

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДП „НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ
ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА”

30 септември 2021 г.



ДП НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ
ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА



Съдържание

Междинен доклад за дейността	i
Междинен счетоводен баланс	1
Междинен отчет за приходите и разходите	2
Междинен отчет за собствения капитал	3
Междинен отчет за паричните потоци по прекия метод	4
Пояснения към междинния финансов отчет	5



**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ
ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА“
КЪМ 30.09.2021 г.**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ (НКЖИ, Компанията, предприятието) 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 под № 948, том 18, стр. 32 по ф.д. № 23/2002 г. Седалището и адресът на управление на Компанията е: Република България, гр. София, община Сердика, бул. „Кн. Мария Луиза“ №110.

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

Едноличен собственик на капитала на Компанията 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.

Управителният съвет на НКЖИ е в състав, както следва: председател Христо Алексиев и член Красимир Папукчийски. Считано от датата на Заповед № ПД-233/05.10.2021 г. на МТИТС е освободен Христо Алексиев и е назначена Цветелина Хантова-Андреева за член на УС на НКЖИ

Компанията се управлява и представлява от Генерален директор Красимир Папукчийски, назначен със заповед № ПД-38/08.02.2017 г. и заповед № ПД-44/12.02.2021 г. на МТИТС.

В Компанията е назначен Одитен комитет със заповед на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията в състав: Катя Атанасова – председател и членове: Люба Янкова и Ваньо Тодоров. Със Заповед № ПД-139/16.06.2021 г. на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията се освобождава и прекратява договора за възлагане изпълнението на функциите, като член на Одитния комитет на Ваньо Тодоров, и се избира Борис Йовчев, за член на Одитния комитет на Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“.

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

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).

ДП „Национална компания Железопътна инфраструктура“ е едноличен собственик на дъщерно дружество „ТРЕН“ ЕООД, което приключва дейността си „Търговия на електрическа енергия“ на основание решение на Управителния съвет на НКЖИ от 11.06.2020 г. за прекратяване на търговската дейност на дружеството и обявяването му в ликвидация, и на основание заповед № ПД-137/17.07.2020 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, с която е разрешено на ръководството на НКЖИ да прекрати дейността на „ТРЕН“ ЕООД. Това обстоятелство е вписано в Агенцията по вписванията – търговския регистър на 29.10.2020 г.

Компанията е свързано лице с асоциирани предприятия „фьосталпине Рейлуей Системс България“ ООД, в което притежава 49% дялово участие и има акционерно участие в „Зона за обществен достъп-Бургас“ АД с 20% от акционерния капитал. 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.

Предмета на дейност на НКЖИ, определен в чл.10 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 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).

НКЖИ участва и в регионални сдружения и обединения за сътрудничество в железопътния транспорт като Югоизточната регионална група (SERG) и Асоциация коридор X Плюс. От 2017 г. Компанията е пълноправен член на Платформа на управителите на железопътна инфраструктура в Европа (PRIME). 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. Компанията 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 С(2018)1625 на Комисията от 22/03/2018.

Като управител на железопътната инфраструктура в България, НКЖИ организира дейността си в съответствие с 5-годишен договор между държавата, представлявана от министъра на финансите и от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, от една страна, и НКЖИ, от друга страна по чл. 25 (1) от ЗЖТ, 10-годишна програма за развитието на железопътния транспорт и на железопътната инфраструктура и нейната безопасна и надеждна експлоатация, включително при бедствия, терористични действия и военни конфликти по чл. 27 от ЗЖТ, годишна

програма за изграждането, поддържането, ремонта, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура по чл. 28 от ЗЖТ.

Развитието на железопътния 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.

Източници за финансиране на железопътната инфраструктура са: държавният бюджет, приходи от инфраструктурни такси за достъп и 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, фондове на евросъюза по различни програми.

Министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията утвърждава разпределението на субсидията и капиталовите трансфери по чл. 49, ал. 1, т. 3 и ал. 2, т. 2 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. на Национална компания „Железопътна инфраструктура“, по чл. 25, ал. 1 от Закона за железопътния транспорт и Годишната програма за изграждането, поддържането, ремонта, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура.

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

- Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014-2020 г., която през програмен 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“. НКЖИ е Бенефициент 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“ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2021 г.

Съгласно чл. 2, ал. 1, т. 3 от Закон за публичните предприятия, приет с ДВ бр.79 от 08.11.2019 г., НКЖИ е публично предприятие, което следва да изготвя тримесечни и годишни финансови отчети, анализи и доклади и да ги предоставят на органа, упражняващ правата на държавата, и на Агенцията за публичните предприятия и контрол.

На 21.01.2021 г. с Решение на Управителният съвет на НКЖИ – Протокол № 02-01/21 са приети проект на Годишна програма за изграждането, поддържането, ремонта, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура за 2021 г. и проект на Бизнес програма на НКЖИ за периода 2021-2025 г.

На 29.03.2021 г. с Решение на Управителния съвет на НКЖИ – Протокол № 05-03/21 е приет Годишен индивидуален и консолидиран финансов отчети на НКЖИ за 2020 г. Същите са одобрени, съответно със Заповед № ПД-80/28.04.2021 г. и Заповед № ПД-115/31.05.2021 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

Промени в структурата и размера на капитала на НКЖИ:

Допълнителните резерви са възникнали като балансираща стойност при отделянето на Компанията от Национална компания „Български държавни железници“, (Разделителен протокол към 31.12.2001 г.). Размерът към 30.09.2021 г. е 382 546 хил. лв. (към 31.12.2020 г. е 382 763 хил. лв.). През 2021 г. за сметка на допълнителните резерви НКЖИ получава безвъзмездно предоставени нетекущи активи на стойност 291 хил. лв., съгласно Решения №598 от 27.08.2020 г. и №605 от 28.08.2020 г. на МС и Решение на УС №03-02/21 от 26.02.2021 г.; Решение №692 от 01.10.2020 г. на МС и Решение на УС №03-02/21 от 26.02.2021 г.; Решение №190 от 05.03.2021 г. на МС и Решение на УС №07-04/21 от 23.04.2021 г.; Решения №84 от 29.01.2021 г. и №204 от 12.03.2021 г. на МС и Решение на УС №07-04/21 от 23.04.2021 г.; Решения №244 от 19.03.2021 г. и №262 от 25.03.2021 г. на МС и Решение на УС №10-07/21 от 08.07.2021 г. Отписани са нетекущи активи на стойност 508 хил. лв., съгласно Решение №839 от 20.11.2020 г. на МС и Решения на УС №18-08/20 от 13.08.2020 г., и Заповед №ДС-17-00001 от 26.01.2021 г. на Областния управител на Област София и Решения на УС №21-09/20 от 15.09.2020 г.

Тези изменения са представени в отчета за промените в собствения капитал като сделки със собственика.

Структурни и организационни промени на регионално ниво

Извършено е вътрешно реструктуриране на участъци в ЖП Секция София.

В сила от 01.09.2021 г. са извършени структурни и организационни промени и в поделение „Електророзпределение“: обединяване на подрайони/енергоразпределителни и създаване на подрайон/енергоразпределителен аварийен/обединен (ПЕАО); въвеждане на непрекъснат 24 часов режим на работа с 12 часови смени.

Промени в структурата и размера на таксата по чл. 35 от ЗЖТ и цената за разпределение на тягова електрическа енергия:

С ПМС № 283 от 14.11.2019 г. е изменена и допълнена Методиката за изчисляване на инфраструктурните такси. С методиката се определя таксата за пакета за минимален достъп и за достъп до инфраструктура, която свързва обслужващи съоръжения – такса за достъп и използване. Таксата за достъп и използване съдържа в себе си два компонента: такса за преминаване и такса за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия.

Таксата се формира на базата на разходите на НКЖИ, произтекли директно вследствие на извършването на влаковата услуга. През 2020 г. Управителят на железопътната инфраструктура е предоставил на Изпълнителна агенция „Железопътна администрация“ информация за фактически извършените разходи за текущо поддържане на железопътната инфраструктура за 2019 г. и е определил необходимото ниво на размера на инфраструктурните такси за 2021 г. съгласно изискванията, процедурите и правилата на Наредба № 41 от 27.06.2001 г. за достъп и използване на железопътната инфраструктура.

До 31.01.2021 г. е запазен размера на таксите, в сила от 01.03.2020 г., както следва: 0,6086 лв. за влакилометър; 0,0021 лв. за брутотонкилометър; 50,40 лв./MWh за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия; 1,986 лв. за заявен и неизползван капацитет.

В сила от 01.02.2021 г. са одобрени от ИАЖА нови такси, както следва: 0,6515 лв. за влакилометър; 0,0022 лв. за брутотонкилометър; 56,93 лв./MWh за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия; 2,15 лв. за заявен и неизползван капацитет.

Цената за услугата „разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт“ е нормативно определена от Комисията за енергийно и водно регулиране. С Решения № Ц-30 от 01.07.2020 г. и № Ц-28 от 01.07.2021 г. КЕВР определя цена за разпределение на тягова електрическа енергия, за втората ценова, година на третия регулаторен

период в размер на 135,24 лв./MWh, в сила от 01.07.2020 г. и за първата ценова, година от четвъртия регулаторен период в размер на 129,79 лв./MWh, в сила от 01.07.2021 г.

III. ПРОИЗВОДСТВЕН КАПАЦИТЕТ И СТЕПЕН НА НАТОВАРЕНОСТ

НКЖИ като 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.

Извършена работа по железопътни превозвачи, изразена във влаккилометри и брутотонкилометри, и реализираните от тях приходи от такса преминаване по железопътната инфраструктура

При сравнението на натуралните измерители на влаковата работа за 2021 г. спрямо 2020 г. се отчита увеличение във влаккилометрите със 710 750 или с 3,21% и в брутотонкилометровата работа със 75 785 хил. или с 0,74%.

Таблица № 1

Натурални и стойностни измерители	Влаккилометри	Брутотонкилометри (хил.)	Приходи от такса преминаване (хил. лв.)
Отчет към 30.09.2021 г.	22 854 304	10 305 849	37 045
Отчет към 30.09.2020 г.	22 143 554	10 230 064	36 396
<i>Изменение към 30.09.2021/2020 (+/-)</i>	710 750	75 785	649
<i>Изменение към 30.09.2021/2020(%)</i>	3,21%	0,74%	1,78%

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

- пътнически превози – ръст с 2,39% във влаккм. и с 2,17% в брутотонкм.;
- товарни превози – ръст с 3,25% във влаккм. и спад с 0,16% в брутотонкм.;
- изолирани локомотиви – ръст с 21,86% във влаккм. и с 21,67% в брутотонкм.

Делът на приходите от такса преминаване по железопътната инфраструктура: товарни превози - 50,68%, пътнически превози - 47,39%, изолирани локомотиви - 1,93%.

През 2021 г. железопътната инфраструктура е предоставена за ползване 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, „ТСВ“ ЕАД, „Експрес сервис“ 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 влаккилометри и брутотонкилометри и реализираните от тях приходи от такса преминаване по железопътната инфраструктура за 2021 г. и 2020 г. по железопътни превозвачи, са показани в следващата таблица:

Таблица № 2

Железопътни превозвачи	Към 30.09.2021 г.		Към 30.09.2020 г.		Към 30.09.2021 г.	Към 30.09.2020 г.
	натурални измерители				Приходи от такса преминаване	
	Влаккм.	Брутото нкм.	Влаккм.	Брутото нкм.		
		/хил./		/хил./	хил. лв.	
БДЖ ПП ЕООД	15 924 299	3 343 019	15 563 051	3 272 687	17 610,6	17 256,9
БДЖ ТП ЕООД	3 511 094	3 456 468	3 884 257	4 120 264	9 794,4	11 331,2
Булмаркет Рейл Карго ЕООД	891 327	1 035 284	686 025	765 934	2 844,6	2 111,7
ТБД Товарни превози ЕАД	645 923	528 614	402 422	373 028	1 576,5	1 089,4

Железопътни превозвачи	Към 30.09.2021 г.		Към 30.09.2020 г.		Към 30.09.2021 г.	Към 30.09.2020 г.
	натурални измерители				Приходи от такса преминаване	
	Влаккм.	Брутото нкм.	Влаккм.	Брутото нкм.		
		/хил./		/хил./	хил. лв.	
Пимк рейл ЕАД	562 569	550 823	355 408	373 931	1 478,7	960,4
Рейл Карго Керийър България ЕАД	478 925	534 663	394 304	452 592	1 354,0	1 206,4
Ди Би Карго България ЕООД	412 450	477 451	340 861	407 681	1 278,7	1 092,3
БЖК АД	371 240	348 602	470 774	448 159	1002,7	1 284,3
ТСВ ЕАД	29 538	7 555	28 678	6 103	35,8	31,6
Мини Марица-изток ЕАД	15 767	21 642	6 304	8 017	57,6	20,7
Порт Рейл ООД	7 810	903	8 311	1 060	7,0	7,6
Експрес сервис ООД	1 432	188	1 368	159	1,3	1,3
Газтрейд АД	1 150	474	1 040	399	1,8	1,6
Карго Транс Вагон България АД	588	150	99	6	0,7	0,1
ДМВ Карго рейл ЕООД	192	13	652	44	0,2	0,4
Общо	22 854 304	10 305 849	22 143 554	10 230 064	37 044,6	36 395,9

Извършена работа по железопътни превозвачи, изразена в МВтч и реализираните от тях приходи от такса за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия и от разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт

При сравнението на натуралния измерител и приходите от разпределение на тягова ел. енергия, и от такса за използване за 2021 г. спрямо 2020 г. се отчита увеличение, показани в следващите таблици:

Таблица № 3

Натурални и стойностни измерители	МВтч	Приходи от разпределение на тягова ел. енергия (хил. лв.)	Приходи от такса за използване на ел. оборудване (хил. лв.)
Отчет към 30.09.2021 г.	219 863	29 344	12 349
Отчет към 30.09.2020 г.	213 922	28 757	10 781
<i>Изменение към 30.09.2021/2020 (+/-)</i>	5 941	587	1 568
<i>Изменение към 30.09.2021/2020 (%)</i>	2,78%	2,04%	14,54%

Извършените превози, изразени в МВтч и реализираните от тях приходи от разпределение на тягова ел. енергия, и от такса за използване по железопътната инфраструктура за 2021 г. и 2020 г. по железопътни превозвачи, са показани в следващата таблица:

Таблица № 4

Железопътни превозвачи	Към 30.09.2021 г.	Към 30.09.2020 г.	Към 30.09.2021 г.	Към 30.09.2020 г.	Към 30.09.2021 г.	Към 30.09.2020 г.
	Натурален измерител		Приходи от разпределение на тягова ел. енергия		Приходи от такса за използване на ел. оборудване	
	МВтч		хил. лв.		хил. лв.	
БДЖ ПП ЕООД	109 805,4	104 747,8	14 658,0	14 079,1	6 161,8	5 279,3
БДЖ ТП ЕООД	51 923,7	61 662,4	6 942,1	8 289,4	2 915,2	3 107,8

Железопътни превозвачи	Към 30.09.2021 г.	Към 30.09.2020 г.	Към 30.09.2021 г.	Към 30.09.2020 г.	Към 30.09.2021 г.	Към 30.09.2020 г.
	Натурален измерител		Приходи от разпределение на тягова ел. енергия		Приходи от такса за използване на ел. оборудване	
	МВтч		хил. лв.		хил. лв.	
Булмаркет Рейл Карго ЕООД	19 255,9	14 150,2	2 562,2	1 902,8	1 086,4	713,2
Ди Би Карго Б-я ЕООД	8 687,7	8 187,2	1 160,0	1 101,1	486,6	412,6
Пимк рейл ЕАД	8 742,6	5 774,9	1 166,8	776,5	491,3	291,1
ТБД Товарни превози ЕАД	8 590,7	6 048,8	1 144,7	813,5	484,1	304,9
БЖК АД	6 186,4	8 011,6	826,7	1 076,8	347,2	403,8
Рейл Карго Кериър Б-я ЕАД	6 671,0	5 338,8	883,5	717,8	376,4	269,1
ОБЩО	219 863,3	213 921,8	29 343,9	28 757,1	12 349,0	10 781,7

Забележка: *Приходите от разпределение на тягова електрическа енергия по железопътни превозвачи не включва приходи от „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД, които са в размер на 88,6 хил. лв. към 30.09.2021 г. и 101,5 хил. лв. към 30.09.2020 г.

IV. ПЕРСОНАЛ И ПОЛИТИКА НА ДОХОДИТЕ

Персонал

Към 30.09.2021 г. числеността по щат в НКЖИ е 11 644 бройки, което е с 9 щатни бройки повече спрямо 31.12.2020 г. Списъчният брой на персонала в НКЖИ към 30.09.2021 г. е 10 824 броя. Спрямо 31.12.2020 г. се отчита намаление с 36 броя (-0,34%).

За периода от 01.01.2021 г. до 30.09.2021 г. в НКЖИ са постъпили 608 броя работници и служители и са напуснали 644 броя. Очертава се перманентен недостиг на персонал, възлизащ на 878 броя към 30.09.2021 г., което представлява 7,54% от общата численост по щат.

Политика на доходите

На основание постановление на МС-№331/26.11.2020г., в сила от 01.01.2021 г. е определена минимална работна заплата за страната в размер на 650 лв. Във връзка с това и в съответствие с договорения механизъм в КТД 2020 г., в сила от 01.01.2021 г. основните заплати на работещите в предприятието определени по този механизъм са увеличени с 6,6557%.

В сила от 01.04.2021 г. е одобрена Методика за въвеждане на допълнително трудово възнаграждение за интензивност на влаково диспечерския апарат и служители в поделение УДВК и регионалните структури към него, участващи в разработването, назначаването, ръководенето и отчитането на допълнително назначени влакове.

В сила от 01.04.2021 г. е одобрена Методика за въвеждане на допълнително трудово възнаграждение за интензивност на определени работни места и длъжности в Железопътна секция Враца.

Направени са изменения и допълнения в Методиките за въвеждане на допълнително трудово възнаграждение за част от експлоатационния персонал в поделения Управление на движението на влаковете и гаровата дейност и Железопътните секции, като е разширен обхватът на длъжностите, увеличен е размерът на някои от получаваните възнаграждения без да се нарушават одобрените лимити на финансови средства.

Във връзка с извършени структурни и организационни промени в поделение „Електроразпределение“ са създадени нови коефициенти в Приложение 2 от КТД 2020 г. за длъжностите от подрайон/енергоразпределителен аварияен/обединен (ПЕАО) и заплати за тях в Таблица 2. Актуализирани са коефициентите в Приложение 2а към КТД 2020 г. за формиране на нов диапазон на основните заплати на длъжностите „Старши инспектор, безопасност на превозите“

и „Инженер ЖПТ/реvisor безопасност на движението“ в Регионалните инспекции по безопасност и превозите (РИБП).

Промени във вътрешната нормативна база

В сила от 01.01.2021 г. са изменени и допълнени Вътрешни правила за работна заплата, както следва:

- промяна в механизма на формиране на индивидуалната работна заплата;
- промяна в часовата ставка за нощен труд на работещите при специфични условия на работа през нощта от 0,90 лв. на 1,00 лв на час;
- промяна в условията за заплащане на допълнителното възнаграждение на менторите.

Направена е промяна, в сила от 01.09.2021 г. в методиката за категоризация на поделение ЕРП и създаване на извънкатегориен подрайон.

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.

- По утвърдената Програма за провеждане на курсове за професионално обучение в Центъра за професионална квалификация за деветте месеца на 2021 г. за нуждите на компанията са обучени 885 бр. работници и служители, както следва:
 - за придобиване на квалификация по част от професия - 88 бр.;
 - за придобиване на професионална квалификация и правоспособност - 180 бр.;
 - за придобиване на правоспособност - 50 бр.;
 - за разширяване и актуализиране на професионална квалификация - 111 бр.

Краткосрочно периодично обучение на работното място по силата на нормативни документи са преминали 456 бр.

- За 2021 г. са разписани договори за сътрудничество със следните учебни институции:
 - с висшите учебни заведения: ВТУ „Тодор Каблешков”, Минногеоложки университет, УАСГ, ВСУ „Любен Каравелов”, Бургаски свободен университет и НВУ „Васил Левски” - Велико Търново;
 - с професионалните гимназии: ПГ по подземна строителна и транспортна техника - гр. София, ПГ ЖПТ „Христо Смирненски” - гр. Карлово, ПГ ЖПТ „Никола Йонков Вапцаров” - гр. Г.Оряховица, ПГ по аудио-, видео- и телекомуникация „Александър Степанович Попов” - гр. София, ПГ по телекомуникации - гр. София;
- По Стипендиантските програми за академичната 2020/2021 г. бяха в сила 19 броя договори със студенти, обучаващи се по специалности свързани с дейността на компанията.

V. ВЛИЯНИЕ НА ВАЖНИТЕ СЪБИТИЯ ЗА ДП „НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА“, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2021 г. ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Настъпилите през 2021 г. важни събития, отнасящи се до Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ не са оказали съществено влияние върху резултатите във финансовия отчет към 30.09.2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА НКЖИ

Приходите от дейността на НКЖИ за деветте месеца на 2021 г. са в размер на 353 904 хил. лв. и са с 4 959 хил. лв. (1,4%) повече спрямо реализираните приходи за същия период на 2020 г. приходи в размер на 348 945 хил. лв. Те са формирани от: приходи от продажба на услуги; други приходи и финансови приходи. Тук са отчетени и приходи от придобиване на активи по стопански начин в размер на 9 551 хил. лв. и увеличение на запасите от продукция и незавършено производство в размер на 132 хил. лв.

Приходи от продажба на услуги за деветте месеца на 2021 г. са в размер на 89 916 хил. лв., с относителен дял 25,4% от приходите от обичайната дейност и включват: *приходи от инфраструктурни такси* за достъп и използване на железопътната инфраструктура от лицензирани железопътни превозвачи при равнопоставени условия; *други услуги* – свързани с приходи от ремонтни дейности, услуги по ценова листа и такса за заявен и неизползван капацитет; *приходи от*

разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт.

Приходи от инфраструктурни такси/ пакет за минимален достъп, в т.ч.:

Приходи от инфраструктурни такси за преминаване по железопътната инфраструктура за деветте месеца на 2021 г. са реализирани 37 045 хил. лв., което е повече с 649 хил. лв. (1,8%) спрямо реализираните приходи за същия период на 2020 г. в размер на 36 396 хил. лв.

За отчетния период приходите от такса за преминаване представляват 41,2% от нетните приходи от продажби и 10,5% от общите приходи от дейността.

Приходи от инфраструктурни такси за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия за деветте месеца на 2021 г. са реализирани 12 349 хил. лв., което е повече с 1 568 хил. лв. (14,5%) спрямо реализираните приходи за същия период на 2020 г. в размер на 10 781 хил. лв.

За отчетния период приходите от инфраструктурни такси за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия представляват 13,7% от приходите от продажби на услуги и 3,5% от общите приходи от дейността.

Приходи от разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт за деветте месеца на 2021 г. отчетените приходи са в размер на 29 433 хил. лв. Сравнение с 2020 г. се отчита увеличение с 574 хил. лв. (2,0%).

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

Приходите от разпределение на тягова електрическа енергия заемат 32,7% от приходите от продажби на услуги и 8,3 % от общите приходи от дейността.

Приходи от други услуги – реализираните приходи са 11 089 хил. лв. и са със 788 хил. лв. (7,6%) повече от отчетените за деветте месеца на 2020 г.

Реализираните приходи са от: предоставени на превозвачи услуги по Наредба 41 – 4 668 хил. лв.; дезинфекционни станции – 2 062 хил. лв.; заявен и неизползван капацитет – 1 786 хил. лв.; ремонтни дейности и други услуги – 1 370 хил. лв.; кантарни участъци – 695 хил. лв.; приходи от съхранение на ВВЗ – 508 хил. лв.

Към 30.09.2021 г. приходите от други услуги заемат 12,3% от нетните приходи от продажби и 3,1% от общите приходи от дейността.

Другите приходи на Компанията са формирани от: приходи от финансираня, приходи от продажба на активи и други приходи. За деветмесечието на 2021 г. са в размер на 254 062 хил. лв. с относителен дял 71,8% от приходите от дейността на НКЖИ.

Приходите от финансираня са 242 902 хил. лв. и са повече с 9 526 хил. лв. (4,1%) от предходната година, като увеличение се отчита във всички елементи на тези приходи.

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.

Приходите от продажба на активи са 3 052 хил. лв., спрямо 3 500 хил. лв. отчетени за същия период на 2020 г.

Други приходи - реализираните приходи са в размер на 8 108 хил. лв. Отчетените приходи са повече с 695 хил. лв. (9,4%) спрямо отчетените за деветте месеца на 2020 г.

Реализираните приходи са от наеми – 2 749 хил. лв.; заведени втора употреба материали/скрап от брак/ликвидация – 2 460 хил. лв., глоби и неустойки – 1 222 хил. лв., и други приходи – 1 677 хил. лв.

Финансови приходи. За деветмесечието на 2021 г. са отчетени приходи от съучастия в размер на 243 хил. лв., спрямо 152 хил. лв. отчетени за същия период на 2020 г.

Разходите за дейността на НКЖИ за деветте месеца на 2021 г. са в размер на 372 192 хил. лв., което е с 4 684 хил. лв. (1,2%) по-малко спрямо отчетния период на 2020 г. и включват разходи за оперативна дейност и финансови разходи.

Разходите за оперативна дейност за отчетния период са в размер на 372 183 хил. лв., което е с 4 686 хил. лв. (1,2%) по-малко спрямо отчетените за деветте месеца на 2020 г.

В структурата на разходите за оперативна дейност с най-голям дял са разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала – 43,3%, следвани от разходите за амортизации – 38,9%, материали и външни услуги – 15,3%; други разходи за дейността – 2,5%.

Разходи за суровини и материали. За деветте месеца на 2021 г. разходите са в размер на 28 691 хил. лв. и са по-малко с 8 447 хил. лв. (22,7%) спрямо отчетените за същия период на 2020 г. Изменението по елементи на тези разходи, спрямо същия период на 2020 г. е както следва: материали – по-малко с 10 033 хил. лв.; гориво – повече със 149 хил. лв.; електроенергия – повече с 1 447 хил. лв.; топлоенергия – повече с 27 хил. лв.; вода – по-малко с 37 хил. лв.

Разходи за външни услуги. Отчетените разходи за деветте месеца на 2021 г. са в размер на 28 295 хил. лв. и са по-малко с 2 112 хил. лв. (6,9%) от отчетените за същия период на 2020 г., в размер на 30 407 хил. лв.

Най-голям относителен дял в разходите за външни услуги заемат разходите за транспортни услуги и карти – 6 452 хил. лв. (22,8%). Отчетени са и разходи за: ремонти и текущо поддържане на ЖИ – 4 969 хил. лв.; охрана – 4 531 хил. лв.; абонаментни услуги – 2 924 хил. лв.; застраховки – 2 873 хил. лв.; почистване – 2 633 хил. лв.; данък сгради, такса смет и други – 1 734 хил. лв.; такси – 456 хил. лв.; други – 1 723 хил. лв.

През 2021 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, оптимизирани на административните и непроизводствени разходи.

Разходи за персонал. Разходите за възнаграждения и осигуровки към 30.09.2021 г. са 161 095 хил. лв. Отчетените разходи са повече спрямо същия период на 2020 г. с 6 274 хил. лв. (4,1%).

Средната брутна работна заплата към 30.09.2021 е 1 281,05 лв. и спрямо същия период на 2020 г. е увеличена с 65,75 лв. (5,4%).

Средният списъчен брой на персонала е 10 882 броя (в т.ч.: 57 бр. лица в отпуск по майчинство), като се отчита намаление с 38 средно списъчни бройки спрямо отчетените към 30.09.2020 г.

Разходите за възнаграждения са в размер на 126 042 хил. лв. Спрямо сравнявания период на 2020 г. разходите за възнаграждения са увеличени с 6 182 хил. лв. (5,2%).

Разходите за осигуровки са в размер на 35 053 хил. лв. Спрямо същия период на 2020 г. разходите за осигуровки са повече с 92 хил. лв. (0,3%).

През 2021 г. са запазени осигурителните вноски за фондовете на Държавното обществено осигуряване и за Здравно осигуряване при съотношение между осигуряващия и осигурения от 60:40.

Разходи за амортизация и обезценка. Отчетени са 144 918 хил. лв., което е повече с 1 622 хил. лв. (1,1%) от отчетените разходи за амортизация и обезценка за деветте месеца на 2020 г.

Други разходи. За деветте месеца са отчетени 9 184 хил. лв., което е с 2 023 хил. лв. (18,1%) по-малко от отчетените за деветте месеца на 2020 г. в размер на 11 207 хил. лв.

В тези разходи е включена и балансовата стойност на продадените активи в размер на 2 109 хил. лв., което е с 3 235 хил. лв. по-малко спрямо същия период на миналата година.

За деветте месеца на 2021 г. са отчетени и разходи от: работно облекло и униформено облекло – 1 556 хил. лв.; внесени в бюджета 50% от получени наеми – 1 280 хил. лв.; командировки – 494 хил. лв.; неустойки по договори – 395 хил. лв.; нанесени щети – 388 хил. лв.; други – 2 962 хил. лв.

Финансови разходи. Отчетените финансови разходи са в размер на девет хиляди лева от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове.

Търговски и други вземания на НКЖИ към 30.09.2021 г. по балансова стойност са в размер 109 657 хил. лв., от тях със степен на ликвидност над една година са 58 040 хил. лв. Спрямо 31.12.2020 г. търговските и други вземания са намалени с 3 798 хил. лв. (3,3%).

В структурата на вземанията към 30.09.2021 г. най-голям дял заемат вземанията от клиенти и доставчици – 87,1%, които са повече с 402 хил. лв. спрямо началото на годината, следват съдебни и присъдени вземания – 3,8% с увеличение от 22 хил. лв, други текущи вземания – 2,0% намаление от 887 хил. лв. данъци за възстановяване – 7,1% с намаление от 3 334 хил. лв.

Вземанията от клиенти и доставчици по балансова стойност към 30.09.2021 г. са в размер на 95 469 хил. лв. От тях 87 473 хил. лв. или 91,63% са вземанията от Холдинг БДЖ ЕАД и дъщерните му дружества.

Структурата по падеж на вземанията от клиенти и доставчици по балансова стойност към 31.12.2021 г. е показана в следващата таблица:

Таблица № 5

Вземания по контрагенти (хил. лв.)	Общ размер на вземанията	КОРЕКТИВ (НАЧИСЛЕНИ ПРОВИЗИИ)	Общ размер на вземанията	Падеж на вземанията			в т.ч. вземания над 1 година
				Непросрочени и просрочени до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	над 6 мес.	
БДЖ ТП ЕООД	58 102		58 102	10 133	2 695	45 274	39 556
ХОЛДИНГ БДЖ ЕАД	20 926		20 926	18		20 908	20 908
БДЖ ПП ЕООД	8 445		8 445	5 326		3 119	3 119
БЖК АД	1 525		1 525	941	18	566	
ТЪД - ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ ЕАД	1 416		1 416	1 416			
БУЛМАРКЕТ РЕЙЛ КАРГО ЕООД	1 239		1 239	1 236		3	3
ПИМК РЕЙЛ ЕАД	556		556	556			
ДИ БИ КАРГО БЪЛГАРИЯ ЕООД	544		544	544			
РЕЙЛ КАРГО КЕРИЪР БЪЛГАРИЯ	666		666	666			
НАЕМИ	539	185	354	181	35	323	291
ПРЕФАКТУРИРАНИ КОНСУМАТИВИ	188	30	158	101	5	82	79
ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	1 538		1 538	1 328	28	182	162
ОБЩА СУМА	95 684	215	95 469	22 446	2 781	70 457	64 118

По дата на падеж вземанията от клиенти и доставчици са, както следва: 23,5% са непросрочени и просрочени до три месеца; 2,9% са от три до шест месеца; 73,6% са над шест месеца.

Съдебните и присъдени вземания по балансова стойност към 30.09.2021 г. са в размер на 4 139 хил. лв. От тях 2 573 хил. лв. (62,2%) са присъдени вземания и 1 566 хил. лв. (37,8%) са вземания по съдебни спорове.

Данъците за възстановяване по балансова стойност към 30.09.2021 г. са в размер на 7 803 хил. лв.

Другите вземания по балансова стойност към 30.09.2021 г. са в размер на 2 246 хил. лв.

Търговските и други задължения на НКЖИ към 30.09.2021 г. са в размер на 54 585 хил. лв. в т.ч.: със степен на изискуемост до една година – 45 326 хил. лв. и над една година – 9 259 хил. лв.

Задължения към финансови предприятия. Към 30.09.2021 г. задълженията са в размер на 3 593 хил. лв. представлява дължимата сума по финансов лизинг за срок от 5 години. Посочената сума над 1 година, на ред „Задължения към финансови предприятия“ в междинния счетоводен баланс, не е дължима в следващите 12 месеца.

Задълженията към асоциирани предприятия към 30.09.2021 г. са в размер на 97 хил. лв. (2020 г.: 14 хил. лв.) представляват закупени стрелкови части и други материали от „Фьосталпине Рейлуей Системс България“ ООД

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.

Задължения към доставчици и клиенти. Към 30.09.2021 г. задълженията са в размер на 16 205 хил. лв.

Структурата по падеж на задълженията към доставчици към 30.09.2021 г. е показана в следващата таблица:

Таблица № 6

Задължения по контрагенти (хил. лв.)	Общ размер на задължението	Падеж на задълженията			в т.ч. задължения над 1 година
		Непросрочени и просрочени до 3 мес.	от 3 до 6 месеца	над 6 месеца	
БДЖ ПП ЕООД	3 351	1 856	1 495		
БДЖ ТП ЕООД	563	563			
ДЗЗД КЕЛЕТ АБ	2 488	2 488			
ТСВ ЕАД	2 071	2 071			
ДЗЗД КОНСОРЦИУМ СТРАБАГ РЕЙЛ	1 397	1 397			
ЦЕНТРАЛНА ЕНЕРГОРЕМ. БАЗА ЕАД	823	823			
ТРЕЙС ГРУП ХОЛД АД	782	782			
ИНЖСТРОЙИНЖЕНЕРИНГ ЕООД	662	662			
ЕСО ЕАД	480	480			
ИМПРЕГНАЦИЯ-2000 АД	430	430			
ДЗЗД ЕЖИС-ЕТП-АЙСИДЖИ	338	338			
ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	2 820	2 672	57	91	35
ВСИЧКО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16 205	14 562	1 552	91	35

По дата на падеж тези задължения са, както следва: 89,8% са непросрочени и просрочени до три месеца, 9,6% са от три до шест месеца и 0,6% са над шест месеца.

Задълженията към персонала са в размер на 8 740 хил. лв. и включват текущи задължения по начислени трудови възнаграждения.

Задълженията за социално осигуряване към 30.09.2021 г. са в размер на 4 767 хил. лв.

Данъчните задължения са в размер на 2 525 хил. лв. Включват: 2 385 хил. лв. разчети за данъци по ЗДДФЛ; 66 хил. лв. разчети с общините; 41 хил. лв. данъци по чл. 204 от ЗКПО ; 33 хил. лв. Вноски по чл. 97 от Закон за държавния бюджет (50% от събрани наеми).

Другите текущи задължения са в размер на 18 653 хил. лв. От тях 38,7% представляват задължения по съдебни дела. Разчетите по гаранции са 56,0%. Останалите 5,3% са от разчети по други с текущ характер.

ЗНАЧИМИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА НА НКЖИ

Приходи от оперативна дейност без отчетените приходи за финансиране – за деветте месеца на 2021 г. реализираните приходи са в размер на 110 759 хил. лв. Спрямо деветте месеца на 2020 г. се отчита намаление с 4 658 хил. лв.

Разходи за оперативна дейност без отчетените разходи за амортизации – за деветте месеца на 2021 г. разходите са в размер на 227 265 хил. лв. Спрямо деветте месеца на 2020 г. са намалели с 6 308 хил. лв.

ЕВИТДА – Оперативната печалба преди лихви, данъци и амортизации е отрицателна величина в размер на 116 506 хил. лв., като в сравнение с 2020 г. нараства с 1 650 хил. лв.

ЕВИТ – Оперативната печалба преди лихви, данъци е отрицателна величина в размер на 261 424 хил. лв., като в сравнение с 2020 г. е увеличена с 28 хил. лв.

Паричен поток – (чиста печалба + амортизации) е в размер на 127 746 хил. лв. и се увеличава с 10 981 хил. лв. в сравнение с 2020 г.

Собственият капитал намалява от 1 280 733 хил. лв. към 31.12.2020 г. на 1 260 729 хил. лв. към 30.09.2021 г. Намалението на собственият капитал основно е вследствие от отчетения негативен финансов резултат за отчетния период.

ДП „Национална компания „Железопътна инфраструктура“ приключва деветмесечието на 2021 г. с текуща загуба след данъци в размер на 17 172 хил. лв., като натрупаните непокрити загуби от минали години, без влиянието на текущата към 30.09.2021 г., са 629 870 хил. лв. Тези данни индикират съществуването на значителна несигурност, която може да породи съмнение относно възможността на Компанията да продължи да функционира като действащо предприятие без продължаващата подкрепа от страна на държавата собственик на Компанията, правителството на Република България, проявление на която са подкрепата на държавата под формата на субсидии и държавни гаранции и на други източници на финансиране.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ ГОЛЕМИ СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ 2021 Г.

Свързаните лица на НКЖИ включват едноличният собственик, асоциирани предприятия, ключовият управленски персонал и държавни предприятия, с които 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 2021 г. извършените сделки със свързани предприятия, са както следва:

Сделки с асоциирани и други свързани предприятия

- „фьосталпине Рейлуей Системс България“ ООД – продажба на стоки и услуги за 4 хил. лв., покупки на стоки и услуги за 3 147 хил. лв.

Сделки с други свързани лица под общ контрол

- „Холдинг БДЖ“ ЕАД – продажба на стоки и услуги (ползвани площи и др. услуги) за 148 хил. лв., покупки на стоки и услуги за 51 хил. лв.
- „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД – продажба на стоки и услуги (инфраструктурни такси, разпределение тягова ел. енергия, ползвани площи) за 41 936 хил. лв., покупка на стоки и услуги (жп карти и др. услуги) за 4 181 хил. лв.
- „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – продажба на стоки услуги (инфраструктурни такси, разпределение тягова ел. енергия, ползвани площи и др. услуги) за 24 758 хил. лв., покупки на стоки и услуги (превози и др. услуги) за 3 065 хил. лв.
- „ТСВ“ ЕАД – продажба на стоки и услуги (инфраструктурни такси и др. услуги) за 126 хил. лв., покупки на стоки и услуги (строителни услуги и ремонти) за 17 629 хил. лв.

Сделки с ключов управленски персонал

- Ключовият управленски персонал включва членовете на Управителния съвет, Одитния комитет на НКЖИ и Генералния директор на Компанията. Доходите на ключовия управленски персонал, са както следва: заплати и други краткосрочни доходи в размер на 216 хил. лв. и осигуровки в размер на 18 хил. лв.

VI. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА

ДЪРЖАВНО ФИНАНСИРАНЕ НА ЖЕЛЕЗОПЪТНАТА ИНФРАСТРУКТУРА

На основание на Договора между Република България и НКЖИ и одобрената от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията Годишна програма за изграждането, поддържането, ремонта, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2021 г., (обн. ДВ, бр.104 от 08.12.2020 г.), ПМС №113 от 29.03.2021 г. и ПМС №177 от 29.04.2021 г. за одобряване на допълнителни разходи и трансфери по бюджета на министерството на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи и/или трансфери по бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет по държавния бюджет и субсидии и други текущи трансфери и капиталови трансфери за нефинансови предприятия за 2021 г. и Закон за изменение и допълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. (обн. ДВ, бр.77 от 16.09.2021 г.) на предприятието ще се предоставят, капиталов

трансфер в размер на 140 000 хил. лв. и 195 000 хил. лв. субсидия, намалени съответно до размер на 137 832 хил. лв. капиталов трансфер и 191 980 хил. лв. субсидия. Субсидията е намалена поради санкция по Договора с държавата до размер на 191 946 хил. лв.

Субсидия за текуща дейност - Предоставената от страна на държавата субсидия на НКЖИ е насочена към финансиране на дейности за текущо поддържане и експлоатация на железопътната инфраструктура главно за трудови и осигурителни плащания на персонала.

Капиталови трансфери - С предоставените от държавния бюджет средства като капиталов трансфер за 2021 г. се осигурява от една страна изпълнението и съответното финансиране на проекти от инвестиционната програма на предприятието за ремонт, рехабилитация и изграждане на обекти от железопътната инфраструктура.

Към 30.09.2021 г. усвоените капиталови трансфери предоставени от държавния бюджет на Национална компания „Железопътна инфраструктура“ са в размер на 53 770 хил. лв.

ПРОЕКТ 3 „Ремонт на железния път и съоръженията за поддържане на достигнатите скорости“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер на 18 861 хил. лв.

Средствата са усвоени по обекти, както следва:

Обект № 1 „Механизирано подновяване на железния път в междугарието Стражица-Славяново текущ път № 1 и № 2 от км 336+000 до км 344+400 с обща дължина 16 808 м“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 8 402 хил. лв.

Обект № 4 „Механизирано подновяване на железния път в междугарието Христо Даново – Сопот от км.130+001 до км. 144+592 в това число и коловози, продължение на текущия път в гарите Христо Даново и Сопот с обща дължина 14 591 м“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 2 268 хил. лв.

Обект № 8 „Механизирано подновяване на железопътната инфраструктура от км. 257+250 до км. 260+650 по 3-та главна жп линия в междугарието Твърдица – Шивачево и от км. 271+040 до км. 271+480 в междугарието Шивачево - Гавраилово“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 3 362 хил. лв.

Обект № 9 „Неотложно укрепване на долното строене на железния път в междугарието Мездра - Роман, път №2, в участъка от км 95+243 до км 95+657 с дължина L=414 м и от км 98+280 до км 98+580 с дължина L=300 м от 2-ра жп линия“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 963 хил. лв.

Обект № 10. „Доставка прелезни настилки“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 3 866 хил. лв.

ПРОЕКТ 4 „Модернизиране на осигурителни системи и прелезни устройства“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер на 16 260 хил. лв.

Средствата са усвоени по обекти, както следва:

Обект № 1 „Проектиране, доставка и изграждане на маршрутно-компютърна централизация (МКЦ) в гара Синдел – по обособени позиции“

1.1. Проектиране, доставка и изграждане на маршрутно-компютърна централизация (МКЦ) в гара Синдел –СМР. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 5 429 хил. лв.

Обект № 2. „Оптическа кабелна мрежа и цифрова телекомуникационна апаратура в участъка София-Мездра-Червен бряг – по обособена позиция 1: „Изграждане на оптична кабелна мрежа в участък София-Мездра от 2-ра главна жп линия – етап 1“ и обособена позиция 2 „Изграждане на оптична кабелна мрежа в участък Мездра-Червен бряг от 2-ра главна жп линия – етап 2“

2.1. Обособена позиция 1 - „Изграждане на оптична кабелна мрежа в участък София-Мездра от 2-ра главна жп линия“ – етап 1 от строежа“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 96 хил. лв.

2.2. Обособена позиция 2 - „Изграждане на оптична кабелна мрежа в участък Мездра-Червен бряг от 2-ра главна жп линия“ – етап 2 от строежа“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 534 хил. лв.

2.3 Разходи за съгласуване, държавни, административни такси и комисиции за обекта. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 4 хил. лв.

Обект № 3 „Електрификация на 83-та железопътна линия Симеоновград-Нова Загора част „Сигнализация и телекомуникации“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 348 хил. лв.

Обект № 4 „Електрификация на 83-та железопътна линия Симеоновград-Нова Загора част „ЕРП“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 885 хил. лв.

Обект № 5 „Проектиране, доставка и изграждане на обект: „Възстановяване на диспечерска централизация на гари, съоръжени с МРЦ в участъка София-Карлово- по обособени позиции“

5.1 „Проектиране, доставка и изграждане на обект: „Възстановяване на диспечерска централизация на гари, съоръжени с МРЦ в участъка София – Карлово“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 7 021 хил. лв.

5.2 Оценка на съответствието на инвестиционния проект със съществените изисквания към строежите в Република България, съгласно ЗУТ и упражняване на строителен надзор за обект „Проектиране, доставка и изграждане на обект: „Възстановяване на диспечерска централизация на гари, съоръжени с МРЦ в участъка София – Карлово“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 131 хил. лв.

5.3 Разходи за съгласуване, държавни, административни такси и комисии за обекта. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 3 хил. лв.

Обект 6 „Изграждане на 20 бр. автоматични прелезни устройства“

6.1 „Изграждане на 20 бр. автоматични прелезни устройства“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 1 695 хил. лв.

6.3. Разходи за съгласуване, държавни, административни такси и комисии за обекта. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 8 хил. лв.

Обект 7. „Модернизация и подмяна на съществуващи трафопостове“

7.1 „Проектиране и изграждане на отклонение от ВЕЛ 20 kV и изграждане на нов мачтов трафопост 20/0,4 kV - 100 kV за електрозахранване на жп гара Ловеч Север“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 54 хил. лв.

7.2 „Оценка на съответствието на инвестиционния проект със съществените изисквания към строежите и упражняване на строителен надзор, изпълнение функциите на координатор по безопасност и здраве и съставяне на технически паспорт на обект „Проектиране и изграждане на отклонение от ВЕЛ 20 kV и изграждане на нов мачтов трафопост 20/0,4 kV – 100 kV за електрозахранване на жп гара Ловеч север“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 4 хил. лв.

7.3 Разходи за съгласуване, държавни, административни такси и комисии за обекта. Разплатените средства към 30.09.2021 г. са в размер на 1 хил. лв.

Обект № 8 „Изграждане на електрозахранване от възобновяеми енергийни източници /ВЕИ/ жп гара Стамболийски“

8.1 „Изграждане на електрозахранване от възобновяеми енергийни източници /ВЕИ/ жп гара Стамболийски“ Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 46 хил. лв.

8.2. Разходи за съгласуване, държавни, административни такси и комисии за обекта. Разплатените средства към 30.09.2021 година са в размер на 0,650 хил. лв.

ПРОЕКТ 5 „Модернизация и реконструкция на тягови подстанции“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер на 318 хил. лв.

Обект 1 Ремонт на тягови трансформатори. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 318 хил. лв.

ПРОЕКТ 7 „Удвояване и електрификация на железопътна линия Карнобат-Синдел“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер 2 043 хил. лв.

Средствата са усвоени по подобекти, както следва:

Обект 1 „Участък Лозарево-Прилеп от км 18+663 до км 23+108 включително ЖП тунел №1“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 44 хил. лв.

Обект 3 „Удвояване и електрификация на железния път в участъка сп. Прилеп - РП Ведрово от км 29+595 до км 34+885 с дължина 5 290 м“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 268 хил. лв.

Обект 4 „Преустройство коловозно развитие на гара Синдел Разпределителна“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 1 731 хил. лв.

ПРОЕКТ 8 „Възстановяване на проектни параметри на жп линия София-Карлово-Зимница“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер 2 262 хил. лв.

Средствата са усвоени по подобекти, както следва:

Обект 1 „Рехабилитация на железния път, изкуствените съоръжения, съоръженията и устройствата на системата за електроснабдяване от жп инфраструктура в междугарието Копривщица-Стряма от км 100+526 до км 106+341 с обща дължина 5 815 м“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 1 561 хил. лв.

Обект 2 „Рехабилитация на железния път, изкуствените съоръжения, съоръженията и устройствата на системата за електроснабдяване от жп инфраструктура в района на гара Копривщица по III-та жп линия“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер на 701 хил. лв.

ПРОЕКТ 11 „Възстановяване на проектните параметри по железопътната линия Русе-Варна“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер 11 122 хил. лв.

11.1 „Възстановяване на проектните параметри по железопътната линия Русе-Варна - междугария“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 8 844 хил. лв.

Обект № 1 „Механизирано подновяване на железния път в междугарието Самуил-Висока поляна от км 89+213 до км 95+220“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 496 хил. лв.

Обект № 2 „Механизирано подновяване на железния път в междугарието Хитрино - Плиска от км 110+781 до км 129+161 с дължина 18 380 м“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 5 342 хил. лв.

Обект № 4 „Механизирано подновяване на железния път в междугарието Образцов чифлик-Ястребово от км 11+064 до км 21+550 с дължина 10 486 м“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 1 550 хил. лв.

Обект № 5 „Механизирано подновяване на железния път в междугарието Ветово-Сеново от км 38+203 до км 41+585 с дължина 3 382 м“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 1 456 хил. лв.

11.2 „Възстановяване на проектните параметри по железопътната линия Русе-Варна - гари“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 2 278 хил. лв.

Обект № 3 „Възстановяване на проектните параметри в гара Разград от км 65+850 до км 66+950 по IX-та жп линия“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 29 хил. лв.

Обект № 6 „Възстановяване на проектните параметри в гара Сеново от км 46+848 до км 47+848 по IX-та жп линия“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 1 341 хил. лв.

Обект № 7 „Възстановяване на проектните параметри в гара Ястребово от км 21+553 до км 22+500 по IX-та жп линия“. Към 30.09.2021 г. усвоените средства са в размер 908 хил. лв.

ПРОЕКТ 20 „Преустройство на възлови жп гари в съответствие с европейските изисквания“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер на 1 311 хил. лв.

ПРОЕКТ „Доставка на жп механизация“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер на 1 091 хил. лв.

Обект № 1 „Доставка на 2 броя железопътни моторни влекачи „тежък тип“ с товарна платформа и краново устройство за междурелсие 1435 мм и свързаните с тях допълнителни оборудвания, консумативи, специални инструменти, технически документи и документи за поддръжка и ремонтни работи“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер на 1 091 хил. лв.

ПРОЕКТ „Съфинансиране на ДП НКЖИ за проект: „От Изток към Запад 2. Достъп до Коридор ОИС от централното пристанище на Бургас. Рехабилитация на железопътните връзки към Трансевропейската транспортна мрежа“. Към 30.09.2021 г. усвоените бюджетни средства са в размер на 502 хил. лв.

ПРОЕКТИ, ФИНАНСИРАНИ СЪС СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

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

Към 30.09.2021 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***Приоритетна ос 1: „Развитие на железопътната инфраструктура по „основната“ и „разширената“ Трансевропейска транспортна мрежа“******Проект „Рехабилитация на железопътна линия Пловдив – Бургас, Фаза 2“***

Стойност на проекта по ДБФП – 675 093 хил. лв. без ДДС (осигурени средства от Безвъзмездна финансова помощ в размер на 563 158 хил. лв. и недостиг поради ограничение на бюджета по оста в размер на 111 935 хил. лв.); Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 11 622 хил. лв. без ДДС; Финансов напредък към 30.09.2021 г. – 22,74%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 31%.

Проект „От изток към Запад - 2. Достъп до Коридор ОИС от централното пристанище на Бургас: Рехабилитация на железопътните връзки към Трансевропейската транспортна мрежа“

Стойност на проекта по ДБФП – 7 228 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 7 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 0,00%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 0,00%.

Проект „Модернизация на железопътната линия София-Пловдив: жп участък Елин Пелин-Костенец“

Стойност на проекта – 1 179 682 хил. лв. без ДДС; Стойност по ДБФП – 1 084 999 хил. лв. без ДДС (средства за изпълнение на дейности по ОПГТИ в размер на 539 497 хил. лв. и необходими средства за изпълнение на дейности по ПТС в размер на 640 185 хил. лв.); Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 28 820 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 12,91%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 9%.

Проект „Техническа помощ за подготовка на проект „Модернизация на железопътната линия София-Перник-Радомир-Гюешево-граница с Република Македония“

Стойност на проекта по ДБФП – 22 667 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 713 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 53,34%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 54,54%.

Проект „Възстановяване, ремонт и модернизация на Тягови подстанции – Варна и Разград и изграждане на Тягова подстанция Русе и въвеждане на система за телеуправление и телесигнализация - SCADA“

Стойност на проекта по ДБФП – 28 338 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 55 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 16,86%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 13,00%.

Приоритетна ос 3: „Подобряване на интермодалността при превоза на пътници и товари и развитие на устойчив градски транспорт“***Проект „Реконструкция на гарови комплекси Подуяне, Искър и Казичене“***

Стойност на проекта по ДБФП – 6 256 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 1 163 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 89,35%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 96,19%.

Проект „Реконструкция на гаров комплекс Карнобат“

Стойност на проекта по ДБФП – 5 401 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 1 672 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 98,92%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 100%.

Проект „Реконструкция на гарови комплекси Стара Загора и Нова Загора“

Стойност на проекта по ДБФП - 16 519 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 747 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 18,11%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 36,69%.

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

Проект „Проектиране и внедряване на Система за управление на влаковата работа (СУВР) в Национална компания „Железопътна инфраструктура“

Стойност на проекта по ДБФП – 6 012 хил. лв. без ДДС; Разплатени средства 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 0,00 лв.; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 0,16%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 3,03%.

Приоритетна ос 5: „Техническа помощ“

Проект „Техническа помощ за укрепване капацитета на НКЖИ, като бенефициент по ОПТТИ 2014-2020 г. 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“

Възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 582 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 99,11%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 88,45%.

Проект „Подкрепа на административния капацитет на дирекция СРИП в ДП НКЖИ във връзка с ангажиментите ѝ за програмиране, подготовка, изпълнение, мониторинг и контрол на железопътните проекти, съфинансирани от ОПТТИ 2014-2020 и за подготовка на ПТС“

Стойност на проекта по ДБФП – 2 948 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства по проекта, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 919 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 30,41%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 30,41%.

Проект „Доставка на 2 броя фабрично нови високотехнологични МПС за подпомагане на НКЖИ при наблюдението и контрола на проектите, съфинансирани от ОПТТИ“

Стойност на проекта по ДБФП – 260 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 10 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 77,31%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 96,68%.

Проект „Техническа помощ за подготовка на допълнителни проекти по ПО1 на ОПТТИ 2014-2020 с бенефициент НКЖИ“

Стойност на проекта по ДБФП – 122 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 50 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 47,32%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 50,00%.

Проекти предстоящи за финансиране по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014 – 2020 г.

Проект „Модернизация на железопътната линия София-Драгоман – сръбска граница: железопътен участък Волюяк-Драгоман“

Индикативна стойност на проекта – 448 413 хил. лв. без ДДС (средства за изпълнение на дейности по ОПТТИ в размер на 320 303 хил. лв. и необходими средства за изпълнение на дейности по ПТС или други източници в размер на 128 111 хил. лв.); Общо разплатени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 41 286 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 9,77%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 0,00%.

Механизъм за свързване на Европа

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

Проект „Развитие на железопътен възел София: железопътен участък София-Волюяк“.

Стойност на проекта – 286 146 хил. лв. без ДДС; Стойност по Споразумение за БФП - 203 819 хил. лв. без ДДС. Допълнително финансиране съгласно РМС № 451/03.07.2020 г. – 126 612 хил. лв. без ДДС (наддоговаряне по проекта в размер на 82 327 хил. лв. и гарантирани средства в размер на 44 285 хил. лв.); Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 6 701 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 10,86%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 14,11%.

Проект „Модернизация на железопътен участък София-Елин Пелин“

Стойност на проекта по Споразумение за БФП – 132 966 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 7 360 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 65,24%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 75,00% (изчисленията са съгласно методиката за определяне на напредъка по наръчника за МСЕ и са обвързани с договора за СМР и продължителността на СМР по проекта).

Проект „Модернизация на железопътен участък Костенец-Септември“

Стойност на проекта – 443 513 хил. лв. без ДДС; Стойност по Споразумение за БФП – 300 251 хил. лв. без ДДС; Допълнително финансиране съгласно РМС № 492/09.08.2019 – 123 690 хил. лв. без ДДС; Допълнително финансиране ДП НКЖИ – 19 572 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 5 506 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 10,80%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 31,00% (изчисленията са съгласно методиката за определяне на напредъка по наръчника за МСЕ и са обвързани с договора за СМР и продължителността на СМР по проекта).

Проект „Развитие на железопътен възел Пловдив“

Стойност на проекта – 243 882 хил. лв. без ДДС; Стойност по Споразумение за БФП – 202 384 хил. лв.; Допълнително финансиране съгласно РМС № 452/03.07.2020 г. – 41 498 хил. лв.; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 14 038 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 15,12%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 28%.

Проект „Техническа помощ за подготовка на проект „Модернизация на жсп линията Мездра-Медковец“

Стойност на проекта – 11 291 хил. лв. без ДДС; Стойност по Споразумение за БФП – 11 291 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 950 хил. лв.; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 8,41%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 32,65%.

Проект „Достъп от коридора Ориент/Източно-Средиземноморски до летище Бургас. Проучвания за връзка между железопътната инфраструктура и летище Бургас“

Стойност на проекта – 4 009 хил. лв. без ДДС; Стойност по Споразумение за БФП – 4 009 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 33 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 0,75%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 6%.

Проект „Модернизация на Тягови подстанции Враца и Перник, част от основния мрежов коридор Ориент/Източно-Средиземноморски“

Стойност на проекта – 28 049 хил. лв. без ДДС; Стойност по Споразумение за БФП – 28 049 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 3 984 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 25%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 10%.

Технически проект за подготовка на проект „Модернизация на железопътен участък Драгоман-граница с Република Сърбия“

Стойност на проекта и осигурени средства съгласно Споразумение – 5 542 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 502 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 9,01%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 0,00%.

Технически проект за подготовка на проект „Удвояване на участъци от жсп линията Пловдив-Свиленград-граница с Република Турция“

Стойност на проекта и осигурени средства съгласно Споразумение – 20 530 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства, в това число възстановени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 1 545 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 7,51%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 0,00%.

Проекти предстоящи за финансиране по Механизма за свързване на Европа

Проект Техническа помощ за Достъп от Коридор ОИС до летище Пловдив. Проучвания за връзка между железопътната инфраструктура и летище Пловдив

Индикативна стойност на проекта – 3 278 хил. лв. без ДДС; Общо разплатени средства за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021 г. – 15 хил. лв. без ДДС; Общ финансов напредък към 30.09.2021 г. – 1,37%; Физически напредък към 30.09.2021 г. – 0,00%.

VII. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА“

Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ е изложено на общите рискове, отнасящи се до всички стопански субекти, заети в транспортния сектор. Управлението на риска на Компанията се осъществява от централната администрация. Приоритет на ръководството е осигуряването на краткосрочни и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост. Компанията не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито издава опции.

Основните рискове и несигурности в дейността на Компанията могат да се характеризират в следната последователност:

Макроекономически и политически рискове

Макроекономическите рискове, произтичат от общата икономическа среда. Със стабилизиране на общото икономическо състояние на страната влиянието на тази група рискови фактори има все по малко влияние върху общия риск за инвеститорите. От развитието на предприятието през последните години може да се направи заключение, че то не се влияе особено силно от този тип рискове.

Политическия риск отразява влиянието на политическите процеси в държавата върху стопанския и инвестиционния процес. Постигната политическа стабилност и въвеждането на валутния борд значително намалиха влиянието на политическия риск.

По отношение на НКЖИ политическия риск е свързан с политическа дестабилизация на балканския регион, заобикаляне на Република България от международните транзитни потоци.

Лихвен риск

Политиката на НКЖИ е насочена към минимизиране на лихвения риск, който представлява рискът стойността на лихвоносните задължения да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

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

Секторен (отраслов) риск

Дейностите на НКЖИ 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.

За НКЖИ секторният риск е свързан с намаляване качество на услугите, аварии и затруднено преминаване през участъци на железопътната инфраструктура, забавяне въвеждането на нови технологии и подобряване на техническото състояние на железопътната инфраструктура, намаляване на средните скорости на движение, което води до загуба на клиенти, изземване на пазарни дялове от конкурентния автомобилен транспорт при пътническите и товарни превози.

Бизнес риск

Обема на превозите оказва директно влияние върху размера на приходите от предоставяните услуги (инфраструктурни такси за достъп и използване на железопътната инфраструктура, и цена за разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт), с които се покриват разходи за текущо поддържане и експлоатация на железопътната инфраструктура.

Финансов и ликвиден риск

Ограниченият ресурс от средства от Държавния бюджет намалява възможностите на НКЖИ да изпълнява основните си задачи, свързани с: поддържане, експлоатация, развитие, обновяване и модернизация на железопътната инфраструктура; управление на инфраструктурния капацитет;

поддържането на нивото на безопасност; подобряване на качеството на железопътната инфраструктура; възстановяване на проектните параметри на железопътната мрежа.

НКЖИ посреща нуждите си от ликвидни средства, като следи плащанията по погасителни планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци в хода на оперативната дейност.

Нуждата от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди: ежедневно, ежеседмично и на база на 30-дневни прогнози.

Компанията държи пари в брой и по банкови сметки, за да посреща ликвидните си нужди. Средствата за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез безвъзмездни средства, предоставени от държавата и европейските фондове.

VIII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ

Не са възникнали коригиращи събития или други значими некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и публикуването му, които да изискват корекция на представените данни или допълнителни оповестявания.

заличено съгл. чл. 2 33ЛД



инж. Красимир Папукчийски
Генерален директор
на НКЖИ

заличено съгл. чл. 2
33ЛД

Лидия Давидова
Главен счетоводител

Дата на съставяне: 29.10.2021 г.

МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДП "НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА"
към 30.09.2021 година

АКТИВ		Сума (в хил. лв.)		ПАСИВ	
Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ
а	а	1	2	1	2
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ
	А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал
	Б. Непрекуши (дълготрайни) активи				Г. Записан капитал
	Г. Нематериални активи				II. Резерв от инвестиционни приходи
17	1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	1 150	1 507		III. Резерви
	Общо за група I:	1 150	1 507		1. Други резерви
	II. Дълготрайни материални активи				Общо за група IV:
	1. Земи и сгради, в т.ч.:	420 358	424 093		V. Непурвана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:
	- земи	319 942	319 942		- непурвана печалба
	- сгради	100 416	104 447		- непорочна загуба
	2. Машини, произволствено оборудване и апаратура	206 499	222 353		Общо за група V:
	3. Съоръжения, транспортни средства и други	2 639 485	2 747 193		VI. Текуща печалба (загуба)
	4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	937 837	757 309		
	Общо за група II:	4 204 179	4 150 948		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:
	III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения
	1. Акции и дялове в дъщерни предприятия (метод на собствен капитал)	3 046	-		1. Провизии за пенсионни задължения
	2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4 823	5 127	24.1	2. Провизии за данъци, в т.ч.:
	Общо за група III:	7 869	5 127		- отсрочени данъци
	IV. Отсрочени данъци				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4 213 198	4 157 582		В. Задължения
	V. Текущи (краткотрайни) активи			26	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:
	Г. Материални запаси				до 1 година
	1. Суровини и материали	62 132	63 412		над 1 година
	2. Продукция и стоки, в т.ч.:	369	237		2. Задължения към доставчици, в т.ч.:
	- продукция	-	237		до 1 година
	- стоки	-	-		над 1 година
	Общо за група I:	62 501	63 649		3. Получени аванси, в т.ч.:
	II. Вземания			26	до 1 година
	1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	95 469	95 067		над 1 година
	над 1 година	58 028	58 163	26	4. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:
	2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени, в т.ч.:	-	1		до 1 година
	над 1 година	-	-		над 1 година
	3. Други вземания, в т.ч.:	14 188	18 387		5. Други задължения, в т.ч.:
	над 1 година	12	45	26	до 1 година
	Общо за група II:	109 657	113 455		над 1 година
	III. Инвестиции				до 1 година
	1. Други инвестиции	-	17		над 1 година
	Общо за група III:	-	17		- осигурителни задължения, в т.ч.:
	IV. Получени средства, в т.ч.:				до 1 година
	- брой	45	37		над 1 година
	- в безсрочни сметки (депозити)	82 605	49 420		2. Данъчни задължения, в т.ч.:
	Общо за група IV:	82 650	49 457		до 1 година
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	254 808	226 578		над 1 година
	Г. Разходи за бъдещи периоди	665	1 171		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	4 468 671	4 385 331		до 1 година
					над 1 година
					9. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:
				27	- финансирания
					СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)
					3 032 054
					3 031 092
					96?
					4 468 671
					4 385 331

Дата на съставяне: 29.10.2021 г.

Съставител:
(Лидия Давцова)

зачлено съгл. чл. 2 ЗЗПД

Ръководител:
(инж. Красимир Патулджийски)



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДП "НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА"
за периода 01.01.2021 - 30.09.2021 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство		-	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9	89 916	90 221
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		56 986	67 545	а) услуги		89 916	86 337
а) суровини и материали	11	28 691	37 138	б) стоки		-	3 884
б) външни услуги	12	28 295	30 407	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		132	143
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	13.1	161 095	154 821	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		9 551	14 140
а) разходи за вознаграждения		126 042	119 860	4. Други приходи, в т.ч.:	10	254 062	244 289
б) разходи за осигуровки, свързани с пенсия		35 053	34 961	- приходи от финансиране	10.1	242 902	233 376
аа) осигуровки, свързани с пенсия		14 357	13 718	Общо приходи от оперативна дейност		353 661	348 793
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		144 918	143 296	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		243	152
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		144 918	143 296	- приходи от участия в предприятия от група		243	152
аа) разходи за амортизация		144 918	143 296	6. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		-	-
б) балансова стойност на продадените активи	14	9 184	11 207	а) положителни разлики от операции с финансови активи		-	-
б) разходи за обезценка		2 109	5 344	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		-	-
		-	-	Общо финансови приходи	15	243	152
Общо разходи за оперативна дейност		372 183	376 869				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		2	4	7. Загуба от обичайна дейност		18 288	27 931
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	4	Общо приходи		353 904	348 945
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		7	3	8. Дял от печалбата от инвестиции отчетени по метода на собствен капитал	19.1	1 116	1 411
а) разходи, свързани с предприятия от група		-	-	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи + дял от печалбата)		17 172	26 520
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		-	-	10. Загуба (8 + ред 9 и 10 от раздел А)		17 172	26 520
Общо финансови разходи	15	9	7	Всичко (Общо приходи + 9)		372 192	376 887
7. Печалба от обичайна дейност		-	-	зачислено съгл. чл. 2 ЗЗЛД		372 192	376 887
Общо разходи		372 192	376 876				
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		-	11				
9. Разходи за данъци от печалбата		-	-				
10. Отсрочени данъци	16	-	-				
11. Печалба (8 - 9 - 10)		-	-				
Всичко (Общо разходи + 8+9 + 10)		372 192	376 887				

Дата на съставяне: 29.10.2021 г.

Съставител: заличено съгл. чл. 2 ЗЗЛД

Ръководител: заличено съгл. чл. 2 ЗЗЛД

(Лидия Давидова)

(инж. Красимир Палуков)



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на ДП "НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА"
 за периода 01.01.2021 - 30.09.2021 година

(в хил.лв.)

Показатели	Записан капитал		Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
	1	2		Други резерви	Незапрелена печалба	Непокрита (загуба)	6		
1. Салдо в началото на отчетния период	100 000	1 427 840	382 763	240 780	(795 421)	(75 229)	1 280 733		
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:			(217)				(217)		
- увеличение			291				291		
- намаление			(508)				(508)		
3. Финансов резултат за текущия период						(17 172)	(17 172)		
4. Други изменения в собствения капитал		(2 615)		2 669	(77 898)	75 229	(2 615)		
5. Собствен капитал към края на отчетния период	100 000	1 425 225	382 546	243 449	(873 319)	(17 172)	1 260 729		

Дата на съставяне: 29.10.2021 г.

Съставител:
(Лидия Давидова)

заклучено сгл. чл. 2
ЗЗЛД

Ръководител:
(инж. Красимир Пауков)

заклучено сгл. чл. 2
ЗЗЛД



МЕЖДУДИНЕН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДП "НАЦИОНАЛНА КОМПАНИЯ ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА"
за периода 01.01.2021 - 30.09.2021 година

Наименование на паричните потоци	Бележка	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		155 719	113 545	42 174	149 066	111 957	37 109
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	157 038	(157 028)	22	157 040	(157 018)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		-	2	(2)	-	1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	2	(2)	-	4	(4)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност		1 630	21 436	(19 806)	1 502	6 337	(4 835)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		157 359	292 023	(134 664)	150 590	275 339	(124 749)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3 898	143 682	(139 784)	5 251	142 007	(136 756)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1 701	-	1 701	762	-	762
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		5 599	143 682	(138 083)	6 013	142 007	(135 994)
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност		309 004	-	309 004	224 884	-	224 884
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		309 004	-	309 004	224 884	-	224 884
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)		471 962	435 705	36 257	381 487	417 346	(35 859)
Д. Парични средства в началото на периода				46 393			125 997
Е. Парични средства в края на периода		22		82 650			90 138

(хил. лв.)

Дата на съставяне: 29.10.2021 г.

завлечено съгл. чл. 2
ЗЗЛДСъставител:
(Лидия Давидова)Ръководител:
(инж. Красимир Папулички)завлечено съгл. чл. 2
ЗЗЛД

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Правен статут

Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура” (НКЖИ или Компанията) 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 са: Република България, гр. София, община Сердика, бул. Княгиня Мария Луиза №110.

Компанията е създадена при преобразуване на Национална компания „Български държавни железници” (НК БДЖ) чрез отделяне, считано от 1 януари 2002 г. 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.

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 НКЖИ назначава и освобождава Управителя на дъщерното дружество.

2. Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на Компанията е Българската държава чрез Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС).

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

Управителният съвет на НКЖИ е в състав Христо ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Алексиев – председател и член: Красимир ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Папукчийски

Генерален директор на Компанията е инж. Красимир ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Палукчийски.

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

- За периода от 01.01.2021 г. до 15.06.2021 г.: Катя ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Атанасова – председател и членове: Люба ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Янкова и Ваньо ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Тодоров.
- За периода от 16.06.2021 г. до 30.09.2021 г.: Катя ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Атанасова – председател и членове: Люба ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Янкова и Борис ^{заличено съгл. чл. 2} ^{ззлд} Йовчев.

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).

3. Предмет на дейност

НКЖИ 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 извършва дейности по развитието, ремонта, поддържането и експлоатацията на железопътната инфраструктура; приема всички заявки за превоз от превозвачите и разработва графици за движение на влаковете, съгласувано с превозвачите, а за пътническите превози – и с общините. Компанията 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.

В Методиката са дефинирани два компонента на таксата: 1.) такса за преминаване по железопътната инфраструктура и 2.) такса за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия.

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. Подделение „Електроразпределение” (ЕРП) разпределя тягова ел. енергия на жп превозвачи.

„ТРЕН” ЕООД (дъщерното дружество) е с предмет на дейност: търговия на 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 външнотърговска 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 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.

Дъщерното дружество приключва дейността си „Търговия на електрическа енергия“ на основание решение на Управителния съвет на НКЖИ от 11.06.2020 г. за прекратяване на търговската дейност на дружеството и обявяването му в ликвидация, и на основание заповед № ПД-137/17.07.2020 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, с която е разрешено на ръководството на НКЖИ да прекрати дейността на „ТРЕН“ ЕООД. Това обстоятелство е вписано в Агенцията по вписванията – търговския регистър на 29.10.2020 г.

4. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя междинни финансови отчети всяко тримесечие, които да дават вярна и честна представа за финансовото състояние на НКЖИ към съответния отчетен период, финансовото представяне и паричните потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 30 септември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като междинният 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 МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

5. База за изготвяне на междинния финансов отчет

Междинният финансов отчет на Компанията е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2021 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 междинния финансов отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

Компанията 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.).

Този финансов отчет е междинен финансов отчет на НКЖИ (единствен).

5.1. Промени в базата за изготвяне на финансовия отчет

Компанията прилага база за изготвяне на финансовият си отчет: Национални счетоводни стандарти (НСС).

Компанията не е извършвала промени в счетоводната си политика, оповестена по-долу.

5.2. Действащо предприятие

Междинният финансов отчет е изготвен на база на предположението, че НКЖИ ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Компанията отчита загуба от дейността си преди елиминация с дял от печалбата от инвестиции отчетени по метода на собствения капитал и преди данъци към 30.09.2021 г. в размер на 18 288 хил. лв. и текуща загуба след елиминация с дял от печалбата и след данъци в размер на 17 172 хил. лв., като натрупаните непокрити загуби от минали години, без влиянието на текущата към 30.09.2021 г., са 629 870 хил. лв. Тези данни индикират съществуването на значителна несигурност, която може да породи съмнение относно възможността на Компанията да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на държавата под формата на субсидии и държавни гаранции и на други източници на финансиране.

5.3. Приблизителни оценки

Представянето на междинния 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 настоящия финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

5.4. Сравнителни данни

В междинните Счетоводен баланс, Отчет за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна консолидирана 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 30 септември 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.

Наименование	Вид валута	За единица валута	Лева (BGN)	
			30.09.2021г.	30.09.2020г.
Щатски долар	USD	1	1.68912	1.67051
Британска лира	GBP	1	2.27282	2.14373
Японска йена	JPY	100	1.50831	1.58034

5.6. Консолидация

В междинния финансов отчет на НКЖИ инвестициите към 30.09.2021 г. са представени по метода на собствения капитал на дъщерното и асоциираните дружества.

За сравнимия период в настоящия междинен счетоводен баланс на Компанията е представен консолидиран счетоводен баланс, като са включени финансовите отчети на НКЖИ към 31.12.2020 г. и дъщерното ѝ дружество към 29.10.2020 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 (пояснителна бележка 3).

Приложени консолидационни процедури за сравнимия период:

- Позициите на активите, пасивите, капитала, приходите и разходите, са сумирани ред по ред;
- Елиминирана е сумата на инвестицията на НКЖИ 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;
- НКЖИ последователно прилага счетоводните си политики, които са в съответствие с тези, използвани през предходните години. Дъщерното дружество прилага значимите счетоводни политики на НКЖИ;
- Консолидирани са асоциираните предприятия по метода на собствения капитал (детайлна информация е представена в пояснителна бележка 19).

6. Значими счетоводни политики

6.1. Общи положения

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

Финансовият 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 междинния финансов отчет.

6.2. Представяне на междинния финансов отчет

Междинният финансов отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети“, в който са определени формите, структурите и съдържанието на съставните части на финансовия отчет, при спазване на приложимите изисквания на СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия (за сравнимия период) и СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

В междинния счетоводен баланс се представят два сравнителни периода, когато Компанията:

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

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

6.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Компанията 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.

6.4. Приходи

Приходите включват приходи от инфраструктурни такси: такси за преминаване по жп инфраструктурата и такси за използване на електрозахранващо оборудване; разпределение на тягова електроенергия; продажба на активи и предоставяне на услуги.

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

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 Компанията, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

6.4.1. Приходи от инфраструктурни такси

Инфраструктурните такси се определят съгласно Методика за изчисляване на инфраструктурните такси, т. 1 „Пакет за минимален достъп” от Приложение II „Услуги, предоставяни на железопътните предприятия” на Директива 2012/34/ЕС, т.е. определена е от Европейският парламент и от Съвета, Съгласно чл.31, §3 на директивата. В Методиката са

дефинирани два компонента на таксата: 1.) такса за преминаване по железопътната инфраструктура и 2.) такса за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия. Регламентирана е и такса за заявен и неизползван капацитет, приходите от която се признават като приходи от заявен и неизползван капацитет и се представят като други услуги (пояснителна бележка 9.3).

Приходите от инфраструктурни такси се признават месечно, както следва:

6.4.1.1. Такси за преминаване по жп инфраструктурата – на база ежемесечни отчети за действително преминалите километри (брутотонкилометри и влаккилометри) по железопътната инфраструктура

6.4.1.2. Такси за използване на електрозахранващо оборудване – на база ежемесечни отчети за действително разпределената и потребена електрическа енергия по отчети от електромерите в локомотивите.

6.4.2. 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 по количества, отчетени чрез електромери и признати с протоколи по превозвачи, оценени по действащи цени, утвърдени със съответните решения на КЕВР (пояснителна бележка 9.2).

6.4.3. Предоставяне на услуги

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

6.4.4. Продажба на активи

Продажбата на материали включва продажба на скрап. Приход се признава, когато Компанията 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 междинния 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 генералния директор на Компанията и купувача.

6.4.5. 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.

6.4.6. Приходи от продажба на стоки

Приходи от продажба на стоки (през предходния отчетен период) представляват приходи от продажба на електрическа енергия от дъщерното дружество „ТРЕН“ ЕООД. Признават се месечно на база график за продажби на трафична ел. енергия.

6.5. Разходи

6.5.1. Оперативни разходи

Разходите в Компанията 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.

6.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и разходи от курсови разлики от преоценка на валутни позиции.

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

Разходите за лихви, свързани с оценката на пенсионните задължения се признават за разходи за лихви на годишна база за пълна календарна финансова година.

6.6. Нематериални активи

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

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 Компанията 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 отчета 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 оцененния 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 междинния отчет за приходи и разходи.

6.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в междинния счетоводен баланс по цена на придобиване, намалени 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 Компанията е определила стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират 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 предприятието 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, 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 баланс към датата на преминаване по НСС. Натрупаният преоценен резерв се освобождава по реда на т.13.2 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

Компанията 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 междинния отчет 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 междинния отчет за приходи и разходи.

6.8. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Компанията.

Контрол съществува, когато контролиращото предприятие притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие (контролирано), в резултат на обстоятелствата:

- притежава мнозинство от гласовете на акционерите или съдружниците в друго предприятие (дъщерно предприятие);
- е акционер или съдружник в дъщерното предприятие и има право да назначава или да освобождава мнозинството на членовете на административното ръководство и/или членовете на управителния или надзорния съвет на друго предприятие (дъщерно предприятие);
- има право да упражнява господстващо влияние върху предприятие (дъщерно предприятие), в което е акционер или съдружник по силата на договор или клауза в учредителния му акт;
- е акционер или съдружник, притежаващ най-малко 20 на сто или повече от правата на глас в друго предприятие, и мнозинството на членовете на административното ръководство и/или членовете на управителния или надзорния съвет на другото предприятие, които са заемали длъжностите си през последните два отчетни периода и до датата на съставяне на консолидираните финансови отчети, са назначени единствено по силата на упражняване на правата на глас;
- единствено то контролира мнозинството от гласовете на акционерите или съдружниците в това предприятие (дъщерно предприятие) по силата на договор с други акционери или съдружници в предприятието;
- има правомощията да упражнява или действително да упражнява доминиращо влияние или контрол върху дъщерното предприятие;
- предприятието майка и дъщерното предприятие се управляват общо от предприятието майка.

В междинния финансов отчет Компанията представя инвестиция в дъщерно предприятие, отчетена по себестойностния метод.

Компанията признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в междинния финансов отчет, когато бъде установено правото ѝ да получи дивидента.

6.9. Инвестиции в асоциирани и други свързани предприятия

Асоциирани са тези предприятия, върху които Компанията е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. В междинния финансов отчет инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойностния метод. Други свързани предприятия са тези предприятия, в които Компанията има малцинствено участие.

Компанията признава дивидент от асоциирано предприятие в печалбата или загубата в междинния финансов отчет, 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 (първа входяща, първа изходяща). 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 Компанията 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;

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 Компанията.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Компанията, 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 Компанията са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка поотделно, когато са просрочени към датата на финансовия 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 търговски вземания се представя в междинния отчет за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ на ред „Други разходи“.

Възстановените разходи от обезценка на събрани обезценени търговски вземания в предходни периоди, се представят на ред „Други приходи“.

6.11.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Компанията включват търговски и други задължения и 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.

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. Междинният отчет за паричните потоци се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на Междинния 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 ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

За целите на изпълнение на условията на проекти по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, НКЖИ 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.

Всички транзакции, извършени чрез системата СЕБРА, посочени по-горе, не са включени в междинния отчет за паричния поток, а са представени като безналични плащания.

6.13. Данъчно облагане

Текущите данъци върху печалбата се определят на годишна база в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закон за корпоративното подоходно облагане.

6.14. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг” (променен, в сила от 23.02.2019 г.) правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

Промените в СС 17 „Лизинг” се отнасят до счетоводното отчитане и представяне на експлоатационния лизинг както във финансовите отчети на наемодателите, така и във финансовите отчети на наемателите. Същите имат за цел да прецизират текстовете с цел по ясно и категорично определяне на счетоводните приходи и разходи при отчитането на експлоатационните договори за лизинг, като представянето във финансовите отчети на: наемодателите и наемателите, става на линейна база за целия период на договора, дори и когато постъпленията не се получават на тази база. Промените в СС 17 „Лизинг” нямат съществено влияние върху финансовите отчети.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в междинния счетоводен 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 междинния 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 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 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 (пояснителна бележка 23.3).

С преминаване към база на отчитане НСС, Компанията 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

Компанията отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат 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 е задължена да му изплати обезщетение в размер на две брутни месечни трудови възнаграждения. В случай че работникът или служителят е работил в Компанията или в системата на БДЖ през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на размери, посочени в пояснителна бележка 13.2).

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 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 в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на персонала“ на годишна база за пълна календарна финансова година.

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. Компанията 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 Компанията 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 Компанията се третира и отчита задължение с неопределена срочност или размер.

Провизията е текущо правно или конструктивно задължение на Компанията към датата на финансовия отчет. Провизиите се признават, когато има вероятност тези задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Компанията 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 всяка дата на баланса 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 Компанията се третира:

- 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 Компанията.

- Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия 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 във финансовите отчети за периода, през който е настъпила промяната.

Условните вземания не се признават във финансовите отчети.

Като условни активи в Компанията 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 Компанията.

Условните активи не се признават във финансовите отчети. 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 Компанията 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 финансовия 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 финансовите 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

Информацията 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. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи периодично.

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 Компанията 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. 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.

6.20.4. Обезценка на кредити и вземания

Компанията 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.

6.20.5. Провизии

Компанията е ответник по няколко съдебни дела към настоящия момент. Компанията 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 Компанията при уреждането им е малка.

6.20.6. 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.

Към 30.09.2021 г. не са признати отсрочени данъчни активи (пояснителна бележка 24).

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 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, когато повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за тези периоди.

Съгласно счетоводната политика на Компанията, корекция на суми под 500 хил. лв. за предходен период се отчитат в печалбите и загубите за текущия период, а над този стойностен праг, се прилага препоръчителния подход чрез корекция: увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, като сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

8. Финансово управление на риска

Дейността на Компанията е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Детайлна информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Компанията е представена в пояснителна бележка 30.

8.1. Валутен риск

Дейността на Компанията 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 междинния счетоводен баланс на Компанията.

8.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Компанията да не може да погаси своите задължения. Компанията 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 Компанията да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Компанията спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

9. Нетни приходи от продажби

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Приходи от услуги		
Приходи от инфраструктурни такси	49 394	47 177
Приходи от разпределение на тягова ел. енергия	29 433	28 859
Приходи от други услуги	11 089	10 301
Общо приходи от услуги	89 916	86 337
Приходи от продажби на стоки (ел. енергия)	-	3 884
Общо:	89 916	90 221

9.1. Приходи от инфраструктурни такси

В хиляди лева	30.09.2021	30.09.2020
Приходи от преминаване по жп инфраструктура	37 045	36 396
Приходи от използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия	12 349	10 781
Общо:	49 394	47 177

Най-значителен дял в размера на приходите от инфраструктурни такси е от дружествата от група „ХОЛДИНГ БДЖ” ЕАД 73,86%, в това число: „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД 48,13%; „БДЖ-Товарни превози” ЕООД 25,73%. Голям дял от другите превозвачи имат „БУЛМАРКЕТ РЕЙЛ КАРГО” ЕООД 7,96%.

9.2 Приходи от разпределение на тягова ел. енергия

Представените приходи от разпределение на тягова електрическа енергия са генерирани от разпределението ѝ към жп превозвачи. През 2010 г. лицензиращият орган „Държавна комисия за енергийно и водно регулиране”, преименувана на „Комисия за енергийно и водно регулиране” е издала на НКЖИ 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 НКЖИ сключи и необходимите по закон договори с енергийните дружества НЕК ЕАД и ЕСО ЕАД. По този начин от 01.01.2013 г. НКЖИ практически стартира дейността „разпределение на тягова електрическа енергия” съгласно издадената Лицензия №Л-327-19/17.05.2010 г.

Цената за услугата „разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителните мрежи на железопътния транспорт“ е нормативно определена от Комисията за енергийно и водно регулиране. С Решение № Ц-30 от 01.07.2020 г. КЕВР определя цена за разпределение на тягова електрическа енергия за втората ценова година на третия регулаторен период. С Решение № Ц-28 от 01.07.2021 г. КЕВР определя цена за разпределение на тягова електрическа енергия за първата ценова година от четвъртия регулаторен период.

9.3. Приходи от други услуги

В хиляди лева	30.09.2021	30.09.2020
Приходи от предоставени на превозвачи услуги Наредба 41	4 668	3 543
Приходи от дезинфекционни станции	2 062	1 992
Приходи от заявен и неизползван капацитет Наредба 41	1 786	2 172
Приходи от ремонтни дейности и други услуги	1 370	1 443
Приходи от кантарни участъци	695	613
Приходи от съхранение на ВВЗ	508	538
Общо:	11 089	10 301

9.4. Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки към 30.09.2020 г. на стойност 3 884 хил. лв. представляват продажба на електрическа енергия въз основа на Лицензия за търговия с електрическа енергия, предоставена от КЕВР. Себестойността на продадената ел. енергия към 30.09.2020 г. възлиза на 3 761 хил. лв. и е включена на ред „Балансова стойност на продадени активи“ в междинния отчет за приходите и разходите (пояснителна бележка 14). Във връзка с решение на УС на НКЖИ от 11.06.2020 г. и заповед № ЦД-137 от 17.07.2020 г. на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията е подадено заявление за прекратяване на

лицензия за дейност „търговия с електрическа енергия“, която е прекратена с решение на КЕВР от 25.09.2020 г.

10. Други приходи

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Приходи от финансираня	242 902	233 376
Приходи от продажба на активи	3 052	3 500
Други приходи	8 108	7 413
Общо:	254 062	244 289

10.1. Приходи от финансираня

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Финансираня, свързани с покриване на разходи	146 065	138 355
Финансираня, свързани с нетекущи активи	96 774	94 914
Финансираня, свързани с текущи активи	63	107
Общо:	242 902	233 376

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.

На основание на Договора между Република България и НКЖИ и одобрената от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията Годишна програма за изграждането, поддържането, ремонта, развитието и експлоатацията на железопътната инфраструктура със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2021 г., (обн. ДВ, бр.104 от 08.12.2020 г.) и ПМС № 408 от 23.12.2020 г. за изпълнение на ДБ (обн. ДВ, бр. 1 от 05.01.2021 г.), на предприятието са планирани да се предоставят през 2021 г., при условия и по ред, определени с договора по чл. 25, ал. 1 от ЗЖТ капиталов трансфер в размер на 140 000 хил. лв. и 195 000 хил. лв. субсидия. С ПМС №113 от 29.03.2021 г. и ПМС №177 от 29.04.2021 г. за одобряване на допълнителни разходи и трансфери по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи и/или трансфери по бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет по Държавния бюджет и субсидии и други текущи трансфери и капиталови трансфери за нефинансови предприятия за 2021 г., сумата за капиталов трансфер е намалена съответно до размер на 137 832 хил. лв. и за субсидия – до размер на 191 980 хил. лв. Субсидията е намалена поради санкция по Договора с държавата с 34 хил. лв. до размер на 191 946 хил. лв.

10.2. Приходи от продажба на активи

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Приходи от продажба на материални запаси	2 042	1 553
Приходи от продажба на нетекущи активи	1 010	1 947
Общо:	3 052	3 500

10.3. Други приходи

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Приходи от наеми	2 749	2 669
Приходи от заведени втора употреба материали/скрап от брак/ликвидация	2 460	2 962
Приходи от глоби и неустойки	1 222	704
Приходи от получени провизирани вземания	303	514
Други	1 374	564
Общо:	8 108	7 413

11. Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Материали и резервни части	(17 208)	(27 241)
Електроенергия	(7 513)	(6 066)
Гориво	(3 456)	(3 307)
Топлоенергия	(293)	(266)
Вода	(221)	(258)
Общо:	(28 691)	(37 138)

12. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Транспортни услуги и карти	(6 452)	(5 901)
Ремонти и текущо поддържане на ЖИ	(4 969)	(7 033)
Охрана	(4 531)	(4 062)
Абонаментни услуги	(2 924)	(3 214)
Застраховки	(2 873)	(2 063)
Почистване	(2 633)	(2 439)
Данък сгради, такса смет и други	(1 734)	(1 574)
Такси	(456)	(525)
Телефонни и пощенски услуги	(279)	(199)
Граждански договори	(197)	(273)
Наеми	(196)	(331)
Лабораторни услуги, експертизи, измерване и фискализиране	(100)	(986)
Други	(951)	(1 807)
Общо:	(28 295)	(30 407)

13. Възнаграждения на персонала

13.1. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Разходи за възнаграждения	(126 042)	(119 860)
Разходи за социални осигуровки и надбавки <i>в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии</i>	(35 053)	(34 961)
	<u>(14 357)</u>	<u>(13 718)</u>
Общо:	(161 095)	(154 821)

Средносписъчният брой на персонала към 30.09.2021 г. е 10 882 бр. (30.09.2020 г.: 10 921 бр.)

13.2. Задължения за обезщетения при пенсиониране

При прекратяване на трудовото правоотношение, 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 по чл.222 ал.3 от КТ. 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 брутни работни заплати, след 1 до 6 месеца 9 брутни работни заплати, след 6 до 12 месеца 8 брутни работни заплати, над 12 месеца 7 брутни работни заплати.

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

Актуерската оценка за разходите за обезщетения при пенсиониране се представя на годишна база за пълна календарна финансова година.

14. Други разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Балансова стойност на продадените активи	(2 109)	(5 344)
Работно и униформено облекло	(1 556)	(1 660)
Внесени в бюджета 50% от получени наеми	(1 280)	(1 143)
Командировки	(494)	(476)
Неустойки по договори	(395)	(254)
Нанесени щети	(388)	(106)
Брак на дълготрайни активи	(360)	(458)
Ликвидация на ДМА	(178)	(18)
Други разходи за дейността	<u>(2 424)</u>	<u>(1 748)</u>
Общо:	<u>(9 184)</u>	<u>(11 207)</u>

Съгласно чл. 97 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 година, Компанията 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 към 30.09.2021 г. е посочена на ред „Внесени в бюджета 50% от получени наеми“.

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

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Балансова стойност на продадени материални запаси	(2 032)	(1 440)
Балансова стойност на продадени дълготрайни материални активи	(77)	(143)
Балансова стойност на продадени стоки (ел.енергия)	-	(3 761)
Общо:	<u>(2 109)</u>	<u>(5 344)</u>

15. Финансови приходи и финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Финансови приходи		
Приходи от съучастия - дивиденди	<u>243</u>	<u>152</u>
Общо:	<u>243</u>	<u>152</u>

Приходите от съучастия представляват приходи от дивиденди в резултат от взети решения за разпределения на финансовите резултати през 2021 г. Приходите от съучастия в размер на 243 хил. лв. (2020 г.: 152 хил. лв.) са от ЗАД „Алианц България”.

Приходите от асоциирано предприятие „Фьосталпине Рейлуей Системс България” ООД в размер на 1 458 хил. лв. (2020 г.: 355 хил. лв.) са елиминирани по метода на собствения капитал (пояснителна бележка 19).

Финансови разходи	30.09.2021	30.09.2020
<i>В хиляди лева</i>		
Разходи за лихви свързани с финансов лизинг	(5)	-
Отрицателни курсови разлики от промяна на валутни курсове	(2)	(4)
Други финансови разходи	(2)	(1)
Общо:	(9)	(5)

16. Данъчно облагане

Разходите за данъци включващи сумата на отсрочените и текущите данъци са признати във финансов резултат на годишна база за пълна календарна финансова година.

17. Нематериални активи

30.09.2021	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
<i>В хиляди лева</i>				
Отчетна стойност				
Салдо към 01.01.2021 г.	10 532	52	85	10 669
Придобити	2	-	19	21
Отписани	-	-	-	-
Салдо към 30.09.2021 г.	10 534	52	104	10 690
Амортизации				
Салдо към 01.01.2021 г.	9 037	52	73	9 162
Амортизация за периода	374	-	4	378
Отписани през периода	-	-	-	-
Салдо към 30.09.2021 г.	9 411	52	77	9 540
Балансова стойност				
Салдо към 01.01.2021 г.	1 495	-	12	1 507
Салдо към 30.09.2021 г.	1 123	-	27	1 150

2020	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
<i>В хиляди лева</i>				
Отчетна стойност				
Салдо към 01.01.2020 г.	10 593	67	86	10 746
Придобити	31	-	-	31
Отписани	(92)	(15)	(1)	(108)
Салдо към 31.12.2020 г.	10 532	52	85	10 669

Амортизации

Салдо към 01.01.2020 г.	8 494	49	70	8 613
Амортизация за периода	634	8	4	646
Отписани през периода	(91)	(5)	(1)	(97)
Салдо към 31.12.2020 г.	9 037	52	73	9 162

Балансова стойност

Салдо към 01.01.2020 г.	2 099	18	16	2 133
Салдо към 31.12.2020 г.	1 495	-	12	1 507

18. Дълготрайни материални активи

30.09.2021

В хиляди лева

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Предоставени аванси	ДМА в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност									
Салдо към 01.01.2021 г.	319 646	149 775	402 329	3 820 430	37 721	15 408	252 746	504 563	5 502 618
Придобити	542	13	44	-	1 680	206	34 150	164 756	201 391
Отписани	(246)	(597)	(1 013)	(4 695)	(31)	(1)	-	(62)	(6 645)
Трансфери	-	1 184	7 663	9 469	-	-	-	(18 316)	-
Салдо към 30.09.2021 г.	319 942	150 375	409 023	3 825 204	39 370	15 613	286 896	650 941	5 697 364

Амортизации и загуби от обезценка

Салдо към 01.01.2021 г.	-	45 328	179 976	1 091 071	25 257	10 038	-	-	1 351 670
Амортизация за периода	-	4 801	23 366	113 931	1 404	1 038	-	-	144 540
Отписани през периода	-	(170)	(818)	(2 004)	(32)	(1)	-	-	(3 025)
Салдо към 30.09.2021 г.	-	49 959	202 524	1 202 998	26 629	11 075	-	-	1 493 185

Балансова стойност

Салдо към 01.01.2021 г.	319 646	104 447	222 353	2 729 359	12 464	5 370	252 746	504 563	4 150 948
Салдо към 30.09.2021 г.	319 942	100 416	206 499	2 622 206	12 741	4 538	286 896	650 941	4 204 179

31.12.2020

В хиляди лева

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Предоставени аванси	ДМА в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност									
Салдо към 01.01.2020 г.	318 218	139 805	396 441	3 719 159	36 720	14 839	116 255	403 970	5 145 407
Придобити	1 894	18	66	10 299	1 404	697	136 491	222 363	373 232
Отписани	(447)	(641)	(870)	(9 613)	(403)	(128)	-	(3 919)	(16 021)
Рекласифицирани	(19)	52	-	(33)	-	-	-	-	-
Трансфери	-	10 541	6 692	100 618	-	-	-	(117 851)	-
Салдо към 31.12.2020 г.	319 646	149 775	402 329	3 820 430	37 721	15 408	252 746	504 563	5 502 618

Амортизации и загуби от обезценка

Салдо към 01.01.2020 г.	-	39 342	148 650	943 288	23 861	8 754	-	-	1 163 895
Амортизация за периода	-	6 228	32 129	151 272	1 799	1 408	-	-	192 836
Отписани през периода	-	(242)	(803)	(3 489)	(403)	(124)	-	-	(5 061)
Салдо към 31.12.2020 г.	-	45 328	179 976	1 091 071	25 257	10 038	-	-	1 351 670

Балансова стойност

Салдо към 01.01.2020 г.	318 218	100 463	247 791	2 775 871	12 859	6 085	116 255	403 970	3 981 512
Салдо към 31.12.2020 г.	319 646	104 447	222 353	2 729 359	12 464	5 370	252 746	504 563	4 150 948

Дълготрайните материални активи включват земи, сгради, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар, компютърна техника и други, които са необходими за текущата дейност на Компанията 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 отпадени 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 на концесия дълготрайни материални активи, предоставени от собственика на капитала:

- „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 17 052 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 30.09.2021 г. са бракувани дълготрайни материални активи с отчетна стойност 5 917 хил. лв. (2020 г.: 11 460 хил. лв.) и балансова стойност 2 975 хил. лв. (2020 г.: 6 902 хил. лв.). За бракуваните преоценени в предходни периоди дълготрайни материални активи е извършено намаление на преоценъчния резерв с 2 615 хил. лв. (2020 г.: 4 726 хил. лв.), съгласно приложимия СС 16.

Към 30.09.2021 г. отчетната стойност на 100% амортизираните активи, които продължават да се използват в дейността на Компанията е в размер на 185 316 хил. лв. (2020 г.: 169 165 хил. лв.).

Компанията не разполага с документи за собственост за част от представените в междинния счетоводен баланс недвижими имоти (земя и сгради). Компанията продължава процеса на осигуряване на надлежни документи за собственост за земя с балансова стойност в размер на 76 666 хил. лв. към 30.09.2021 г. (2020 г.: 76 371 хил. лв.) и сгради с балансова стойност в размер на 11 389 хил. лв. към 30.09.2021 г. (2020 г.: 12 397 хил. лв.).

19. Инвестиции в дъщерни, асоциирани и други свързани предприятия

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

С решение на Управителния съвет на НКЖИ е взето решение за доброволна ликвидация на дъщерното дружество, която е вписана в Търговския регистър на 29.10.2020 г.

В хиляди лева	Вид дейност	Дял %	30.09.2021	31.12.2020
Дъщерни предприятия				
“ТРЕН“ ЕООД	Търговия на ел. енергия	100%		
Към 1 януари			-	-
Дял в активите на дъщерното дружество			3 084	-
Дял в печалбата (загубата)			(38)	-
Общо:			<u>3 046</u>	<u>-</u>
Асоциирани предприятия				
“фьосталпине Рейлуей Системс България” ООД	Производство на стрелки	49%		
Към 1 януари			4 366	3 263
Дял в печалбата (загубата)			1 154	1 458
Получени дивиденди			(1 458)	(355)
Общо:			<u>4 062</u>	<u>4 366</u>
"Зона за обществен достъп - Бургас" АД	Проектиране, изграждане и експлоатиране на интермодален терминал	20%		
Към 1 януари			19	19
Дял в печалбата (загубата)			-	-
Общо:			<u>19</u>	<u>19</u>
Други инвестиции в предприятия				
ЗАД “Алианц България”	Застрахователно дружество	2,796%		
Към 1 януари			742	742
Общо:			<u>742</u>	<u>742</u>
Общо инвестиции:			<u><u>7 869</u></u>	<u><u>5 127</u></u>

Информация за дела в капитала и историческите стойности на участията в асоциирани предприятия

В хиляди лева	Дял %	Стойност
“ТРЕН“ ЕООД	100%	5
„фьосталпине Рейлуей Системс България” ООД	49%	2 041
„Зона за обществен достъп-Бургас“ АД	20%	100
ЗАД „Алианц България“	2,796%	742

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

19.1. Информация за дял в печалбата/(загубата) на дъщерни и асоциирани предприятия представена в междинния отчет за приходите и разходите

В хиляди лева	Вид дейност	Дял %	30.09.2021	30.09.2020
“ТРЕН“ ЕООД	Търговия на ел. енергия	100%		
Към 1 януари			-	-
Дял в активите			3 084	
Дял в печалбата (загубата)			(38)	-
Към 30 септември			3 046	-
„фьосталпине Рейлуей Системс България” ООД	Производство на стрелки	49%		
Към 1 януари			4 366	3 263
Дял в печалбата (загубата)			1 154	1 411
Разпределени дивиденди			(1 458)	(355)
Към 30 септември			4 062	4 319
Общо дял в печалбата (загубата) към 30 септември			1 116	1 411

20. Материални запаси

В хиляди лева	30.09.2021	31.12.2020
Материали и консумативи	62 132	63 412
Готова продукция	369	237
Общо:	62 501	63 649

20.1. Материали и консумативи

В хиляди лева	30.09.2021	31.12.2020
Основни материали	22 374	22 183
Материални отпадъци (скрап)	13 139	13 274
Материали втора употреба	10 437	12 187
Основни резервни части и резервно оборудване	9 176	9 015
Горивни и смазочни материали	1 714	1 845
Други	5 292	4 908
Общо:	62 132	63 412

Материалните запаси с балансова стойност 62 132 хил. лв. към 30.09.2021 г. (2020 г.: 63 412 хил. лв.) се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. В група „Материали и консумативи“ са включени материални запаси, които се използват за капитализиране и ремонт на железопътната инфраструктура. Балансовата стойност на тези материални запаси към 30.09.2021 г. е 29 182 хил. лв. (31.12.2020 г.: 36 003 хил. лв.), разпределени в следните групи:

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Основни материали	13 352	18 092
Материали втора употреба	10 437	12 187
Основни резервни части и резервно оборудване	5 176	5 368
Други материали – финансирани	217	356
Общо:	29 182	36 003

Материални запаси към 30.09.2021 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

21. Вземания

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Вземания от клиенти и доставчици	95 469	95 067
Вземания, свързани с асоциирани предприятия	-	1
Други вземания	14 188	18 387
Общо:	109 657	113 455
<i>в т.ч. финансови активи (бележка 29.1)</i>	<i>94 647</i>	<i>95 504</i>

21.1. Вземания от клиенти и доставчици

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Вземания от свързани лица под общ контрол	87 574	87 611
Вземания от други клиенти	7 268	7 416
Обезценка на вземания от други клиенти	(215)	(215)
Вземания от доставчици (аванси)	842	255
Общо:	95 469	95 067

На ред „Вземания от свързани лица под общ контрол“ се включват вземания от „Холдинг БДЖ“ ЕАД, „БДЖ-ТП“ ЕООД, „БДЖ-ПП“ ЕООД и „ТСВ“ ЕАД. Към 30.09.2021 г. най-големият длъжник е „Холдинг БДЖ“ ЕАД и неговите дружества с 87 473 хил. лв. или 91,62% от общо търговските вземания от клиенти и доставчици, като сумите са както следва: вземанията от „Холдинг БДЖ“ ЕАД възлизат в размер на 20 926 хил. лв., вземанията от „БДЖ-ТП“ ЕООД – в размер на 58 102 хил. лв. и „БДЖ-ПП“ ЕООД – в размер на 8 445 хил. лв., включващи вземания от инфраструктурни такси, спомагателни и допълнителни услуги за дезинфекция, мерене и други. Към 30.09.2021 г. Компанията представя вземания в размер на 58 208 хил. лв., за които има сключени споразумения с „Холдинг БДЖ“ ЕАД и „БДЖ-ТП“ ЕООД за разсрочено плащане с матуритет: изискуемост над една година с балансова стойност 58 028 хил. лв. (за 2020 г.: 58 163 хил. лв.) и изискуемост до една година с балансова стойност 180 хил. лв. (за 2020 г.: 3 068 хил. лв.), които се изпълняват съгласно договореностите.

21.2. Други вземания

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Данъци за възстановяване	7 803	11 137
Съдебни вземания	4 139	4 117
Вземания по оперативни програми	20	691
Други вземания	2 226	2 442
Общо:	14 188	18 387

21.2.1. Съдебни вземания

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Присъдени вземания	4 390	4 450
Вземания по съдебни спорове	1 566	1 498
Обезценка на съдебни и присъдени вземания	(1 817)	(1 831)
Общо:	4 139	4 117

21.2.2. Други вземания

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Блокирани парични средства в КТБ АД	4 434	4 737
Други дебитори	1 838	1 857
Дадени гаранции	744	834
Вземания по липси и начети	68	68
Други	1	107
Обезценка на други вземания	(4 859)	(5 161)
Общо:	2 226	2 442

На ред „Обезценка на други вземания“ е включена сумата в размер на 4 434 хил. лв., представляваща обезценка на блокирани парични средства в КТБ АД и сумата в размер на 425 хил. лв., представляваща обезценка на вземания, свързани с кражби.

През 2021 г. постъпват 303 хил. лв. (2020: 514 хил. лв.), представляващи разпределената сума в полза на Държавно предприятие „Национална компания Железопътна инфраструктура“ от публикуваната в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на Корпоративна Търговска Банка АД (в несъстоятелност) с приети вземания по чл. 69, ал. 1 от ЗБН.

Посочената сума над 1 година, на ред „Други вземания“ в Междинния счетоводен баланс, представлява сума за получаване на гаранции, които не са дължими в следващия отчетен период.

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

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Салдо към 1 януари	7 207	7 722
Събрани суми	(303)	(514)
Отписани суми (несъбираеми)	(13)	(1)
Салдо	6 891	7 207

Анализ на необезценените просрочени търговски и други вземания е представен в пояснителна бележка 30.2.

22. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Парични средства в брой	45	37
Парични средства по банкови сметки	82 605	49 420
Общо:	82 650	49 457

22.1. Парични средства в брой

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Каса в лева	37	30
Каса във валута	5	4
Ваучери за храна	3	3
Общо:	45	37

22.2. Парични средства по банкови сметки

В хиляди лева	30.09.2021	31.12.2020
Разплащателна сметка в левове	82 605	49 383
Разплащателна сметка във валута	-	37
Общо:	82 605	49 420

С цел по-ефективно управление на паричните средства и ежедневен контрол, всички разплащания на Компанията 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“, НКЖИ 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 към 30.09.2021 г. Компанията е уредила задължения свързани с проекти, финансирани по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ в размер на 40 732 хил. лв. (2020 год. – 130 782 хил. лв.). Тези средства не са включени в Междинния отчет за паричните потоци на Компанията за съответните периоди (пояснителна бележка 27).

23. Собствен капитал

23.1. Основен капитал

Към 30 септември 2021 г. основният капитал на Компанията е в размер на 100 000 хил. лв. Единоличен собственик на капитала е държавата, представлявана от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

23.2. Допълнителни резерви

Допълнителните резерви са възникнали като балансираща стойност при отделянето на Компанията от Национална компания „Български държавни железници”, (Разделителен протокол към 31 декември 2001 г.). Размерът към 30 септември 2021 г. е 382 546 хил. лв. (2020 г.: 382 763 хил. лв.). През 2021 г. за сметка на допълнителните резерви са:

- получени безвъзмездно предоставени нетекущи активи на стойност 291 хил. лв. съгласно:
 - Решения №598 от 27.08.2020 г. и №605 от 28.08.2020 г. на МС и Решение на УС №03-02/21 от 26.02.2021 г.;
 - Решение №692 от 01.10.2020 г. на МС и Решение на УС №03-02/21 от 26.02.2021 г.;
 - Решение №190 от 05.03.2021 г. на МС и Решение на УС №07-04/21 от 23.04.2021 г.;
 - Решения №84 от 29.01.2021 г. и №204 от 12.03.2021 г. на МС и Решение на УС №07-04/21 от 23.04.2021 г.;
 - Решения №244 от 19.03.2021 г. и №262 от 25.03.2021 г. на МС и Решение на УС №10-07/21 от 08.07.2021 г.
- отписани нетекущи активи на стойност 508 хил. лв. съгласно:
 - Решение №839 от 20.11.2020 г. на МС и Решения на УС №18-08/20 от 13.08.2020 г.
 - Заповед №ДС-17-00001 от 26.01.2021 г. на Областния управител на Област София и Решения на УС №21-09/20 от 15.09.2020 г.

Тези изменения са представени в отчета за промените в собствения капитал като сделки със собственика.

23.3. Преоценъчен резерв

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Салдо към 1 януари	1 427 840	1 437 874
Освободен преоценъчен резерв на отписани (бракувани) активи	(2 615)	(4 726)
Данъчен ефект от отписания преоценъчен резерв на бракувани активи	-	472
Прехвърляне на преоценъчен резерв на отписани активи в неразпределената печалба	-	(5 780)
Общо:	<u>1 425 225</u>	<u>1 427 840</u>

Представеният преоценъчен резерв е формиран от разликите между балансовата и справедливата стойност на преоценяваните дълготрайни материални активи на НКЖИ към 1 януари 2005 г. и към 1 януари 2012 г., редуциран с преоценъчния резерв на отписаните през съответните отчетни периоди дълготрайни материални активи и съответстващият им пасив по отсрочени данъци (пояснителна бележка 18 и 24).

24. Отсрочени данъчни пасиви и активи

Ефективната данъчна ставка за целите на изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви за 2021 г. и сравнимия период 2020 г. е 10%.

24.1. Отсрочени данъчни пасиви

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Към 1 януари	96 391	99 482
Отписан отсрочен данъчен пасив	-	(472)
Промяна на отсрочен данъчен пасив от освободен преоценъчен резерв	-	(2 619)
Общо:	<u>96 391</u>	<u>96 391</u>

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

25. Оперативен лизинг

Компанията като лизингополучател:

Лизинговите плащания, признати като разход за периода, възлизат на 196 хил. лв. (30.09.2020 г.: 331 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 Компанията.

Договорите за оперативен лизинг на Компанията 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 Компанията са отдавани под наем по договори за оперативен лизинг.

Приходите от наеми към 30.09.2021 г., възлизащи на 2 749 хил. лв. (30.09.2020 г.: 2 669 хил. лв.), са включени в Междинния отчет за приходи и разходи на ред „Други приходи”.

Компанията внася 50% от получените приходи от наеми в държавния бюджет съгласно Закона за държавния бюджет на Република България. Не са признавани условни наеми.

26. Задължения

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Задължения към доставчици	16 205	12 959
Задължения към финансови предприятия	3 593	-
Задължения, свързани с асоциирани предприятия	97	14
Получени аванси	5	-
Други задължения	34 685	43 181
Общо:	54 585	56 154
<i>в т.ч. финансови пасиви (пояснителна бел. 29.2)</i>	<i>30 340</i>	<i>20 806</i>

Задълженията към финансови предприятия в размер на 3 593 хил. лв. представлява дължимата сума по финансов лизинг за срок от 5 години. Посочената сума над 1 година, на ред „Задължения към финансови предприятия“ в междинния счетоводен баланс, не е дължима в следващите 12 месеца.

Задълженията към 30.09.2021 г. към асоциирани предприятия в размер на 97 хил. лв. (2020 г.: 14 хил. лв.) представляват закупени стрелкови части и други материали от „Фьосталпине Рейлуей Системс България“ ООД.

26.1. Задължения към доставчици

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Задължения към свързани лица под общ контрол	5 988	4 650
Задължения към други доставчици	10 217	8 309
Общо:	16 205	12 959

26.2. Други задължения

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Гаранции за изпълнение на договори	10 445	7 833
Задължения към персонала	8 740	10 195
Задължения по присъдени дела	7 221	21 662
Задължения за социално осигуряване	4 767	279
Задължения за данъци	2 525	1 221
Други	987	1 991
Общо:	34 685	43 181

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

Посочената сума над 1 година, на ред „Други задължения“ в междинния счетоводен баланс, представлява сума за освобождаване/връщане на гаранции по ЗОП за обезпечаване доброто изпълнение по договори за обществени поръчки, които не са дължими в следващите 12 месеца.

26.2.1. Задължения за данъци

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Данъци по ЗДДФЛ	2 385	1 080
Данъци към общини	66	7
Данъци по чл. 204 от ЗКПО	41	65
Вноски по чл. 97 от Закон за държавния бюджет (50% от получени наеми)	33	67
Други разчети с НОИ и НАП	-	2
Общо:	2 525	1 221

26.2.2. Други

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Задължения по застраховане	71	1 072
Други кредитори	914	919
Общо:	985	1 991

27. 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 Компанията.

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>	30.09.2021	31.12.2020
Нетекущи:		
Финансирания, свързани с нетекущи амортизируеми активи	2 030 992	2 117 377
Финансирания за нетекущи активи в процес на изграждане	976 947	801 115
Финансирания за текуща дейност	23 153	7 643
Общо:	3 031 092	2 926 135

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

НКЖИ 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 Компанията.

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Към 1 януари	2 926 135	2 783 458
Получени безвъзмездни средства от държавния бюджет – текуща субсидия, капиталов трансфер	213 114	264 961
Получена възмездна финансова помощ чрез МТИТС	45 003	-
Получени от Механизъм за свързване на Европа	44 667	37 261
Получени финансиране от УО по ОПТТИ	40 732	133 361
Получени от УО по ОПТТИ финансиране	3 936	7 308
Получени ДДС 06/2011	1 877	2 579
Получени средства с ПМС за одобряване на неотложни разходи при бедствия	407	3 164
Възстановени ДДС 06/2011	(1 877)	(2 579)
Признати в Междинния отчет за приходите и разходите (виж. Бел.10)	(242 902)	(303 486)
Други	-	108
Общо:	3 031 092	2 926 135

НКЖИ 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 Компанията.

Към 30.09.2021 г. НКЖИ е получило безвъзмездни средства, предоставени от държавния бюджет, в размер на 213 114 хил. лв. (2020 г.: 264 961 хил. лв.), от които текуща субсидия за покриване на разходи в размер на 151 966 хил. лв. и 61 148 хил. лв. за капиталов трансфер.

27.2. Движение през периода по източници на финансиране, представени в Междинния отчет за паричните потоци

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Получени финансираня		
Получени безвъзмездни средства от държавния бюджет – текуща субсидия	151 966	127 211
Получени безвъзмездни средства от държавния бюджет – Капиталов трансфер	61 148	87 300
Получена възмездна финансова помощ МТИТС	45 003	
Получени от Механизъм за свързване на Европа	44 667	793
Получени финансиране от УО по ОПТТИ	3 936	5 147
Получени ДДС 06/2011	1 877	1 727
Получени средства с ПМС за одобряване на неотложни разходи при бедствия	407	2 598
Други	-	108
Общо:	309 004	224 884

28. Свързани лица

28.1. Сделки със свързани предприятия

28.1.1. Сделки с асоциирани и други свързани предприятия

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Продажба на стоки и услуги	4	4
продажба на услуги на „фьосталпине Рейлуей Системс България” ООД	4	4
Покупки на стоки и услуги	3 147	4 454
покупки на стоки от „фьосталпине Рейлуей Системс България” ООД	3 080	4 420
покупки на услуги от „фьосталпине Рейлуей Системс България” ООД	67	34
Разпределени дивиденди от „фьосталпине Рейлуей Системс България” ООД	1 458	355
Разпределени дивиденди от ЗАД „Алианц България“	243	152

28.1.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Продажба на стоки и услуги	66 968	68 715
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	148	185
„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД	41 936	40 124
„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД	24 758	28 131
„ТСВ“ ЕАД	126	275
Покупки на стоки и услуги	24 926	33 133
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	51	2 020
„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД	4 181	4 055
„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД	3 065	1 603
„ТСВ“ ЕАД	17 629	25 455

28.1.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал включва членовете на Управителния съвет, Одитния комитет и Генералния директор на Компанията. Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки, са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	30.09.2020
Заплати и други краткосрочни доходи	216	185
Осигуровки	18	16
Общо:	234	201

28.1.4. Безналични сделки

Към 30.09.2021 г. са подписани споразумения за прихващания на насрещни вземания и задължения със свързани лица под общ контрол на стойност 435 хил. лв.

28.2. 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 междинния счетоводен баланс.

28.2.1. Вземания от асоциирани и малцинствени предприятия

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
„фьосталпине Рейлуей Системс България“ ООД	-	1
Общо вземания от асоциирани и малцинствени предприятия:	-	1

28.2.2. Вземания от свързани лица под общ контрол

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	20 926	20 977
<i>в т. ч. вземания по споразумения над 1 г.</i>	<i>20 724</i>	<i>20 769</i>
„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД	8 445	9 124
„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД	58 102	57 336
<i>в т. ч. вземания по споразумения над 1 г</i>	<i>37 304</i>	<i>37 394</i>
„ТСВ“ ЕАД	101	174
Общо вземания от свързани лица под общ контрол	87 574	87 611
<i>в т. ч. вземания по споразумения над 1 г</i>	<i>58 028</i>	<i>58 163</i>

28.2.3. Задължения към асоциирани предприятия

В хиляди лева	30.09.2021	31.12.2020
„фьосталпине Рейлуей Системс България“ ООД	97	14
Общо задължения към асоциирани предприятия:	97	14

28.2.4. Задължения към свързани лица под общ контрол

В хиляди лева	30.09.2021	31.12.2020
„Холдинг БДЖ“ ЕАД	3	-
„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД	563	3 465
„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД	3 351	436
„ТСВ“ ЕАД	2 071	749
Общо задължения към свързани лица под общ контрол	5 988	4 650

29. Категории финансови активи и пасиви

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

29.1. Финансови активи

Финансови активи са:

В хиляди лева	Бележка	30.09.2021	31.12.2020
Кредити и вземания:			
Търговски и други вземания	21	94 647	95 504
Пари и парични еквиваленти	22	82 650	49 457
Общо финансови активи:		177 297	144 961

Ред „Вземания“ включва финансови активи, както следва:

В хиляди лева	30.09.2021	31.12.2020
Вземания от свързани лица под общ контрол	87 574	87 611
Вземания от други клиенти	7 268	7 416
Вземания по оперативни програми	20	691
Вземания, свързани с асоциирани предприятия	-	1
Обезценка на вземания от други клиенти	(215)	(215)
Общо вземания:	94 647	95 504

29.2. Финансови пасиви

Финансови пасиви са:

В хиляди лева	Бележка	30.09.2021	31.12.2020
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:			
Търговски задължения		16 302	12 973
Задължения свързани с гаранции		10 445	7 833
в т.ч. над 1 г.		6 308	2 653
Задължения към финансови предприятия		3 593	-
в т.ч. над 1 г.		2 951	-
Общо финансови пасиви:	26	30 340	20 806
в т.ч. над 1 г.		9 259	2 653

В пояснителна бележка 6.11 е предоставена информация относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Описание на политиката и целите за управление на риска на Компанията относно финансовите инструменти е представено в пояснителна бел. 30.

30. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Компанията е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Детайлна информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Компанията е представена в пояснителна бележка 29. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Компанията са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Компанията се осъществява от централната администрация на Компанията 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. Компанията не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложена Компанията, са описани по-долу.

30.1. Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Компанията 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 Компанията.

30.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Компанията. Компанията е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства, инвестиции и други. Излагането на Компанията 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>	30.09.2021	31.12.2020
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Търговски и други вземания	94 647	95 504
Пари и парични еквиваленти	82 650	49 457
Балансова стойност	177 297	144 961

Компанията 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.

Компанията не е предоставяла финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

Към датата на финансовия отчет някои от необезценените търговски и други вземания са с изтекъл срок на плащане. Възрастовата структура на необезценени търговски и други вземания е следната:

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2021	31.12.2020
Непросрочени	12 539	14 136
Просрочени до 90 дни	9 086	8 587
Просрочени между 90 – 180 дни	2 781	3 805
Просрочени между 180 – 365 дни	6 338	6 349
Просрочени над 365 дни	63 903	62 627
Общо	94 647	95 504

По отношение на търговските и други вземания Компанията 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 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, просрочени над 365 дни, в размер на 63 903 лв. към 30 септември 2021 г. включват:

- 20 908 хил. лв. – Вземания от „Холдинг БДЖ” ЕАД

За уреждане на финансовите задължения на „Холдинг БДЖ” ЕАД по фактури, издадени от НКЖИ 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 НКЖИ и „Холдинг БДЖ” ЕАД за разсрочено плащане, което се изпълнява съгласно договореностите. Остатъка от сумата към 30.09.2021 г. по споразумението е 20 724 хил. лв.

- 39 556 хил. лв. – Вземания от „БДЖ-ТП” ЕООД

За уреждане на финансовите задължения на „БДЖ Товарни превози” ЕООД по фактури, издадени от НКЖИ 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 НКЖИ и „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за разсрочено плащане, което се изпълнява съгласно договореностите. Остатъка от сумата към 30.09.2021 г. по споразумението е 37 304 хил. лв.

- 3 119 хил. лв. – Вземания от „БДЖ-ПП” ЕООД

- 320 хил. лв. представляват вземания от други контрагенти над една година, за които НКЖИ предприема действия по събирането им.

Към датата на съставяне на настоящия финансов отчет Компанията има предявени съдебни иски за събиране на дължими суми срещу следните железопътни превозвачи:

„БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД – предявен е иск за събиране на дължими суми, представляващи инфраструктурни такси (такса преминаване и такса за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия) и мораторни лихви.

„БДЖ-Товарни превози“ ЕООД:

- Предявен е иск за събиране на дължими суми, представляващи инфраструктурни такси (такса за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия) и мораторни лихви;

- Предявен е иск за събиране на дължими суми, представляващи инфраструктурни такси, цена за разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителни мрежи на НКЖИ и мораторни лихви.

- Предявен е иск за събиране на дължими суми от превозвачи, представляващи обезщетение за причинени вреди на НКЖИ и мораторни лихви.

„Българска железопътна компания“ ЕАД – предявен е иск за събиране на дължими суми, представляващи инфраструктурни такси (такса преминаване и такса за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия), цена за разпределение на тягова електрическа енергия по разпределителни мрежи на НКЖИ, допълнителни услуги и мораторни лихви.

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 2021 г. не са признати загуби 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 по отношение на тези финансови инструменти.

30.3. Анализ на ликвидния риск

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

Компанията 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 30 септември 2021 г. падежите на договорните задължения на Компанията (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

В хиляди лева

	<u>Текущи</u>	<u>Нетекучи</u>
	<u>До 1 година</u>	<u>От 1 до 5 години</u>
30 септември 2021 г.		
Търговски и други задължения	21 081	9 259
Общо	21 081	9 259

В сравнимия отчетен период падежите на договорните задължения на Компанията са обобщени, както следва:

В хиляди лева

	<u>Текущи</u>	<u>Нетекучи</u>
	<u>До 1 година</u>	<u>От 1 до 5 години</u>
31 декември 2020 г.		
Търговски и други задължения	18 153	2 653
Общо	18 153	2 653

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 Компанията 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.

31. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Компанията във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Компанията да продължи да съществува като действащо предприятие;
- да осигури адекватна рентабилност на собствения капитал.

Компанията наблюдава капитала на базата на съотношението на собствения капитал към получените заеми.

Компанията определя собствения капитал и заемите на основата на балансовата им стойност.

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

В хиляди лева	30.09.2021	31.12.2020
Собствен капитал	1 260 729	1 280 733
Общо привлечен капитал (без безвъзмездни средства и отсрочени данъчни пасиви)	79 497	81 066
Пари и парични еквиваленти	(82 650)	(49 457)
Нетен дълг	(3 153)	31 609
Съотношение на собствен капитал към привлечен капитал	1:0.16	1:0.16

32. Условни пасиви

Към 30 септември 2021 г. срещу Компанията има предявени съдебни искове на стойност 6 700 хил. лв., представляващи обезщетения за претърпени имуществени вреди, изхода за които не може да се прогнозира.

Към 30 септември 2021 г. са предявени 42 граждански иска срещу НКЖИ за обща сума в размер на 5 144 хил. лв. (пет милиона сто четиридесет 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 финансов отчет не може да се прогнозира изходът на предявените дела, поради тяхната правна и фактическа сложност.

Във връзка с изпълнение на проекти, финансирани със средства от ЕС по Оперативна програма „Транспорт 2007–2013“, Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, Механизъм за свързване на Европа (МСЕ), по които НКЖИ е бенефициент, са наложени финансови корекции, които са в процес на потвърждаване от съответните органи, и за които са възможни парични потоци за уреждането им.

Ръководството на НКЖИ счита, че другите отправени искове по-скоро няма да доведат до разходи за Компанията и изходящи парични потоци при уреждането им.

Не са възникнали условни пасиви за Компанията по отношение на дъщерни, асоциирани и други свързани предприятия.

33. Събития след края на отчетния период

След отчетната дата продължават ограничителните мерки във връзка с разпространението на световната пандемия от коронавирус COVID-19, които мерки поради непредсказуемостта на разпространението биха могли да окажат влияние върху дейността на бизнес контрагентите на Компанията.

Съгласно заповед №ПД-233 от 05.10.2021 г. на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията е освободен като член на Управителния съвет на НКЖИ – Христо Алексиев и е назначен за нов член – Цветелина Хантова-Андреева.

Не са възникнали други коригиращи събития или значими некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване, които да изискват корекция на представените данни или допълнителни оповестявания.

инж. Красимир Папукчийски
Генерален директор

Лидия Давидова
Главен счетоводител

Дата на съставяне: 29 октомври 2021 г.