материални активи“ в консолидирания счетоводен баланс на Групата към 31 декември 2018 година“ са представени Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи с балансова стойност 395,832 хил.лв. (пояснителна бележка 19), в състава на които са включени обездвижени разходи за обекти с обща балансова стойност 4,458 хил.лв. Продължителният период на изграждане и недовършване на тези обекти, както и тяхната изложеност на влиянието на външни фактори са индикация, че съществува вероятност възстановимата стойност на тези натрупани разходи за активи да е по-ниска от представените им балансови стойности. Ние не получихме достатъчни и уместни доказателства относно оценката им на представяне, както и от необходимостта от корекции, и да определим възможния ефект в консолидирания финансов отчет на Групата към 31 декември 2018 година.

В консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2018 година са представени Вземания от клиенти с балансова стойност 99,019 хил.лв. (пояснителна бележка 22). Вземания с балансова стойност 73,821 хил.лв. са възникнали преди повече от една година (пояснителна бележка 32.2. „Анализ на кредитния риск“), като в тези вземания са включени и вземания от Група „Холдинг Български Държавни Железници“ ЕАД с балансова стойност 73,343 хил.лв. Голямата концентрация на вземанията с произход над една година, приетото в предходни периоди решение за уреждането им по схемата дълг срещу собственост, както и сключените последващи споразумения за продължителен бъдещ период на уреждане, поставят под съмнение възстановимата им стойност. Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, относно оценката на представяне на тези вземания, както и да оценим евентуалния ефект в консолидирания финансов отчет на Групата към 31 декември 2018 година.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 5.2 „Действащо предприятие“, където е оповестено, че за 2018 година Групата отчита загуба преди данъци в размер на 84,522 хил.лв., като натрупаните загуби към 31 декември 2018 година без влиянието на текущата загуба са 461,386 хил.лв., и отрицателни нетни парични потоци от оперативна дейност. Както е посочено в пояснителна бележка 5.2 „Действащо предприятие“, тези обстоятелства и факти са индикатор, че е налице значителна несигурност, която би могла да породи съмнение относно способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие, без подкрепата на държавата собственик и правителството на Република България под формата на субсидии, държавни гаранции и други източници на финансиране.

Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не представяме отделно мнение относно тези въпроси. В допълнение към въпросите, описани в раздели „База за изразяване на квалифицирано мнение“ и „Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие“ по-горе, ние определихме въпроса описан по-долу, като ключов одиторски въпрос, който да бъде комуникиран в нашия доклад.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Дълготрайни материални активи Групата изгражда дълготрайни материални активи по инвестиционна програма, финансирана от различни източници: капиталови трансфери от Държавния бюджет, Оперативна програма Транспорт, Механизъм за свързване на Европа и други, състоящи се основно от железопътна инфраструктура. Капиталовите проекти на Групата са свързани както с изграждане и придобиване така и с извършване на последващи разходи за модернизация, възстановяване и поддръжка на железопътната инфраструктура. Както е оповестено в пояснителна бележка 19 от приложения консолидиран финансов отчет към 31 декември 2018 година, дълготрайните материални активи на Групата са с обща балансова стойност 3,945,455 хил.лв. или 91,41 % от общата сума на активите. Разходите по проекти се състоят от множество на брой и	В тази област нашите одиторски процедури, наред с други такива, включиха: ■ Оценка на възприетата от Групата счетоводна политика за признаване, оценяване на дълготрайни материални активи, и в частност на активите част от железопътната инфраструктура, както и нейното последователно прилагане; ■ Тестове на контроли: ние оценихме проектираните и въведени контроли, които ръководството е въвело в подкрепа на своите преценки за срока на полезния живот на дълготрайните материални активи, признатите разходи за текущо поддържане на железопътната инфраструктура, както и тяхната оперативна ефективност; ■ Аналитични процедури за получаване

разнородни активи, чието отнасяне към отделните разграничими активи е основополагащо за правилното оценяване на тези активи. В допълнение счетоводното отчитане на последващите разходи изисква ръководството да направи преценка дали тези разходи са свързани с подобрения и подлежат на капитализиране или представляват текущи разходи за поддръжка. Поради съществеността на активите и необходимостта от преценки на ръководството, ние сме определили тази област като ключов одиторски въпрос.

на информация за одобрен списък за капиталови разходи, за верифицираните разходи за придобиване на дълготрайните материални активи, финансирани от държавния и европейски фондове и сравнение с данните в счетоводната система;

- Изпълнение на тестове: относно организацията, провеждането и приключване на инвентаризациите на дълготрайни материални активи; относно прилагане на оповестената амортизационна политика на Групата; относно придобитите през годината дълготрайни материални активи и в частност детайлни тестове на съществени придобивания по обекти, разходи елементи за съответния актив; относно отписаните дълготрайни материални активи поради брак и други причини; относно предоставените под наем и концесии дълготрайни материални активи;
- Извършване на извадкови проверки на разходите за обекти в процес на изграждане по проекти до съответните подкрепящи първични счетоводни документи, както и анализ на приложените политики по отношение на счетоводното отчитане на подобренията на активите (капитализиране или признаване като разход за периода);
- Сравнение на информацията за направените и отчетени разходи за текуща поддръжка на железопътната инфраструктура с получените от държавния бюджет суми, предназначени за покриването им;
- Оценка на адекватността на оповестяванията в консолидирания финансов отчет към 31 декември 2018 година на Групата, свързани с дълготрайни материални активи;

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, в т.ч. консолидирана нефинансова декларация, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, Групата е представила в консолидирания финансов отчет към 31 декември 2018 г. Дълготрайни материални активи: земи и сгради, без необходимите документи за права на собственост, Разходи за придобиване на нетекущи активи, за които е възможно да са необходими корекции на балансовете им стойности, предвид обездвижеността им, както и Търговски и други вземания с вероятна несъбираемост. Ние достигнахме до заключението, че в другата информация се съдържа докладване за тези статии, ефектите от които в случай на корекции на балансовете им стойности биха повлияли върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Одитният комитет на Групата („Лицата, натоварени с общо управление“), носи отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата;
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществен интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността и нефинансовата декларация, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в „Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет“ по-горе.

- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
- в) Консолидираната нефинансова декларация за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- „АБВП-ОДИТ СТАНДАРТ“ООД („Одиторско дружество“) е назначено за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. на ДП „Национална Компания „Железопътна инфраструктура“ (Група) на основание проведена процедура за възлагане на обществена поръчка и сключен договор № 6300 с дата 27.11.2018 г. и анекс №1/20.03.2019 г. за период от три години.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. на Групата представлява четвърти пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на Одитния комитет на Групата, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Групата и контролираните от нея предприятия, които не са посочени в доклада за дейността или консолидирания финансов отчет на Групата.

София,
13 Май 2019 г.

„АБВП-ОДИТ СТАНДАРТ“ООД
Одиторско дружество

Управител
Севдалина Паскалева

Регистриран одитор,
Севдалина Паскалева

гр.София,
ул.Симеон Радев №40Б

Заличено на
осн. чл.2 от
ЗЗЛД

отговорен за одита
Заличено на осн.
чл.2 от ЗЗЛД



КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДП "НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА"(Група) гр. СОФИЯ
към 31.12.2018 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A		1	2	A		1	2
A. Записан, но невнесен капитал		-	-	A. Собствен капитал			
B. Потекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	25.1	100 000	100 000
I. Нематериални активи				II. Резерв от последващи оценки	25.3	1 446 807	1 461 590
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1 158	1 481	III. Резерви			
Общо за група I:	18	1 158	1 481	1 Други резерви	25.2	372 320	372 414
II. Дълготрайни материални активи				Общо за група IV:		372 320	372 414
1 Земи и сгради, в т.ч.		422 710	417 441	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- земи		318 353	309 598	- неразмразена печалба		222 874	214 271
- сгради		104 357	107 843	- непокрита загуба		(684 260)	(632 313)
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		247 341	227 796	Общо за група V:		(461 386)	(418 042)
3 Съоръжения и други		2 857 419	2 960 510	VI. Текуща печалба (загуба)		(81 309)	(51 708)
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		417 985	384 645	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:		1 376 432	1 464 254
Общо за група II:	19	3 945 455	3 990 392	B. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				1 Провизии за пенсии и други подобни	14.2	19 182	17 923
1 Акции и дялове в асоциирани и други предприятия		4 464	4 036	2 Провизии за данъци, в т.ч.	26.1	102 733	106 675
Общо за група III:	20	4 464	4 036	- отсрочени данъци		102 733	106 675
IV. Отсрочени данъци		-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:		121 915	124 598
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:		3 951 077	3 995 909	V. Задължения			
V. Текущи (краткотрайни) активи				1 Задължения към доставчици, в т.ч.	28.1	12 492	11 224
I. Материални запаси				до 1 година		12 492	11 224
1 Суровини и материали	21.1	64 354	62 740	над 1 година		-	-
2 Продукция и стоки, в т.ч.		71	91	2 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		90	1
- продукция		71	91	до 1 година		90	1
- стоки		-	-	над 1 година		-	-
Общо за група I:	21	64 425	62 831	3 Други задължения, в т.ч.	28.2	272 143	273 933
II. Вземания				до 1 година		95 513	53 716
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	22.1	99 019	95 774	над 1 година		176 630	220 217
над 1 година		69 026	69 206	- към персонала, в т.ч.		10 230	9 354
2 Вземания, свързани с асоциирани и смесени, в т.ч.		1	-	до 1 година		10 230	9 354
над 1 година		-	-	над 1 година		-	-
3 Други вземания, в т.ч.	22.2	15 019	14 820	- осигурителни задължения, в т.ч.		4 775	4 294
над 1 година		-	-	до 1 година		4 775	4 294
Общо за група II:	22	114 039	110 594	над 1 година		-	-
III. Инвестиции				- данъчни задължения, в т.ч.	28.2.1	2 157	1 911
1 Други инвестиции	23	24	24	до 1 година		2 157	1 911
Общо за група III:		24	24	над 1 година		-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	28	284 725	285 158
- брой	24.1	127	86	до 1 година		108 095	64 941
- в безсрочни сметки (депозити)	24.2	184 534	125 591	над 1 година		176 630	220 217
Общо за група IV:	24	184 661	125 677	Г. Финансирання и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:		363 149	299 126	- финансирання	29	2 532 584	2 420 333
Г. Разходи за бъдещи периоди		2 194	148	- приходи за бъдещи периоди		764	840
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)		4 316 420	4 295 183	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:		2 533 348	2 421 173
				СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)		4 316 420	4 295 183

Приложенията на съответния отчет са приети за неотделна част от консолидиран финансов отчет. Консолидиранят финансов отчет е приет от Управителния съвет на 29.05.2019 г.

Дата на съставяне: 30.04.2019 г.

Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад на
Одиторско дружество
„АВНТ-ОДИТ СД“ ЕООД, София
Управител
Заличено на осн.
чл.2 от ЗЗЛД
Счетоводител
Заличено на осн. чл.2
от ЗЗЛД

Съставител
(Лидия Данилова)
Заличено на
осн. чл.2 от
ЗЗЛД

Ръководител
(инж. Красимир Тупуковски)
Заличено на осн.
чл.2 от ЗЗЛД



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДП "НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА" (Група) гр. СОФИЯ
за 2018 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година реклафицирана			Текуща година	Предходна година реклафицирана
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		79 777	73 675	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10	111 369	116 142
а) суровини и материали	12	43 908	39 631	а) стоки		5 995	7 831
б) външни услуги	13	35 869	34 044	б) услуги		105 374	108 311
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	14.1	185 755	171 337	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		804	770
а) разходи за възнаграждения		144 515	133 317	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		14 224	11 934
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		41 240	38 020	4. Други приходи, в т.ч.:	11	304 199	276 215
аа) осигуровки, свързани с пенсии		15 576	13 412	- приходи от финансирання	11.1	284 759	257 608
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	18,19	202 515	187 844	Общо приходи от оперативна дейност		430 596	405 061
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		202 515	187 844	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		45	-
аа) разходи за амортизация		202 515	187 844	- приходи от участия в предприятия от група		45	-
4. Други разходи, в т.ч.:	15	47 790	26 137	6. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		3	46
а) балансова стойност на продадените активи		8 880	9 468	а) положителни разлики от операции с финансови активи		2	33
Общо разходи за оперативна дейност		515 837	458 993	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1	13
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		15	70	Общо финансови приходи	16	48	46
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		15	70				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		151	191				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		12	31				
Общо финансови разходи	16	166	261				
7. Печалба от обичайна дейност		-	-				
Общо разходи		516 003	459 254	7. Загуба от обичайна дейност		85 359	54 147
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)				Общо приходи		430 644	405 107
9. Разходи за данъци от печалбата		16	26	8. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		85 359	54 147
10. Отгочерени данъци	17	(3 229)	(2 007)	9. Дял от печалбата от инвестиции отчетени по метода на собствен капитал	20	837	458
11. Печалба (8 - 9 - 10)				10. Загуба (8+9 + ред 9 и 10 от раздел А)		81 309	51 708
Всичко (Общо разходи + 8+9 + 10)		512 790	457 273	Всичко (Общо приходи + 9+10)		512 790	457 273

Приложенията на съответните страници са неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е приет от Управителния съвет на 29.05.2019 г.

Заличено на осн.
чл.2 от ЗЗЛД

Заличено на осн. чл.2
от ЗЗЛД

Дата на съставяне: 30.04.2019 г.

Консолидиран финансов отчет, който е изготвен в съответствие с изискванията на одиторски доклад на:

Одиторско дружество

„АБВН-ОДИТ СТАНДАРТ“ ЕООД

Управител

Севдалиня Паскалева

Заличено на осн. чл.2 от
ЗЗЛД

Регистриран одитор, отговорен за одита

Севдалиня Паскалева

Заличено на осн. чл.2
от ЗЗЛД

Съставител
(Лидия Давидова)

Ръководител
(инж. Красимир Илиушкински)



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДП "НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА" (Група) гр. СОФИЯ
за 2018 година

(в хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
			Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита (загуба)		
а	1	2	3	4	5	6	7
1. Салдо в началото на отчетния период	100 000	1 461 590	372 414	214 271	(632 313)	(51 708)	1 464 254
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:			(94)				(94)
- увеличение			16				16
- намаление			(110)				(110)
3. Финансов резултат за текущия период						(81 309)	(81 309)
4. Други изменения в собствения капитал		(14 783)		8 603	(51 947)	51 708	(6 419)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	100 000	1 446 807	372 320	222 874	(684 260)	(81 309)	1 376 432

Приложенията на съответните страници са неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.
 Консолидираният финансов отчет е приет от Управителния съвет на 29.05.....2019 г.

Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД

Заличено на осн.
чл.2 от ЗЗЛД

Дата на съставяне: 30.04.2019 г.

Съставител:
(Лидия Давидова)

Ръководител:
(инж. Красимир Палукичъски)

Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад на: 13/05/2019

Одиторско дружество

„АБВН-ОДИТ СТАНДАРТ“ ООД

Управител

Стефалина Паскалева

Заличено на осн. чл.2 от
ЗЗЛД



Регистриран одитор, отговорен за одита

Стефалина Паскалева

Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДП "НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА" (Група) гр. СОФИЯ
за 2018 година

(млн. лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележка	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		181 259	145 588	35 671	178 723	150 329	28 394
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	189 570	(189 570)	21	164 825	(164 804)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	11	(9)	31	34	(3)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	15	(14)	13	69	(56)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	26	(19)	33	422	(389)
Други парични потоци от основна дейност		142	9 114	(8 972)	1 135	8 924	(7 789)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		181 411	344 324	(162 913)	179 956	324 603	(144 647)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				-			-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4 606	98 160	(93 554)	4 838	143 465	(138 627)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		454	-	454	429	-	429
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		5 060	98 160	(93 100)	5 267	143 465	(138 198)
В. Парични потоци от финансова дейност				-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		-	35 000	(35 000)	-	35 000	(35 000)
Други парични потоци от финансова дейност	29.2	352 321	2 324	349 997	350 813	19 550	331 263
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		352 321	37 324	314 997	350 813	54 550	296 263
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)		538 792	479 808	58 984	536 036	522 618	13 418
Д. Парични средства в началото на периода				125 677			112 259
Е. Парични средства в края на периода	24			184 661			125 677

Приложенията на съответните страници са неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е приет от Управителния съвет на 29.05.2019 г.

Заличено на осн. чл.2 от
33ЛД

Дата на съставяне: 30.04.2019 г.

Съставител:
(Лидия Давидова)

Заличено на осн.
чл.2 от 33ЛД

Ръководител
(инж. Красимир Илукчински)

Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад на: 13/05/2019

Одиторско дружество

„АБВН-ОДИТ СТАНДАРТ“ ООД

Управител

Светлалина Паскалева

Заличено на осн. чл.2
от 33ЛД



Регистриран одитор, отговорен за одита

Светлалина Паскалева

Заличено на осн. чл.2 от
33ЛД



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Правен статут

ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура” (Група) включва Компания майка – ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура” и дъщерно предприятие „ТРЕН” ЕООД.

ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура” (ДП НКЖИ или Компанията майка) е създадена в България в съответствие с изискванията на Закона за железопътния транспорт, който е в сила от 1 януари 2002 година и е регистрирана с решение на Софийски градски съд №1 от 15 януари 2002 година, вписана в търговския регистър по фд №23/2002 г. под №948.

Седалището и адресът на управление на Компанията майка са: Република България, гр. София, община Сердика, бул. Княгиня Мария Луиза №110.

Компанията майка е създадена при преобразуване на Национална компания БДЖ (НК БДЖ) чрез отделяне, считано от 1 януари 2002 г. ДП НКЖИ е правопреемник на отделените активи и пасиви от НК БДЖ в частта, отнасяща се до железопътната инфраструктура съгласно разделителен баланс към 31 декември 2001 г.

2. Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на Компанията майка е Българската държава, като правата на държавата се упражняват от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС).

Органи на управление на Компанията майка са: Министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията, Управителен съвет (УС) и Генерален директор.

Управителният съвет на Компанията майка е в състав: инж. Христо ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Алексиев – председател и членове: Иван ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Марков и инж. Красимир ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Папукчийски.

Генерален директор на Компанията майка е инж. Красимир ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Папукчийски.

За отчетния период не са извършвани промени в органите на управление.

В Компанията майка е назначен Одитен комитет със заповед на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията в състав:

- За периода от 01.01.2018 г. до 02.09.2018 г.: Катя ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Атанасова – председател и член: Люба ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Янкова.
- За периода 03.09.2018 г. до 31.12.2018 г.: Катя ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Атанасова – председател и членове: Люба ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Янкова и Ваньо ^{Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД} Тодоров, назначен със заповед №ПД-265/03.09.2018 г.

ДП НКЖИ има следната структура на административно-стопанските териториално обособени звена: Управление на движението на влаковете и гаровата дейност (УДВГД) – 3 звена в София, Горна Оряховица и Пловдив, Железопътни секции (ЖПС) – 6 звена в София, Враца, Горна Оряховица, Шумен, Пловдив и Бургас, Поделение „Електроразпределение” (ЕРП), Поделение „Сигнализация и телекомуникации” (СиТ) и Център за професионална квалификация (ЦПК).

ДП НКЖИ е едноличен собственик на дъщерно дружество „ТРЕН” ЕООД с капитал 5 хил. лв. и с предмет на дейност: търговия с електрическа енергия.

Дъщерното дружество „ТРЕН” ЕООД е регистрирано в България в съответствие с изискванията

на Търговския закон с решение на Софийски градски съд №1 от 1 юни 2007 г. и решение №2 от 22 октомври 2007 г., вписано в търговския регистър по фд №8353/2007 г. под №119375.

Седалището и адресът на управление на дружеството е: Република България, гр. София, община Сердика, бул. Княгиня Мария Луиза №110.

Управителният съвет на Компанията майка ДП НКЖИ назначава и освобождава Управителя на дъщерното дружество. Дъщерното дружество се управлява и представлява от управител Стоян Стоянов. В дружеството е назначен и контролор.

Заличено на осн. чл.2
от ЗЗЛД

3. Предмет на дейност

ДП НКЖИ (Компанията майка) осигурява използването на железопътната инфраструктура от лицензирани превозвачи при равнопоставени условия и управлява влаковата работа в железопътната инфраструктура при спазване на изискванията за безопасност, надеждност и сигурност. За целта Компанията майка извършва дейности по развитието, ремонта, поддържането и експлоатацията на железопътната инфраструктура; приема всички заявки за превоз от превозвачите и разработва графика за движение на влаковете, съгласувано с превозвачите, а за пътническите превози – и с общините. Компанията майка събира инфраструктурни такси в размер, определен съгласно методика за изчисляване на инфраструктурните такси, приета от Министерския съвет по предложение на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията. На основание лиценз за разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителни мрежи на железопътния транспорт №Л-327-19, издаден от ДКЕВР (преименувана на КЕВР) от 17.05.2010 г., като от 01.01.2013 г. Поделение „Електроразпределение” (ЕРП) разпределя тягова ел. енергия на жп превозвачи.

„ТРЕН” ЕООД (дъщерното дружество) е с предмет на дейност: търговия с електрическа енергия, след предоставяне на лиценз от КЕВР, (допълнено с Решение №2 от 22 октомври 2007 г.) икономическо и финансово обслужване на трети лица, маркетингова дейност, търговска реализация на разрешени със закон стоки в страната и чужбина, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, предприемачество, инженеринг, търговско представителство и посредничество, складови стоки, лизинг, сделки с недвижими имоти, извършване на сделки и услуги незабранени със закон в страната и чужбина, спедиторски и превозни сделки, външноикономическа и външотърговска дейност, съответстващи на българското законодателство и международни договорни изисквания, както и дейност и услуги, незабранени със закон.

Дружеството извършва продажба на електрическа енергия въз основа на подновена Лицензия за търговия с електрическа енергия №Л-490-15 от 13 юли 2017 г., издадена от Комисия за енергийно и водно регулиране на Република България за срок от 10 години.

4. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на годината, финансовото представяне и паричните потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

5. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на Групата е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2018 г.:

- Закон за счетоводството (ЗСч);
- и
- при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), така както са приети за прилагане в България.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на консолидирания финансов отчет са определени в СС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия“.

Групата води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като нейна отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева (хил. лв.).

5.1. Промени в базата за изготвяне на консолидирания финансов отчет

С последните промени в Закона за счетоводство (ЗСч), публикувани в ДВ бр.98/27.11.2018 г. се предоставя възможност и на предприятията от обществен интерес, да преминат от МСФО към Националните счетоводни стандарти (НСС) през 2018 година и да приложат за счетоводна база при изготвяне на финансовите си отчети – Националните счетоводни стандарти (чл. 34 от ЗСч). Съгласно § 56 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане, изложената опция (чл. 34, ал. 4 от ЗСч) се прилага и по отношение на годишните финансови отчети за 2018 г. Във връзка с това, Групата е избрала и приела да прилага база за изготвяне на финансовите си отчети по Националните счетоводни стандарти (НСС), съгласно решение на Управителния съвет на Компанията майка, взето на заседание от 28.02.2019 г. с протокол №05-02/19, като е променило използваната база за изготвяне и на консолидирания си финансов отчет от Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) към НСС, и е приложило изискванията на СС 42 „Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти“.

Датата на преминаване от база за съставяне на консолидирания финансов отчет по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (НСС) е 01.01.2017 година. Датата на последния годишен консолидиран финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2017 година.

Групата е изготвила встъпителен баланс към 01.01.2017 година като е приложила изискванията на СС 42 „Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти“.

Във встъпителния консолидиран баланс на Групата са рекласифицирани всички позиции, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане са били класифицирани в съответствие с изискванията им. Значимите рекласификации и равнения са оповестени по-долу.

- Представените в предходната година актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСС 19 „Доходи на наети лица“ са рекласифицирани в текущи разходи за персонала в съответствие със СС 19 „Доходи на персонала“;
- Съгласно СС 42, когато активите са били преоценявани по реда на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“, тяхната преоценена стойност може да не се преизчислява, а да се приеме като приета (намерена) стойност във встъпителния консолидиран баланс към датата на преминаване по НСС;
- Активи и пасиви по отсрочени данъци не са били признати извън признатите такива във встъпителния консолидиран баланс;

- Рекласифицирани са предплатените разходи от позиция „Търговски и други вземания“ в статия „Разходи за бъдещи периоди“ (съгласно НСС);
- Рекласифицирани са предплатените суми за приходи от позиция „Търговски и други задължения“ в статия „Приходи за бъдещи периоди“ (съгласно НСС);
- Рекласифицирани са материалите – резервни части и други материали, предназначени за жп инфраструктура използвани повече от един отчетен период, класифицирани като нетекущи активи, съгласно МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ от позиция нетекущи активи на ред „Имоти, машини, съоръжения и оборудване“, в статия – „Материални запаси“;
- Рекласифицирани са финансиранятия от позиции нетекущи и текущи пасиви на ред „Безвъзмездни средства, предоставени от държавата“, в статия „Финансирания“.
- Рекласифицирани са инвестиционни имоти, представени в предходни отчетни периоди, придобити от уреждане на взаимни разчети по схемата Дълг срещу собственост от ред „Инвестиционни имоти“ в съответните статии на „Дълготрайни материални активи“ и „Нематериални активи“;
- Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2017 година МСФО и НСС, като приета база за съставяне на консолидиран финансов отчет на Компанията майка за 2017 година, не са настъпили изменения във финансовия резултат и паричните потоци на Групата.

По-долу е представена обобщена информация за преминаването от МСФО към НСС:

Встъпителен консолидиран Счетоводен баланс към 01.01.2017 г.:

В хиляди лева

	Бел.	1.1.2017 рекламифицирана			31.12.2017 рекламифицирана		
		МСФО	Ефект от преминаване	НСС	МСФО	Ефект от преминаване	НСС
Активи							
Нетекущи активи							
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	19	4 027 535	(20 243)	4 007 292	4 018 639	(28 247)	3 990 392
Инвестиционни имоти		5 660	(5 660)	-	5 480	(5 480)	-
Нематериални активи	18	843	8	851	1 474	7	1 481
Инвестиции в дъщерни, асоциирани и др. св. предприятия	20	4 006	-	4 006	4 036	-	4 036
Общо нетекущи активи		4 038 044	(25 895)	4 012 149	4 029 629	(33 720)	3 995 909
Материални запаси	21	30 160	25 895	56 055	29 111	33 720	62 831
Търговски и други вземания	22	118 516	(276)	118 240	110 742	(148)	110 594
Финансови активи на разположение за продажба	23	22	-	22	24	-	24
Пари и парични еквиваленти	24	112 258	-	112 258	125 677	-	125 677
Общо текущи активи		260 956	25 619	286 575	265 554	33 572	299 126
Разходи за бъдещи периоди		-	276	276	-	148	148
Общо активи		4 299 000	-	4 299 000	4 295 183	-	4 295 183
Собствен капитал							
Основен капитал		100 000	-	100 000	100 000	-	100 000
Допълнителни резерви		367 457	-	367 457	372 414	-	372 414
Преоценъчен резерв	25.3	1 474 314	-	1 474 314	1 461 590	-	1 461 590
Финансов резултат		(426 361)	-	(426 361)	(469 750)	-	(469 750)
Общо собствен капитал		1 515 410	-	1 515 410	1 464 254	-	1 464 254

Провизии и сходни задължения

Провизии за пенсии и други подобни задължения	14.2	-	13 516	13 516	-	17 923	17 923
Отсрочени данъчни пасиви	26.1	-	109 172	109 172	-	106 675	106 675
Общо провизии и сходни задължения		-	122 688	122 688	-	124 598	124 598
Нетекущи задължения							
Безвъзмездни средства, предоставени от държавата	29	2 240 898	(2 240 898)	-	2 306 877	(2 306 877)	-
Временна финансова помощ	28	248 000	-	248 000	213 000	-	213 000
Търговски и други задължения	28	4 090	-	4 090	7 481	-	7 481
Задължения за обезщетения при пенсиониране	14.2	10 882	(10 882)	-	14 429	(14 429)	-
Отсрочени данъчни пасиви	26.1	109 172	(109 172)	-	106 675	(106 675)	-
Общо нетекущи задължения		2 613 042	(2 360 952)	252 090	2 648 462	(2 427 981)	220 481
Текущи задължения							
Безвъзмездни средства, предоставени от държавата	29	75 927	(75 927)	-	113 456	(113 456)	-
Временна финансова помощ	28	35 000	-	35 000	35 000	-	35 000
Търговски и други задължения	28	56 987	(714)	56 273	30 517	(840)	29 677
Задължения за обезщетения при пенсиониране	14.2	2 634	(2 634)	-	3 494	(3 494)	-
Общо текущи задължения		170 548	(79 275)	91 273	182 467	(117 790)	64 677
Общо задължения		2 783 590	(2 440 227)	343 363	2 830 929	(2 545 771)	285 158
Приходи от финансираня	29	-	2 316 825	2 316 825	-	2 420 333	2 420 333
Приходи за бъдещи периоди		-	714	714	-	840	840
Общо финансираня и приходи за бъдещи периоди		-	2 317 539	2 317 539	-	2 421 173	2 421 173
Общо собствен капитал и пасиви		4 299 000	-	4 299 000	4 295 183	-	4 295 183

Преизчислен консолидиран Отчет за приходите и разходите за сравнимия период 2017 г.:

В хиляди лева

	Бел.	31.12.2017		
		МСФО	Ефект от преминаването	НСС
Приходи от инфраструктурни такси	10.1	57 506	-	57 506
Приходи от разпределение на тягова ел. енергия	10.2	41 296	-	41 296
Приходи от други услуги	10.4	9 509	-	9 509
Приходи от продажба на стоки (ел. енергия)	10.3	7 831	-	7 831
Приходи от финансираня	11.1	257 608	-	257 608
Други приходи	11	16 671	-	16 671
		390 421	-	390 421
Капитализирани разходи		11 934	-	11 934
		770	770	770
Промени в материалните запаси и незавършеното производство				
Печалба от продажба на нетекущи активи	11.2	1 625	311	1 936
Разходи за материали	12	(39 631)	-	(39 631)
Разходи за външни услуги	13	(34 044)	-	(34 044)
Разходи за амортизация	18, 19	(187 844)	-	(187 844)
			-	
Разходи за персонала	14.1	(170 316)	(1 021)	(171 337)
Други разходи за дейността	15	(16 669)	-	(16 669)

Себестойност на продадени активи	15	(9 157)	(311)	(9 468)
Загуба от оперативна дейност		(52 911)	(1 021)	(53 932)
Финансови приходи	16	46	-	46
Финансови разходи	16	(261)	-	(261)
Печалба (загуба) от инвестиции	20	458	-	458
Загуба от дейността преди данъци		(52 668)	(1 021)	(53 689)
 (Разход за) /Приход от данък върху дохода	17	1 981	-	1 981
В т.ч. Текущ разход за данък		(26)	-	(26)
В т.ч. От отсрочени данъци		2 007	-	2 007
		(50 687)	(1 021)	(51 708)

Преизчислен консолидиран Отчет за собствения капитал към 01.01.2017 г. и за сравнимия отчетен период 2017 г.

В хиляди лева

	Основен капитал	Резерв от преоценки	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текущ финансов резултат	Общо капитал
1. Салдо в началото на отчетния период 01.01.2017 г.	100 000	1 474 314	367 457	202 466	(600 521)	(28 305)	1 515 411
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	1 408	-	(1 408)	-
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки 01.01.2017	100 000	1 474 314	367 457	203 874	(600 521)	(29 713)	1 515 411
4. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	4 957	-	-	-	4 957
- увеличение	-	-	5 020	-	-	-	5 020
- намаление	-	-	(63)	-	-	-	(63)
5. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	(51 708)	(51 708)
6. Разпределения на печалба за дивиденди	-	-	-	(269)	-	-	(269)
7. Други изменения в собствения капитал	-	(12 724)	-	10 397	(31 792)	29 713	(4 406)
8. Собствен капитал към 31.12.2017 г.	100 000	1 461 590	372 414	214 271	(632 313)	(51 708)	1 464 254

5.2. Действащо предприятие

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Групата отчита загуба от дейността си преди данъци за 2018 г. в размер на 84 522 хил. лв. и текуща загуба след данъци в размер на 81 309 хил. лв., като натрупаните непокрити загуби от минали години, без влиянието на текущата към 31 декември 2018 г., са 461 386 хил. лв. Тези данни индикират съществуването на значителна несигурност, която може да породви съмнение относно възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие без продължаващата подкрепа от страна на държавата собственик на Групата, правителството на Република България, проявление на която са подкрепата на държавата под формата на субсидии и държавни гаранции и на други източници на финансиране.

5.3. Приблизителни оценки

Представянето на консолидирания финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на консолидирания финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

5.4. Сравнителни данни

В консолидираните Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите и Отчет за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящото приложение, а когато е невъзможно да се извърши корекция се оповестява причината, поради която това практически е невъзможно.

5.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

6. Значими счетоводни политики

6.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този консолидиран финансов отчет, са представени по-долу.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към консолидирания финансов отчет.

Представянето на консолидирания финансов отчет, съгласно НСС, изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на консолидирания финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

6.2. Представяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети“, в който са определени формите, структурите и съдържанието на съставните му части и при спазване на изискванията на СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия.

Групата представя сравнителна информация в консолидирания финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

В консолидирания счетоводен баланс се представят преизчисления на сравнителния период, когато Групата:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции в консолидирания финансов отчет; или
- в) прекласифицира позиции в консолидирания финансов отчет,

и това има съществен ефект върху информацията в консолидирания счетоводен баланс към началото на предходния период.

6.3. Консолидация

Във финансовия отчет на Групата са консолидирани финансовите отчети на Компанията майка и нейното дъщерно предприятие към 31 декември 2018 г. Дъщерно предприятие е всяко предприятие, което се намира под контрола на Компанията майка. Налице е контрол, когато Компанията майка е изложена на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. Дъщерното предприятие има отчетен период, приключващ към 31 декември.

Всички вътрешногрупови сделки и салда се елиминират, включително нереализираните печалби и загуби от трансакции между дружества в Групата. Когато нереализираните загуби от вътрешногрупови продажби на активи се елиминират, съответните активи се тестват за обезценка от гледна точка на Групата.

Приложени консолидационни процедури:

- Позициите на активите, пасивите, капитала, приходите и разходите, са сумирани ред по ред;
- Елиминирана е сумата на инвестицията на Компанията майка в капитала на дъщерното дружество;
- Изцяло са елиминирани вътрешногруповите салда и сделки и парични потоци, свързани с отчитане на приходи и разходи и произтичащите нереализирани печалби и загуби;
- Елиминирани са изцяло приходите от дивиденди, резултат от разпределения на печалби на дъщерното дружество;
- Компанията майка последователно прилага счетоводните си политики, които са в съответствие с тези, използвани през предходните години. Дъщерното дружество прилага значимите счетоводни политики на Компанията майка;
- Консолидирани са асоциираните предприятия по метода на собствения капитал (детайлна информация е представена в пояснителна бележка 20).

6.4. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Групата по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката. Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

6.5. Приходи

Приходите включват приходи от инфраструктурни такси, разпределение на тягова електроенергия, продажба на електрическа енергия, продажба на активи и предоставяне на услуги.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Групата.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Групата, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

6.5.1. Приходи от инфраструктурни такси

Приходи от инфраструктурни такси се признават месечно, на база график на железопътното движение – заети железопътни линии, и влакове в движение, на база отчет за движещите се и обслужени от железопътната инфраструктура влакове.

6.5.2. Приходи от разпределение на тягова ел. енергия

Приходи от разпределение на тягова ел. енергия на железопътни превозвачи се признават месечно, на база реално потребено количество ел. енергия от превозвачи, отчетено по електромери с протоколи по цена, утвърдена с Решение на КЕВР.

6.5.3. Приходи от продажба на електрическа енергия

Приходи от продажба на електрическа енергия се признават месечно на база график за продажби на трафична ел. енергия.

6.5.4. Предоставяне на услуги

Приходи от наеми и други се признават при тяхното възникване на база на линейния метод за периода на договора.

6.5.5. Продажба на активи

Продажбата на материали включва продажба на скрап. Приход се признава, когато Групата е прехвърлила на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените материали. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел материалите без възражение.

Сумата на получената продажна цена съгласно договора за продажба на материали (скрап) се разсрочва и се признава като приход за периода, в който се осъществи продажбата и се прехвърли собствеността. Този отсрочен приход се включва в консолидирания счетоводен баланс на ред „Приходи за бъдещи периоди”.

Продажбата на дълготрайни активи включва продажба на недвижими имоти и движими вещи. Прехвърлянето на собствеността на продадените недвижими имоти се извършва с подписването на договора за покупко-продажба между областния управител по местонахождение на имота и купувача, а за движими вещи – при подписването на договора за покупко-продажба между ръководството на Групата и купувача.

6.5.6. Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

6.6. Разходи

6.6.1. Оперативни разходи

Разходите в Групата се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.

6.6.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в консолидирания отчет за приходите и разходите на ред „Разходи за лихви и други финансови разходи”.

6.7. Нематериални активи

В Нематериалните активи са включени софтуер, патенти, лицензи и други нематериални активи, използвани в Групата.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на нематериални активи се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

За придобитите след 01.01.2008 г. нематериални активи Групата прилага стойностен праг на същественост – 700 лева.

Последващи разходи

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в консолидирания отчет за приходите и разходите през периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално установената стандартна ефективност и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Методи на амортизация

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- | | |
|-----------------------------|----------|
| • софтуер | 2 години |
| • други нематериални активи | 7 години |

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба.

Обезценка на активи

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в консолидирания отчет за приходи и разходи.

6.8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в консолидирания счетоводен баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

За придобитите активи след 01.01.2008 година Групата прилага стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Групата да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

Към 01.01.2005 г. и 01.01.2012 г. са извършени преоценки на земи, сгради и съоръжения на Компанията майка, по реда на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ от лицензиран независим оценител по справедлива стойност. Съгласно СС 42, когато активите са били преоценявани по реда на МСС 16, тяхната преоценена стойност може да не се преизчислява, а да се приеме като приета стойност във встъпителния консолидиран баланс към датата на преминаване по НСС. Натрупаният преоценъчен резерв се освобождава по реда на т.14.2 изречение първо от ПЗР на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Групата използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| • сгради | 15 - 50 години |
| • съоръжения | 10 – 30 години |
| • машини и оборудване | 5 – 15 години |
| • транспортни средства | 5 – 8 години |
| • стопански инвентар | 3 – 7 години |
| • компютърен и комуникационен хардуер | 3 години |

Полезният срок на годност на дълготрайните материални активи се преразглежда периодично.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация”.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановимата им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в консолидирания отчет за приходите и разходите.

6.9. Инвестиции в асоциирани и други свързани предприятия

Асоциирани са тези предприятия, върху които Групата е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. В консолидирания финансов отчет инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по метода на собствения капитал. Други свързани предприятия са тези предприятия, в които Групата има малцинствено участие.

Компанията майка признава дивидент от асоциирано предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото ѝ да получи дивидента.

6.10. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, продукцията, незавършено производство и стоки.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси.

Нетната реализируема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализируема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализируема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на другите разходи за периода, в който възниква възстановяването.

Текущото заприходяване на материали втора употреба се извършва на база издадена вътрешна заповед.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция.

Материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни обекти по договори. Когато няма условия за прилагане

на метода на конкретно определената стойност, се прилага средно-претеглена стойност, формирана на ниво структурно звено.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на материалните запаси. Когато отчетната стойност на материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се отчита като други текущи разходи.

6.11. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Групата стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

6.11.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания, финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Групата.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на Групата са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на консолидирания финансов отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в консолидирания отчет за приходите и разходите като „Разходи за обезценка“ на ред „Други разходи“.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо

се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Финансовите активи на разположение за продажба включват инвестиции в други предприятия. Притежаваните инвестиции са на дъщерното дружество и представляват акции в други дружества (малцинствено участие), които са оценени и представени по справедлива стойност оценена на база данни от активен пазар.

6.11.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Групата включват банкови заеми, временна финансова помощ, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Съгласно ПМС №271 от 06.10.2015 г. и ПМС №62 от 25.03.2016 г. на Компанията майка като бенефициент по Оперативна програма „Транспорт” 2007 – 2013 г. и за целите за довършване на железопътни инфраструктурни проекти са предоставени средства, като временна безлихвена финансова помощ, подлежаща на възстановяване.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

6.12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Консолидираният отчет за паричните потоци се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на консолидирания отчет за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20% или 9%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- платеният/възстановеният ДДС по покупки/продажби на дълготрайни активи се посочва като плащане към/от доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

6.13. Данъчно облагане

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (2017 г.: 10%).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на консолидирания финансов отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се

предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие, че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влязат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи, относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

В консолидирания финансов отчет е представен текущ разход за данък, представляващ общ (сборен) разход за данък, включващ текущи и отсрочени данъци от индивидуалните финансови отчети на дружествата от Групата.

6.14. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг” правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В консолидирания счетоводен баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

6.15. Основен капитал и резерви

Основният капитал отразява балансовата стойност на имуществото към 30.11.2001 г. съгласно параграф 4 от ПЗР на Закона за железопътния транспорт, предоставено на Компанията майка като правоприменик на Национална компания „Български държавни железници” и отнасящо се до железопътната инфраструктура.

Другите резерви са възникнали като балансираща стойност при отделянето на Компанията майка от Национална компания „Български държавни железници” съгласно Разделителен протокол към 31 декември 2001 г. Измененията в тях са свързани с нетекущи активи, получени от или върнати на едноличния собственик.

Преоценъчният резерв е формиран от разлики между балансовата и справедливата стойност на дълготрайни материални активи към датата на преоценка, оценявани последващо по преоценена стойност преди преминаването от база на отчитане МСФО към база на отчитане НСС, пояснено в бележка 25.3.

С преминаване към база на отчитане НСС, Групата отчита последващо дълготрайните материални активи по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

6.16. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Групата отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъде ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили

труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда (КТ) при прекратяване на трудовото правоотношение, след като е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, работникът или служителят има право на обезщетение съгласно чл.222 ал.3 от КТ и Компанията майка е задължена да му изплати обезщетение в размер на две брутни месечни трудови възнаграждения. В случай, че работникът или служителят е работил в Компанията майка или в системата на БДЖ през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на размери, посочени в бележка 14.2.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Ръководството на Компанията майка оценява с помощта на независим актюер настоящата стойност на задължението си за изплащане на обезщетения при пенсиониране на персонала, произтичащи от Кодекса на труда и Колективния трудов договор на Компанията майка в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на персонала“. За целта се използва кредитния метод на прогнозираните единици. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлацията, текучество на персонала, смъртност и бъдещи увеличения на заплатите.

Актюерската печалба и загуба се признава съгласно приложимите изисквания на СС 19 „Доходи на персонала“, представя се като текущ разход и е включена в консолидирания отчет за приходите и разходите на ред „Разходи за персонала“.

Разходите за лихви, свързани с пенсионните задължения са включени в консолидирания отчет за приходите и разходите на ред „Разходи за лихви и други финансови разходи.“

6.17. Правителствени дарения

Правителствените дарения, предоставени от държавата, представляват субсидии и други различни форми на финансиране, отговарящи на определението за правителствени дарения съгласно СС 20 „Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ“, предоставени от държавата, държавните агенции и подобни органи, които могат да бъдат местни, национални или международни. Безвъзмездни средства, предоставени от международни институции, включват безвъзмездни средства, предоставени от Европейски фонд за регионално развитие (ЕФРР), Кохезионен фонд и други Европейски фондове, чрез Оперативни програми. Групата отчита получените средства от Европейски фондове за придобиване на нетекущи активи по проекти, изпълнявани и финансирани чрез Оперативна програма „Транспорт“, Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, Механизъм за свързване на Европа и други програми.

Правителствените дарения, предоставени от държавата, се признават, когато съществува разумна сигурност, че дарението ще бъде получено и че всички свързани с него условия ще бъдат изпълнени.

Правителствените дарения, получени в Групата като компенсация за минали разходи или загуби, се признават за приход през периода на получаването им.

Правителствените дарения, свързани с амортизируеми активи, се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи.

Правителствените дарения, свързани с неамортизируеми активи, се признават на приход през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.

6.18. Провизии, условни пасиви и условни активи

Като провизия в съответствие с изискванията на СС 37 „Провизии, условни задължения и условни активи“ в Групата се третира и отчита задължение с неопределена срочност или размер.

Провизията е текущо правно или конструктивно задължение на Групата към датата на консолидирания финансов отчет. Провизиите се признават, когато има вероятност тези задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Групата и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, при спазване на условията на СС 37.

Към датата на консолидирания баланс сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Като условни задължения в Групата се третират:

- Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Групата.
- Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати в консолидирания финансов отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Условните задължения се оценяват, за да се определи дали се е появила вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи. Ако се е появила такава вероятна необходимост за статия, която преди е била третирана като условно задължение, провизията се признава в консолидирания финансов отчет за периода, през който е настъпила промяната.

Условните вземания не се признават в консолидирания финансов отчет.

Като условни активи в Групата се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Групата.

Условните активи не се признават в консолидирания финансов отчет. Условен актив се оповестява, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно. Когато обаче реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и подлежи на признаване.

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Групата и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

6.19. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на консолидирания финансов отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху консолидираните финансови отчети.

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

6.20. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

6.20.1. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

6.20.2. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

6.20.3. Ползен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи периодично.

Към 31 декември 2018 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Групата. Действителният ползен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

6.20.4. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. При определяне на нетната реализируема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

6.20.5. Обезценка на кредити и вземания

Групата използва корективна сметка за отчитане на сумата на обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на

несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани или обезценени през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

6.20.6. Провизии

Групата е ответник по няколко съдебни дела към настоящия момент. Групата не е признала провизии за бъдещи задължения в настоящия финансов отчет, тъй като счита че отправените искове са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Групата при уреждането им е малка.

7. Корекции на грешки от предходни години

Грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди се класифицира като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8, когато повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за тези периоди.

Възприетият подход по смисъла на СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика”, е :

- Препоръчителният подход, при който фундаменталната грешка, свързана с предходния период, за който се отнася се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от минали години (непокрита загуба от минали години).

Съгласно счетоводната политика на Групата, корекция на суми под 500 хил. лв. за предходен период се отчитат в текущата печалба и загуба, а над тази стойност, съгласно препоръчителния период – в неразпределена печалба/непокрита загуба.

8. Финансово управление на риска

Дейността на Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Детайлна информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Групата е представена в бележка 32.

8.1. Валутен риск

Дейността на Групата се осъществява на територията на Република България, няма значими разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Валутните рискове са минимални, тъй като валутният курс на българския лев към еврото е фиксиран.

8.2. Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансовите активи, е до размера на преносната им стойност отразена в консолидирания счетоводен баланс на Групата.

8.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата 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.

8.4. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Групата да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

Групата спазва условията на поетите споразумения и ангажменти, поради което този риск е сведен до минимум.

9. База за консолидация

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	2018 хил. лева	2018 участие %	2017 хил. лева	2017 участие %
„ТРЕН“ ЕООД	България	Търговия с ел. енергия	5	100%	5	100%

Асоциираните предприятия са консолидирани по метода на собствения капитал (консолидация с един ред, отчитащ дялът в нетните активи на асоциираното предприятие), съгласно изискванията на СС 28 „Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия“ на база на финансовите отчети на асоциираните предприятия, съставен за същия отчетен период.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

10. Нетни приходи от продажби

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Приходи от инфраструктурни такси	55 837	57 506
Приходи от разпределение на тягова ел. енергия	39 399	41 296
Приходи от продажби на стоки (ел. енергия)	5 995	7 831
Приходи от други услуги	10 138	9 509
Общо:	111 369	116 142

10.1. Приходи от инфраструктурни такси

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Приходи от преминаване	54 949	56 701
Приходи от заявен и неизползван капацитет	888	805
Общо:	55 837	57 506

Най-значителен дял в размера на приходите от инфраструктурни такси е от дружествата на „ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД 74,59%, в това число: „БДЖ-ПП“ ЕООД 49,77%; „БДЖ-ТП“ ЕООД 24,82%. Голям дял от другите превозвачи имат „БЖК“ АД 11,27% и „БУЛМАРКЕТ РЕЙЛ КАРГО“ ЕООД 4,11%.

10.2 Приходи от разпределение на тягова ел. енергия

През 2010 г. лицензиращият орган „Държавна комисия за енергийно и водно регулиране“, преименувана на „Комисия за енергийно и водно регулиране“ е издала на Компанията майка лицензия №Л-327-19/17.05.2010 г. за разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт. Лицензията е единствена за територията на страната и е за срок от 35 години. В качеството си на разпределително дружество Компанията майка сключи и необходимите по закон договори с енергийните дружества. По този начин от 01.01.2013 г. Компанията майка практически стартира дейността „разпределение на тягова електрическа енергия“ съгласно издадената Лицензия №Л-327-19/17.05.2010 г.

10.3. Приходи от продажба на стоки

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Приходи от продажби на стоки (ел. енергия)	5 995	7 831
Общо:	5 995	7 831

Приходите от продажба на стоки представляват продажба на електрическа енергия въз основа на Лицензия за търговия с електрическа енергия, предоставена от КЕВР. Себестойността на продадената ел. енергия за 2018 г. възлиза на 5 744 хил. лв. (2017 г.: 7 521 хил. лв.) и е включена на ред „Балансова стойност на продадени активи“ в консолидирания отчет за приходите и разходите.

10.4. Приходи от други услуги

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Приходи от ремонтни дейности и услуги	4 034	4 459
Приходи от предоставени на превозвачи съоръжения	2 633	2 610
Приходи от дезинфекционни станции	1 693	583
Приходи от кантарни участъци	732	808
Приходи от съхранение на ВВЗ	661	662
Други приходи от услуги	385	387
Общо:	10 138	9 509

На ред „Други приходи от услуги“ се включват: приходи от обслужване на електросъоръжения за 2018 г. 170 хил. лв. (2017 г. 174 хил. лв.) и други.

11. Други приходи

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Приходи от финансираня	284 759	257 608
Приходи от продажба на активи	6 459	3 702
Приходи от заведени материали от брак/втора употреба	4 769	5 145
Приходи от наеми	3 586	3 717
Приходи от глоби и неустойки	3 588	5 222
Приходи от ликвидация на ДМА	142	20
Други приходи	896	801
Общо:	304 199	276 215

11.1. Приходи от финансираня

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Финансираня, свързани с покриване на разходи	167 110	152 637
Финансираня, свързани с нетекущи активи	115 127	103 341
Финансираня, свързани с текущи активи	2 522	1 630
Общо:	284 759	257 608

Приходите, свързани с нетекущи активи, съответстват на размера на текущия разход за амортизация на безвъзмездно придобити дълготрайни материални и нематериални активи, финансирани от Държавния бюджет и Европейските фондове, които се признават на систематична и рационална база за срока на полезния живот на дълготрайните материални и нематериалните активи. Приходите, свързани с текущи активи и разходи за текущо поддържане на железопътната инфраструктура, са признати изцяло на приход през отчетния период, през който са направени разходите.

11.2. Приходи от продажба на активи

В хиляди лева	2018	2017
Приходи от продажба на материални запаси	3 324	1 766
Приходи от продажба на нетекущи активи	3 135	1 936
Общо:	6 459	3 702

Себестойността на продадените активи през 2018 г. е включена на ред „Балансова стойност на продадени активи“ в консолидирания отчет за приходите и разходите.

12. Разходи за материали

В хиляди лева	2018	2017
Материали и резервни части	(27 296)	(24 320)
Електроенергия	(11 158)	(10 463)
Гориво	(5 236)	(4 666)
Топлоенергия	(218)	(182)
Общо:	(43 908)	(39 631)

13. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2018	2017
Транспортни услуги и карти	(8 765)	(10 028)
Ремонти и текущо поддържане на железопътната инфраструктура	(6 103)	(5 469)
Застраховки	(4 450)	(4 220)
Охрана	(4 253)	(4 237)
Почистване	(2 948)	(2 634)
Данък сгради, такса смет и други	(1 544)	(1 775)
Курсове за обучение	(1 105)	(110)
Такси	(716)	(720)
Измерване железен път с пътеизмерител	(696)	(672)
Правна защита, юридическа помощ	(634)	(20)
Граждански договори	(586)	(641)
Наеми	(283)	(732)
Телефонни и пощенски услуги	(259)	(254)
Други	(3 527)	(2 532)
Общо:	(35 869)	(34 044)

14. Възнаграждения на персонала

14.1. Разходи за персонала

В хиляди лева	2018	2017
Заплати на персонала	(137 220)	рекласифицирана (123 909)
Изменение на провизия за обезщетения при пенсиониране	(5 181)	(7 290)
Компенсирани отпуски	(2 114)	(2 118)
Разходи за възнаграждения	(144 515)	(133 317)
Разходи за социални осигуровки и надбавки	(41 240)	(38 020)
Общо:	(185 755)	(171 337)

Средносписъчният брой на персонала за годината, приключила на 31.12.2018 г. е 11 242 бр. (2017 г.: 11 410 бр.)

Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Групата, призната за текущата година и сравнителния период, може да бъде представена, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017 реклафицирана
Актюерски (печалби)/загуби от промени в финансовите предположения	(243)	(656)
Актюерски (печалби)/загуби от промени във демографските предположения	102	(365)
Общо актюерски (печалби)/загуби:	(141)	(1 021)
Разходи за текущ трудов стаж	(5 040)	(6 269)
Общо изменение на провизия за обезщетения при пенсиониране:	(5 181)	(7 290)
Разходи за лихви	(139)	(160)
Общо разходи по планове с дефинирани доходи, признати в ОПР	(5 320)	(7 450)

Актюерската печалба/загуба и разходите за трудов стаж се признават като текущ разход и са включени в отчета за приходи и разходи на ред „Разходи за персонала“.

Разходите за лихви, свързани с пенсионните задължения са включени в отчета за приходи и разходи на ред „Разходи за лихви и други финансови разходи“. Всички други разходи, представени по-горе, са включени на ред „Разходи за възнаграждения“.

14.2. Задължения за обезщетения при пенсиониране

При прекратяване на трудовото правоотношение в Компанията майка, след като е придобито право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, вкл. и по условията на чл.68а от Кодекс за социално осигуряване (КСО), независимо от основанията за прекратяването, работниците и служителите имат право на обезщетение от работодателя в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 2 месеца. Когато последните им 10 години трудов стаж са при един и същ работодател, обезщетението е в следните размери, в зависимост от момента на прекратяване на трудовото правоотношение: до 1 месец 10 brutни работни заплати, след 1 до 6 месеца 9 brutни работни заплати, след 6 до 12 месеца 8 brutни работни заплати, над 12 месеца 7 brutни работни заплати.

Право на обезщетение в размер 10 brutни трудови възнаграждения имат работници и служители, които се пенсионира по условията на чл.68а от КСО и отговарят на условието за 10 години трудов стаж при един и същ работодател.

Планът излага Групата на актюерски рискове като лихвен риск, риск от промяна в продължителността на живота и инфлационен риск.

Лихвен риск

Настоящата стойност на задълженията по планове с дефинирани доходи е изчислена с дисконтов процент, определен на база на публикуваните от БНБ данни за дългосрочния лихвен процент (доходност от Бенчмарк държавни облигации) в края на 2018 г. Падежът на облигациите съответства на очаквания срок на задълженията по планове с дефинирани доходи и те са деноминирани в български лева. Спад в пазарната доходност на висококачествените корпоративни облигации ще доведе до увеличение на задълженията по планове с дефинирани доходи на Групата.

Риск от промяна в продължителността на живота

Увеличение на очакваната продължителност на живота на служителите би довело до увеличение в задълженията по планове с дефинирани доходи.

Инфлационен риск

Увеличение на инфлацията би довело до увеличение в задълженията по планове с дефинирани доходи.

Задълженията за дефинирани доходи към 31.12.2018 г. се очаква да бъдат уредени през следващи отчетни периоди и са представени в консолидирания счетоводен баланс на ред „Провизии за пенсии и други подобни задължения“.

За определяне на задълженията за обезщетения при пенсиониране Групата е направила актюерска оценка, като е ползвала услугите на сертифициран независим актюер. За изчисляване на размера на задължението актюерът е оценявал група служители, подлежащи на пенсиониране в десетгодишен период 2019-2028 г.

Задълженията за изплащане на дефинирани доходи към персонала в края на представените отчетни периоди са, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Задължения за дефинирани доходи към 1 януари	17 923	13 516
Разходи за лихви	139	160
Разход за текущ стаж	5 040	6 269
Изплатени суми за пенсиониране през годината	(4 061)	(3 043)
Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от промени в демографските предположения	243	656
Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от промени във финансовите предположения	(102)	365
Задължения за дефинирани доходи към 31 декември	19 182	17 923
от тях: нефинансирани	19 182	17 923

Използвани са следните актюерски допускания:

	2018	2017
Дисконтиращ лихвен процент	0,75%	1,0198%
Бъдещо увеличение на заплати и възнаграждения	11% за 2019 и 1,5% за следващите години	13,8% за 2018 и 1,5% за следващите години
Средна пенсионна възраст при мъжете	от 64 до 65 години	от 64 до 65 години
Средна пенсионна възраст при жените	от 61 до 63 години	от 61 до 63 години
Текучество на персонала	4,5%	4,5%

Значимите актюерски предположения при определянето на задълженията по планове с дефинирани доходи са свързани с дисконтовия процент, очакваното текучество на персонала и средната продължителност на живота. Следващата таблица представя анализ на чувствителността и обобщава ефектите от промените в тези актюерски предположения върху задълженията по планове с дефинирани доходи към 31 декември 2018 г.:

Промени в значими актюерски предположения

В хиляди лева

Лихвен процент

Ефект на промяна на провизията, заделена към 31.12.2018 г. за задължението за обезщетение при пенсиониране

Увеличение с
0.25%

Намаление с
0.25%

(230)

230

Промяна в степените на отпаданията

Ефект на промяна на провизията, заделена към 31.12.2018 г. за задължението за обезщетение при пенсиониране

Увеличение с
1%

Намаление с
1%

(978)

978

Промяна в степените на смъртност

Ефект на промяна на провизията, заделена към 31.12.2018 г. за задължението за обезщетение при пенсиониране

Увеличение с
25%

Намаление с
25%

(211)

211

Анализът на чувствителността е базиран на промяна в само едно от предположенията. Той може да се различава от действителната промяна в задълженията за дефинирани доходи, тъй като промените в предположенията често са свързани помежду си.

15. Други разходи за дейността

В хиляди лева

	2018	2017 реклаифицирана
Изгубени съдебни дела	(28 015)	(556)
Балансова стойност на продадените активи	(8 880)	(9 468)
Балансова стойност на бракувани ДМА	(3 602)	(1 610)
Неустойки по договори	(1 388)	(2 332)
Внесени в бюджета 50% от получени наеми	(1 784)	(1 847)
Командировки	(1 136)	(1 005)
Работно и униформено облекло	(789)	(373)
Нанесени щети	(157)	(4 332)
Ликвидация на ДМА	(136)	(1 961)
Отписани активи	-	(731)
Други разходи за дейността	(1 903)	(1 922)
Общо:	(47 790)	(26 137)

Съгласно чл. 90 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 година, Компанията майка внася в държавния бюджет вноска в размер на 50 на сто от получения наем на отдадени под наем застроени или незастроени недвижими имоти, съответстващ на процента държавно участие. Сумата на вноската за 2018 г. е посочена на ред „Внесени в бюджета 50% от получени наеми“.

На ред „Балансова стойност на продадени активи“ се включват:

В хиляди лева

	2018	2017
Балансова стойност на продадени стоки	(5 744)	(7 521)
Балансова стойност на продадени материални запаси	(2 672)	(1 636)
Балансова стойност на продадени ДМА	(464)	(311)
Общо:	(8 880)	(9 468)

16. Финансови приходи и финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Финансови приходи		
Приходи от съучастия – дивиденди	45	-
Приходи от лихви върху пари и парични еквиваленти	2	31
Промяна в справедливата стойност на финансови активи	-	2
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	13
Общо:	48	46

Приходите от съучастия представляват дивиденди в резултат от взето решение за разпределяне на финансовия резултат през 2018 г. от ЗАД „Алианс България” в размер на 45 хил. лв. (за 2017 г. е взето решение да не се разпределя дивидент).

Финансови разходи	2018	2017
<i>В хиляди лева</i>		
Разходи за лихви по планове с дефинирани доходи	(139)	(160)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(15)	(70)
Други финансови разходи	(12)	(31)
Общо:	(166)	(261)

17. Данъчно облагане

В консолидирания финансов отчет е представен текущ разход за данък, представляващ общ разход за корпоративен данък и отсрочени данъци от индивидуалните отчети на дружествата от Групата.

Съгласно изискванията на данъчните закони на Република България, данъчните задължения се определят на база на индивидуалните финансови отчети на юридическите лица.

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Текущ разход за данък	(16)	(26)
Приход от отсрочени данъци	3 229	2 007
(Разход)/Икономия за отсрочени данъци от печалбата	3 213	1 981

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (2017 г.: 10%) на база на индивидуалните финансови отчети на Компанията майка и дъщерното дружество.

Съответните данъчни периоди могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на

Групата не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

Бележка 26 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включваща стойностите, признати директно в Неразпределена печалба.

18. Нематериални активи

2018

В хиляди лева

Отчетна стойност

	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
Салдо към 01.01.2018 г.	8 328	67	86	8 481
Придобити	621			621
Отписани	(58)	-	-	(58)
Салдо към 31.12.2018 г.	8 891	67	86	9 044

Амортизации

	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
Салдо към 01.01.2018 г.	6 912	30	58	7 000
Амортизация за периода	928	9	6	943
Отписани през периода	(57)	-	-	(57)
Салдо към 31.12.2018 г.	7 783	39	64	7 886

Балансова стойност

	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
Салдо към 01.01.2018 г.	1 416	37	28	1 481
Салдо към 31.12.2018 г.	1 108	28	22	1 158

2017 рекласифицирана

В хиляди лева

Отчетна стойност

	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
Салдо към 01.01.2017 г.	6 694	43	69	6 806
Придобити	1 665	39	17	1 721
Отписани	(31)	(15)	-	(46)
Салдо към 31.12.2017 г.	8 328	67	86	8 481

Амортизации

	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
Салдо към 01.01.2017 г.	5 860	42	53	5 955
Амортизация за периода	1 082	3	5	1 090
Отписани през периода	(30)	(15)	-	(45)
Салдо към 31.12.2017 г.	6 912	30	58	7 000

Балансова стойност

	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
Салдо към 01.01.2017 г.	834	1	16	851
Салдо към 31.12.2017 г.	1 416	37	28	1 481

19. Дълготрайни материални активи

2018

В хиляди лева

Отчетна стойност

Салдо към 01.01.2018 г.

Придобити

Отписани

Рекласифицирани

Трансфери

Салдо към 31.12.2018 г.

Земни	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Предоставени аванси	ДМА в процес на изграждане	Общо
309 598	135 367	316 081	3 586 595	29 790	13 130	26 779	357 866	4 775 206
9 042	60	482	-	3 315	1 764	(4 626)	180 061	190 098
(287)	(688)	(2 169)	(15 699)	(223)	(111)	-	(22 145)	(41 322)
-	-	22 237	(22 243)	-	6	-	-	-
-	3 086	29 970	86 894	-	-	-	(119 950)	-
318 353	137 825	366 601	3 635 547	32 882	14 789	22 153	395 832	4 923 982

Амортизации и загуби от обезценка

Салдо към 01.01.2018 г.

Амортизация за периода

Отписани през периода

Салдо към 31.12.2018 г.

-	27 524	88 285	641 708	20 714	6 583	-	-	784 814
-	6 189	28 271	164 155	1 515	1 442	-	-	201 572
-	(245)	2 704	(9 991)	(217)	(110)	-	-	(7 859)
-	33 468	119 260	795 872	22 012	7 915	-	-	978 527

Балансова стойност

Салдо към 01.01.2018 г.

Салдо към 31.12.2018 г.

309 598	107 843	227 796	2 944 887	9 076	6 547	26 779	357 866	3 990 392
318 353	104 357	247 341	2 839 675	10 870	6 874	22 153	395 832	3 945 455

2017 рекласифицирана

В хиляди лева

Отчетна стойност

Салдо към 01.01.2017 г.

Придобити

Отписани

Рекласифицирани

Трансфери

Салдо към 31.12.2017 г.

Земни	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Предоставени аванси	ДМА в процес на изграждане	Общо
306 974	123 754	204 164	2 588 715	26 991	7 573	21 188	1 331 879	4 611 238
2 907	16	332	105	2 893	5 633	5 591	179 516	196 993
(283)	(327)	(2 083)	(9 901)	(94)	(76)	-	(20 261)	(33 025)
-	(1 097)	(134)	1 231	-	-	-	-	-
-	13 021	113 802	1 006 445	-	-	-	(1 133 268)	-
309 598	135 367	316 081	3 586 595	29 790	13 130	26 779	357 866	4 775 206

Амортизации и загуби от обезценка

Салдо към 01.01.2017 г.

Амортизация за периода

Отписани през периода

Салдо към 31.12.2017 г.

-	21 064	67 025	490 775	19 319	5 763	-	-	603 946
-	6 594	23 054	154 719	1 491	896	-	-	186 754
-	(134)	(1 794)	(3 786)	(96)	(76)	-	-	(5 886)
-	27 524	88 285	641 708	20 714	6 583	-	-	784 814

Балансова стойност

Салдо към 01.01.2017 г.

Салдо към 31.12.2017 г.

306 974	102 690	137 139	2 097 940	7 672	1 810	21 188	1 331 879	4 007 292
309 598	107 843	227 796	2 944 887	9 076	6 547	26 779	357 866	3 990 392

Дълготрайните материални активи включват земи, сгради, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар, компютърна техника и други, които са необходими за текущата дейност на Групата и които се очаква да носят икономическа изгода повече от един отчетен период.

В дълготрайните материални активи са включени сумата на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи, размерът на авансовите плащания и отдадени дълготрайни материални активи при условията на концесия. Стойността на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи в процес на изграждане включва стойността на материалите, на външните услуги и прекия труд.

В състава на дълготрайните материални активи са включени отдадени дълготрайни материални активи, предоставени от собственика на капитала на концесия:

- „Интермодален терминал южен централен район на планиране в България – Пловдив“ за срок 27 години и

- „Централна железопътна гара Пловдив“ за срок от 35 години;

ползите от които се получават от държавата, представлявана от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Общата балансовата стойност на тези активи е 18 452 хил. лв.

Обектите на железопътната инфраструктура и земята, върху която са изградени или която е предназначена за изграждането им, са публична държавна собственост. Те не могат да бъдат отчуждавани, ипотекирани или да се предоставят като друго обезпечение.

Когато съставна част от дълготрайните материални активи съдържа значими компоненти, които имат различен срок на полезен живот, те са отчитат като отделни дълготрайни материални активи.

За определяне на остатъчната стойност на активите е използван методът на ликвидационната стойност.

Към 31.12.2018 г. са бракувани дълготрайни материални активи с отчетна стойност 18 741 хил. лв. (2017 г.: 12 329 хил. лв.) и балансова стойност 10 734 хил. лв. (2017 г.: 6 506 хил. лв.). За бракуваните преоценени в предходни периоди дълготрайни материални активи е извършено намаление на преоценъчния резерв с 7 132 хил. лв. (2017 г.: 4 896 хил. лв.), съгласно приложимия СС 16.

Към 31.12.2018 г. отчетната стойност на 100% амортизираните активи, които продължават да се използват в дейността на Групата е в размер на 109 312 хил. лв. (2017 г.: 61 570 хил. лв.).

Групата не разполага с документи за собственост за част от представените в консолидирания счетоводен баланс недвижими имоти (земя и сгради). Групата продължава процеса на осигуряване на надлежни документи за собственост за земя с балансова стойност в размер на 75 950 хил. лв. към 31.12.2018 г. (2017 г.: 65 751 хил. лв.) и сгради с балансова стойност в размер на 10 894 хил. лв. към 31.12.2018 г. (2017 г.: 11 443 хил. лв.)

20. Инвестиции в асоциирани и други предприятия (малцинствени участия)

<i>В хиляди лева</i>	Вид дейност	Дял %	2018	2017
“фьосталпине ФАЕ София” ООД	Производство на стрелки	49%		
Към 1 януари			3 275	3 253
Дял в печалбата (загубата)			837	451
Получени дивиденди			(409)	(429)

Към 31 декември			3 703	3 275
"Зона за обществен достъп - Бургас" АД	Проектиране, изграждане и експлоатиране на интермодален терминал	20%		
Към 1 януари			19	12
Дял в печалбата (загубата)			-	7
Към 31 декември			19	19
ЗАД "Алианц България"	Застрахователно дружество	2,796%		
Към 1 януари			742	742
Към 31 декември			742	742
Общо инвестиции:			4 464	4 036

Асоциираните предприятия са представени в консолидирания финансов отчет на Групата по метода на собствения капитал. Датата на финансовите отчети на асоциираните предприятия е 31 декември. През 2018 г. от ЗАД „Алианц България” е получен дивидент в размер на 45 хил. лв. (за 2017 г. е взето решение да не се разпределя дивидент), Акциите в другите предприятия – малцинствени участия не се търгуват на публична фондова борса, поради което справедливата им стойност не може да бъде установена.

31 декември 2018 г.

В хиляди лева

	Страна на учредяване	% дялово участие	Активи	Пасиви	Приходи	Печалба/ (загуба)	Печалба/ (загуба), полагаща се на Групата
„фьосталпине ФАЕ София” ООД	България	49%	21 300	13 958	21 490	1 709	837
„Зона за обществен достъп - Бургас” АД	България	20%	-	-	-	-	-
							837

31 декември 2017 г.

В хиляди лева

	Страна на учредяване	% дялово участие	Активи	Пасиви	Приходи	Печалба/ (загуба)	Печалба/ (загуба), полагаща се на Групата
„фьосталпине ФАЕ София” ООД	България	49%	19 533	12 963	18 979	920	451
„Зона за обществен достъп - Бургас” АД	България	20%	201	105	42	36	7
							458

Групата няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с нейните инвестиции в асоциирани предприятия.

21. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017 реклафицирана
Материали и консумативи	64 354	62 740
Готова продукция	71	91
Общо:	64 425	62 831

Материалните запаси с балансова стойност 64 425 хил.лв. към 31.12.2018 г. (2017 г.: 62 831 хил.лв.) се оценяват по по-ниската стойност на цената на придобиване и нетната реализуема стойност. На ред „Материали и консумативи“ са включени материални запаси, които се използват за капитализиране и ремонт на железопътната инфраструктура. Тяхната стойност към 31.12.2018 г. е 33 639 хил. лв.

21.1. Материали и консумативи

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Основни материали	23 155	21 403
Материали втора употреба	14 116	14 992
Материални отпадъци (скрап)	13 950	14 964
Резервни части	7 358	6 455
Горивни и смазочни материали	1 953	1 532
Други	3 822	3 394
Общо:	64 354	62 740

Материални запаси към 31 декември 2018 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

22. Вземания

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Вземания от клиенти и доставчици	99 019	95 774
Вземания, свързани с асоциирани предприятия (бележка 30.2.1)	1	-
Други вземания	15 019	14 820
Общо:	114 039	110 594

22.1. Вземания от клиенти и доставчици

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Вземания от свързани лица под общ контрол	91 083	89 779
Вземания от други клиенти	7 440	5 784
Обезценка на вземания от други клиенти	(9)	(9)
Вземания от доставчици (аванси)	505	220
Общо:	99 019	95 774

На ред „Вземания от свързани лица под общ контрол“ се включват вземания от „Холдинг БДЖ“ ЕАД, БДЖ-ТП ЕООД, БДЖ-ПП ЕООД и ДП ТСВ. Към 31.12.2018 г. най-големият длъжник е „Холдинг БДЖ“ ЕАД и неговите дружества с 90 971 хил. лв. или 91,87% от общо търговските вземания от клиенти и доставчици, както сумите са както следва: вземанията от „Холдинг БДЖ“ ЕАД възлизат на 25 411 хил. лв., вземанията от БДЖ-ТП ЕООД в размер на

59 672 хил. лв. и БДЖ-ПП ЕООД в размер на 5 888 хил. лв., включващи вземания от инфраструктурни такси, съпътстващи и допълнителни услуги за дезинфекция, мерене и други. Към 31.12.2018 г. изискуеми вземания над една година са в размер на 69 026 хил. лв. (за 2017 г.: 69 206 хил. лв.), за които има сключени споразумения с „Холдинг БДЖ“ ЕАД и БДЖ-ТП ЕООД от 31.05.2013 г. за разсрочено плащане, които се изпълняват съгласно договореностите.

Сумата на ред „Вземания от свързани лица под общ контрол“ не включва предоставени аванси на ДП ТСВ за изграждане на активи на стойност 317 хил. лв. (включени в бел. 19) и аванси за текуща дейност на стойност 45 хил. лв. (включени на ред „Вземания от доставчици (аванси)“ на текущата бележка).

22.2. Други вземания

В хиляди лева

	2018	2017
Данъци за възстановяване	7 001	8 426
Вземания във връзка с корпоративни данъци	10	607
Съдебни вземания	3 252	3 405
Вземания по оперативни програми	356	708
Други вземания	4 400	1 674
Общо:	15 019	14 820

22.2.1. Съдебни вземания

В хиляди лева

	2018	2017
Вземания по съдебни спорове	1 339	2 553
Присъдени вземания	3 744	2 683
Обезценка на съдебни и присъдени вземания	(1 831)	(1 831)
Общо:	3 252	3 405

22.2.2. Други вземания

В хиляди лева

	2018	2017
Блокирани парични средства в КТБ АД	5 921	5 921
Други дебитори	3 457	1 523
Дадени гаранции	1 313	503
Вземания по липси и начети	75	93
Обезценка на други вземания	(6 366)	(6 366)
Общо:	4 400	1 674

На ред „Обезценка на други вземания“ е включена сумата в размер на 5 921 хил. лв., представляваща обезценка на блокирани парични средства в КТБ АД и сумата в размер на 451 хил. лв., представляваща обезценка на вземания, свързани с кражби.

Изменението в обезценката на търговските и други вземания може да бъде представено по следния начин:

В хиляди лева	2018	2017
Салдо към 1 януари	8 206	8 211
Отписани суми (несъбираеми)	-	(5)
Салдо към 31 декември	8 206	8 206

Анализ на необезценените просрочени търговски и други вземания е представен в пояснителна бележка 32.2.

23. Краткосрочни инвестиции

В консолидирания счетоводен баланс са представени краткосрочни инвестиции, представляващи инвестиции във финансови активи – ценни книжа, оценени по справедлива стойност 24 хил. лв.

Към датата на финансовия отчет ценните книжа са оценени на база последна сключена сделка на БФБ към 30 декември 2018 година – последна борсова сесия за 2018 година.

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Краткосрочни инвестиции:		
Финансови активи, държани за търгуване	24	24
Общо:	24	24

24. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Парични средства в брой	127	86
Парични средства по банкови сметки	184 534	125 591
Общо:	184 661	125 677

24.1. Парични средства в брой

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Каса в лева	36	29
Каса във валута	4	5
Ваучери за храна	87	52
Общо:	127	86

24.2. Парични средства по банкови сметки

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Разплащателна сметка в левове	183 839	51 306
Специални банкови сметки	653	654
Разплащателна сметка във валута	42	73 631
Общо:	184 534	125 591

Паричните средства по специални сметки представляват парични средства по сметки със специално предназначение. Съгласно правилата за търговия с електрическа енергия, търговецът е задължен да поддържа специална сметка с наличност не по-малко от 631 хил. лв. и гаранционна сметка към ЕСО с банкова наличност 22 хил. лв., които могат да бъдат използвани за изпълнение на задълженията свързани с лицензионната дейност.

С цел по-ефективно управление на паричните средства и ежедневен контрол, считано от 01.01.2018 г. всички разплащания на Компанията майка и нейните структурни звена са включени в системата на електронни бюджетни разплащания (СЕБРА) като отделна първостепенна система за чужди средства на принципа – Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС) чрез сметки в Българска народна банка (БНБ). Титуляр на сметките в БНБ е МТИТС.

За целите на изпълнение на условията на проекти по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, Компанията майка извършва безналични разплащания с контрагенти със средства получени от Кохезионен фонд и Европейски фонд за регионално развитие, включени в системата на електронни бюджетни разплащания (СЕБРА) чрез сметка, титуляр на която е Управляващият орган към МТИТС, който финализира разплащанията.

По този ред през 2018 г. Компанията майка е уредила задължения към свои доставчици по проекти, финансирани по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ в размер на 51 165 хил. лв. през (2017 год. – 53 781 хил. лв.). Тези средства не са включени в консолидирания отчет за паричния поток и са посочени в бележка 29.

25. Собствен капитал

25.1. Основен капитал

Към 31 декември 2018 г. основният капитал на Групата е в размер на 100 000 хил. лв. Едноличен собственик на капитала е държавата, чийто права се упражняват от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

25.2. Допълнителни резерви

Допълнителните резерви са възникнали като балансираща стойност при отделянето на Компанията майка от Национална компания „Български държавни железници”, (Разделителен протокол към 31 декември 2001 г.). Размерът към 31.12.2018 г. е 372 320 хил. лв. (2017 г.: 372 414 хил. лв.). През 2018 г. за сметка на допълнителните резерви са:

- получени безвъзмездно предоставени нетекущи активи на стойност 16 хил. лв. съгласно:
- Решение №531 от 15.09.2017 г. на МС и Решения на УС №15-06/18 от 18.06.2018 г.;
- отписани нетекущи активи на стойност 110 хил. лв. съгласно:
- Заповед №РД-14-07 от 18.01.2018 г. издадена от Областния управител на област Плевен и Решение на УС №10-03/18 от 30.03.2018 г.;
- Заповед №РкД-22-12 от 10.08.2018г. издадена от Областния управител на област Добрич и Решение на УС №13-04/18 от 13.04.2018 г.

Тези изменения са представени в консолидирания отчет за собствения капитал като сделки със собственика.

25.3. Преоценъчен резерв

В хиляди лева	2018	2017
Салдо към 1 януари	1 461 590	1 474 314
Освободен преоценъчен резерв на отписани активи	(7 132)	(4 896)
Данъчен ефект от отписания преоценъчен резерв	713	490
Прехвърляне в неразпределената печалба	(8 364)	(8 318)
Салдо към 31 декември	1 446 807	1 461 590

Преоценъчният резерв е формиран от разлики между балансовата и справедливата стойност на дълготрайни материални активи на Групата към 1 януари 2005 г. и към 1 януари 2012 г., редуциран с преоценъчния резерв на отписани материални дълготрайни активи съответстващия му признат пасив по отсрочени данъци.

Брутната сума на преоценката представлява намаление на преоценъчния резерв на бракуваните преоценени дълготрайни активи (бележка 19).

26. Отсрочени данъчни пасиви и активи

26.1. Отсрочени данъчни пасиви

В хиляди лева	2018	2017
Към 1 януари	106 675	109 172
Отписан отсрочен данъчен пасив	(713)	(490)
Промяна на отсрочен данъчен пасив от освободен преоценъчен резерв	(3 229)	(2 007)
Към 31 декември	102 733	106 675

Признатите отсрочени данъчни пасиви са свързани с разликата между счетоводната и данъчна балансова стойност на дълготрайните материални активи към края на отчетния период.

Ефективната данъчна ставка за целите на изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви за 2017 г. и 2018 г. е 10%.

26.2. Непризнати отсрочени данъчни активи

Непризнатите отсрочени данъчни активи са свързани със следните временни разлики:

В хиляди лева	2018 Данъчен актив	2017 Данъчен актив
Задължения към персонала и други физически лица	397	611
Обезценка на търговски и други вземания	29	36
	426	647

27. Оперативен лизинг

Компанията като лизингополучател:

Бъдещите минимални плащания до 1 година по договори за оперативен лизинг на Групата са в размер на 210 хил. лв. 2018 г. (2017 г.: 350 хил. лв.)

Лизинговите плащания, признати като разход за периода, възлизат на 283 хил. лв. (2017 г.: 736 хил. лв.). Тази сума включва минималните лизингови плащания. Сублизингови плащания или условни плащания по наеми не са извършени или получени. Приход от сублизинг не се очаква да бъде реализиран, тъй като всички активи, придобити по договори за оперативен лизинг, се използват само от Групата.

Договорите за оперативен лизинг на Групата не съдържат клаузи за условен наем. Нито един от договорите за оперативен лизинг не съдържа опция за подновяване или покупка, клаузи за увеличение или ограничения относно дивиденди, по-нататъшен лизинг или допълнителен дълг.

Компанията като лизингодател:

Недвижими имоти на Групата са отдавани под наем по договори за оперативен лизинг. Бъдещите минимални лизингови постъпления към 31 декември 2018 г. са в размер на 1 700 хил. лв. до една година (2017 г.: 1 800 хил. лв.).

Приходите от наеми за 2018 г., възлизащи на 3 586 хил. лв. (2017 г.: 3 721 хил. лв.), са включени в консолидирания отчет за приходите и разходите на ред „Други приходи”. Компанията майка внася 50% от получените приходи от наеми в държавния бюджет съгласно Закона за държавния бюджет на Република България. Не са признавани условни наеми.

28. Задължения

В хиляди лева

	2018	2017
Задължения към доставчици	12 492	11 224
Задължения, свързани с асоциирани предприятия (бележка 30.2.3)	90	1
Други задължения	272 143	273 933
Общо:	284 725	285 158

Задълженията към 31.12.2018 г. към асоциирани предприятия в размер на 90 хил. лв. (2017 г.: 1 хил. лв.) представляват закупени стрелкови части и други материали от „фьосталпине ФАЕ София” ООД.

28.1. Задължения към доставчици

В хиляди лева

	2018	2017
Задължения към свързани предприятия под общ контрол	1 753	3 752
Задължения към други доставчици	10 739	7 472
Общо:	12 492	11 224

28.2. Други задължения

В хиляди лева

	2018	2017
Временна безлихвена финансова помощ	213 000	248 000
Задължения по съдебни дела	27 834	-
Гаранции за изпълнение на договори	11 100	9 411
Задължения към персонала	10 230	9 354
Задължения към общественото осигуряване	4 775	4 294
Задължения за данъци	2 157	1 911
Други задължения	3 047	963
Общо:	272 143	273 933

Нетната балансова стойност на задълженията към доставчици и други се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

28.2.1. Задължения за данъци

В хиляди лева

	2018	2017
Данъци по ЗДДФЛ	1 919	1 747
Вноски по чл. 90 от Закон за държавния бюджет (50% от получени наеми)	95	34
Данъци по чл. 204 от ЗКПО	71	103
ДДС за внасяне	50	7
Акциз за търговия с ел. енергия	11	10
Данъци към общини	11	10
Общо:	2 157	1 911

28.2.2. Други задължения

В хиляди лева

	2018	2017
Задължения по застраховане	2 047	45
Други кредитори	1 000	918
Общо:	3 047	963

29. Финансирания

Финансиранията са безвъзмездни средства, предоставени от държавата и европейските фондове и представляват отсрочени приходи за бъдещи периоди (балансова стойност на финансиранията), които се признават систематично за срока на полезния живот на нетекущи активи, придобити с получените безвъзмездни средства и използвани в оперативната дейност на Групата.

Когато безвъзмездните средства, предоставени от държавата, са свързани с разходна позиция, те се признават като приход за периодите, необходими за съпоставяне на дарението на систематична база с разходите, които то е предвидено да компенсира.

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Нетекущи:		
Финансирания, свързани с нетекущи амортизируеми активи	2 010 160	2 011 112
Финансирания за нетекущи активи в процес на изграждане	515 530	403 077
Финансирания за текуща дейност	6 894	6 144
Общо:	2 532 584	2 420 333

29.1. Движение през периода по източници на финансиране, представени в консолидираните счетоводен баланс и отчет за приходите и разходите

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Към 1 януари	2 420 333	2 316 825
Получени от държавния бюджет	260 000	239 902
Механизъм за свързване на Европа	80 438	42 389
Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“	51 165	53 781
Получени/(Възстановени) ДДС 06/2011	4 420	(19 547)
Фонд „Стихийни бедствия“	961	3 268
Други	26	76
Признати в отчета за приходите и разходите	(284 759)	(257 608)
От МТИТС за съпътстващи разходи и обезщетения по обекти	-	35 000
Оперативна програма "Транспорт"	-	6 028
От МТИТС -Програма TEN-T	-	201
Шанс за работа	-	21
Възстановени финансираня от УО по ОПТ	-	(3)
Към 31 декември	2 532 584	2 420 333

Групата е бенефициент по проекти, финансирани със средства от ЕС по проекти по Оперативна програма „Транспорт 2007–2013”, Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, Механизъм за свързване на Европа (МСЕ). Финансирането на тези проекти се извършва от Кохезионния фонд, ЕФРР, национално съфинансиране от ДБ и от средства на Групата.

През 2018 г. Групата е получила безвъзмездни средства, предоставени от Държавния бюджет, в размер на 260 000 хил. лв. (2017 г.: 239 902 хил. лв.), от които текуща субсидия за покриване на разходи в размер на 145 000 хил. лв. и 115 000 хил. лв. за капиталов трансфер.

29.2. Движение през периода по източници на финансиране, представени в консолидирания отчет за паричния поток

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Постъпления		
Получени от държавния бюджет за капиталов трансфер	115 000	105 000
Получени от държавния бюджет за текуща субсидия	145 000	134 902
Механизъм за свързване на Европа	80 438	42 390
Получени по Оперативни програми	10 264	64 975
Получени/(Възстановени) ДДС 06/2011		
Фонд „Стихийни бедствия”	1 593	3 268
Други	26	278
Към 31 декември	352 321	350 813

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Плащания		
Възстановени средства Оперативни програми	(1 692)	(19 550)
Възстановени средства Фонд „Стихийни бедствия”	(632)	-
Към 31 декември	(2 324)	(19 550)

30. Свързани лица

30.1. Сделки със свързани предприятия

30.1.1. Сделки с асоциирани и други свързани предприятия

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Продажба на стоки и услуги	36	-
продажба на услуги на фьосталпине ФАЕ	36	-
София ООД		
Покупки на стоки и услуги	3 948	482
покупки на стоки от фьосталпине ФАЕ	3 867	296
София ООД		
покупки на услуги от фьосталпине ФАЕ	81	186
София ООД		
Разпределени дивиденди от фьосталпине ФАЕ	409	429
София ООД		
Разпределени дивиденди от ЗАД „Алианс България”	45	-

30.1.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

В хиляди лева	2018	2017
Продажба на стоки и услуги	92 849	91 119
Холдинг БДЖ ЕАД	585	305
БДЖ-Пътнически превози ЕООД	54 645	56 586
БДЖ-Товарни превози ЕООД	37 421	34 015
ДП ТСВ	198	213
Покупки на стоки и услуги	14 321	20 058
Холдинг БДЖ ЕАД	237	640
БДЖ-Пътнически превози ЕООД	5 624	9 152
БДЖ-Товарни превози ЕООД	4 046	6 400
ДП ТСВ	4 414	3 866

30.1.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал включва членовете на Управителния съвет, Одитните комитети, Генералния директор и Управителя на Групата. Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки, са както следва:

В хиляди лева	2018	2017
Заплати и други краткосрочни доходи	214	210
Осигуровки	18	15
Общо:	232	225

30.1.4. Безналични сделки

През 2018 г. са подписани споразумения за прихващания на насрещни вземания и задължения със свързани лица под общ контрол на стойност 6 279 хил. лв. Дъщерното дружество „ТРЕН“ ЕООД е уредило свои задължения към доставчик на ел. енергия в размер на 6 146 хил. лв. чрез прихващане на свои вземания от „БДЖ – ТП“ ЕООД.

30.2. Разчети със свързани предприятия

Вземания и задължения от свързани лица под общ контрол, с принципал МТИТС, които не са вземания и задължения от предприятия от група, по смисъла на СС, са представени на ред Вземания и задължения от клиенти и доставчици в консолидирания счетоводен баланс.

30.2.1. Вземания от асоциирани предприятия

В хиляди лева	2018	2017
фьосталпине ФАЕ София ООД	1	-
Общо вземания от асоциирани предприятия:	1	-

30.2.2. Вземания от свързани лица под общ контрол

В хиляди лева	2018	2017
Холдинг БДЖ ЕАД	25 411	26 155
в т. ч. изискуеми над 1 г.	24 887	24 947
БДЖ-Пътнически превози ЕООД	5 888	5 672
БДЖ-Товарни превози ЕООД	59 672	57 922
в т. ч. изискуеми над 1 г.	44 139	44 259
ДП ТСВ	112	30
Общо вземания от свързани лица под общ контрол	91 083	89 779
в т. ч. изискуеми над 1 г.	69 026	69 206

30.2.3. Задължения към асоциирани предприятия

В хиляди лева	2018	2017
фьосталпине ФАЕ София ООД	90	1
Общо задължения към асоциирани предприятия:	90	1

30.2.4. Задължения към свързани лица под общ контрол

В хиляди лева	2018	2017
Холдинг БДЖ ЕАД	31	-
БДЖ-Пътнически превози ЕООД	1 581	3 259
БДЖ-Товарни превози ЕООД	138	319
ДП ТСВ	3	174
Общо задължения към свързани лица под общ контрол	1 753	3 752

31. Категории финансови активи и пасиви

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

31.1. Финансови активи

Финансови активи са:

В хиляди лева	Бележка	2018	2017
Финансови активи на разположение за продажба	20, 23	766	766
Кредити и вземания:			
Вземания	22	98 871	96 262
Пари и парични еквиваленти	24	184 661	125 677
Общо финансови активи:		284 298	222 705

Ред „Вземания“ включва финансови активи, както следва:

от ред „Вземания“	2018	2017
<i>В хиляди лева</i>		
Вземания от свързани лица под общ контрол	91 083	89 779
Вземания от други клиенти	7 440	5 784
Вземания по оперативни програми	356	708
Вземания, свързани с асоциирани предприятия	1	-
Обезценка на вземания от други клиенти	(9)	(9)
Общо вземания – финансови :	98 871	96 262

31.2. Финансови пасиви

Финансови пасиви са:

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Получени финансови помощи и заеми	213 000	248 000
<i>в т.ч. над 1 г.</i>	173 000	213 000
Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия	90	1
Търговски задължения	12 492	11 224
Задължения свързани с гаранции	11 100	9 411
<i>в т.ч. над 1 г.</i>	3 630	7 217
Общо финансови пасиви:	236 682	268 636
<i>в т.ч. над 1 г.</i>	176 630	220 217

В бележка 6.11 е предоставена информация относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Описание на политиката и целите за управление на риска на Групата относно финансовите инструменти е представено в бележка 32.

32. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Детайлна информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Групата е представена в бележка 31. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от централната администрация на Компанията майка в сътрудничество с Управителния съвет. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост. Групата не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложена Групата, са описани по-долу.

32.1. Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Групата е изложена на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Групата.

32.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като

напр. при възникване на вземания от клиенти, депозирани на средства, инвестиции и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Финансови активи на разположение		
за продажба	766	766
Търговски и други вземания	98 871	96 262
Пари и парични еквиваленти	184 661	125 677
Балансова стойност	284 298	222 705

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Групата не е предоставяла финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

Към датата на консолидирания финансов отчет някои от необезценените търговски и други вземания са с изтекъл срок на плащане. Възрастовата структура на необезценените търговски и други вземания е следната:

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
До 3 месеца	23 967	19 948
Между 3 и 6 месеца	456	222
Между 6 месеца и 1 година	627	491
Над 1 година	73 821	75 601
Общо	98 871	96 262

По отношение на търговските и други вземания Компанията майка е изложена на значителен кредитен риск от основните превозвачи – „Холдинг БДЖ” ЕАД и неговите дъщерни дружества. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговските и други вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра. На основание подписани Споразумения от 31.05.2013 г. е договорена опция Компанията майка да придобие имоти чрез покупко-продажба от „Холдинг БДЖ” ЕАД и неговите дъщерни дружества по схемата „дълг срещу собственост“, за уреждане на тези вземания.

Търговските и други вземания, възникнали преди повече от една година, в размер на 73 821 хил. лв. към 31 декември 2018 г. включват:

- 25 071 хил. лв. – Вземания от „Холдинг БДЖ” ЕАД

За уреждане на финансовите задължения на „Холдинг БДЖ” ЕАД по фактури, издадени от Компанията майка през 2010 г., 2011 г. 2012 г., и през периода от 01.01.2013 г. до 31.03.2013 г. е подписано споразумение на 31.05.2013 г. между Компанията майка и „Холдинг БДЖ” ЕАД за разсрочено плащане, което се изпълнява съгласно договореностите.

- 48 272 хил. лв. – Вземания от „БДЖ-ТП” ЕООД

За уреждане на финансовите задължения на „БДЖ Товарни превози” ЕООД по фактури, издадени от Компанията майка през 2011 г., 2012 г., и през периода от 01.01.2013 г. до 31.03.2013 г. е подписано споразумение на 31.05.2013 г. между Компанията майка и „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за разсрочено плащане, което се изпълнява съгласно договореностите.

- 478 хил. лв. представляват вземания от други контрагенти над една година, за които Компанията майка предприема действия по събирането им.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти в банки се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

През 2018 г. не е призната загуба от обезценка по отношение на търговските и други вземания над 1 година. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Компанията майка по отношение на тези финансови инструменти.

32.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата 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.

Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Групата държи пари в брой и по банкови сметки, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез безлихвена финансова помощ и финансираня от държавата.

Към 31 декември 2018 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

В хиляди лева

	Текущи До 1 година	Нетекущи От 1 до 5 години
31 декември 2018 г.		
Временна финансова помощ	40 000	173 000
Търговски и други задължения	20 052	3 630
Общо	60 052	176 630

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

В хиляди лева

	Текущи До 1 година	Нетекущи От 1 до 5 години
31 декември 2017 г.		
Временна финансова помощ	35 000	213 000
Търговски и други задължения	13 419	7 217
Общо	48 419	220 217

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, 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 Групата отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток.

33. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащо предприятие;
- да осигури адекватна рентабилност на собствения капитал.

Групата наблюдава капитала на базата на съотношението на собствения капитал към получените заеми.

Групата определя собствения капитал и заемите на основата на балансовата им стойност.

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

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Собствен капитал	1 376 432	1 464 254
Общо привлечен капитал (без безвъзмездни средства и отсрочени данъчни пасиви)	303 907	303 081
Пари и парични еквиваленти	(184 661)	(125 677)
Нетен дълг	119 246	177 404
Съотношение на собствен капитал към привлечен капитал	1:0.05	1:0.05

34. Инвестиционна програма

Според инвестиционната програма, одобрена от Управителния съвет на Групата, за следващата година са планирани следните разходи, финансирани от държавния бюджет и европейските фондове за обекти по Оперативна програма „Транспорт”, Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура”, Програма „TEN-T”, Механизъм за свързване на Европа, по които Компанията майка е бенефициент:

<i>В хиляди лева</i>	2019
<u>От Държавния бюджет:</u>	
<u>Основен ремонт на дълготрайни материални активи</u>	
Ремонт на железния път и съоръженията за поддържане на достигнатите скорости	13 317
Модернизиране на осигурителни системи и прелезни устройства	10 113
Модернизация и реконструкция на тягови подстанции	6 500
Преустройство на възлови жп гари в съответствие с европейските изисквания	5 505
Възстановяване на проектни параметри на жп линия София-Карлово-Зимница	413
Възстановяване на проектни параметри по жп линия Русе-Варна	23 422
	59 270
<u>Придобиване на дълготрайни материални активи</u>	
Доставка на жп механизация	6 594
Удвояване и електрификация на жп линия Карнобат-Синдел	9 136
Съфинансиране на инфраструктурни проекти по Оперативна програма - погасителна вноска, съгласно ПМС 271/06.10.2015 г.	5 000
Съфинансиране на инфраструктурни проекти по Оперативна програма - погасителна вноска, съгласно ПМС 62/25.02.2016 г.	35 000
Собствен принос на ДП НКЖИ за обект: "Развитие на железопътен възел София: железопътен участък София - Волуяк"	5 000
	60 730
ОБЩА СУМА НА ИНВЕСТИЦИИТЕ, ФИНАНСИРАНИ ОТ ДЪРЖАВЕН БЮДЖЕТ	120 000

От Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура”:

Рехабилитация на железопътната линия Пловдив – Бургас, Фаза 2	143 495
Модернизация на железопътната линия София-Драгоман-железопътен участък Волюяк-Драгоман	-
Модернизация на железопътната линия София - Пловдив: жп участък Елин Пелин – Костенец	133 822
Техническа помощ за модернизация на железопътна линия София – Перник - Радомир – Гюешево – граница с Република Македония	10 463
Реконструкция на гарови комплекси Подуяне, Искър и Казичене	3 214
Реконструкция на гаров комплекс Карнобат	3 960
Реконструкция на гарови комплекси Стара Загора и Нова Загора	4 870
Предварителни проучване за развитие на алтернативни железопътни направления Север-Юг	310
Модернизация на гарови централизации в участъка Русе - Каспичан	-
Проектиране и внедряване на СУВР в ДП НКЖИ, включително система за мониторинг и контрол на параметри на подвижен железопътен състав в движение (контролни точки "check-points")	3 660
Техническа помощ за обезпечаване на разходите, свързани с управлението, индексирването, съхранението и внедряването на електронен архив на документите по проектите, финансирани от фондовете на ЕС	81
Техническа помощ за подготовка на проект „Модернизация на железопътната линия София-Драгоман – железопътен участък Петърч-Драгоман – граница с Република Сърбия	1 177
Техническа помощ за укрепване капацитета на ДП НКЖИ, като бенефициент по ОПТТИ 2014-2020 год. чрез продължаване на добрите практики, установени през предходния период и включване на нови мерки за достигане на необходимия капацитет за подготовка, изпълнение, мониторинг и контрол на проекти, финансирани със средства на ЕСИФ	2 400
Доставка на 2 броя фабрично нови високопроходими МПС за подпомагане на ДП НКЖИ като бенефициент на ОПТТИ при наблюдението и контрола на проектите, съфинансирани от ЕСИФ	16
Техническа помощ за обезпечаване на разходите по предоставяната от ЕИБ подкрепа на НКЖИ за подготовка и управление на проекти по Приоритетна ос 4 на ОПТТИ 2014 2020 г.	363

ОБЩО ОП "ТРАНСПОРТ И ТРАНСПОРТНА ИНФРАСТРУКТУРА"

307 831

От Механизма за свързване на Европа (МСЕ) на ЕК:

Развитие на железопътен възел София: железопътен участък София – Волюяк	89 076
Модернизация на железопътен участък София – Елин Пелин	55 751
Модернизация на железопътната линия София – Пловдив в участък Костенец - Септември	73 308
Развитие на жп възел Пловдив	50 977
От Изток към Запад. Достъп до Коридор ОИС чрез Основно пристанище Бургас: проучвания за завършване на пристанищната инфраструктура и железопътните връзки	100

ОБЩО ПРОЕКТИ ПО МСЕ

269 212

ОБЩА СУМА НА ИНВЕСТИЦИИТЕ

697 043

35. Възнаграждение за одиторски услуги

Възнаграждението на регистрирания одитор е за независим финансов одит на консолидирания финансов отчет и индивидуалните финансови отчети за Групата. През годината регистрираният одитор не е предоставял други услуги освен независим финансов одит. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл. 30 ал. 1 на Закона за счетоводството.

36. Условни пасиви

Към 31 декември 2018 г. срещу Компанията майка има предявени съдебни искове на стойност 31 849 хил. лв., представляващи обезщетения за претърпени имуществени вреди, изхода за които не може да се прогнозира.

Към 31 декември 2018 г. са предявени 42 граждански иска срещу Компанията майка за обща сума в размер на 5 134 хил. лв. (пет милиона сто тридесет и четири хиляди лева), представляваща обезщетение за претърпени неимуществени вреди на пострадалите граждани, в резултат на причинена мощна взривна вълна на 10.12.2016 г. в района на гара Хитрино, обл. Шумен, при преминаване на влакова композиция. Към датата на издаване на настоящия консолидиран финансов отчет изходът по предявените дела не може да се прогнозира, поради тяхната правна и фактическа сложност.

Ръководството на Групата счита, че другите отправени искове по-скоро няма да доведат до разходи за Компанията майка и изходящи парични потоци при уреждането им.

Дъщерно дружество „ТРЕН“ ЕООД, като част от Групата е регистриран търговец на пазара на електрическа енергия. Съгласно правилата за търговия с електрическа енергия, Групата е задължена да предостави гаранционни обезпечения за сделките си. Обезпеченията представляват парични средства, преведени по банкови сметки във фонд „Сигурност на електроенергийната система“ (ФСЕС) в размер на 375 хил. лв. и към „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД, в размер на 82 хил. лв. по договор за балансиране за 2019 г. със срок на валидност 31.01.2020 г.

Дъщерното дружество не е страна по съдебни дела към датата на издаване на настоящия консолидиран финансов отчет.

Не са възникнали условни пасиви за Групата по отношение на асоциирани и други свързани предприятия.

37. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили събития след датата на одобряване на индивидуалните финансови отчети, база за изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет, които да влияят на информацията представена в тях и които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания в консолидирания финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2018 година на Групата.

38. Одобрение на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2018 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителния съвет на ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“ на 29 май 2019 г. и се предоставя на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, упражняващ правата на държавата за одобрение за публикуване.

Заличено на осн. чл.2 от ЗЗЛД

инж. Красмир Папукиевски
Генерален директор



Лидия Давидова
Главен счетоводител

Заличено на осн. чл.2
от ЗЗЛД

Дата на съставяне: 30 април 2019 г.