

**КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА
„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД
за годината завършваща на 31 декември 2023 г. (чл. 100н, ал. 5 от ЗПЦК),
включващ:**

ОДИТИРАН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ И ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

ОДИТИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО МАЙКА

ДОКЛАД НА ОДИТОРА

ДЕКЛАРАЦИЯ ОТ ОДИТОРА по чл.100н, ал. 4, т. 3 от ЗПЦК

**КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2023 Г.,
включващ декларация за корпоративно управление**

ДЕКЛАРАЦИИ ОТ ОТГОВОРНИТЕ В РАМКИТЕ НА ЕМИТЕНТА ЛИЦА

икономическа група с дружество майка | БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД

BULSTAT: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

4003, Пловдив бул.Христо Ботев No 82, ет. 5

К О Н С О Л И Д И Р А Н

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

за годината завършваща на 31.12.2023

		BGN'000	BGN'000
	Бележка	31 декември 2023	31 декември 2022
АКТИВИ			
Имоти, машини, оборудване	3	5453	5651
Нетекущи материални активи в процес на изграждане	3	2972	374
Инвестиционни имоти	3	5922	6203
Активи с право на ползване по лизингови договори	3	33	44
Инвестиции в други предприятия	4	216	258
Други нетекущи активи		0	1
Общо нетекущи активи		14596	12531
Текущи активи			
Материални запаси	5	54	78
Търговски и други текущи вземания и заеми	6	503	822
Парични средства и парични еквиваленти	7	5 093	4 787
Общо текущи активи		5 650	5 687
Общо активи		20 246	18 218
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен /акционерен/ капитал		329	329
Премийни резерви при емитиране на ценни книжа		46	52
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		718	732
Целеви резерви, в т.ч.:		7664	7981
Общи резерви		854	869
Други резерви		6810	7112
Натрупани печалби/(загуби) в т.ч.		6 928	4 787
текуща печалба (загуба)		2 943	802
Общо собствен капитал	8	15 685	13 881
Неконтролиращо участие	9	4017	3810
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	10	4	4
Други нетекущи задължения /оперативен лизинг/		33	44
Общо нетекущи пасиви		37	48
Търговски задължения		17	102
Задължения към персонала		144	127
Задължения към осигурителни предприятия		32	34
Данъчни задължения		187	149
Други текущи задължения		127	67
Общо текущи пасиви	11	507	479
Общо собствен капитал и пасиви		20 246	18 218

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

Регистриран одитор: Манол Кривошапков рег.№ 428

икономическа група с дружество майка | БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
BULSTAT: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886
Пловдив - бул. Христо Ботев No 82, ет. 5

К О Н С О Л И Д И Р А Н

**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината, завършваща на 31.12.2023**

		BGN'000	BGN'000
Бележка		2023	2022
Приходи от продажби	12	1 176	947
Други приходи(загуби) от дейността нетно	12	5 456	7 419
Балансова стойност на продадени активи		(1)	(1 085)
Разходи за суровини и материали	14	(1 197)	(1 904)
Разходи за външни услуги	15	(2 097)	(2 084)
Разходи за персонала	16	(1 814)	(1 731)
Разходи за амортизации	3	(513)	(526)
Други оперативни разходи		(296)	(271)
Печалба (загуба)от оперативна дейност		714	765
Приходи от финансиране	13	42	371
Финансови приходи(разходи) нетно	22	2903	0
Печалба (загуба) от дейността		3659	1136
Печалба преди облагане с данъци		3 659	1 136
Разход (икономия от) за данък върху печалбата		371	115
Печалба след облагане с данъци		3288	1021
в т.ч.за неконтролиращо участие	9	345	219
Доход на акция - BGN		8.96	2.44
Нетна печалба за периода	8	2 943	802

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

Регистриран одитор: Манол Кривошапков рег.№ 428

икономическа група с дружество майка | БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД

BULSTAT: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

Пловдив - бул. Христо Ботев № 82, ет. 5

КОНСОЛИДИРАН

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31.12.2023

	BGN'000								
	Бележка 9	Основен капитал	Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
Корекция на грешка									
Начално салдо на 1 януари 2022 година след корекция на грешка		329	52	732	832	6 836	4 298	13 079	3 422
Нетна печалба (загуба) за годината							802	802	219
Други изменения					37	276	(313)		169
Друг всеобхватен доход за периода									
Общо всеобхватен доход за годината		0	0	0	37	276	489	802	388
Салдо на 31 декември 2022 година		329	52	732	869	7 112	4 787	13 881	3 810
Начално салдо на 1 януари 2023 година след корекция на грешка		329	52	732	869	7 112	4 787	13 881	3 810
Нетна печалба (загуба) за годината							2 943	2 943	345
Други изменения			(6)	(14)	(15)	(302)	(802)	(1 139)	(138)
Общо всеобхватен доход за годината		0	(6)	(14)	(15)	(302)	2141	1804	207
Салдо на 31 декември 2023 година		329	46	718	854	6 810	6 928	15 685	4 017

Изпълнителен директор:
Тодор Попов

Съставител:
сфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

Регистриран одитор: Манол Кривошапков рег.№ 428

икономическа група с дружество майка | БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
 BULSTAT: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886
 Пловдив - бул. Христо Ботев No 82, ет. 5
К О Н С О Л И Д И Р А Н
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 за годината, завършваща на 31.12.2023

	BGN'000	BGN'000
Бележка 7	2023	2022
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	8 807	8 841
Парични плащания на доставчици	(6 141)	(5 701)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	(2 097)	(2 022)
Платени данъци върху печалбата	(326)	(64)
Получени/ Платени лихви и банкови такси	(2)	(1)
Други постъпления/(плащания), нетно	(366)	(71)
Нетни парични потоци от оперативната дейност	(125)	982
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и оборудване	0	(9)
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване и	2 980	509
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	143	500
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по предоставени дългосрочни заеми	-403	0
Постъпления от погасителни вноски по дългосрочни заеми	687	0
Получени лихви по заеми	4	0
Платени лихви, дивиденди, комисионни, такси по заеми с инвестиционно предназначение	0	(4)
Нетни парични потоци от финансова дейност	288	(4)
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода	306	1478
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	4787	3309
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	5093	4787

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

Регистриран одитор: Манол Кривошапков рег.№ 428

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ И ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА
„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД ПРЕЗ 2023 Г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

1.1. Обхват

Търговско дружество „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД, гр. Пловдив – дружеството майка е учредено на 28.09.1996 г. като „Национален приватизационен фонд Транспорт“, с основен предмет на дейност придобиване на акции от предприятия, предложени за приватизация по реда на Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия срещу инвестиционни бонове по програмата за масова приватизация в България.

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД е регистрирано в Пловдивски окръжен съд по търговско дело № 5214/1996 г.

През март 1998 г. „Национален приватизационен фонд Транспорт“ съгласно законодателството преуреди дейността си в акционерно холдингово дружество “Български транспортен холдинг” АД, с ЕИК: 115090481. Според актуалния устав, Дружеството е със седалище България, гр. Пловдив и адрес на управление Пловдив 4000, район Централен, бул. „Христо Ботев“ No 82, ет. 5, с основно място на стопанска дейност България.

1.2. Собственост и управление

1.2.1. Дружество майка

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ е акционерно дружество, листвано на Българска фондова борса. Регистрираният акционерен капитал е разпределен в 328 523 обикновени, поименни, безналични акции с право на глас, дивидент, ликвидационен дял и номинал един лев всяка. Акционерният капитал е внесен изцяло. През годината няма настъпили изменения в размера на записания капитал.

В извлечението от акционерната книга по-долу е представена информация за основните акционери и акционерния капитал.

Основен /акционерен / капитал

Акционер	2023			2022		
	брой акции	стойност	% дял	брой акции	стойност	% дял
Акции						
Светла Койчева Русева	98 113	98 113	29.86	93 000	93 000	28.31
Димитър Христов Димитров	28 247	28 247	8.60	28 247	28 247	8.60
Божана Петкова Петкова	40 751	40 751	12.40	40 751	40 751	12.40
Тодор Михайлов Попов	8 616	8 616	2.62	8 616	8 616	2.62
Акционери физически лица - миноритарно участие	133 703	133 703	40.70	138 816	138 816	42.25
Залмек ООД	17 843	17 843	5.43	17 843	17 843	5.43
Общо акции физически лица :	309 430	309 430	94.19	309 430	309 430	94.19
Общо акции юридически лица:	1 250	1 250	0.38	1 250	1 250	0.38

В съответствие с Търговския закон и Устава, Дружеството майка е с двустепенна система на управление и се управлява и представлява от Управителен съвет, който извършва своята дейност под контрола на Надзорен съвет.

Управителният Съвет към датата на одобрение на финансовия отчет за издаване

включва три физически лица:

КОНСТАНТИН РОСЕНОВ АЛЕКСАНДРОВ – Председател на УС;
ТОДОР МИХАЙЛОВ ПОПОВ – Член на УС и Изпълнителен член на УС;
ЕЛКА СТЕФАНОВА КЕТИПОВА–МАТЕВА - Член на УС.

Надзорният Съвет към датата на одобрение на финансовия отчет за издаване
включва три физически лица:

СВЕТЛА КОЙЧЕВА РУСЕВА – Председател на НС;
БОЖАНА ПЕТКОВА ПЕТКОВА – Член на НС;
ХРИСТО ГЕОРГИЕВ ДИМИТРОВ – Член на НС.

Информация за възнагражденията на ключов управленски персонал е представена в
Консолидирания доклад за дейността.

Лица натоварени с общо управление:

Одитен комитет:

ИВЕЛИНА АСЕНОВА ТАНКОВСКА – Председател на Одитния комитет;
ХРИСТО ГЕОРГИЕВ ДИМИТРОВ - Член на Одитния комитет;
ДАНИЕЛА ЕВСТАТИЕВА СТОИЛОВА – Член на Одитния комитет.

Директор за връзки с инвеститорите:

МИХАИЛ ТОДОРОВ ПОПОВ

1.2.2. Дъщерни дружества

Икономическата група „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ включва дружеството майка „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД - акционерно дружество от холдингов тип, с инвестиции в 18 малки дъщерни фирми, регистрирани в Република България.

През м. април 2023 г. „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД продаде дяловото си участие във „Филтранс“ АД, в следствие на което „Филтранс“ АД вече не е част от групата.

През м юни 2023 Дружеството учреди ново дружество - БИ ТИ КАР РЕНТ ЕООД, в което „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД е едноличен собственик на капитала от 300 000 лв , разпределени в 30 000 дяла.

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД е дружеството, което съставя консолидирания отчет, за най-голямата група, в която се включва и „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД - предприятие майка.

Контролирани (дъщерни) дружества – в т.ч :

№	Наименование и седалище на контролираните (дъщерни) дружества	Размер на съучастие, BGN' 000	Процент на съучастие
1	АВТОСТАРТ АД гр. Самоков	31	9.07
2	АВТОТРАНС АД гр. Монтана	24	45.96
3	АВТОТРАНСПОРТ ЧИРПАН АД гр. Чирпан	86	40.50
4	АВТОТРАФИК АД гр. Бургас	45	23.37
5	АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД - Смолян АД гр. Смолян	10	8.72
6	ЕЛ ЕЙ РЕНТ АД гр. Лом	18	32.14
7	МЕЖДУН.МЛАДЕЖ. ЦЕНТЪР АД гр. Пловдив	16	2.56
8	НАПРЕДЪК ТОВ.ПРЕВОЗИ АД гр. Нова Загора	18	41.88
9	РОДОПИ АВТОТРАНСПОРТ АД гр. Девин	23	27.65
10	РУСЕ -СПЕЦИАЛИЗ.ПРЕВОЗИ АД гр. Русе	9	20.21
11	СТРАНДЖААВТОТРАНСП. АД гр. Царево	13	33.18
12	ТЕКСИМТРАНС АД гр. Варна	17	22.32

13	ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ 91 АД гр. Видин	42	33.77
14	ТРАНС-ЮГ АД гр. Петрич	28	13.03
15	ТРАНСПОРТГАРАНТ АД гр. Велико Търново	19	29.90
16	ТРОЯН АВТОТРАНСПОРТ АД гр. Троян	34	20.22
17	ХЕМУСАВТОТРАНСПОРТ АД гр. Габрово	14	13.48
18	БИ ТИ КАР РЕНТ ЕООД	300	100
Обща сума:		747	x

1.3. Структура на икономическата група

Структурата на икономическата група е изградена на база основните направления в дейността. В структурата на групата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

Дружествата в групата нямат регистрирани клонове.

Дейността се осъществява от офиси по адреса на управление.

Към 31 декември 2023 г. средно списъчният състав е 42 работници и служители (за референтния период 2022 г. – 52 работници и служители).

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството майка е:

- 1/ придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- 2/ придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти; отстъпване на лицензи за изкупуване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва;
- 4/ финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва;
- 5/ собствена производствена и търговска дейност.

2. СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за съставяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на групата е съставен в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). Те се състоят от:

Стандарти за финансови отчети и от:

Тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и от Международните счетоводни стандарти и Тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2023 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения.

Голяма част от тях не са приложими за дейността на Дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.

Ръководството на Дружеството майка се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на съставянето на консолидирания финансов отчет.

Освен това ръководството на Дружеството майка е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2023 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти.

Дружеството не е приело стандарти, разяснения или изменения, които са публикувани, но все още не са влезли в сила.

Ръководството на Дружеството майка не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

Нови и изменени стандарти

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2023 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- МСФО 17 Застрахователни договори - дата на влизане в сила: първоначално на 1 януари 2021 г., но удължен до 1 януари 2023 г. от СМСС през март 2020 г.;
- Оповестяване на счетоводни политики (Изменения на МСС 1 и Практическо изявление 2 на МСФО) за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.;
- Определение на счетоводните оценки (изменения на МСС 8) за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.;
- Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от единична сделка – Изменения на МСС 12, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.
- Правила на втория стълб на ОИСР – незабавно, с изключение на определени оповестявания, както е отбелязано по-долу.

Измененията трябва да бъдат приложени незабавно, предмет на всеки местен процес на одобрение и ретроспективно в съответствие с МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки. Въпреки това, оповестяванията относно известната или разумно оценима експозиция към данъци върху дохода по втори стълб се изискват само за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г., и не е необходимо да се правят в междинни финансови отчети за междинни периоди, завършващи на или преди 31 декември 2023 г.

Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2023 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и

изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Класификация на пасивите като текущи или нетекущи – Изменения на МСС 1- Нетекущи пасиви с условия (ковенанти) – Изменения на МСС 1, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.
- Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг – изменения на МСФО 16, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.
- Споразумения за финансиране на доставчици – Изменения на МСС 7 и МСФО 7 – дата на влизане в сила: 1 януари 2024 г.
- Продажба или апорт на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие – Изменения на МСФО 10 и МСС 28.

2.2. Общи европейски приоритети за прилагане за финансови отчети по МСФО и нефинансови декларации и в другите съображения, свързани с Алтернативни показатели за финансови резултати (АПФР) за 2023:

Теми:	П Р И О Р И Т Е Т И		
	свързани с финансови отчети по МСФО	свързани с нефинансови декларации	други съображения, свързани с АПФР
	Раздел 1	Раздел 2	Раздел 3
Въпроси, свързани с климата	✓	✓	
Нахлуването на Русия в Украйна	✓	✓	✓
Макроикономическа среда	✓		
Оповестявания, свързани с таксономията		✓	✓
Обхват на отчетите и качество на данните		✓	
Блокови тагове в ЕЕЕФ			✓

1/ Въпроси свързани с климата

Все по-голям е интересът към рисковете свързани с климата. Той се свързва с:
а/ инвеститорите;

б/ с ангажименти на международно и европейско ниво, като Парижкото споразумение и Европейския закон за климата, европейско законодателство свързано с въглеродните емисии.

Предприятието трябва да прецени рисковете свързани с климата, доколкото въздействията на тези рискове са съществени за неговите финансови отчети.

Ако МСФО не съдържат изрична разпоредба, ЕОЦКП посочва, че обикновено идентификацията и оценката на рисковете свързани с климата се проектира върху по-дълги периоди в сравнение с периодите свързани с оценката на влиянието на финансовите рискове.

Международни счетоводни стандарти, в които са засегнати въпроси, касаещи въпроси свързани с климата:

МСС 1 Оповестяване на информация по тези въпроси;
МСС 16 Имоти машини и съоръжения – оценяване на остатъчния полезен живот на амортизируемите нефинансови активи и оповестяване;
МСС 38 Нематериални активи – оценяване на остатъчния полезен живот и оповестяване;
МСС 36 Обезценка на активи – оценяване и оповестяване на индикации за обезценяване на нефинансови активи във връзка с различни фактори, в т. ч. и в резултат на международни спогодби;
МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи.

Въпросите свързани с климата като цяло имат несъществено влияние върху финансовите отчети, тъй като дружеството майка и икономическата група като цяло извършват сделки и трансакции, които нямат съществено негативно отражение върху въпросите свързани с околната среда и климата.

Ръководството е осигурило съгласуваност между финансовите отчети по МСФО и нефинансовата информация.

2/ Нахлуването на Русия в Украйна

Военният конфликт между Русия и Украйна, който започна в края на февруари 2022 г. е особено значимо събитие, което води и ще води до множество политически, социални и икономически последици не само за тези две държави, но и за целия свят. В следствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни са силно нарушени. Европейският съюз и много държави по света наложиха на Русия редица икономически санкции.

При оценката на принципа-предположение за действащо предприятие, ръководството е взело предвид доколкото е възможно, извънредната ситуация свързана с войната като трудно предвидимо събитие с изключителна важност в обозримо бъдеще.

На този етап не са идентифицирани:

- непосредствени събития и условия, които имат преки ефекти върху определени позиции от финансовия отчет;
- области от бизнеса, свързани с Русия и Украйна;
- идентифицирани са но е трудно да бъдат оценени очаквани непреки ефекти - през вериги доставки, цени на суровини и други ресурси, инфлация, трудови ресурси, и др. подобни.

Ръководството на дружеството потвърждава, че е предприело мерки за справяне в извънредната ситуация и смекчаване на негативния ефект върху дейността в рамките на възможностите си, а именно:

- извънредни мерки за оптимизиране на разходите;
- диверсификация на приходите;
- получаване на компенсации от държавата във връзка с енергийната криза и инфлационния натиск;
- предоговаряне на условията по кредитите;
- предоговаряне на условия по договори за доставки и продажби - относно срокове, количества, цени, плащания;
- оптимизиране структурата на основните бизнес сегменти; запазване на кадровия потенциал;
- търсене на финансова подкрепа от собствениците на капитала.

Ръководството на дружеството потвърждава, че поради непредсказуемата динамика на войната, на този етап практически е изключително трудно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от нея.

Ръководството на дружеството потвърждава по отношение на бъдещото съществуване на дружеството, че то ще продължи да работи като действащо предприятие

поне през следващия едногодишен период. Поради това, активите и пасивите на дружеството са отразени в консолидирания финансов отчет при прилагане на принципа на действащо предприятие и финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

3/ Макроикономическа среда

През последните години в страната влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и на практика прерасна във всеобхватна икономическа и пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Рисквете пред развитието на българската икономика през 2023 г., според БНБ, са:

- Ескалиране на военния конфликт в Украйна;
- Отлагане на изпълнението на инвестиционните проекти;
- Забавен темп на усвояване на средства по европейските програми;
- Забавено изпълнение на Националния план за възстановяване;
- По-висока от очакваната инфлация, вследствие на продължително задържане на високите цени на енергоизточниците.

Всеобхватното въздействие на икономическата криза на практика е върху всички сектори.

При съставянето на този консолидиран финансов отчет ръководството на Дружеството е подходило консервативно, с разбиране за необходимостта от последователно и висококачествено прилагане на приложимите стандарти, като е осигурило за потребителите прозрачност на въздействието върху качеството на финансовите отчети.

Ръководството на Дружеството майка непрекъснато следи въздействието на макроикономическата среда върху оперативната и финансовата дейност на групата и в частност някои основни области от финансово-счетоводната отчетност като:

Обезценка на активи в контекста на МСС 36: Предприятието майка/групата е оценило дали ефектът от Макроикономическата среда е довел до потенциална обезценка на съответния актив. Икономическите последици след изпълнен тест за обезценка на нетекущите активи и други групи активи не налагат обезценка. Приблизителните оценки на бъдещите парични потоци и печалби не са значително засегнати от пряко или косвено въздействие.

Нетна реализируема стойност на материалните запаси: В настоящата среда, изчисляването на нетната реализируема стойност не налага по-детайлни методи или предположения като например обезценка на материални запаси поради намалени продажби и по-ниски продажни цени. Не се наблюдават случаи на съществено недостатъчно използване в хода на нормалната стопанска дейност на определени имоти, машини, съоръжения и оборудване, или такива, които не използват за определен период; спиране/прекратяване на инвестиционни проекти в рамките на групата.

Справедлива стойност на нефинансови активи: Несигурността на сегашната среда прибавиха допълнителна сложност и предизвикателства при преценките на ръководството във връзка с приблизителните счетоводни оценки. Упражняването на професионален скептицизъм от страна на ръководството е от особено важно значение при разглеждането на преценките във връзка с приблизителните счетоводни оценки.

Финансови инструменти - Класификация и оценяване според МСФО 9: Ръководството е взело предвид въздействието на Макроикономическата среда върху класификацията на тези активи, по-специално дали бизнес моделът на предприятието за управление на

финансови активи може да се е променил.

Финансови инструменти - Обезценка МСФО 9: За финансови инструменти, които попадат в обхвата на МСФО 9 и модела на очакваната кредитна загуба, ръководството взема предвид въздействието на обстановката в страната и света. Такива инструменти в обхвата на стандарта могат да бъдат заеми, търговски и други вземания, дългови инструменти, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата, договорни активи, вземания по лизинг, финансови гаранции и поети ангажименти.

Оповестявания според МСФО 7: Въпреки измененията в МСФО не се наблюдава необходимост от допълнителни оповестявания. Информацията относно базата (базите) за оценка на финансовите инструменти, използвани при изготвянето на финансовите отчети, е съществена информация за счетоводната политика.

Лизинги: В настоящата среда предприятието в качеството му на лизингополучател не е потърсило от лизингодателите отстъпки по наема.

Признаване на приходи от клиенти: Икономическата криза не е оказала влияние върху предположенията, направени от ръководството при оценяване на приходи от стоки и услуги, които вече са доставени. Намаленото търсене не е довело до увеличаване на допълнителни отстъпки от цените, неустойки за забавени доставки или намаление на цените, които могат да бъдат получени от клиента. Всичко това не е повлияло при признаване на приходите.

Консервативното и професионално поведение на ръководството на Дружеството майка е от съществено значение особено в светлината на възможността акционерите да вземат информирани решения на базата на осигурена от Дружеството майка висока степен прозрачност на финансовите отчети на групата.

Ръководството не възнамерява да ликвидира групата / предприятия от групата или да прекрати дейността им, следователно принципът на действащото предприятие е подходящ. Използването на принципа на действащо предприятие от ръководството е подходящо.

Не е налице съществена несигурност по отношение на способността на групата да продължи да оперира като действащо предприятие в резултат от събития или условия, свързани с Макроикономическата среда, в която оперира Дружеството.

4/ Оповестявания, свързани с таксономията и блокови тагове в ЕЕЕФ

От финансовата 2022 г., съгласно чл. 4 на Директивата за прозрачност всички годишни финансови отчети на емитентите се изготвят в съответствие с единния европейски електронен формат или ЕЕЕФ2 (xHTML или inline XBRL3).

Ръководството на емитента – „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД в качеството му на съставител се запозна с Ръководството за подготовка на отчети по ЕЕЕФ, за да разбере изискванията. За да осигури използваемост на файлове, ръководството обърна внимание на указание 2.6.1 на Ръководството за подготовка на отчети по ЕЕЕФ, което пояснява, че множеството файлове, които съставят inline XBRL отчет се очаква да се пакетират съгласно Нота на Работната група за Пакет отчетни документи на XBRL International, като осигури на потребителите да използват съдържанието на отчета без проблеми.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в inline XBRL.

2.3. Счетоводен модел

Консолидираният финансов отчет съставен на база на модела на възстановимата историческата цена (стойност), модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена.

Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени в съответните бележки по-нататък.

2.4. Представяне на консолидираните финансови отчети

Групата прилага ревизирия МСС 1 Представяне на финансови отчети (2007), който е в сила от 1 януари 2009 г. В резултат на това, Дружеството майка представя в консолидирания отчет за промените в собствения капитал всички промени в собствения капитал свързани със собствениците, докато всички промени в собствения капитал, несвързани със собствениците се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Сравнителната информация е повторно представена така, че да е в съответствие с ревизирия стандарт.

2.5. Консолидация

Консолидираният финансов отчет за 2023 г. е изготвен в съответствие с основния принцип при консолидация: при съставяне отчетите на отделните предприятия да бъде прилагана единна счетоводна политика. Финансовите отчети на дружествата от групата са съставени в съответствие с принципите за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, уместност, същественост.

Всички данни за 2023 г. и 2022 година са представени в хиляди лева.

При консолидацията на отчетите се преминава през следните етапи:

- **Съставяне и преглед от груповия одитор на консолидационен пакет** – реформатиране на финансовите отчети на дъщерните предприятия от счетоводна база – НСС – към счетоводна база – МСС.
- **Подготовка** /проверка за достоверност, дата на съставяне, основание за консолидиране, отчетна валута/;
- **Сводиране** /сумиране ред по ред сумите на отделните форми – съставни части/; и
- **Елиминирание** /елиминират се вътрешногруповите сделки и разчети, елиминира се основния капитал на дъщерните предприятия срещу размера на инвестицията от индивидуалния отчет на предприятието майка/, с цел групата да се представи като едно предприятие.

2.6. Сравнителни данни

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД представя сравнителна информация в консолидираните си финансови отчети за една предходна година. Отчетите са изготвени в хил. лв.

Дружеството прилага ревизирия МСС 1 Представяне на финансови отчети (2007), който е в сила от 1 януари 2009 г.

Сравнителната информация е представена така, че да е в съответствие с ревизирия стандарт. Като резултат Дружеството представя в консолидирания отчет за промените в собствения капитал всички промени в собствения капитал свързани с

акционерите, докато всички промени в собствения капитал, несвързани с акционерите се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

Дружеството майка изготвя и представя като компонент на пълния комплект на консолидираните финансови отчети и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период, когато:

- то прилага счетоводна политика със задна дата, прави преизчисление със задна дата на статии в своите консолидирани финансови отчети или когато прекласифицира статии в своите консолидирани финансови отчети; и
- прилагането със задна дата, преизчислението или прекласифицирането оказва съществено влияние върху информацията в консолидирания отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

Текущ отчетен период - 01 януари 2023 година до 31 декември 2023 година.

Предходен отчетен период – 01 януари 2022 година до 31 декември 2022 година.

Счетоводната политика е прилагана последователно за всички периоди, представени в консолидирания финансов отчет.

2.7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Представянето на консолидиран финансов отчет по Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството на дружеството майка да направи някои приблизителни счетоводни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, оповестените условни активи и пасиви и до признатите разходи и приходи за периода към датата на отчета.

Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на консолидирания финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

Обезценка на имоти, машини и съоръжения

Към датата на всеки консолидиран годишен отчет, ръководството на дружеството майка организира преглед за обезценка на имоти, машини и съоръжения.

Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на имотите, машините и съоръжения 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 дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всеки годишен отчетен период.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на една година, се третираат като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството

преценява на база исторически опит, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

На годишна база дружеството майка оценява и определя очакваните кредитни загуби на търговските и други вземания като се взема предвид цялата разумна и аргументирана информация, включително и за бъдещи периоди.

При оценката си дружеството майка отчита промяната в риска от настъпване на неизпълнение през очаквания срок на финансовия инструмент и се базира в значителна степен на прогнози, приблизителна оценка и преценка за макроикономическите условия, икономическия сектор и географския регион, от значение за всеки контрагент, в допълнение към минал опит и специфични, оперативни и други индивидуални характеристики.

Задължения по планове за дефинирани доходи

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на Дружеството майка.

Направена е приблизителна оценка, базирана на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор.

Срок на лизинговите договори

При определяне на срока за лизинговите договори, ръководството взема предвид всички факти и обстоятелства, които създават икономически стимул да упражняват опция за удължаване или не упражняват опция за прекратяване. Опциите за удължаване (или периодите след опциите за прекратяване) са включени в срока на лизинга само ако е достатъчно сигурно, че лизинговият договор е удължен (или не е прекратен).

Дружеството майка взема предвид всички факти и обстоятелства, които създават икономически стимул за лизингополучателя да упражни или да не упражни опцията, включително очакваните промени във фактите и обстоятелствата от началната дата до датата на упражняване на опцията като направените значителни подобрения на наетото имущество (или тези, които се очаква да бъдат направени) за срока на договора, които се очаква да донесат значителни икономически ползи за лизингополучателя, когато опцията за удължаване или прекратяване на лизинговия договор или за закупуване на основния актив може да бъде упражнена.

2.8. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева (BGN,000), освен ако не е посочено друго.

2.9. Сделки в чуждестранна валута

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, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се

отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ. Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, в момента на възникването им, като се третира като “финансови приходи/разходи”.

2.10. Действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятията в групата обичайно се разглеждат като продължаващи дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса.

При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Консолидираният финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че групата ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Групата има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси.

Бъдещата и дейност зависи както от бизнес средата, така и от осигуряването на финансиране от настоящи и бъдещи собственици и инвеститори и кредитори.

Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на групата бъде съществено ограничена или преустановена и съответните активи отписани, следва да се извършат корекции за да се приведе преносната стойност на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуално провизии за задължения и да се извърши рекласификация на нетекущи активи и задължения в текущи.

2.11. Оценка и управление на финансовия риск

2.11.1. Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност групата може да бъде изложена на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени.

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.

Ликвидният риск е рискът, че дружествата от групата би могло да имат затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране ще бъдат достатъчни за развитието на дейността на групата. От страна на ръководството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружествата от групата, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на Дружеството майка за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовите резултати.

2.11.2. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружествата от групата не са изложени на значим валутен риск, тъй като сделките се извършват основно в лева. Заемите, получени и изплащани в лева не излагат групата на валутен риск на паричните потоци. Групата не поддържа значими парични наличности извън тези в лева.

б) Лихвен риск

Няма финансови пасиви, които излагат дружествата от групата на лихвен риск.

в) Ценови риск

Групата е изложена на пряк ценови риск, доколкото прилаганите цени на услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

2.11.3. Кредитен риск

В групата няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството майка има разработена и внедрена политика, която гарантира, че приходите от продажбите на услуги и стоки и приходите от наеми са събираеми, тъй като се извършват основно между свързани лица – дъщерни предприятия и предприятието майка.

Финансовите активи, които потенциално излагат групата на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно групата е изложена на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на ефективно преговаряне и разсрочване на вземания, при необходимост.

2.11.4. Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране в рамките на групата. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, ръководството на Дружеството майка има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа адекватен достъп до привлечен ресурс.

2.12. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания отчет за финансовото състояние

2.12.1. Имоти, машини и съоръжения

Преоценената (до справедлива) стойност на земята е определена първоначално чрез независими оценители към 31.12.2001 г. Последваща оценка е направена: към 31.12.2004 г., ефектите от която са отразени във финансовия отчет за 2004 г. , към 31.03.2008 г., ефектите от която са отразени във финансовия отчет за 2008 г, към 31.03.2009 г. ефектите от която са отразени във финансовия отчет за 2009 г. и към 30.09.2010 г., ефектите от която са отразени във финансовия отчет за 2010 г. ; към 31.12.2013 ефектите от която са отразени във финансовия отчет за 2013 г. и към 31.12.2018 г. ефектите от която са отразени във финансовия отчет за 2018 г.

Към 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. балансовата стойност на земята е потвърдена от лицензиран оценител като равна на справедливата и стойност.

а) Първоначална оценка

Имоти, машини и оборудване и съоръжения (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка, с изключение на земята, която е представена по преоценена стойност.

В цената на придобиване (себестойността) на имот, машина и оборудване или съоръжение се включват и разходи по заеми за активи, придобити след 01 януари 2009 година до датата на въвеждането му в експлоатация. След тази дата разходите по заеми се отчитат като текущи разходи в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. При придобиване на имоти, машини и съоръжения, започнало преди 01.01.2009 година, не се включват разходите по заеми за тези активи. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване. Когато в имотите, машините и съоръженията се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Придобит от дружество в групата материален актив се признава в групата на имоти, машини и съоръжения, когато се очаква той да бъде използван в дейността на групата (за отдаване под наем, за предоставянето на други услуги или за административни цели) за период по-дълъг от една година.

При придобиване на имоти, машини и съоръжения при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от групата кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

б) Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и съоръжения, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

в) Размяна на активи

При придобиване на имот, машина и съоръжение в резултат на размяна за друг актив, независимо дали е сходен или не, цената на придобиване се определя по справедливата му стойност, освен в следните случаи:

- ако сделката по замяната няма търговски характер;

- ако не може да се определи надеждно справедливата стойност нито на получавания, нито на отдавания актив.

Ако придобитият актив не се оценява по справедлива стойност или сделката не е с търговски характер, цената му на придобиване се определя по балансовата стойност на отдадения актив. Сделката по размяната е с търговски характер, ако се променят съществено паричните потоци на групата.

г) Последващо оценяване

Избраният от ръководството подход за последваща оценка на имотите, машините, съоръженията е моделът на цената на придобиване по МСС 16, т.е. имотите, машините, съоръженията са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Избраният от групата подход за последваща оценка на земите е моделът на цената на придобиване по МСС 16, намалена с натрупаните загуби от обезценка.

д) Обезценка

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база.

Преносните стойности на имоти, машини и съоръжения подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите, независимо от прилагания модел на последващо оценяване.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

е) Печалби или загуби от продажби и отписване

Материалните дълготрайни активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “имоти, машини и съоръжения” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и преносната / балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно към “други доходи / (загуби) от дейността, нетно” в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватния доход. Частта от “преоценъчния резерв”, отнасяща се за продадения актив, се прехвърля директно към “неразпределена печалба”.

Имоти, машини и съоръжения се отписват от отчета за финансовото състояние, когато бъдат извадени от употреба или когато не се очакват бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или изваждане от употреба.

Печалбата или загубата от изваждането от употреба се определя като разлика между нетните постъпления и балансовата стойност на актива и трябва да се включват нетно в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като други доходи.

При подмяна на части, се отписва балансовата стойност на подменената част, като съответното дружество използва цената на придобиване на заменящата част.

ж) Методи на амортизация

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се начисляват като последователно се прилага линейният метод на база полезния живот на активите, определен от ръководството, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите. Когато в имотите, машините и съоръженията се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се амортизират отделно. Амортизацията се признава в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на всеки един компонент от имоти, машини

и съоръжения. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите, когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора.

Земята и разходите за придобиване на имоти, машини и съоръжения, които ще бъдат капитализирани не се амортизират.

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка отчетна дата и се коригират ако е подходящо.

з) Дълготрайни материални активи в процес на изграждане /незавършено строителство/

Отчитането на строителство зависи от това дали строителството се осъществява по стопански начин или чрез възлагане на специализирано строително предприятие.

- Строителство по стопански начин - всички разходи по строителство първоначално се отчитат по икономически елементи, след което се отнасят като разходи за придобиване на ДМА. След завършване на строителството, активът се заприходява, като дълготраен актив.

- Строителство чрез възлагане на специализирано строително предприятие - готовите строително-монтажни работи се заприходяват като дълготраен актив

2.12.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от групата за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете (включително имоти в процес на изграждане, които ще бъдат държани за същите цели).

Инвестиционните имоти се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Печалбата или загубата от продажбата на инвестиционен имот се признава в печалбата или загубата за периода.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начисляват в печалбата или загубата на база полезния им живот, като последователно се прилага линейния метод.

Очакваните срокове на полезен живот за инвестиционните имоти е както следва:

- Административни и търговски сгради 25 години;
- Машини, съоръжения и оборудване 2, 3 и 25 години;
- Офис обзавеждане 7 години.

Към края на всеки отчетен период ръководството на групата прави преглед на полезния живот и метода на амортизация на инвестиционните имоти.

2.12.3. Нематериални активи

а) Първоначална оценка

Нематериалните активи, придобити от групата, се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Дружеството майка е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на нематериални активи, се отчитат като текущ разход.

Дружеството майка оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен и ако е ограничен, оценява продължителността на единиците, съставляващи този полезен живот.

Даден нематериален актив се разглежда като имащ неограничен полезен живот, когато на базата на анализ на съответните фактори не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за групата. Нематериален актив с неограничен полезен живот не се амортизира.

В съответствие с МСС 36, Дружеството майка в края на отчетния период тества за обезценка нематериален актив с неограничен полезен живот чрез сравняването на неговата възстановима стойност с отчетната му стойност и когато съществува индикация, че нематериалният актив може да е обезценен се отчита загуба от обезценка.

2.12.4. Лизинг

Както е описано в пояснение 2.1, на датата на преминаване към МСФО 16 Лизинг Дружеството майка е възприело за лизингови договори, които преди са били отчитани като оперативен лизинг и са с остатъчен срок на лизинговия договор по-малък от 12 месеца или са за наем на активи с ниска стойност, да се ползва облекченото преминаване към новия стандарт, съгласно което не се признават активи с право на ползване, а се отчита разход за лизинг по линейния метод за оставащия срок на договора.

На датата на преминаване към новия стандарт дружествата от групата са страна по договори с остатъчен срок по-малък от 12 месеца или за наем на активи с ниска стойност.

Не се признават активи с право на ползване, а се отчита разход по линейния метод за оставащия срок на договора.

а) Счетоводна политика, приложима след 1 януари 2020 г.

Групата като лизингополучател

За новите договори ръководството преценява дали даден договор е или съдържа лизинг.

Лизингът се определя като договор или част от договор, който предоставя правото да се използва актив (базовият актив) за определен период от време в замяна на възнаграждение. За да приложи това определение, ръководството извършва три основни преценки:

- дали договорът съдържа идентифициран актив, който или е изрично посочен в договора, или е посочен по подразбиране в момента, когато активът бъде предоставен за ползване;
- дали групата има правото да получава по същество всички икономически ползи от използването на актива през целия период на ползване, в рамките на определения обхват на правото му да използва актива съгласно договора;
- дали групата има право да ръководи използването на идентифицирания актив през целия период на ползване.

Ръководството оценява дали има правото да ръководи как и с каква цел ще се използва активът през целия период на ползване.

Оценяване и признаване на лизинг от групата като лизингополучател

На началната дата на лизинговия договор групата признава актива с право на ползване и пасива по лизинга в отчета за финансовото състояние. Активът с право на ползване се оценява по цена на придобиване, която се състои от размера на първоначалната оценка на пасива по лизинга, първоначалните преки разходи, извършени от дружеството, оценка на разходите, които лизингополучателят ще направи за демонтаж и преместване на основния актив в края на лизинговия договор и всякакви лизингови плащания, направени преди датата на започване на лизинговия договор (минус получените стимули по лизинга).

Групата амортизира актива с право на ползване по линейния метод от датата на започване на лизинга до по-ранната от двете дати: края на полезния живот на актива с право на ползване или изтичане на срока на лизинговия договор.

Ръководството също така преглежда активите с право на ползване за обезценка, когато такива индикатори съществуват.

На началната дата на лизинговия договор групата оценява пасива по лизинга по настоящата стойност на лизинговите плащания, които не са изплатени към тази дата,

дисконтирани с лихвения процент, заложен в лизинговия договор, ако този процент може да бъде непосредствено определен или диференциалния лихвен процент на групата.

За да определи диференциалния лихвен процент, ръководството приема детайлна политика. Лизинговите плащания, включени в оценката на лизинговото задължение, се състоят от:

- фиксирани плащания (включително по същество фиксирани);
- променливи плащания въз основа на индекс или процент;
- суми, които се очаква да бъдат дължими от лизингополучателя по гаранциите за остатъчна стойност и
- плащания, произтичащи от опции, ако е достатъчно сигурно, че групата ще упражни тези опции.

Ръководството прилага МСС 36 (§ 33) „Обезценка на активи“, за да определи дали активът с право на ползване е обезценен и да отчете всички установени загуби от обезценка.

След началната дата пасивът по лизинга се намалява с размера на извършените плащания и се увеличава с размера на лихвата.

Пасивът по лизинга се преоценява, за да отрази преоценките или измененията на лизинговия договор или да отрази коригираните фиксирани по същество лизингови плащания.

Когато задължението за лизинг се преоценява, съответната корекция се отразява в актива с право на ползване или се признава в печалбата или загубата, ако балансовата стойност на актива с право на ползване вече е намалена до нула.

Ръководството е избрало да отчети краткосрочните лизингови договори и лизинга на активи с ниска стойност, като използва практическите облекчения, предвидени в стандарта.

Вместо признаване на активи с право на ползване и задължения по лизингови договори, плащанията във връзка с тях се признават като разход в печалбата или загубата по линейния метод за срока на лизинговия договор.

В отчета за финансовото състояние, при наличие на активите с право на ползване ще се включват в имоти, машини и съоръжения, а задълженията по лизингови договори в търговски и други задължения.

Опциите за удължаване и прекратяване се включват в договори за наеми на имоти и оборудване в дружеството, които се използват за увеличаване на оперативната гъвкавост по отношение на управлението на активите, използвани в операциите на групата се анализират при оценките на всеки наемен договор.

Групата като лизингодател

Счетоводната политика на групата, съгласно МСФО 16, не се е променила спрямо сравнителния период.

Като лизингодател, групата класифицира своите лизингови договори като

- оперативен или
- финансов лизинг.

Лизинговият договор се класифицира като:

- договор за финансов лизинг, ако с него се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив, и като
- договор за оперативен лизинг, ако с него не се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив.

2.12.5. Заеми и вземания

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се представят първоначално по цена на придобиване, която се приема за справедлива стойност на

предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и предоставени ресурси. След първоначалното им признаване лихвоносните заеми и други предоставени ресурси последващо се оценяват и представят в отчета за финансово състояние по амортизирана стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизираната стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други суми, свързани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход като финансови приходи или разходи през периода на амортизация. Приходите от лихви се признават в съответствие с фазата, в която е класифициран съответният заем или друго вземане по предоставен финансов ресурс на база метода на ефективния лихвен процент.

Търговските вземания представляват безусловно право на дружеството да получи възнаграждение по договори с клиенти и други контрагенти.

Първоначално оценяване

Търговските вземания се представят и отчитат първоначално по справедлива стойност на база цената на сделката, която стойност е обичайно равна на фактурната им стойност, освен ако те съдържат съществен финансиращ компонент, който не се начислява допълнително. В този случай те се признават по сегашната им стойност, определена при дисконтова норма в размер на лихвен процент, преценен за присъщ на длъжника.

Последващо оценяване

Дружеството държи търговските вземания единствено с цел събиране на договорни парични потоци и ги оценява последващо по амортизирана стойност, намалена с размера на натрупаната обезценка за очаквани кредитни загуби.

Обезценка

Дружеството прилага модела на очакваните кредитни загуби за целия срок на всички търговски вземания, използвайки опростения подход, допускан от МСФО 9. Очакваната кредитна загуба от вземанията се представя в „Обезценка на активи“ в отчета за всеобхватния доход.

2.12.6. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване.

Търговските отстъпки се включват в покупната стойност на придобитите материални запаси. Себестойността на материалните запаси включва разходи за придобиване на материалните запаси, разходите за производство или преработка, както и всички други разходи отнасящи се до привеждането на материалните запаси до тяхното текущо местоположение и състояние.

Материалните запаси се посочват в отчета за финансовото състояние по по-ниската от двете оценки - себестойност или нетна реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно претеглената цена.

Обезценката на материални запаси се признава като разход в периода на извършване на обезценката. Всяко последващо възстановяване на загуба от обезценка се признава в печалбата или загубата в периода на възстановяването.

При продажба на материални запаси балансовата им стойност се признава като разход през периода, през който са отчетени приходите от продажби.

2.12.7. Финансови инструменти

Признаване, оценяване и отписване

Групата признава финансов актив или финансов пасив в консолидирания финансов отчет само когато тя става страна по договорните клаузи на съответния финансов инструмент. При първоначалното признаване, предприятието оценява финансовите активи (с изключение на търговските вземания, които нямат съществен компонент на финансиране, определен в съответствие с МСФО 15) и финансовите пасиви по тяхната справедлива стойност.

Справедливата стойност на даден финансов актив / пасив при първоначалното му признаване обикновено е договорната цена.

Договорната цена за финансови активи / пасиви, освен финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата, включва разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването / издаването на финансовия инструмент.

Разходите по сделката направени при придобиването на финансов актив и издаването на финансов пасив, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата се отчитат незабавно като разход.

Ако справедливата стойност при първоначалното признаване се различава от цената на сделката, предприятието отчита счетоводно този инструмент към тази дата по следния начин:

а) по справедлива стойност на база доказана котирана цена на активен пазар за идентичен актив или пасив (т.е. входяща информация на ниво 1), или на базата на техника за оценяване, която използва само данни от наблюдаеми пазари. Предприятието признава разликата между справедливата стойност при първоначалното признаване и цената на сделката като печалба или загуба;

б) във всички останали случаи — по справедлива стойност, коригирана, за да се отсрочи разликата между справедливата стойност при първоначалното признаване и цената на сделката.

След първоначалното признаване предприятието признава тази отсрочена разлика като печалба или загуба само до степента, в която тя произтича от промяната в даден фактор (включително времето), който пазарните участници биха взели под внимание при определянето на цената на актива или пасива.

При първоначалното признаване предприятието оценява търговските вземания, които нямат съществен компонент на финансиране (определен в съответствие с МСФО 15), по съответната им цена на сделката (както е определено в МСФО 15).

Покупка или продажба на финансови активи се признава чрез използването на счетоводно отчитане на база датата на сделката - датата, на която дружеството е поело ангажимент да закупи съответните финансови активи.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на групата, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго лице.

Ако предприятието продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото си състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

При отписването на финансов актив в неговата цялост, разликата между балансовата стойност към датата на отписването и полученото възнаграждение се признава в печалбата или загубата. Финансовите пасиви (или част от финансовия пасив)

се отписват от отчета за финансовото състояние, когато те са погасени — т.е. когато задължението е изпълнено, е анулирано или срокът му е изтекъл.

Класификация и последваща оценка

Финансови активи

Класификацията на финансовите активи се извършва към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние. В зависимост от начина на последващото отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- финансови активи, оценявани по амортизирана стойност;
- финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи, оценявани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Групата класифицира финансовите активи като оценявани впоследствие по амортизирана стойност на базата на следните две условия:

- а) бизнес модела за управление на финансовите активи на предприятието и
- б) характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Финансови активи, оценявани по амортизирана стойност

Тази категория включва:

- търговски и други вземания;
 - предоставени заеми;
 - парични средства и срочни депозити; и
 - други дългови инструменти, за които са изпълнени следните две условия:
- а) финансовият актив се държи в рамките на бизнес модел, чиято цел е активите да бъдат държани, за да се съберат договорните парични потоци и
 - б) съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва.

Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Търговски вземания

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки и услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност.

Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и са класифицирани като текущи.

Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране.

Групата държи търговските си вземания с цел събиране договорените парични потоци и следователно ги оценява по амортизируема стойност, като използва метода на ефективната лихва.

Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Обезценка

На всяка отчетна дата ръководството оценява и определя очакваните кредитни загуби за всеки вид финансов актив или експозиция.

Целта на възприетите подходи за обезценка е да бъдат признати очакваните кредитни загуби за целия срок на всички финансови инструменти, чийто кредитен риск се е увеличил значително след първоначалното признаване — независимо дали са оценени

индивидуално или колективно — като се взема предвид цялата разумна и аргументирана информация, включително и за бъдещи периоди.

При оценката си групата отчита промяната в риска от настъпване на неизпълнение през очаквания срок на финансовия инструмент, а не промяната в размера на очакваните кредитни загуби. За да направи тази оценка, групата сравнява риска от настъпване на неизпълнение по финансовия инструмент към отчетната дата и към датата на първоначалното признаване.

Модифицирани финансови активи

Ако договорните парични потоци на финансов актив са били предоговорени или модифицирани и финансовият актив не е отписан, ръководството оценява дали е настъпило значително увеличение на кредитния риск на финансовия инструмент като съпоставя:

- а) риска от настъпване на неизпълнение към отчетната дата (въз основа на модифицираните договорни условия); и
- б) риска от настъпване на неизпълнение към датата на първоначалното признаване (въз основа на първоначалните, немодифицирани договорни условия).

За оценка и измерване на очакваните кредитни загуби дружеството прилага общ (трестепенен) подход, базиран на метода „вероятност от неизпълнение“, като на всяка отчетна дата след първоначалното признаване дружеството оценява към кой етап се отнася финансовият актив, които е предмет на проверка за обезценка в зависимост от степента на влошаване на кредитното качество на финансовия инструмент.

Етапът и заложените в него критерии, количествени и качествени показатели определят съответните изисквания за обезценка.

Етап 1

Включва финансово стабилни финансови активи, които се очаква да бъдат обслужвани съгласно техните договорни условия и за които няма признаци за увеличен кредитен риск.

Обезценка се формира на базата на очакваните загуби за следващите 12 месеца, а не за целия срок на заема.

Етап 2

Включва финансови активи, чиито кредитен риск се е увеличил значително след първоначалното им признаване, но няма обективно доказателство за обезценка.

Преминаването към Етап 2 е предизвикано от относителната промяна в кредитния риск, а не от абсолютния кредитен риск към датата на отчитане.

Обезценка се формира на базата на очакваните загуби за целия срок на заема.

Етап 3

Включва финансови активи, чиито кредитен риск се е увеличил значително след първоначалното им признаване и има обективно доказателство за обезценка.

Обезценка се формира на базата на очакваните загуби за целия срок на заема.

Оценяване на очаквани кредитни загуби

Предприятието оценява очакваните кредитни загуби по финансов инструмент така, че да бъде взета предвид:

- а) сумата, определена безпристрастно и претеглена на базата на вероятността чрез оценяване на обхвата на възможните резултати;
- б) стойността на парите във времето; и
- в) разумната и аргументирана информация, достъпна без извършване на излишни разходи или усилия към отчетната дата, за минали събития, текущи условия и прогнозираните бъдещи икономически условия.

Опростен подход за търговски вземания, активи по договори с клиенти

За вземания по продажби и активи по договори с клиенти дружеството прилага опростен подход, базиран на „очакван процент на неизпълнение“ за целия срок на инструмента, чрез използване на матрица на провизиите за приблизително определяне на очакваните кредитни загуби на финансовите активи. Моделът за матрично провизиране включва:

- а) групиране на клиентите и контрагентите на дружеството по сходни бизнес и други характеристики и кредитен риск;
- б) провизионна матрица, основана на исторически наблюдавани проценти на неизпълнение и неплащане по времеви диапазони на просрочие, коригирани с допълнителни предположения и приблизителни оценки, ориентирани към възможни промени в тези проценти, базирани на макроикономически или специфични фактори.

Коректив за загуби

Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за отчитане на очакваните кредитни загуби, а стойността на загубата се отразява в текущите разходи.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват лихвоносни заеми и други привлечени ресурси:

- заеми (кредити);
- задължения по лизингови договори;
- задължения към доставчици и други контрагенти.

Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по трансакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, включително дисконт или премия, асоциирани с тези заеми.

Печалбите и загубите се признават в отчета печалбата и загубата и другия всеобхватен доход като “финансови разходи”, нетно, през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Банковите заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, се отчитат по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на заема на база на ефективния лихвен процент. Частта от банковите заеми, която е платима 12 месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до 12 месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

Търговските и другите сходни задължения в лева се оценяват по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от групата кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

Елементите, класифицирани като търговски и други задължения обикновено не се оценяват отново, тъй като задълженията са известени с висока степен на сигурност и уреждането е краткосрочно.

2.12.8. Лихви, дивиденди, загуби и печалби свързани с финансов инструмент или компонент, който е финансов пасив

Лихви, дивиденди, загуби и печалби, свързани с финансов инструмент или компонент, който е финансов пасив, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата. Разпределенията за притежателите на инструменти на собствения капитал се признават директно в собствения капитал.

Разходите по операцията за капиталова сделка се отразяват счетоводно като намаление на собствения капитал.

Класификацията на финансов инструмент като финансов пасив или инструмент на собствения капитал определя дали лихвите, дивидентите, загубите и печалбите, свързани с този инструмент, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата или като промени в собствения капитал.

Разходите при издаването или придобиването на свои инструменти на собствения капитал се отчитат в капитал, например при капиталова сделка разходите по сделката се отчитат счетоводно като намаление на собствения капитал.

Новият параграф 57А от МСС 12 изисква от групата да признае последствията от данъка върху дохода върху дивидентите, както са дефинирани в МСФО 9, когато признава задължение за изплащане на дивидент.

Според това произнасяне последствията от данъка върху дохода върху дивидентите са по-пряко свързани с минали сделки или събития, които са генерирани разпределими печалби, а не с разпределения на собствениците. Все пак съществуващият принцип, че емитентът признава последствията от данъка върху дохода върху дивидентите, когато предприятието първоначално е признало тези минали сделки или събития остава непроменен.

Групата признава дивидентите в печалбата или загубата само когато:

- а) правото на предприятието да получи плащане на дивидент е установено;
- б) има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани с дивидента; и
- в) размерът на дивидента може да бъде надеждно оценен.

Оповестявания (параграф 81, буква а) от МСС 12), свързани с позиции, които се отразяват или кредитират директно в собствения капитал.

Съгласно § БВ67 от МСС 12 групата не прилага параграф 57А към последствията от данъка върху дохода за всички плащания по финансови инструменти, класифицирани като собствен капитал, но само когато то определи, че плащанията по такива инструменти са разпределение на печалбата (т.е. дивиденди).

2.12.9. Парични средства и парични еквиваленти. Парични потоци.

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки. Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023.

Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици в паричния поток са представени брутно, с включен ДДС.

Платеният ДДС по покупки на нетекущи активи се посочва като “други постъпления (плащания)”, нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото

той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност.

Лихвите свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност.

Лихвените разходи по лизинговите задължения се представят в консолидирания Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като компонент на разходите за финансиране, различен от амортизационните отчисления за активите с право на ползване.

Плащанията в брой по частта от главницата по лизинговите задължения се класифицират в рамките на дейностите по финансиране. Лихвените плащания по лизинговите задължения се включват като плащания за финансова дейност.

Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти.

Плащанията за дивиденди се включват като плащания за финансова дейност.

2.12.10. Търговски и други вземания и задължения

Търговските вземания представляват безусловно право на дружеството да получи възнаграждение по договори с клиенти и други контрагенти.

Първоначално оценяване

Търговските вземания се представят и отчитат първоначално по справедлива стойност на база цената на сделката, която стойност е обичайно равна на фактурната им стойност, освен ако те съдържат съществен финансиращ компонент, който не се начислява допълнително. В този случай те се признават по сегашната им стойност, определена при дисконтова норма в размер на лихвен процент, преценен за присъщ на длъжника.

Последващо оценяване

Дружеството държи търговските вземания единствено с цел събиране на договорни парични потоци и ги оценява последващо по амортизирана стойност, намалена с размера на натрупаната обезценка за очаквани кредитни загуби.

Обезценка

Дружеството прилага модела на очакваните кредитни загуби за целия срок на всички търговски вземания, използвайки опростения подход, допускан от МСФО 9. Очакваната кредитна загуба от вземанията се представя в „Обезценка на активи“ в отчета за всеобхватния доход.

Търговските и другите текущи задължения в отчета за финансово състояние се представят по цена на придобиване, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност на база сегашната им стойност при дисконтова норма, присъща за дружеството, а последващо – по амортизирана стойност.

2.12.11. Провизии. Условни активи. Условни пасиви.

Обременяващи договори

Провизия за обременяващи договори се признава, когато очакваните ползи за групата от договора са по-ниски от неизбежните разходи за изпълнение на задълженията

по договора. Тази провизия се оценява по настоящата стойност на по-ниското от очакваните разходи за прекратяване на договора и очакваните нетни разходи за продължаване на договора. Преди установяване на провизията групата признава загуба от обезценка на активи, свързани с този договор.

Провизии за задължения се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и се признават в отчета за финансовото състояние, в случаите, когато групата има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив (вземане), ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за всеобхватния доход, където е представена и самата провизия.

Разходите за провизии се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход нетно от сумата на възстановените разходи.

Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най-добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимостта от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на съставяне на финансовия отчет.

Условните активи и пасиви са възможни активи, съответно задължения, чието настъпване може да бъде потвърдено от настъпването или ненастъпването на едно или повече бъдещи несигурни събития, които не могат да бъдат контролирани от Дружеството. Обстоятелствата около тях само се оповестява във финансовия отчет, ако се прецени, че сбъдването им може да стане вероятно в бъдещи отчетни периоди.

2.12.12. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружествата от групата се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година.

Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване през 2023 г., възлиза на 32,30% (разпределено в съотношение работодател : осигурено лице 60:40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за

фонд “ТЗПБ” за 2023 г. в размер съобразен с основната икономическа дейност на дружеството.

Запазват се размерите на осигурителните вноски за фондовете на ДОО, ДЗПО и здравноосигурителните вноски. Общият размер на осигурителните вноски за 2023 г. е 32.3% плюс процент за фонд „Трудова злополука и професионална болест”.

Към групата няма създаден и функциониращ доброволен осигурителен фонд.

През 2023 г. няма промяна в размера на осигурителните вноски и разпределението им между работодател и осигурено лице.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, фонд “ГВРС”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутно трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – работникът или служителят може да получи обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение до 6 месеца по преценка на работодателя (съгл. чл. 222, ал.1 от КТ);
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от brutното трудово месечно възнаграждение за срок от два месеца ако отговаря на условията на чл. 222, ал. 2 от КТ;
- при пенсиониране – 2 или 6 brutни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения, за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

В края на всеки отчетен период Дружествата правят оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда Дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в

предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Оценяването на дългосрочните доходи на наети лица се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към края на отчетния период се прави от експерти на Дружеството.

Задължението, признато в отчета за финансовото състояние, е сегашната стойност на задължението за изплащане на обезщетения към края на отчетния период, заедно с корекциите на задължението, отчетени незабавно в печалби и загуби и актюерските печалби / загуби, възникнали в резултат на корекции и промени на актюерските предположения, отчетени незабавно в друг всеобхватен доход. Очакваните задължения за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст се представят като провизии.

Дружествата признават задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане.

Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.13. Приходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от групата и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукцията и стоки приходите се признават когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача. При предоставяне на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на консолидирания счетоводен баланс, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Основните приходи, които групата генерира са свързани с основния му предмет на дейност - придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български дружества; придобиване, управление и продажба на дружества, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; собствена производствена и търговска дейност.

2.13.1. Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от групата се признават, когато контролът върху ползите от предоставените услуги е прехвърлен върху ползвателя на услугите.

2.13.2. Продажба на стоки

Продажбата на стоки включва случайни продажби на ГСМ при пунктове за ГТП.

Приход се признава, когато групата е прехвърлила на купувача контрола върху предоставените стоки. Счита се, че контролът се прехвърля на купувача когато клиентът е приел стоките без възражение.

Приход се признава към определен момент.

2.13.3. Финансови приходи

Финансовите приходи включват начисления за лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, получени дивиденди от участия.

2.13.4. Безвъзмездни средства, предоставени от държавата

Безвъзмездни средства предоставени от държавата съгласно МСС 20 са помощ от държавата под формата на прехвърляне на ресурси към предприятието в замяна на минало или бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативните дейности на предприятието. Те изключват форми на правителствена помощ, които не могат в рамките на разумното да бъдат остойностени и сделки с държавата, които не могат да бъдат разграничени от нормалните търговски сделки на предприятието. Безвъзмездни средства, свързани с активи, са безвъзмездни средства предоставени от държавата, чието основно условие е, че предприятието, отговарящо на условията за получаването им следва да закупи, създаде или по друг начин да придобие дълготрайни активи.

Безвъзмездни средства свързани с приходи са безвъзмездни средства предоставени от държавата, различни от онези свързани с активи. Безвъзмездни средства предоставени от държавата свързани с активи се представят като намаление на балансовата стойност на съответните активи. Безвъзмездни средства предоставени от държавата свързани с приходи се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход в момента, в който се признават разходите за покриването, на които са получени.

2.14. Разходи

2.14.1. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Предплатени разходи се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги в случай, че преносната стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на възникването. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

Амортизация на имоти, машини и съоръжения

Амортизация на имоти, машини и съоръжения се начислява в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на отделните части от имотите, машините и съоръженията.

Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират.

Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е определен от ръководството на Дружеството, както следва:

Групи нетекущи активи	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Сгради основна конструкция	25	25
Машини и оборудване	3.3	3.3
Съоръжения	25	25
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	7	7
Компютри	2	2

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо се правят съответни корекции към края на всеки отчетен период. Също така се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

Амортизация на нематериални активи

Амортизируемата сума на нематериален актив с ограничен полезен живот се разпределя на систематична база за периода на неговия полезен живот, прилага се линеен метод на амортизация и полезният живот по групи активи е както следва:

Групи нетекущи активи	2023	2022
Очакван полезен живот – години		
Софтуер	2	2
Други	4	4

Разходи по договори за оперативен лизинг

Разходите за наем се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на базата на линейния метод за срока на лизинговия договор.

2.14.2. Финансови разходи

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължения, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране за провизия или потенциално задължение, загуби от отписване на финансови активи, на разположение и за продажба, дивиденди по преференциални акции класифицирани като пасиви, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност, в печалби и загуби, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават в печалби и загуби.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база.

2.15. Данъчна политика

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък.

Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата при ставка 10%.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към края на отчетния период.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към края на отчетния период.

Отсрочени данъчни активи, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи, срещу които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана. Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга позиция в отчета за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или позиция.

Прилагане на КРМСФО 23 - ползва се при:

- определяне на облагаемата печалба (данъчна загуба);
- данъчни основи;
- неизползвани данъчни загуби;
- неизползвани данъчни кредити и данъчни ставки, когато съществува несигурно данъчно третиране.

Оповестяване на направените предположения и оценки.

Доколкото определянето на наличието на несигурност относно третирането на данъка върху дохода може да бъде обект на значителна преценка, групата трябва да осигури достатъчна прозрачност по отношение на решенията, взети в съответствие с параграф 122 от МСС 1, и относно счетоводните политики, използвани за признаване и измерване на несигурното данъчно третиране.

Тези оповестявания включват дали:

- са отчетени несигурните данъчни третираня колективно или поотделно;
- дали е използвана най-вероятната сума или очакваната стойност при определяне на ефекта на несигурността за несигурните данъчни обработки;
- както и всички промени в преценките, методите и предположенията от предходния период.

Освен това, ако несигурното данъчно третиране се счита за основен източник на несигурност при изчисляването, засегнатата балансова стойност следва да бъде оповестена в съответствие с параграфи 125-129 от МСС 1.

Един от основните принципи на КРМСФО 23 е приемането, че данъчният орган ще изследва всички суми, които има право да изследва и ще разполага с цялата относима информация, когато прави това. Следователно това предположение следва да бъде отразено в признатите данъчни салда.

Тъй като несигурните данъчни позиции отговарят на определението за данъци върху дохода в МСС 12, Дружеството представя несигурни данъчни пасиви / активи като текущи данъчни пасиви / активи или отсрочени данъчни пасиви / активи при прилагане на МСС 1.

Текущи задължения за данъци съгласно други данъчни закони, извън ЗКПО, се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период.

2.16. Капитал и резерви

Дружествата в групата са акционерни дружества и еднолично дружество с ограничена отговорност и са задължени да регистрират в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

При издаването или придобиването на свои инструменти на собствения капитал предприятието прави различни разходи. Тези разходи обичайно включват регистрацията и други законови такси, изплатени суми на правни, счетоводни и други професионални консултанти и др. подобни. При капиталова сделка разходите по сделката се отчитат счетоводно като намаление на собствения капитал (нетно от всички свързани преференции за данък върху доходите) до степента, в която са допълнителни разходи, пряко свързани с капиталова сделка, които в противен случай биха били избегнати. Разходите по капиталова сделка, която е изоставена, се признават като разход.

Ако предприятието придобие повторно свои инструменти на собствения капитал, тези инструменти (изкупени собствени акции) се приспадат от собствения капитал. Не се признава нито печалба, нито загуба от покупката, продажбата, емитирането или обезсилването на инструменти на собствения капитал на предприятието. Такива обратно изкупени акции могат да бъдат придобити и държани от предприятието или от други членове на консолидираната група. Платеното или полученото възнаграждение се признава директно в собствения капитал.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружествата в групата са длъжни да формират фонд резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им;
- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставени им предимства за акциите;
- други източници, предвидени в Устава или по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, по-големият размер може да бъде използван и за увеличаване капитала.

Преоценъчен резерв - формиран от положителната разлика между балансовата стойност на земите и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките. Преоценъчният резерв се прехвърля към “натрупани печалби”, когато активите са напълно амортизирани или напуснат патримониума на Дружеството.

2.17. Премии / (отбиви) от емисии на акции

Премиите или отбивите от емисии на акции представляват разлика между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните и действително заплатени акции.

Премии и отбиви от емисии на акции се представят нетно от преките разходи по предлагането на емисията от акции.

Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност се отчитат като премийни резерви. Обикновените акции се класифицират като капитал. Привилегировани акции със задължение за обратно изкупуване се класифицират като пасиви.

Разходите по емисия на нови акции, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията, като се елиминира ефекта на данъците върху дохода. Когато дружество изкупува собствени акции, платената сума, включваща и съответните пряко свързани допълнителни разходи (нето от ефекта на данъците върху дохода), се изважда от принадлежащия на собствениците на Дружеството капитал, докато обратно изкупените акции не се обезсилят, продадат или преиздадат. Когато тези акции по-късно се продадат или преиздадат, всеки приход, нетиран с пряко свързаните допълнителни разходи по транзакцията и съответния данъчен ефект, се включва в капитала, принадлежащ на собствениците на капитала.

2.18. Нетна печалба на акция

Нетната печалба на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода. Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода. Нетна печалба на акции с намалена стойност не се изчислява, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.19. Свързани лица

Свързани лица са тези по смисъла на § 9 от МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. За целта на съставянето на консолидирания финансов отчет акционерите, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

2.20. Сегментно отчитане

Сегментно отчитане Отчетен сегмент представлява отграничим компонент на групата, който предприема бизнес дейности, от които може да получава приходи и понася разходи (включително приходи и разходи, свързани със сделки с други компоненти на групата), чиито оперативни резултати редовно се преглеждат от ръководството, вземащо главните оперативни решения, при вземането на решения относно ресурсите, които да бъдат разпределени към сегмента и оценяване на резултатите от дейността му и за който е налице отделна финансова информация. Отразява произвеждането на определен продукт/стока или услуга (бизнес сегмент) или произвеждането на определен продукт/стока или услуга в/за дадена икономическа област (географски сегмент), и който е носител на рискове и ползи, различни от тези на другите сегменти.

Основен предмет на дейност на Дружеството майка е:

- придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български дружества;
- финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва;
- собствена производствена и търговска дейност.

Основният отчетен формат е оперативния, а вторичния е географски. Всички активи на групата се намират в България. Групата реализира продажбите си в България.

Дейностите на групата като холдинг са организирани така, че никоя от тях не съставят отделен сегмент съгласно изискванията на МСФО 8 Оперативни сегменти.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценка		Преоценка ст-ст (4+5-6)	Амортизация				Преоценка в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)	
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислени през периода	отписани през периода	в края на периода (8+9-10)			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14	15	
I	Имоти, машини, съоръжения и оборудване													
1	Земи (терени)	3 826	165	517	3474		3474	369	6	95	280	280	3194	
2	Сгради и конструкции	7 467	6	118	7355		7355	5 554	157	116	5595	5595	1760	
3	Машини и оборудване	1 068	107	54	1121		1121	1 025	27	33	1019	1019	102	
4	Съоръжения	745	8	4	749		749	541	22		563	563	186	
5	Транспортни средства	806	208	312	702		702	797	12	292	517	517	185	
6	Стопански инвентар	190	4	3	191		191	181	2	3	180	180	11	
7	Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	374	2 624	26	2972		2972	0			0	0	2972	
8	Други	143	5	5	143		132	83	5	4	84	84	48	
	Обща сума I:	14619	3127	1039	16707	0	11	16696	8550	231	543	8238	8238	8458

Информация за структурата, движението и размера на нетекущите материални активи е представена в таблицата по – горе.

Инвестиционни имоти

ХИЛ. ЛВ

Отчетна с/ст:

С-до на 01.01.2023 7 177

Постъпили -

Излезли -

С/до на 31.12.2023 7 177

Амортизации:

С-до на 01.01.2023 974

Аморт.за периода	281
Аморт.на излезлите	-
С/до на 31.12.2023	1255

Балансова стойност на 31.12.2023:	5 922
--	--------------

Нематериални дълготрайни активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
	в началото на периода	на постъпни-лите през периода	на излезли-те през периода	в края на периода (1+2-3)		в началото на периода	начислене-на през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
Нематериални активи				0	0				0	0	0
1 . Права върху собственост				0	0				0	0	0
2 . Програмни продукти	16			16	16	15	1		16	16	0
3 . Продукти от развойна дейност				0	0				0	0	0
4 . Други	6		1	5	5	6		1	5	5	0
Обща сума IV:	22	0	1	21	21	21	1	1	21	21	0

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции или дялове в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, която представлява: справедливата стойност на възнаграждението, което е платено за придобиване на акции или дялове и/или стойността на внесен паричен дружествен дял и/или стойността на апортираните дялове срещу издадените акции, която стойност е определена от назначени от съда оценители, вкл. преките разходи по придобиването на инвестицията, намалена със загубите от обезценка. Тези инвестиции не се търгуват на фондови борси. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции. Притежаваните от Дружеството инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия и индикатори за обезценка, същата се изчислява като разлика при съпоставянето на балансовата стойност спрямо възстановимата стойност на инвестицията и тя се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината). В случаите на последващо възстановяване на обезценка тя се признава в отчета за всеобхватния доход. Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях, на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от инвестициите.

При първоначалното признаване инвестициите в асоциирани и други дружества се оценяват по тяхната справедлива стойност.

Справедливата стойност на дадена инвестиция при първоначалното ѝ признаване обикновено е договорната цена.

Договорната цена за инвестиции в асоциирани и други дружества, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата, включва разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването/издаването на финансовия инструмент.

Държаните от дружеството инвестиции подлежат на годишен преглед за обезценка.

При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в печалбата или загубата.

Участието на Дружеството в дъщерните и асоциираните предприятия се отчита при спазване разпоредбите и изискванията на МСФО 10: Консолидирани финансови отчети и на МСС 28: Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия. Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия на Дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността им. В индивидуалния финансов отчет на дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност. Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

Асоциирани са тези предприятия, върху които дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойностния метод. Дружеството признава дивидент от асоциирано предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента. Инвестициите в капиталови инструменти (малцинствени участия), според МСФО 9 са класифицирани като отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход. Всички промени в справедливата стойност на тези инвестиции ще бъдат представяни в друг всеобхватен доход, като няма да се признават загуби от обезценка в печалбата или загубата, като и натрупаните суми в друг всеобхватен доход няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата след отписването им (при евентуална бъдеща продажба на инвестициите). Приходите от дивиденти ще продължат да се признават в печалбата или загубата за периода. Предоставените заеми, търговските и други вземания, пари и парични еквиваленти, са класифицирани в категорията, отчитани по „амортизирана стойност“ според МСФО 9. Тези активи се оценяват в последствие по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективната лихва. Амортизираната стойност се намалява със загубите от обезценка. Приходите от лихви, печалбите и загубите от валутно-курсови разлики и обезценката се признават в печалбата или загубата. Всяка печалба или загуба от отписване се признава в печалбата или загубата.

Акции и дялове в други предприятия

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
„Хелио Турс“, Созопол	158	158
„Хебър транспорт“ АД, Пазарджик	26	26
„Трансфинанс“ ООД, Пловдив	10	10
„Трансгард“ ООД, Пловдив	10	10
„Магистрали“ АД, Карлово	12	12
„Трансинг“ АД, Пловдив	-	42
Всичко	216	258

Групата има участие в капитала на посочените по-горе предприятия, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще.

През годината дружествата от групата не са получили дивиденди от своите инвестиции.

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Материали	46	70
Стоки	8	8
Общо	54	78

6. ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	283	413
Предоставени аванси	-	1
Съдебни вземания	118	174
Присъдени вземания	12	23
Данъци за възстановяване	33	139
Разходи за бъдещи периоди	22	17
Други вземания	35	55
Общо	503	822

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

7.1. Пари и парични еквиваленти

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	90	83
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	5 003	4 704
Общо	5 093	4 787

7.2. Парични потоци от оперативна дейност

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	2023 г.	2022 г.
<i>А. Парични потоци от оперативна дейност</i>		
Постъпления от клиенти	8 807	8 841
Плащания на доставчици	-6 141	-5 701
Плащания, свързани с възнаграждения	-2 097	-2 022
Платени корпоративни данъци върху печалбата	-326	-64

Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	-2	-1
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-366	-71
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	-125	982
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	-2837	-9
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	2980	509
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	143	500
В. Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по предоставени дългосрочни заеми	-403	
Постъпления от погасителни вноски по дългосрочни заеми	687	
Получени лихви по заеми	4	
Изплатени дивиденди		-4
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	288	-4
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	306	1 478
Д. Парични средства в началото на периода	4 787	3 309
Е. Парични средства в края на периода	5 093	4 787

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал /дружество майка/	329	329
Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	46	52
Резерв от последващи оценки	718	732
<u>Целеви резерви в т.ч.:</u>	<u>7 664</u>	<u>7 981</u>
Законови резерви	854	869
Други резерви	6 810	7112
Натрупана печалба: в т.ч.	6 928	4 787
Печалба за периода	2 943	802
Общо	<u>15 685</u>	<u>13 881</u>

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружествата от групата.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

9. НЕКОНТРОЛИРАЩО УЧАСТИЕ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Неконтролиращо участие, в т.ч.	4 017	3 810
- Печалба за периода	345	219

10. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Задължения по оперативен лизинг	33	44
Отсрочени данъчни пасиви	4	4
Общо	37	48

11. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици и клиенти	17	102
Задължения към персонала	144	127
Осигурителни задължения	32	34
Данъчни задължения	187	149
Други задължения/разни дебитори	127	67
Общо	507	479

12. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби	1 176	947
Други доходи (загуби) от дейността нетно	5 456	7 419
Балансова стойност на продадени активи	(1)	(1 085)
Разходи за суровини и материали	(1 197)	(1 904)
Разходи за външни услуги	(2 097)	(2 084)
Разходи за персонала	(1 814)	(1 731)
Разходи за амортизации	(513)	(526)
Други оперативни разходи	(296)	(271)
Печалба (загуба) от оперативна дейност	714	765

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на стоки	17	11
Приходи от предоставени услуги	1 159	936
Общо	1 176	947

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Други приходи в т.ч	5 456	7 419
Приходи от наеми	5 416	5 792
Приходи от продажба на ДМА	22	1 627
Обезщетение по застраховки	18	0

15. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНЕ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансиране на общински транспортни схеми	-	11
Енергийни компенсации (РМС 739 и 771/2021)	42	305
Приходи от финансиране по програма за хуманитарна помощ		55
Общо	42	371

16. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за ел. енергия и вода	895	1 654
Разходи за ценни образци	51	100
Разходи за ГСМ	55	37
Други	196	113
Общо	1 197	1 904

17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за външни услуги свързани с дейността, в т.ч.		
Разходи за комуникации	50	33
Разходи за по договори за оперативен лизинг	66	56
Разходи за охрана, одит и счетов. услуги	399	391
Разходи за застраховки	34	23
Разходи за данъци и такси	227	211
Разходи за ремонт и поддръжка	63	71
Разходи за граждански договори	239	311
Разходи за абонаментно поддържане	86	63
Разходи за СД юридически лица	485	457
Други	448	468
Общо	2 097	2 084

Възнагражденията за независим финансов одит на предприятието майка и на консолидирания финансов отчет за 2023 г. възлизат на 7.5 хил. лв.

18. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за амортизация	513	526
Общо	513	526

19. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за заплати на персонала	1 589	1 501
Разходи за социално и здравно осигуряване	225	230
Общо	1 814	1 731

20. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	1	1 085
Други разходи свързани с дейността	296	271
Общо	297	1 356

21. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	370	112
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	1	3
Общо разход за данък	371	115

22. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	4	-
Положителни разлики от операции с финасови активи и инструменти	2 932	-
Отрицателни разлики от операции с финасови активи и инструменти	(32)	-
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	(1)	-
Финансови приходи (разходи) нетно	2903	-

23. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
От разлика между счетоводна балансова и данъчната балансова стойност на амортизируеми активи	(42)	(4)	(42)	(4)
Общо пасиви по отсрочени данъци	(42)	(4)	(42)	(4)
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)	(42)	(4)	(42)	(4)

Промените в отсрочените данъчни активи и пасиви е както следва:

	2023	2022
	BGN ‘000	BGN ‘000
В началото на периода	(4)	(4)
Начислени за периода	-	-
Обратно проявление за периода	(-)	(-)
Общо в края на периода	<u>(4)</u>	<u>(4)</u>

24. НЕТНА ПЕЧАЛБА НА АКЦИЯ

	2023	2021
	BGN ‘000	BGN ‘000
Печалба за периода	2 943	802
Среден брой акции	328 523	328 523
Доход на акция /BGN/	<u>8,96</u>	<u>2,44</u>

25. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Вътрешногруповите сделки и разчети са елиминирани при консолидацията

Свързани лица по отношение на Дружеството са предприятията от икономическата група и други дружества в които „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД има капиталово участие и упражнява значително влияние.

Най-съществената част от всички търговски сделки в групата през 2023 и през 2022 г. (покупки/продажби/ заеми/депозити) са осъществени с дъщерните дружества и други дружества в които „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД има капиталово участие. От тези сделки произтича и най-съществената част от всички салда по разчети с търговски контрагенти представени в Отчета за финансовото състояние.

Условията, при които са извършвани сделките с акционери на дружеството майка не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

26. УСЛОВНИ ВЗЕМАНИЯ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

26.1. Условн вземания

Според най-добрата преценка на ръководството, към датата на съставяне на финансовия отчет не съществуват условия за идентифициране и оповестяване на условни вземания.

26.2. Условни задължения

Според най-добрата преценка на ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет не съществуват условия за идентифициране и оповестяване на условни задължения.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Информация за важни събития за икономическата група на „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД е представена в доклада за дейността през 2023 г., който

е неразделна част от консолидирания финансов отчет за дейността на групата през 2023 г.

Настоящият консолидран финансов отчет за дейността на „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД през 2023 г. е одобрен за издаване от Управителния съвет на дружеството.

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
 ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886
 4003, Пловдив бул.Христо Ботев No 82, ет. 5
И Н Д И В И Д У А Л Е Н
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31.12.2023

	Бележка	31 декември 2023 BGN'000	31 декември 2022 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, оборудване	3	48	59
Активи с право на ползване по лизингови договори (при лизингополучател)		33	44
Инвестиции в дъщерни предприятия	4.1.1	747	481
Инвестиции в други предприятия	4.1.2	44	86
Други заеми	5	1 578	1 745
Общо нетекущи активи		2 450	2 415
Текущи активи			
Вземания от свързани предприятия		479	409
Търговски и други текущи вземания и заеми	7	26	33
Парични средства и парични еквиваленти	8	978	246
Общо текущи активи		1 483	688
Общо активи		3 933	3 103
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен /акционерен/ капитал		329	329
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		8	8
Целеви резерви, в т.ч.:		1 663	1 632
		183	180
		1 480	1 452
Натрупани печалби/(загуби) в т.ч.		808	31
текуща печалба (загуба)		808	31
Общо собствен капитал		2 808	2 000
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани предприятия	11	950	950
Други нетекущи задължения	11.1	33	44
Общо нетекущи пасиви		983	994
Текущи пасиви			
Текущи задължения към свързани предприятия			
Търговски задължения		5	2
Задължения към персонала		47	41
Задължения към осигурителни предприятия		8	8
Данъчни задължения		46	23
Други текущи задължения		36	35
Общо текущи пасиви		142	109
Общо собствен капитал и пасиви		3 933	3 103

Todor Mihaylov Popov
 Digitally signed by Todor Mihaylov Popov
 Date: 2024.03.26 09:51:20 +02'00'

Rangel Stoev Dinov
 Digitally signed by Rangel Stoev Dinov
 Date: 2024.03.26 09:49:04 +02'00'

MANOL PETKOV KRIVOSHA PKOV
 Digitally signed by MANOL PETKOV KRIVOSHA PKOV
 Date: 2024.03.26 10:22:00 +02'00'

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

4003, Пловдив бул.Христо Ботев No 82, ет. 5

И Н Д И В И Д У А Л Е Н

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

към 31.12.2023

	Бележка	31 декември 2023 BGN'000	31 декември 2022 BGN'000
Приходи от продажби	13	964	834
Други доходи(загуби) от дейността нетно	14	88	85
Приходи от финансиране	15	1	8
Разходи за суровини и материали	16	(54)	(63)
Разходи за външни услуги	17	(244)	(183)
Разходи за персонала	19	(711)	(638)
Разходи за амортизации	18	(16)	(16)
Други оперативни разходи	20	(11)	(24)
Печалба (загуба)от оперативна дейност		17	3
Финансови приходи	21	916	35
Финансови разходи	20	(35)	(2)
Финансови приходи(разходи) нетно		881	33
Печалба (загуба) преди данъци		898	36
Разход (икономия от) за данък върху печалбата		90	5
Нетна печалба (загуба) за периода		808	31
Печалба на акция - BGN		2.46	0.09
ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък върху дохода		0	0
Общо всеобхватния доход за периода		808	31
<u>Печалба(загуба), отнасяща се към:</u>		808	31
* собственици на предприятието майка		808	31
Сума на всеобхватния доход, отнасящ се към:		808	31
* собственици на предприятието майка		808	31

Todor Mihaylov
Popov

Digitally signed by Todor
Mihaylov Popov
Date: 2024.03.26 09:52:00
+02'00'

Rangel Stoev
Dinov

Digitally signed by Rangel
Stoev Dinov
Date: 2024.03.26 09:49:41
+02'00'

MANOL
PETKOV
KRIVOSH
APKOV

Digitally signed
by MANOL
PETKOV
KRIVOSHAPKOV
Date:
2024.03.26
10:22:44 +02'00'

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

4003, Пловдив бул.Христо Ботев No 82, ет. 5

И Н Д И В И Д У А Л Е Н

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2023

BGN'000

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви, в т.ч.: Общи резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Начално салдо на 1 януари 2022 година	329	8	175	1 408	49	1 969
Нетна печалба (загуба) за годината					31	31
Други изменения			5	44	(49)	-
Друг всеобхватен доход за периода						
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък върху дохода	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	5	44	(18)	31
Дивиденди към акционери						
Сделки с акционери отчетени в собствения капитал	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2022 година	329	8	180	1 452	31	2 000
Корекция на грешка					-	-
Начално салдо на 1 януари 2023 година	329	8	180	1 452	31	2 000
Нетна печалба (загуба) за годината					808	808
Други изменения			3	28	(31)	-
Друг всеобхватен доход за периода						
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък върху дохода	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	3	28	777	808
Дивиденди към акционери						-
Сделки с акционери отчетени в собствения капитал	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2023 година	329	8	183	1 480	808	2 808

Todor Mihaylov
Popov

Digitally signed by Todor
Mihaylov Popov
Date: 2024.03.26 09:52:44
+02'00'

Rangel Stoev
Dinov

Digitally signed by Rangel
Stoev Dinov
Date: 2024.03.26 09:50:06
+02'00'

MANOL
PETKOV
KRIVOSHA
PKOV

Digitally signed
by MANOL
PETKOV
KRIVOSHAPKOV
Date: 2024.03.26
10:23:21 +02'00'

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

4003, Пловдив бул.Христо Ботев No 82, ет. 5

И Н Д И В И Д У А Л Е Н

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.12.2023

Бележка	31 декември 2023 BGN'000	31 декември 2022
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	1 221	1 169
Парични плащания на доставчици	(521)	(419)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	(714)	(652)
Платени други данъци (без данък върху печалбата)	(4)	(5)
Платени данъци върху печалбата	(70)	(4)
Други постъпления/(плащания), нетно	(1)	-
Нетни парични потоци от оперативната дейност	(89)	89
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и оборудване	(6)	(1)
Покупка на акции/дялове в дъщерни дружества	(300)	
Продажба на акции/дялове в дъщерни дружества	912	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	606	(1)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от погасителни вноски по дългосрочни заеми предоставени на свързани предприятия	427	713
Плащания/погасителни вноски по получени дългосрочни заеми от свързани предприятия	(260)	(1 375)
Получени лихви по заеми	49	33
Изплатени дивиденди	(1)	(4)
Нетни парични потоци от финансова дейност	215	(633)
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода	732	(545)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	246	791
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	978	246

Todor Mihaylov Popov Digitally signed by Todor Mihaylov Popov
Date: 2024.03.26 09:53:23 +02'00'

Rangel Stoev Dinov Digitally signed by Rangel Stoev Dinov
Date: 2024.03.26 09:50:27 +02'00'

MANOL PETKOV KRIVOSHAPKOV Digitally signed by MANOL PETKOV KRIVOSHAPKOV
Date: 2024.03.26 10:24:00 +02'00'

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
"БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ" АД
гр. Пловдив

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „Български Транспортен Холдинг“ АД („Дружеството“) и неговите дъщерни дружества (заедно наричани „Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към **31 декември 2023г.**, консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на „Български Транспортен Холдинг“ АД и неговите дъщерни дружества („Групата“) към **31 декември 2023г.** и неговите консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните му парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

Основание за изразяване на мнение

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

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>1. Инвестиции в дъщерно предприятие Пояснение 1.2.2 към консолидирания финансов отчет Към 31.12.2023г. икономическата група включва дружеството майка „Български транспортен холдинг“ АД и 18 малки дъщерни дружества, Регистрирани в Република България. През юни 2023г. Дружеството учреди ново дружество „Би ти Кар рент“ ЕООД, в което „Български транспортен холдинг“ АД е едноличен собственик на капитала.</p>	<p>В тази област, нашите одиторски процедури включиха:</p> <ul style="list-style-type: none">– Проверка на методите и предположенията, използвани от управлението за оценка на стойността на инвестицията в новото дъщерно дружество, представена в консолидирания финансов отчет– Оценка на финансовата устойчивост на новото дъщерно дружество– Преглед на системите за вътрешен контрол, свързани с инвестицията в новото дъщерно дружество, и оценка на тяхната ефективност и адекватност. <p>Оценка на адекватността на оповестяванията в консолидирания финансов отчет.</p>
<p>2. Продажба на Дъщерно предприятие През м. април едно от дружествата в групата „Филтранс“ АД е продадено в, следствие на което, то вече не е част от групата.</p>	<p>В тази област, нашите одиторски процедури включиха:</p> <ul style="list-style-type: none">– Проверка на точността и пълнотата на отчитането на продажбата на дъщерното дружество в консолидирания финансов отчет.– Преглед на методите и предположенията, използвани за оценка на продажната цена на дъщерното дружество.– Оценка на възможните финансови и правни последици от такива задължения и тяхното отразяване във финансовите отчети.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидирания доклад за дейността, декларация за корпоративно управление на Групата и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме на датата на нашия одиторски доклад.

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, декларацията за корпоративно управление, и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, ние също така изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институтана дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл.100н, ал.10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

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

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

а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.

б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

в) В декларацията за корпоративно управление на Групата за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. (чл.12 и чл.13 от Наредба 48)

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя оперира, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от Годишния консолидиран доклад за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

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

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирания финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.
Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на Ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие.
Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

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

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси.

Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим,

че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнително докладване относно одита на консолидирания финансов отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложението към консолидирания финансов отчет.

На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“.

Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г. не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на Групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет, включен в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.5 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

Ние извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност по отношение на съответствието на електронния формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2023 година, приложен в електронния файл „485100TJ99HQWSVLF886-20231231-BG-CON.zip, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Нашето становище е само по отношение на електронния формат на консолидирания финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК.

Описание на предмета и приложимите критерии

Ръководството е изготвило електронен формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2023 година по реда на Регламента за ЕЕЕФ, с цел спазване на изискванията на ЗППЦК. Правилата за изготвяне на консолидирани финансови отчети в този електронен формат са посочени в Регламента за ЕЕЕФ и те по наше мнение притежават характеристиките на подходящи критерии за формиране на становище за разумна степен на сигурност.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление

Ръководството на Групата е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в XHTML. Тези отговорности включват избора и прилагането на подходящи iXBRL маркировки, използвайки таксономията на Регламента за ЕЕЕФ, както и въвеждането и прилагането на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството счита за необходима за изготвянето на електронния формат на годишния консолидиран финансов отчет на Групата, който да не съдържа съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет на Групата, включително прилагането на Регламента за ЕЕЕФ.

Отговорности на одитора

Нашата отговорност се състои в изразяване на становище за разумна степен на сигурност относно това дали електронният формат на консолидирания финансов

отчет е в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

За тази цел ние изпълнихме „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)” на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“ и извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност съгласно МСАИС 3000 (преработен) „Ангажменти за изразяване на сигурност, различни от одити и прегледи на историческа финансова информация“ (МСАИС 3000 (преработен)). Този стандарт изисква от нас да спазваме етичните изисквания, да планираме и изпълним подходящи процедури, за да получим разумна степен на сигурност дали електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с приложимите критерии, посочени по-горе. Характерът, времето и обхвата на избраните процедури зависят от нашата професионална преценка, включително оценката на риска от съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че ангажимент, извършен в съответствие с МСАИС 3000 (преработен), винаги ще разкрива съществено несъответствие с изискванията, когато такова съществува.

Изисквания за управление на качеството

Ние прилагаме изискванията на Международен стандарт за управление на качеството (МСУК) 1, който изисква да разработим, внедрим и поддържаме система за управление на качеството, включително политики или процедури относно спазването на етичните изисквания, професионалните стандарти и приложимите законови и регулаторни изисквания към регистрираните одитори в България.

Ние отговаряме на етичните и изискванията за независимост на Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), приет от ИДЕС чрез ЗНФО.

Обобщение на извършената работа

Целта на планираните и извършени от нас процедури беше получаването на разумна степен на сигурност, че електронният формат на консолидирания финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента ЕЕЕФ. Като част от оценяване на спазването на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на електронния (XHTML) формат за отчитане на консолидирания отчет на Групата, ние запазахме професионален скептицизъм и използвахме професионална преценка. Ние също така:

- получихме разбиране за вътрешния контрол и процесите, свързани с прилагането на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на консолидирания финансов отчет на

Групата и включващи изготвянето на консолидирания финансов отчет на Групата в XHTML формат и маркирането му в машинно четим език (iXBRL);

- проверихме дали приложеният XHTML формат е валиден;
- проверихме дали четимата от човек част на електронния формат на консолидирания финансов отчет съответства на одитирания консолидиран финансов отчет;
- оценихме пълнотата на маркировките в консолидирания финансов отчет на Групата при използването на машинно четим език (iXBRL) съобразно изискванията на Регламента за ЕЕЕФ;
- оценихме уместността на използваните iXBRL маркировки, избрани от основната таксономия, както и създаването на елемент от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ, когато липсва подходящ елемент в основната таксономия;
- оценяваме уместността на съотнасянето (фиксиране) на елементите от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ.

Ние считаме, че доказателствата, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето становище.

Становище за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

По наше мнение, на база на извършените от нас процедури, електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2023 година, върху който консолидиран финансов отчет изразяваме немодифицирано одиторско мнение, съдържащ се в приложения електронен файл „485100TJ99HQWSVLF886-20231231-BG CON.zip, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

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

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

- Манол Кривошапков е назначен за задължителен одитор на индивидуалния и консолидирания финансови отчети за годината, завършваща на 31 декември 2023 г. на „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД от общото събрание на акционерите, проведено на 28 юни 2023г., за период от една година.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023г. на групата представлява втори ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с Допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството

майка, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.

- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството майка и Групата.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Групата, които не са посочени в консолидирания доклад за дейността или консолидирания финансов отчет на Групата.

22 април 2024 год.

Манол Кривошапков

Регистриран одитор № 0428

гр. Кърджали, ул. „Георги Кондолов“ №10

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

МАНОЛ КРИВОШАПКОВ РЕГ. № 428

по смисъла на чл.7 ал.2 т. 1 от ЗНФО – (обн. ДВ бр.95/29.11.2016г.)

гр. Кърджали, 6600, ул. „Георги Кондолов“ № 10, тел. +359 361 6 21 71;
e-mail: krivoshapkovioidit@gmail.com

Дата: 22 април 2024

ДО

Акционерите на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД

ГР. ПЛОВДИВ

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от *Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Долуподписаният Манол Петков Кривошапков, в качеството ми на:

- Регистриран одитор (с рег. № 0428 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента, **декларирам, че**

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на консолидирания финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД и неговите дъщерни дружества за 2023 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“, и че съм отговорен за одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 22 април 2024 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно консолидирания финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД и неговите дъщерни дружества за 2023 година, издаден на 22 април 2024 година:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:

По мое мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2023 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр.1 от одиторския доклад*);

Докладване за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет, включен в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на консолидирания финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД за годината, завършваща на 31 декември 2023 година, съдържащ се в приложения електронен файл „485100TJ99HQWSVLF886-20231231-BG-CON.zip“, (върху който консолидиран финансов отчет изразяваме немодифицирано одиторско мнение) е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, относяща се до сделките на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД и неговите дъщерни дружества със свързани лица.

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложението към консолидирания финансов отчет.

На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 година, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, относяща се до съществените сделки.

Моите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“, включват оценяване дали консолидирания финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на Групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени.

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД и неговите дъщерни дружества за отчетния период, завършващ на 31 декември 2023 г., с дата 22 април 2024 година.

Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 22 април 2024 година по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Регистриран одитор

Манол Кривошарков –рег. № 0428

гр. Кърджали, ул. „Георги Кондолов“ №10

22 април 2024 год.

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД ПРЕЗ 2023 Г.

Годишният консолидиран доклад за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през 2023 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството, Търговски закон, Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар.

Годишният финансов отчет на “Български транспортен холдинг” АД за дейността през 2023 г. на консолидирана основа е приет на заседание на Управителния съвет на дружеството на 15.04.2024 г.

“Български транспортен холдинг“ е акционерно дружество, действащо предприятие, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ № 82, ет. 5. Дружеството е публично и е вписано в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисия за финансов надзор, с протокол 37/27.05.1998 г. Дружеството е с LEI код: 485100TJ99HQWSVLF886. Акциите на дружеството се търгуват на Българска фондова борса, „Алтернативен пазар“. На акциите е присвоен борсов код: BTRH.

Преглед развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние

През отчетната 2023 г. икономическата група на “Български транспортен холдинг” АД реализира печалба преди облагане с данъци в размер на 3 659 хил. лв., спрямо печалба от 1 136 хил. лв., отчетена през предходната финансова година. Печалбата за годината след облагане с данъци е в размер на 3 288 хил. лв., в това число за малцинствено участие 345 хил. лв., при печалба след облагане с данъци от 1 021 хил. лв. през 2022 г., в това число за малцинствено участие 219 хил. лв. Нетната печалба за 2023 г. е в размер на 2 943 хил. лв., при нетна печалба за предходния период в размер на 802 хил. лв.

Общите приходи на групата през периода нарастват с 9,99% спрямо предходната година и са в размер на 9 610 хил. лв.

Приходите от наеми, в т.ч. и туристически услуги свързани с настаняване, възлизат на 5 801 хил. лв. и намаляват спрямо предходния период с 2,47%. Спадът на приходите от наеми през 2023 г. се дължи на излизането на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, от състава на групата на „Български транспортен холдинг“ АД, след като на 26.04.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД, с решение на Управителния съвет и получено съгласие от Надзорния съвет продаде притежаваните 25 356 бр. обикновени налични поименни акции, всяка с номинална стойност 2 лв., от капитала на дъщерното на холдинга дружество “Филтранс” АД, представляващи 26,37% от капитала на “Филтранс” АД на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, за сумата от 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция и също на 26.04.2023 г. дъщерното дружество на “Български транспортен холдинг” АД – “Транс-юг” АД, гр. Петрич, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено одобрение от Управителния съвет на дружеството „майка“, продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, притежаваните 61 713 бр. обикновени налични поименни акции от капитала на „Филтранс“ АД, представляващи 64,19% от капитала на дружеството, на единична цена 35,56 лв. за акция, или общо за 2 194 514, 28 лв. Ръководството определя приходите от наеми, в т.ч. и туристически услуги свързани с настаняване, като съществени, тъй като имат висок относителен дял от 60,36% от общите приходи, явяват се регулярни за цялата 2023 г. и имат съществено въздействие върху

финансовите резултати на групата.

Приходите от извършени услуги по технически прегледи на моторни превозни средства намаляват през периода с 26,67% до 396 хил. лв. Спадът на тези приходи се дължи на излизането на дружеството “Филтранс” АД от състава на икономическата група. Ръководството определя приходите от услуги по извършени технически прегледи на моторни превозни средства като средно съществени, тъй като имат среден относителен дял от 4,12% от общите приходи, но се явяват регулярни за цялата година и имат съществено въздействие върху финансовите резултати на групата.

Приходите от автогарово обслужване нарастват през 2023 г. с 52,14% до 356 хил. лв. Ръководството определя приходите от автогарово обслужване като средно съществени, тъй като имат относителен дял от 3,70% от общите приходи, явяват се регулярни за цялата година.

Проходите от сервизна дейност през отчетния период са минимални и възлизат на 3 хил. лв., спрямо 6 хил. лв. през 2022 г. Ръководството определя приходите от сервизна дейност като несъществени, тъй като имат нисък дял от 0,03% от общите приходи и нямат съществено въздействие върху финансовите резултати на групата.

През 2023 г. групата реализира приходи от автомивка в размер на 19 хил. лв. Ръководството определя тези приходи като слабо съществени, тъй като имат нисък дял от 0,20% от общите приходи и нямат голямо въздействие върху финансовите резултати на групата.

Продажбите на стоки през годината възлизат на 17 хил. лв., спрямо 11 хил. лв. през предходната. Същите имат случаен характер и представляват продажби на смазочни материали при пунктовете за технически прегледи на моторни превозни средства, явяват се несъществени за финансовите резултати на групата, тъй като са с дял от 0,18% от всички приходи през годината.

Приходите от продажби на нетекущи материални активи през отчетния период са в размер на 22 хил. лв., спрямо продажби на такива активи за 1 627 хил. лв. през предходната година. Приходите от продажби на нетекущи активи за периода са с ниска степен на важност за групата и са по-скоро инцидентни. Същите имат относителен дял от 0,23% от всички приходи през годината.

През годината групата отчита приходи от получени обезщетения по застраховки в размер на 18 хил. лв., при липса на такива приходи през предходната година.

През 2023 г. приходите от финансираня за икономическата група се понижават спрямо предходния период 8,83 пъти до 42 хил. лв. Тези приходи за периода представляват енергийни компенсации. Ръководството определя приходите от финансираня за 2023 г. като малко съществени, тъй като имат сравнително малък дял от 0,44% от общите приходи, но оказват положително въздействие върху финансовите резултати на групата.

През отчетния период общите разходи на групата намаляват с 21,71% спрямо предходната година. За периода консолидираните разходи са в размер на 5 951 хил. лв.

Материалните разходи на групата на “Български транспортен холдинг” АД се понижават през отчетния период с 37,13% спрямо 2022 г. до 1 197 хил. лв. Най-значителна част от тези разходи представляват разходи за ел. енергия и вода, които обаче намаляват през 2023 г. с 45,89% до 895 хил. лв., от които 818 хил. лв. разходи за ел. енергия и 77 хил. лв. разходи за вода. Разходите за ценни образци, свързани с извършване на периодични прегледи на моторни превозни средства, се понижават почти двойно спрямо предходния отчетен период и възлизат на 51 хил. лв. Разходите за гориво-смазочни материали нарастват през годината с 48,65% до 55 хил. лв. Останалите материални разходи се увеличават през периода със 73,45% до 196 хил. лв.

Разходите за външни услуги на икономическата група на “Български транспортен холдинг” АД през 2023 г. нарастват минимално спрямо предходната година с 0,62% до 2

097 хил. лв.

През отчетния период консолидираните разходи за амортизации намаляват с 2,47% до 513 хил. лв.

Разходите за възнаграждения се увеличават през годината с 5,86% до 1 589 хил. лв., докато разходите за осигуровки се понижават с 2,17% до 225 хил. лв. Малкият ръст на разходите за възнагреждания, както и намалелите разходи за осигуровки се дължи на по-малкия през 2023 г. средносписъчен състав на работещите в икономическата група от 42 лица, спрямо 52 лица през предходния период.

През 2023 г. балансовата стойност на продадените активи (без стоки) нараства с 1 хил. лв., спрямо 1 085 хил. лв. през предходната година.

Останалите разходи по икономически елементи нарастват през отчетния период с 9,23% и възлизат на 296 хил. лв.

През годината разходите за данъци за консолидираната група на „Български транспортен холдинг“ АД възлизат на 371 хил. лв., спрямо 115 хил. лв. през 2022 г.

Въпреки кризисната обстановка в глобален мащаб, породена от войните в Близкия изток и Украйна, и съществения инфлационен натиск, ръководството на „Български транспортен холдинг“ АД счита, че цялостното финансово-икономическо състояние на икономическата група към края на 2023 г. може да бъде отчетено като стабилно.

Описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството

Макроикономически риск

Към момента все още голяма част от световната икономика и в частност българската са подложени на силен инфлационен натиск. По предварителни данни на Националния статистически институт (НСИ), през месец февруари 2024 г. в страната е отчетена инфлация от 0,3% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за февруари 2024 г. спрямо същия месец на 2023 г. е 3,3%. Все още силният инфлационен натиск продължава да е съществено предизвикателство пред бизнеса и домакинствата.

Според предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през четвъртото тримесечие на 2023 г. брутният вътрешен продукт (БВП) на страната нараства с 1,6% в сравнение с четвъртото тримесечие на 2022 г. и с 0,5% спрямо третото тримесечие на 2023 г. Рисковете свързани с икономическия растеж в национален и глобален план остават.

Проведените през месец март 2024 г. бизнес анкети на НСИ сочат, че общият показател на бизнес климата бележи леко повишение от 22,6% на 23,0%.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през февруари 2024 г. индексът на промишленото производство остава на равнището на предходния месец. Спрямо същия месец на предходната година е регистрирано намаление с 8,3% на календарно изгладения индекс на промишленото производство. През февруари 2024 г. индексът на промишленото производство отчита четиринадесети пореден месец на спад, измерен на годишна база. Резултатите от проведените през месец март бизнес анкети на НСИ показват, че съставният показател „Бизнес климат в промишлеността“ намалява с 0,5 пункта, от 24,0% на 23,5%, поради неблагоприятните оценки на промишлените предприемачи за настоящото бизнес състояние на предприятията. Според тях през последния месец има известно увеличение на осигуреността на производството с поръчки, което обаче не е съпроводено с повишени очаквания за производствената активност през следващите 3 месеца. Най-сериозните затруднения за дейността остават несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила, посочени съответно от 45,1% и 36,2% от предприятията. Относно продажните цени в промишлеността преобладаващата част от мениджърите предвиждат те да останат без промяна през следващите 3 месеца.

Според предварителните данни на НСИ, през периода януари - февруари 2024 г. от България общо са изнесени стоки на стойност 12 808,8 млн. лв., което е с 11,4% по-малко в сравнение със същия период на предходната година. През месец февруари 2024 г. общият износ на стоки възлиза на 6 567,3 млн. лв. и намалява със 7,5% спрямо същия месец на 2023 г. Февруари 2024 г. се явява дванадесети пореден месец на номинален спад в стойностния обем на износа, измерен на годишна база. През периода януари - февруари 2024 г. общо в страната са внесени стоки на стойност 15 097,0 млн. лв. (по цени CIF), или с 6,8% по-малко спрямо същия период на предходната година. През месец февруари 2024 г. общият внос на стоки намалява с 5,4% спрямо същия месец 2023 г. и възлиза на 7 629.2 млн. лв.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през месец февруари 2024 г. се отчита увеличение на оборота в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети“ с 0,9% спрямо предходния месец по съпоставими цени. През същия месец търговският оборот нараства с 3,2% на годишна база, показват календарно изгладените данни. Проведените през март 2024 г. бизнес анкети на НСИ показват, че през същия месец съставният показател „Бизнес климат в търговията на дребно“ се увеличава с 1,2 пункта, от 24,9% на 26,1%, което се дължи на позитивните оценки и очаквания на търговците на дребно за бизнес състоянието на предприятията. Оптимистични са и прогнозите им за обема на продажбите и поръчките към доставчиците през следващите 3 месеца. Несигурната икономическа среда остава основната пречка за дейността в сектора, следвана от конкуренцията в бранша, недостига на работна сила и недостатъчното търсене. Прогнозите на търговците на дребно за продажните цени са те да останат без промяна през следващите 3 месеца.

Резултатите от проведените през месец март 2024 г. бизнес анкети на НСИ сочат, че съставният показател „Бизнес климат в сектора на услугите“ се покачва с 3,6 пункта, от 12,9% на 16,5%, основно поради подобрените очаквания на мениджърите за бизнес състоянието на предприятията през следващите 6 месеца. Позитивни са и прогнозите им относно търсенето на услуги през следващите 3 месеца. Несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостигът на работна сила продължават да са основните фактори, ограничаващи в най-голяма степен развитието на бизнеса. Преобладаващата част от мениджърите очакват продажните цени в сектора на услугите да запазят своето равнище през следващите 3 месеца.

Външни за страната политико-икономически рискови фактори

Основните за страната политико-икономически рискови фактори представляват рязката ескалация на геополитическото напрежение и опасенията за глобалната търговия и икономически растеж, заради войните в Близкия изток и Украйна. Налице е процес на глобална фрагментация в световен план.

Политически риск

След поредицата от извънредни парламентарни избори, към момента страната ни се намира в състояние на остра вътрешнополитическа криза и на прага на нови извънредни парламентарни избори, без ясни перспективи за създаване на стабилно редовно правителство, подкрепено от стабилно парламентарно мнозинство.

Финансов риск

Икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД е умерено изложена на финансов риск - пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови

риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, при който справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Считаме, че икономическата група към момента е изложена на слаб, до умерен пазарен риск.

Кредитният риск е рискът, при който едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Към момента групата „Български транспортен холдинг“ АД няма кредитни експозиции по заеми извън групата и е слабо изложена на такъв риск.

Ликвидният риск е рискът, при който дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. На този етап считаме, че този риск е минимален за групата.

Ръководството смята, че към този момент собствените и вътрешногрупови капиталови ресурси и източници на финансиране са достатъчни за развитието на дейността на „Български транспортен холдинг“ АД и икономическата група като цяло. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават, особено във възникналата динамично променяща се икономическа среда, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружествата от икономическата група не са изложени на значим валутен риск, тъй като търговските сделки се извършват основно в лева. Заемите и депозитите по чл. 280 на Търговския закон също са дължими в лева и не излагат „Български транспортен холдинг“ АД и дружествата от групата на валутен риск на паричните потоци. Дружествата от групата не поддържат значими парични наличности извън тези в лева.

б) Лихвен риск

Икономическата група като цяло към момента не е изложена на лихвен риск, тъй като няма финансови взаимоотношения с лица извън групата, по които да произтичат задължения по лихвени плащания.

в) Ценови риск

Икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД е изложена на ценови риск, който е резултат на все още осезаемия инфлационен натиск. Ръководството се стреми прилаганите цени на предлаганите услуги да се образуват и осъвременяват текущо на основата на пазарни принципи и да отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Кредитен риск

В икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД няма значителна концентрация на кредитен риск. В групата има разработена и внедрена политика, която цели приходите от продажби на услуги и стоки да бъдат събираеми.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружествата от икономическата група на кредитен риск са предимно вземания от продажби и предоставени заеми и

депозити по чл. 280 от Търговския закон, които са необезпечени.

„Български транспортен холдинг“ АД е изложено на косвен вторичен кредитен риск, в случай, че дъщерните му дружества не успеят да реализират вземанията си от контрагенти на падежите им.

На този етап прогноза за съществено нарастване на кредитния риск и рискът от очакване кредитни загуби в дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг“ АД е необоснована, съответно прогноза за съществено нарастване на кредитния риск и риска от кредитни загуби на групата е необоснована.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с търговски депозити и заеми към свързани лица по чл. 280 от Търговския закон. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, ръководството на дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа адекватен достъп до привлечен ресурс. На този етап ръководството не очаква ликвидни затруднения за „Български транспортен холдинг“ АД и дружествата от икономическата група.

Инфлационен риск

Въведените от централните банки количествени улеснения при възстановяването от последствията от пандемията, съживяването на производството, услугите и търговията в следпандемичната обстановка, както и продължаващите на територията на Украйна военни действия и започналата война в Близкия изток са силни проинфлационни фактори. Към момента групата на „Български транспортен холдинг“ АД, както вероятно и всички икономически субекти в страната, е изложена на все още осезаем инфлационен натиск.

От изложеното по-горе става ясно, че дейността на икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД през следващите отчетни периоди ще продължи да бъде изложена на извънредни рискови фактори и несигурности, и особено такива, които са резултат на острата вътрешнополитическа криза, рязката ескалация на геополитическото напрежение и опасенията за глобалната търговия и икономическия растеж, поради сигуацията в Близкия изток и Украйна, глобалната фрагментация и инфлацията.

Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

През отчетната 2023 г. икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД реализира печалба преди облагане с данъци в размер на 3 659 хил. лв., спрямо печалба от 1 136 хил. лв., отчетена през предходната финансова година. Печалбата за годината, след облагане с данъци, е в размер на 3 288 хил. лв., в това число за малцинствено участие 345 хил. лв., при печалба след облагане с данъци от 1 021 хил. лв. през 2022 г., в това число за малцинствено участие 219 хил. лв. Нетната печалба за 2023 г. е в размер на 2 943 хил. лв., при нетна печалба за предходния период в размер на 802 хил. лв.

Общите приходи на групата през периода нарастват с 9,99% спрямо предходната година и са в размер на 9 610 хил. лв.

Приходите от наеми, в т.ч. и туристически услуги свързани с настаняване, възлизат

на 5 801 хил. лв. и намаляват спрямо предходния период с 2,47%. Спадът на приходите от наеми през 2023 г. се дължи на излизането на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, от състава на групата на „Български транспортен холдинг“ АД, след като на 26.04.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД, с решение на Управителния съвет и получено съгласие от Надзорния съвет продаде притежаваните 25 356 бр. обикновени налични поименни акции, всяка с номинална стойност 2 лв., от капитала на дъщерното на холдинга дружество “Филтранс” АД, представляващи 26,37% от капитала на “Филтранс” АД на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, за сумата от 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция и също на 26.04.2023 г. дъщерното дружество на “Български транспортен холдинг” АД – “Транс-юг” АД, гр. Петрич, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено одобрение от Управителния съвет на дружеството „майка“, продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, притежаваните 61 713 бр. обикновени налични поименни акции от капитала на „Филтранс“ АД, представляващи 64,19% от капитала на дружеството, на единчина цена 35,56 лв. за акция, или общо за 2 194 514, 28 лв. Ръководството определя приходите от наеми, в т.ч. и туристически услуги свързани с настаняване, като съществени, тъй като имат висок относителен дял от 60,36% от общите приходи, явяват се регулярни за цялата 2023 г. и имат съществено въздействие върху финансовите резултати на групата.

Приходите от извършени услуги по технически прегледи на моторни превозни средства намаляват през периода с 26,67% до 396 хил. лв. Спадът на тези приходи се дължи на излизането на дружеството “Филтранс” АД от състава на икономическата група. Ръководството определя приходите от услуги по извършени технически прегледи на моторни превозни средства като средно съществени, тъй като имат среден относителен дял от 4,12% от общите приходи, но се явяват регулярни за цялата година и имат съществено въздействие върху финансовите резултати на групата.

Приходите от автогарово обслужване нарастват през 2023 г. с 52,14% до 356 хил. лв. Ръководството определя приходите от автогарово обслужване като средно съществени, тъй като имат относителен дял от 3,70% от общите приходи, явяват се регулярни за цялата година.

Проходите от сервизна дейност през отчетния период са минимални и възлизат на 3 хил. лв., спрямо 6 хил. лв. през 2022 г. Ръководството определя приходите от сервизна дейност като несъществени, тъй като имат нисък дял от 0,03% от общите приходи и нямат съществено въздействие върху финансовите резултати на групата.

През 2023 г. групата реализира приходи от автомивка в размер на 19 хил. лв. Ръководството определя тези приходи като слабо съществени, тъй като имат нисък дял от 0,20% от общите приходи и нямат голямо въздействие върху финансовите резултати на групата.

Продажбите на стоки през годината възлизат на 17 хил. лв., спрямо 11 хил. лв. през предходната. Същите имат случаен характер и представляват продажби на смазочни материали при пунктовете за технически прегледи на моторни превозни средства, явяват се несъществени за финансовите резултати на групата, тъй като са с дял от 0,18% от всички приходи през годината.

Приходите от продажби на нетекущи материални активи през отчетния период са в размер на 22 хил. лв., спрямо продажби на такива активи за 1 627 хил. лв. през предходната година. Приходите от продажби на нетекущи активи за периода са с ниска степен на важност за групата и са по-скоро инцидентни. Същите имат относителен дял от 0,23% от всички приходи през годината.

През годината групата отчита приходи от получени обезщетения по застраховки в размер на 18 хил. лв., при липса на такива приходи през предходната година.

През 2023 г. приходите от финансираня за икономическата група се понижават спрямо предходния период 8,83 пъти до 42 хил. лв. Тези приходи за периода

представляват енергийни компенсации. Ръководството определя приходите от финансираня за 2023 г. като малко съществени, тъй като имат сравнително малък дял от 0,44% от общите приходи, но оказват положително въздействие върху финансовите резултати на групата.

През отчетния период общите разходи на групата намаляват с 21,71% спрямо предходната година. За периода консолидираните разходи са в размер на 5 951 хил. лв.

Материалните разходи на групата на “Български транспортен холдинг” АД се понижават през отчетния период с 37,13% спрямо 2022 г. до 1 197 хил. лв. Най-значителна част от тези разходи представляват разходи за ел. енергия и вода, които обаче намаляват през 2023 г. с 45,89% до 895 хил. лв. Разходите за ценни образци, свързани с извършване на периодични прегледи на моторни превозни средства, се понижават почти двойно спрямо предходния отчетен период и възлизат на 51 хил. лв. Разходите за гориво-смазочни материали нарастват през годината с 48,65% до 55 хил. лв. Останалите материални разходи се увеличават през периода със 73,45% до 196 хил. лв.

Разходите за външни услуги на икономическата група на “Български транспортен холдинг” АД през 2023 г. нарастват минимално спрямо предходната година с 0,62% до 2 097 хил. лв.

През отчетния период консолидираните разходи за амортизации намаляват с 2,47% до 513 хил. лв.

Разходите за възнаграждения се увеличават през годината с 5,86% до 1 589 хил. лв., докато разходите за осигуровки се понижават с 2,17% до 225 хил. лв. Малкият ръст на разходите за възнагреждания, както и намалелите разходи за осигуровки се дължи на по-малкия през 2023 г. средносписъчен състав на работещите в икономическата група от 42 лица, спрямо 52 лица през предходния период.

През 2023г. балансовата стойност на продадените активи (без стоки) нараства с 1 хил. лв., спрямо 1 085 хил. лв. през предходната година.

Останалите разходи по икономически елементи се увеличават през отчетния период с 9,23% и възлизат на 296 хил. лв.

През годината разходите за данъци за консолидираната група на „Български транспортен холдинг“ АД възлизат на 371 хил. лв., спрямо 115 хил. лв. през 2022 г.

Към 31.12.2023 г. активите в консолидирания отчет за финансовото състояние на икономическата група на “Български транспортен холдинг” АД възлизат на 20 246 хил. лв.

През отчетния период нетекущите активи на консолидирана основа се понижават с 16,48% до 14 596 хил. лв. Балансовата стойност на активите от групата “Имоти, машини и оборудване” намалява през годината с 3,50% до 5 453 хил. лв. Консолидираната балансовата стойност на земите се понижава за периода със 7,61% до 3 194 хил. лв., като през годината са постъпили такива активи с отчетна стойност 165 хил. лв., излезли са такива активи с отчетна стойност 517 хил. лв., начислената амортизация върху подобренията е 6 хил. лв., а отписаната амортизация възлиза на 95 хил. лв. Сгради и конструкции намаляват балансовата си стойност на консолидирана база през 2023 г. с 8,00% до 1 760 хил. лв., като през периода са придобити такива активи с отчетна стойност 6 хил. лв. и са излезли такива с отчетна стойност 118 хил. лв. През годината върху сгради и конструкции е начислена амортизация от 157 хил. лв., а отписаната амортизация е 116 хил. лв. Консолидираната балансова стойност на машини и оборудване нараства през отчетния период 2,37 пъти до 102 хил. лв. През годината са придобити такива активи с отчетна стойност 107 хил. лв. и са излезли машини и оборудване за 54 хил. лв. В рамките на годината върху тези активи е начислена амортизация от 27 хил. лв., а отписаната амортизация възлиза на 33 хил. лв. Балансовата стойност на съоръженията в отчета за финансовото състояние на групата на „Български транспортен холдинг“ АД се понижава в рамките на отчетния период с 8,82% и към края на 2023 г. тези активи възлизат на 186 хил. лв. През периода са постъпили такива активи с отчетна стойност 8 хил. лв. и са

излезли такива активи за 4 хил. лв. Начислената амортизация върху съоръженията възлиза на 22 хил. лв. През годината балансовата стойност на транспортните средства се увеличава 20,56 пъти до 185 хил. лв., като в рамките на периода са придобити такива активи за 208 хил. лв., излезли са за 312 хил. лв., начислената за годината амортизация върху тези активи е в размер на 12 хил. лв., а отписаната е за 292 хил. лв. През 2023 г. балансовата стойност на стопанския инвентар на групата нараства с 22,22% до 11 хил. лв., като през периода са придобити такива активи на стойност 4 хил. лв., излезли са такива активи с отчетна стойност 3 хил. лв., начислената през годината амортизация върху тези активи възлиза на 2 хил. лв., а отписаната амортизация е 3 хил. лв. През периода останалите активи от групата „Имоти, машини и оборудване“ намаляват с 6,25% до 15 хил. лв., като през отчетния период са постъпили такива активи за 5 хил. лв., излезлите активи са с отчетна стойност 5 хил. лв., начислената през периода амортизация върху тези активи е 6 хил. лв., а отписаната амортизация възлиза на 5 хил. лв.

През годината балансовата стойност на нетекущите материални активи в процес на изграждане се увеличава 7,95 пъти до 2 972 хил. лв., като постъпилите са в размер на 2 624 хил. лв., а излезлите такива са с отчетна стойност 26 хил. лв.

През 2023 г. балансовата стойност на инвестиционните имоти, притежавани от дружества от групата на „Български транспортен холдинг“ АД, се понижава с размера на начислената амортизация върху тези активи от 281 хил. лв., или с 4,53%, до 5 922 хил. лв.

През отчетния период активите с право на ползване по лизингови договори намаляват с 11 хил. лв., или 25,00%, както е и размерът на погасените вноски по договори за оперативен лизинг.

Към края на годината финансовите нетекущи активи възлизат на 216 хил. лв. и представляват инвестиции в предприятия извън икономическата група. Тези инвестиции намаляват през отчетния период с 42 хил. лв., или с 16,28%, след като на 04.10.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД продаде на Видко Будимиров Митрович притежаваните от холдинга 4 924 броя поименни налични акции, всяка с номинална стойност от 1,00 лв., представляващи 3,28% от капитала на „Трансинг“ АД, с ЕИК: 825338423, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, на цена от 2,00 лв. на акция, или общо за сумата от 9 848 лв.

Към края на 2023 г. групата няма нетекущи вземания.

Балансовата стойност на текущите активи в консолидирания отчет за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг“ АД се понижава през периода с 0,65%, като към края на годината тези активи достигат 5 650 хил. лв.

Материалните запаси на консолидирана основа намаляват с 30,77% до 54 хил. лв., като балансовата стойност на материалите се понижава през годината с 34,29% до 46 хил. лв., а стойността на стоките не отчита промяна и към края на годината същите са с балансова стойност 8 хил. лв.

Текущите вземания на групата се понижават през 2023 г. с 40,25% до 481 хил. лв. Вземанията от клиенти намаляват през отчетния период с 31,48% до 283 хил. лв. През годината са отписани такива вземания от дъщерни на „Български транспортен холдинг“ АД дружества, поради изтекъл давностен срок, общо в размер на 89 692,12 лв., както следва: вземане на „Ел ей рент“ АД, гр. Лом, в размер на 36 607,69 лв. от „Монтана автотранспорт“ АД; вземания на „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, в размер на 30 520,74 лв. от „Ицко“ ЕООД; в размер на 18 300,55 лв. от „Лъчезар Ботев“ ЕТ; вземания на „Автотранс“ АД, гр. Монтана, в размер на 209,79 лв. от Тодор Петров; в размер на 1 972,98 от Димитър Антоу; в размер на 536,20 лв. от Мария Йосифова; в размер на 386,54 лв. от Борислав Цветков и вземане на „Автостарт“ АД, гр. Самоков, в размер на 1 157,63 лв. от „Спакости“ ЕООД. Размерът на съдебните и присъдени вземания към края на 2023 г. се понижава с 34,01% до 130 хил. лв. Размерът на данъците за възстановяване намалява през периода 4,21 пъти до 33 хил. лв. Разходите за бъдещи периоди нарастват

през годината с 29,41% до 22 хил. лв., а останалите текущи вземания се понижават в рамките на 2023 г. с 36,36% и достигат 35 хил. лв.

През 2023 г. нетекущите задължения на групата на “Български транспортен холдинг” АД намаляват с 22,92% до 37 хил. лв. 33 хил. лв. от тези пасиви представляват задължения по оперативен лизинг, които задължения се понижават през периода с 11 хил. лв., или 25,00%, каквато е и сумата на погасените през годината лизингови вноски. Останалите нетекущи пасиви към края на 2023 г. са в размер на 4 хил. лв., същите не отбелязват промяна в рамките на отчетния период и представляват пасиви по отсрочени данъци.

През годината текущите пасиви в консолидирания отчет за финансовото състояние на групата нарастват с 5,85% до 507 хил. лв. Задълженията към доставчици на предприятията от групата на „Български транспортен холдинг“ намаляват през 2023 г. 6 пъти до 17 хил. лв. Задълженията към персонала се увеличават през отчетния период с 13,39% и достигат 144 хил. лв. Размерът на задълженията към осигурителни предприятия се понижава през годината с 5,88% до 32 хил. лв. През 2023 г. данъчните задължения на групата нарастват с 25,50% до 187 хил. лв., а размерът на останалите текущи задължения нараства 1,90 пъти до 127 хил. лв.

Размерът на собствения капитал на групата на “Български транспортен холдинг” АД се увеличава в рамките на отчетния период до 15 685 хил. лв., а малцинственото участие нараства до 4 017 хил. лв.

В рамките на 2023 г. нетният паричен поток от оперативна дейност на групата е с отрицателно салдо от 125 хил. лв., този от инвестиционна дейност е положителен – 143 хил. лв., а нетният паричен поток от финансова дейност е също положителен и е в размер на 288 хил. лв. В резултат на това, паричните средства на консолидираната група се увеличават с 6,46% и към края на годината достигат 5 093 хил. лв.

Съгласно директивата за счетоводство, групата оповестява ключови показатели, които са специфични за нея и съответстват на това, което се използва от ръководството за управление на дейността. С цел предоставяне на подходяща информация, оповестяването на ключовите показатели за рентабилност, ефективност, ликвидност и финансова автономност е допълнено с информация за промяната на тези показатели спрямо предишния отчетен период. Представените показатели се считат за уместни, тъй като специфични за икономическата група и съответстват на това, което се използва от ръководство за управление на бизнеса и осигуряват съпоставимост спрямо предходния период. През отчетния период всички ключови показатели за рентабилност, ефективност и ликвидност за икономическата група отчитат подобрение, като единствено изключение правят коефициентите за обща и бърза ликвидност, които бележат слабо понижение, както следва:

- Коефициентът на рентабилност на приходите на групата през 2023 г. нараства до 0,3421, спрямо 0,1169 през предходната година;
- Коефициентът на рентабилност на собствения капитал на групата на „Български транспортен холдинг“ АД към края на отчетния период се увеличава до 0,2096, спрямо 0,0736 през 2022 г.;
- Коефициентът на рентабилност на активите на консолидирана основа към края на годината отчита подобрение до 0,1624, спрямо 0,0560 през 2022 г.;
- Коефициентът на ефективност на разходите на групата на “Български транспортен холдинг” АД през 2023 г. нараства до 1,6149, спрямо 1,1495 през предходната година;
- Коефициентът на обща ликвидност на консолидирана основа към 31.12.2023 г. бележи минимален спад до 11,1440, спрямо 11,8727 към края на 2022 г.;
- Коефициентът за бърза ликвидност на консолидирана основа към края на отчетния период също се понижава слабо до 11,0375, спрямо 11,7098 към края на предходната година;

- Коефициентът за незабавна ликвидност на групата към края на годината се увеличава до 10,0454, спрямо 9,9937 към 31.12.2022 г.;
- Коефициентът за абсолютна ликвидност на консолидирана основа към края на отчетния период също е 10,0454, спрямо 9,9937 към края на предходната година;
- Коефициентът за финансова автономност на консолидираната група през отчетния период се подобрява до 28,8327, спрямо 26,3397 към края на предходната година.

Постоянната актуалност на въпросите, свързани с екологията, околната среда, и по-специално на предизвикателствата, породени от изменението на климата налагат съществено внимание. Поради спецификата на дейността си, а именно управление на дъщерни дружества с преобладаваща част от приходите от наеми от недвижими имоти, „Български транспортен холдинг“ АД, както и дружествата от икономическата група, не отчитат съществени последици от дейността, оказващи влияние върху изменението на климата и околната среда. Ръководството е оценило рисковете, свързани с екологията и климата и преценил, че въздействието на тези рискове не са съществени за финансовите отчети на групата.

През 2023 г. средно списъчният състав на икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД съставлява 42 работници и служители (за референтния период на предходната година 52 работници и служители). Ръководството на дружеството оценява своя персонал, както и персоналят зает в дружествата от икономическата група, като най-ценния актив. „Български транспортен холдинг“ АД и дружествата от групата следват принципи на трудови взаимоотношения за постигане на равнопоставени и партньорски отношения с работниците и служителите, с цел устойчиво развитие на компаниите от групата. Осигурени са здравословни и безопасни условия на труд. Стремещт е към осигуряване на възможности за непрекъснато развитие на персонала, основани на равнопоставеност по пол, възраст, етническа принадлежност и образование. Не се допуска каквато и да е дискриминация на работното място, по какъвто и да е признак. Ръководството поощрява персонала, зает в икономическата група, към непрекъснато професионално развитие и обучение, като им предоставя различни възможности за това под формата на обучения и семинари за повишаване на тяхната компетентност и професионална подготовка. В групата на „Български транспортен холдинг“ АД няма работници или служители, които работят при специфични, вредни или опасни условия.

Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

- На 20.02.2024 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Би ти кар рент“ ЕООД отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 850 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „DACIA-Jogger“, с регистрационен номер РВ0904АЕ; рама номер: UU1DJF00971876280, за срок от 4 години на друго дъщерно на холдинга дружество - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване на немаеля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя. Сделката е с активи на стойност 30 158 лв., които представляват 9,79% от общата стойност на активите на „Би ти кар рент“ ЕООД, която стойност надхвърля прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е „Международен младежки център“ АД, което е насрещна страна по сделката, в качеството му на свързано лице с едноличния

собственик на капитала на „Би ти кар рент“ ЕООД – „Български транспортен холдинг“ АД. По същата причина заинтересовано лице е и представляващият „Международен младежки център“ АД – Стилиян Рангелов Динов.

- На 20.02.2024 г. „Би ти кар рент“ ЕООД отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 850 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „DACIA-Jogger“, с регистрационен номер РВ0905АЕ; рама номер: UU1DJF00971876277, за срок от 4 години на дъщерното на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Ел ей рент“ АД, гр. Лом. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване, на немаеля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя. Сделката е с активи на стойност 30 158 лв., които представляват 9,79% от общата стойност на активите на „Би ти кар рент“ ЕООД, която стойност надхвърля прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е „Ел ей рент“ АД, което е насрещна страна по сделката, в качеството му на свързано лице с едноличния собственик на капитала на „Би ти кар рент“ ЕООД – „Български транспортен холдинг“ АД. По същата причина заинтересовано лице е и представляващият „Ел ей рент“ АД – Димитър Христов Димитров.

- На 20.03.2024 г. бе подписан Анекс към договор от 01.09.2023 г. между дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115004125, от една страна, в качеството му на изпълнител и възложители „Транс-юг“ АД, гр. Петрич (дъщерно на „Български транспортен холдинг“ АД дружество); „Тексимтранс“ АД, гр. Варна (също дъщерно на холдинга дружество); „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив и „Трансгард“ ООД, гр. Пловдив, който договор касае възмездно посредничество от страна на изпълнителя по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на възложителите. Съгласно подписания Анекс страните се договориха да бъде променена т. 9 от Договора от 01.09.2023 г., както следва: „т. 9. Възложителите заплащат на изпълнителя за извършеното от него посредничество при довършителните работи, описани в т. 2 ежемесечно следните суми без ДДС: „Транс-юг“ АД – 2 990 лв.; „Тексимтранс“ АД – 1 350 лв., „Трансфинанс“ ООД - 105 лв. и „Трансгард“ ООД - 105 лв. Всички останали условия по Договора остават непроменени. Анексът влиза в сила от 20.03.2024 г.

- На 01.04.2024 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Би ти кар рент“ ЕООД отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 250 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „ФОРД ФИЕСТА“, с регистрационен номер РВ5121АЕ; рама номер: WF0HXXWPJH7J05137, за срок от 4 години на друго дъщерно на холдинга дружество - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване на немаеля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя. Сделката е с актив на стойност 5 258 лв., която стойност не надхвърля прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, но попада в хипотезата на чл. 114, ал. 6 от ЗППЦК, тъй в съвкупност с други сделки води до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове и сделките би следвало да се разглеждат като едно цяло, защото са извършени в период три календарни години и в полза на същото лице и на свързани лица, а също и страна по сделките е същото лице и свързани лица. Поради тази

причина съвкупността от всички сделки е с активи на стойност 237 151 лв., което представлява 77,00% от общата стойност на активите на „Би ти кар рент“ ЕООД. Останалите сделки също касаят отдаване под наем на автомобили с насрещна страна „Международен младежки център“ АД и свързани лица. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е „Международен младежки център“ АД, което е насрещна страна по сделката, в качеството му на свързано лице с едноличния собственик на капитала на „Би ти кар рент“ ЕООД – „Български транспортен холдинг“ АД. По същата причина заинтересовано лице е и представляващият „Международен младежки център“ АД – Стилиян Рангелов Динов.

- На 03.04.2024 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив сключи в качеството си на възложител договор за строителство на обект „Жилищна сграда за персонал” със застроена площ 627 м² и РЗП 5867.00 м² в поземлен имот с идентификатор 56784.536.1602 по кадастралната карта на гр. Пловдив, находящ се в гр. Пловдив, район „Южен”, бул. „Кукленско шосе” № 19, по одобрен на 03.12.2015 г. инвестиционен проект, при следните параметри:

- Възложител: „Международен младежки център“ АД, с ЕИК: 115004125;
- Изпълнител: „Променергомонтаж“ АД, с ЕИК 115079353, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, община Пловдив, р-н Южен, бул. „Кукленско шосе“ № 40, представлявано от Мартин Емилов Меров, в качеството на изпълнителен директор, вписан в Централния професионален регистър на строителя с протокол № 1147/26.07.2018 г., ПЪРВА ГРУПА: строежи от високото строителство, прилежащата му инфраструктура, електронни съобщителни мрежи и съоръжения съгласно чл. 5 от ПРВВЦПРС: Удостоверение № I – TV 021914, строежи от първа до пета категория, съгласно чл. 5, ал. 4 от ПРВВЦПРС;

- Предмет на договора: Възложителят възлага, а Изпълнителят приема да изпълни: изграждането на обект „Жилищна сграда за персонал” със застроена площ 627 м² и РЗП 5867.00 м² в поземлен имот с идентификатор 56784.536.1602 по кадастралната карта на гр. Пловдив, находящ се в гр. Пловдив, район „Южен”, бул. „Кукленско шосе” № 19, по одобрен на 03.12.2015 г. инвестиционен проект в степен на завършеност на „груб строеж”. Предмет на договора, респективно задължение на Изпълнителя е извършването на всички необходими строително-монтажни работи (СМР), свързани с изграждането на сградата до подписване на Акт образец 14, в това число, но не само: изкопни работи, полагане на подложен бетон, кофриране и декофриране на всички бетонови елементи, полагане арматура и бетон на всички елементи, зидане на всички предвидени по проект тухлени зидове, изграждане и/или почистване на всички предвидени технологични отвори, ведно с изграждане и декофриране и на последната бетонова плоча, съставляваща покрив на сградата, изграждане и обмазване на комини или вентилационни проводни, като посочването е неизчерпателно. Изпълнителят ще е завършил работата – предмет на договора със завършването на всички изкопни, стомано-бетонови работи и тухлени зидарии на сградата. Всички изкопни работи, както и обратните насипи, ще бъдат извършени от и за сметка на Изпълнителя, като стойността им е част от уговорената в договора цена. Последният носи отговорност при извършване на некачествени изкопни работи. При условие, че се наложи укрепване на пътя и/или земната основа край обекта, то всички разноси в тази връзка се поемат от Изпълнителя. Монтажът на хидроизолация на основите и покрива, доставката и монтажът на завършващи покривни метални елементи /керемиди, панели, ламарина/, както и улуци, водостоци, улами и други подобни /водоотвеждащи и снегозадържащи, ледоразтапящи и т.н./ съоръжения, не е част от предмета на договора, респективно Изпълнителят няма задължения за изграждането и/или монтажа им и няма да носи гаранционна отговорност за тях. Изпълнителят няма задължение да изгражда гипскартонени или гипсофазерни конструкции или модули,

както и няма задължения за изграждане на циментови уравнителни замазки и монтиране на топлоизолационни плоскости под всяка една плоча и покрива на сградата. Дейностите, предхождащи изпълнението на договора, а именно: дейностите по събаряне на съществуващите в имота постройки и съоръжения; извозването и депонирането на строителния отпадък, реализиран при събарянето; изместването на съществуващите канализация и/ или водопровод; откриване, консервиране, изместване, съхранение на евентуално открити археологически паметници и находки; довършителните работи на обекта не са предмет на договора. Евентуалното им извършване ще бъде договаряно от Възложителя и Изпълнителя с допълнителен писмен Анекс към договора, както и дейности по монтаж на хидроизолация на основи, дейности по включване на канализация и дейности по включване на водопровод. Изпълнителят се задължава да извърши строителните и монтажни работи, които са предвидени в утвърдената техническа документация. Изпълнителят ще извърши дейностите по изграждането на обекта с осигурени от него работници и служители, материали, транспорт и механизация. Договорното изпълнение включва извършването на всички възможни видове работи съгласно количествено-стойностна сметка (КСС). Невписването на определен вид работа в приложената КСС, която е неразривно свързана със стоманено-бетоновите работи на обекта, означава, че остойностяването ѝ е включена в последваща операция или готов продукт или че този вид работа се извършва изцяло за сметка на Изпълнителя. В този смисъл Възложителят няма задължението да заплаща допълнителни суми за извършване на дейности като реализиране и укрепване на изкопите, декофриране, транспорт и разнасяне на строителни материали по отделните коти, механизация, полагане на полиетиленово фолио, рязане на тухли, почистване на строителни отпадъци, депониране на земни маси и/или строителни отпадъци и други подобни работи и материали, предхождащи, съпътстващи или последващи извършването на договорените СМР;

- Обектов инвеститорски контрол: При липсата на изрично посочено от Възложителя такова лице, функциите на Обектов инвеститорски контрол ще се изпълнява от Възложителя чрез изпълнителния директор Стилян Рангелов Динов;

- Строителен надзор: „Ен джи консулт“ ООД, с ЕИК 115851132, представлявано от Георги Христов Стоилов;

- Обща цена за изграждане на обекта: Общата цена за изграждането на обекта е в размер на 513.57 лв на квадратен метър РЗП /5867 кв.м./ без ДДС. Това формира цена за всички дейности, предмет на договора, в размер на 3 013 095 лв. без вкл. ДДС. Цената е за строителната услуга по изграждане на обекта до етап „груб строеж“, включително цената на вложените строителни материали и консумативи, транспорт, извършените работи и разходите за труд, механизация, складиране, необходимото временно строителство, подготовка на строителството, промени в организацията на строителството, и всички други присъщи разходи, както и печалба за Изпълнителя;

- Плащания: Частични фактури се издават в тридневен срок от всяко актуване, след пълно изпълнение и потвърждение от Възложителя на описаните в Протокол Образец 19 към съответната фактура работи. Срокът за плащане на частичните фактури е 5 работни дни от връчването им на Възложителя. Окончателното плащане се изплаща на Изпълнителя в срок от 5 работни дни, след окончателното приемане на обекта от Възложителя с двустранен протокол;

- Срок за извършване на строителството: Изпълнителят е длъжен да завърши обекта до етап „груб строеж“, за което се съставя Приложение № 14 за приемане конструкцията на сградата, в срок до 12 месеца, считано от началото на строителството, установено с протокола за предаване на строителната площадка. При спиране на строителството вследствие на непреодолима сила предвидените срокове се увеличават със срока на спирането. Под “непреодолима сила” (форсмажор) се разбира обстоятелство (събитие) от извънреден характер, което е възникнало след сключване на договора, не е могло да бъде

предвидено и не зависи от волята от страните като: пожар, производствени аварии, военни действия, природни бедствия – бури, проливни дъждове, наводнения, градушки, земетресения, заледявания, суша, свличане на земни маси, и др. природни стихии, ембарго, правителствени забрани, въвеждане на извънредно положение и епидемия, стачки, бунтове, безредици и др. За възникването и преустановяването на непреодолимата сила Изпълнителят е длъжен в срок от 3 работни дни писмено да уведоми Възложителя. Ако Възложителят не бъде уведомен за непреодолимата сила или тя не бъде потвърдена от акредитирана държавна институция, Изпълнителят не може да се позовава на непреодолимата сила. Не е налице непреодолима сила, ако съответното събитие е вследствие на неположена грижа от страна на Изпълнителя или при полагане на дължимата грижа то може да бъде преодоляно. При спиране на строителството по нареждане на общински или държавен орган сроковете съответно се удължават, ако Изпълнителят няма вина за спирането. Крайният срок за изпълнение на работите се удължава в случай на лоши метеорологични условия, непозволяващи спазване на технологията на изпълнение на работите, което се доказва с двустранен констативен протокол, подписан от Възложителя или обектовия инвеститорски контрол и описващ същността на неблагоприятните метеорологични условия и видовете работи, които не могат да бъдат извършени, поради наличието им. Този констативен протокол се съставя само и единствено в рамките на текущия месец. Изпълнителят не може да оправдае забавата си с неблагоприятни метеорологични условия при липсата на подписан в рамките на текущия месец, двустранен констативен протокол;

- Носене на риска: Рискът от всякакво погиване или повреждане на извършено строителство, конструкции и материали се носи от Изпълнителя, с изключение на случаите на форсмажор, при които настъпилият форсмажор е в степен, надвишаваща степента на устойчивост на строежа по нормативи. За целта Изпълнителят осигурява охрана на обекта до момента на предаването му на Възложителя. Възложителят носи риска от погиване или повреждане след окончателното предаване на обекта от Изпълнителя на Възложителя с Приемо-предавателен протокол в случаите, когато погиването или повреждането не е по вина на Изпълнителя и последният не е могъл да го предотврати;

- Гаранционни условия: Изпълнителят се задължава да отстранява за своя сметка недостатъците и появилите се в следствие дефекти в гаранционните срокове, определени в ЗУТ и Наредба № 2 от 31 юли 2003 г. за въвеждане в експлоатация на строежите в Република България и минимални гаранционни срокове за изпълнени строителни и монтажни работи, съоръжения и строителни обекти. Задълженията се запазват и ако Възложителят продаде отделни части или целия обект на трети лица;

- Гаранция за изпълнение на договора: Изпълнителят гарантира доброто изпълнение на обекта, чрез резервиране на 50 хил. лв., които се удържат от Възложителя по равно, при последните две плащания към Изпълнителя. След предаването на обекта с Окончателен Приемо-предавателен протокол от Изпълнителя на Възложителя, удържаната сума се трансформира в гаранция за добро изпълнение, покриваща 12 месеца гаранционен период, започващ да тече от датата на подписването на Приемо-предавателния протокол. Възстановяването на Гаранцията за добро изпълнение, се извършва с писмено искане от Изпълнителя до Възложителя, след изтичане на 12 месечния гаранционен срок или след представяне на банкова гаранция за добро изпълнение от строителя, издадена от приемлива за Възложителя банка и със съгласуван с Възложителя текст на банковата гаранция. При всяко неизпълнение на задълженията от страна на Изпълнителя, Възложителят има право да задържи част от гаранцията за добро изпълнение в размер на неизпълнението, до пълния и размер. Изпълнителят следва да предприеме необходимите ремонтни дейности своевременно, както и да отстрани проблема в дадения му от Възложителя разумен срок за това;

- Отговорност при неизпълнение: При забава за завършване и предаване на обекта в срок, Изпълнителят дължи неустойка в размер на 0,5% от общата цена за всеки просрочен ден, но не повече от 5% от общата цена. Ако недостатъците, констатирани при приемането на СМР или в гаранционните срокове, не бъдат отстранени в договорения срок или ако такъв липсва - в един разумен срок, Изпълнителят дължи възстановяване на сторените от Възложителя разноски за възстановяване на недостатъците, ведно с неустойка в размера на разноските за отстраняване на недостатъците. При забава на плащане Възложителят дължи неустойка в размер на 0,5% за всеки просрочен ден, начислена върху дължимата сума, но не повече от 5% от дължимата сума;

- Прекратяване на договора: Действието на договора се прекратява с извършване и предаване на договорената работа; по взаимно съгласие между страните; при настъпване на обективна невъзможност за изпълнение на възложената работа; едностранно без предизвестие от всяка от страните, в случай, че бъде открито производство по несъстоятелност или ликвидация по отношение на другата страна; ако стане явно, че Изпълнителят ще просрочи предаването на отделен етап или на обекта като цяло с повече от 30 календарни дни извън случаите на “непреодолима сила” (форсмажор) или не е извършил строителните и монтажни работи по уговорения начин и с нужното качество, Възложителят може да прекрати договора. В този случай Възложителят заплаща на Изпълнителя само стойността на тези работи, които са извършени качествено и могат да му бъдат полезни.

Вероятното бъдещо развитие на предприятието

“Български транспортен холдинг” АД не планира съществени промени в своето развитие през следващите отчетни периоди, а също и не планира съществени промени по отношение на компаниите в икономическата група, що се касае до техния основен предмет на дейност.

Като холдингово дружество, вероятна основна дейност на „Български транспортен холдинг“ АД през следващите периоди ще продължи да бъде управлението на дъщерните компании от групата, в качеството на председател на Съветите на директорите в тези дружества, а в много от случаите и в качеството на представляващ тези дружества.

За 2024 г. “Български транспортен холдинг” АД очаква запазване на структурата на своите приходи, като не се очакват приходи от нови дейности. Дружеството ще продължи да се стреми към оптимизиране на финансовия резултат от дейността, в условията на остра вътрешна и външнополитическа криза и все още силен инфлационен натиск. В контекста на продължаващите негативни политико-икономически тенденции, през следващия отчетен период “Български транспортен холдинг” АД не планира и не може да заяви съществени нови инвестиции.

По отношение на развитието в управлението на компаниите от консолидираната група, “Български транспортен холдинг” АД ще се стреми към въвеждане на мерки за смекчаване рисковете, породени от военните конфликти в Близкия изток и Украйна, острата вътрешнополитическа криза и инфлационния натиск, като ще се стреми към активно управление на финансовите рискове: пазарен риск, кредитен риск, и най-вече ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци. “Български транспортен холдинг” АД ще продължи да извършва мониторинг на дейността и възникващите проблеми и ще прилага гъвкав и диференциран подход, ще се стреми към подобряване на резултатите от дейността и възможностите за постигане на положителна динамика, утвърждаване и следване на перспективите за развитие на дъщерните дружества, запазване на положителен паричен баланс, ще се стреми да контролира евентуално увеличение на задълженията към доставчици и възможно най-ефективно събиране на вземанията от клиенти, повишаване на ефективността от използването на материалната

база; осигуряване на достатъчно адекватен финансов, счетоводен и оперативен контрол върху дейността на дъщерните дружества, с цел ограничаване на разходите, чиято ефективност не може да бъде икономически обоснована.

По отношение икономическата дейност на дъщерните дружества, очакванията на ръководството е същите да запазят основния си предмет на дейност, а именно отдаване под наем на недвижими имоти, оборудване и моторни превозни средства, в това число и предоставяне на туристически услуги, извършване на технически прегледи на моторни превозни средства, автогарово обслужване, сервизна дейност, услуги свързани с автомивки и посредничество по дейности във връзка с довършителни строително-ремонтни дейности. На този етап ръководството не предвижда закривне на дейности в дъщерните дружества, въпреки че такива действия не могат да бъдат изключени. Прогнозата на ръководството е за запазване като цяло на структурата на приходите, като през следващите отчетни периоди очакванията са за минимален ръст на приходите от наемна дейност и туристически услуги свързани с настаняване. При останалите дейности очакванията са за задържане на размера на приходите около нивата от 2023 г.

Икономическата група ще продължи да се стреми към оптимизиране на финансовия резултат от дейността в условията на несигурната външнополитическа и вътрешнополитическа среда и влошена икономическа среда.

През 2024 г. две от дъщерните дружества от групата на “Български транспортен холдинг” АД планират продължаване на инвестиционния ангажимент, поет с договор от 01.09.2023 г. за възлагане на друго дъщерно на холдинга дружество - “Международен младежки център” АД, гр. Пловдив, на дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти – жилищни апартаменти, а именно „Транс-юг“ АД, гр. Петрич - 25 бр. апартаменти с обща площ 1833,74 кв. м., а „Тексимтранс“ АД, гр. Варна - 8 бр. апартаменти с обща площ 828,12 кв. м.

През текущата година дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД – „Международен младежки център“ АД ще продължи финансирането на своя инвестиционен проект, след като възложи на външен изпълнител строителство на обект – „Жилищна сграда за персонал” със застроена площ 627 м² и РЗП = 5867.00 м² в собствен поземлен имот с идентификатор 56784.536.1602 по кадастралната карта на гр. Пловдив, находящ се в гр. Пловдив, район „Южен”, бул. „Кукленско шосе” № 19.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

В рамките на отчетния период дружествата от икономическата група на “Български транспортен холдинг” АД не са реализирали мероприятия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон. Брой, номинална стойност, отчетна стойност на всички акции на предприятието майка, притежавани от предприятието майка, неговите дъщерни предприятия или от лица, които действат от свое име, но за сметка на някое от тези предприятия

През отчетната 2023 г. “Български транспортен холдинг” АД не е придобивало и прехвърляло собствени акции. Към датата на съставяне на годишния доклад за дейността дружеството не притежава собствени акции. Няма дъщерни на холдинга предприятия, които притежават акции от емисията на „Български транспортен холдинг“ АД. Информация за притежаваните от лицата, членове на Надзорния съвет и Управителния съвет акции на „Български транспортен холдинг“ АД е представена в раздел: „Информация по реда на чл. 247, ал. 2 от Търговския закон“, както и в раздел

„Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите“ по-долу в настоящия документ. Няма други, които действат от свое име, но за сметка на някои от предприятията от групата, които притежават акции от емисията на „Български транспортен холдинг“ АД.

Информация за наличие на клонове на предприятието

Към датата на изготвяне на настоящия документ “Български транспортен холдинг” АД няма регистрирани клонове в страната или чужбина. Същото се отнася и за останалите дружества от икономическата група.

Използвани финансови инструменти

В рамките на отчетния период “Български транспортен холдинг” АД и дружествата от консолидираната група не притежават финансови инструменти, с изключение на акции и дялове от дъщерни и други предприятия, отчитани като нетекущи инвестиции.

Информация по реда на чл. 247, ал. 1 от Търговския закон

Информация по реда на чл. 247, ал. 1 от Търговския закон е представена подробно по-горе в настоящия документ, в раздел „Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите”.

Информация по реда на чл. 247, ал. 2 от Търговския закон

През отчетната 2023 г. на членовете на Надзорния съвет на “Български транспортен холдинг” АД са начислени и изплатени от емитента възнаграждения, в качеството им на членове на контролния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 30.06.2022 г. и 28.06.2023 г. Общи събрания на акционерите, а именно на Светла Русева – 121 680 лв., на Божана Петкова – 84 240 лв. и на Христо Димитров – 84 240 лв. През същия период на членовете на Управителния съвет са начислени и изплатени възнаграждения, в качеството им на членове на управителния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 30.06.2022 г. и 28.06.2023 г. Общи събрание на акционерите, а именно на Константин Александров – 84 240 лв., на Тодор Попов – 56 160 лв. и на Елка Кетипова-Матева – 56 160 лв. През годината на изпълнителния директор Тодор Попов дружеството е начислило и изплатило по договор за възлагане на управлението на представляващия „Български транспортен холдинг” АД възнаграждение в размер на 88 920 лв. На Божана Петкова е начислено и изплатено през отчетния период възнаграждение като член на Съвета на директорите на дъщерното на „Български транспортен холдинг” АД дружество „Троян-автотранспорт” АД, гр. Троян, в размер на 21 675 лв.

Акциите от емисията на „Български транспортен холдинг” АД притежавани пряко от членовете на контролния и управителен орган на дружеството към края на годината са както следва: Светла Койчева Русева – 98 113 бр., Христо Георгиев Димитров – 38 бр., Божана Петкова Петкова – 40 751 бр., Тодор Михайлов Попов – 8 616 бр., а Елка Стефанова Кетипова-Матева и Константин Росенов Александров не притежават акции на

емитента. В рамките на отчетния период членовете на Управителния и Надзорен съвет не са осъществявали сделки с акции на дружеството, с изключение на Светла Койчева Русева, която е придобила през периода 5 113 бр. акции.

Дружеството не е емитирало облигации.

Членовете на Надзорния и Управителния съвети не притежават права за придобиване на акции или облигации, различни от правата на останалите притежатели на акции или облигации.

Членовете на съветите, както и свързани с тях лица в рамките на отчетния период не са сключвали с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Председателят на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД - Светла Койчева Русева притежава пряко повече от 25 на сто от гласовете в Общото събрание на - „Български транспортен холдинг“ АД, с ЕИК: 115090481, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5; „Автотранс“ ООД, с ЕИК: 160118997, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 7, офис 703; „НТК Консулт“ АД, с ЕИК: 206369173, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 7; „НТК Рент“ ООД, с ЕИК: 207044108, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 513 и „Ес Рентал“ ЕООД, с ЕИК: 207317861, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 515. Има контрол по смисъла на § 1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК върху „Автотранс“ ООД, с ЕИК: 160118997, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 7, офис 703; „НТК“ ЕООД, с ЕИК: 115285428, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 7; „НТК Консулт“ АД, с ЕИК: 206369173, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 7; „НТК Рент“ ООД, с ЕИК: 207044108, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 513 и „Ес Рентал“ ЕООД, с ЕИК: 207317861, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 515. Управител е на „НТК“ ЕООД, с ЕИК: 115285428, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 7; „НТК Рент“ ООД, с ЕИК: 207044108, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 513 и „Ес Рентал“ ЕООД, с ЕИК: 207317861, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 515. Представява „НТК Консулт“ АД, с ЕИК: 206369173, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 7. Председател е на сдружение „Национална транспортна камара“, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 7. Председател е на Управителния съвет на сдружение „Съюз на организациите от автомобилния транспорт“ (СОАТ), със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски“ 108. Представява сдружение „Съюз на организациите в автомобилния транспорт“ в съвета на директорите на: „Транспорт-гарант“ АД, с ЕИК: 104056798, със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. „Никола Габровски“ 74; „Родопи-автотранспорт“ АД, с ЕИК: 120002732, със седалище и адрес на управление: гр. Девин, Област Смолян, ул. „Освобождение“ 6; „Странджа-автотранспорт“ АД, с ЕИК: 102003409, със седалище и адрес на управление: гр. Царево, Област Бургас, ул. „Михаил Герджиков“ 21 и „Хемус-автотранспорт“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. Габрово, ул. „Д-р Заменхоф“ № 7. Представява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Трансфинанс“ ООД, с ЕИК: 115620734, в Съвета на директорите на: „Тексимтранс“ АД, с ЕИК: 103001238, със седалище и адрес на управление гр. Варна, Западна промишлена зона; „Товарни превози-91“ АД, с ЕИК: 105022852, със седалище и адрес на управление гр. Видин, ул. „Пътя за ферибота“ № 1; „Транс-юг“ АД, с ЕИК: 101007600, със седалище и адрес на управление гр. Петрич, Област Благоевград, ул. „Свобода“ 6; „Автостарт“ АД, с ЕИК: 122014879, със седалище и адрес на управление гр.

Самоков, Област София, бул. „Македония“ 76; „Авторемонтен завод-Смолян“ АД, с ЕИК: 120017015, със седалище и адрес на управление гр. Смолян, ул. „Околовръстна“ 1 и „Автотрафик“ АД, с ЕИК: 102004849, със седалище и адрес на управление гр. Бургас, ул. „Ген. Владимир Вазов“ 14. Представлява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Трансгард“ ООД, с ЕИК: 115621188, в Съвета на директорите на: „Русе-специализирани превози“ АД, с ЕИК: 117002284, със седалище и адрес на управление гр. Русе, бул. „Тутракан“ 92; „Автотранспорт-Чирпан“ АД, с ЕИК: 833066161, със седалище и адрес на управление гр. Чирпан, ул. „Кочо Цветаров“ 54 и „Международен младежки център“ АД, с ЕИК: 115004125, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Шести септември“ 242.

Заместник–председателят на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД - Божана Петкова Петкова притежава пряко /непряко/ поне 25 на сто от гласовете в Общото събрание на: СД „Легис-Петкови с-ие“, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ № 82, ет. 7; „Транслогистик“ ООД, с ЕИК: 102700486, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ № 82, ет. 7; „Автотранс“ ООД, с ЕИК 160118997, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ № 82; „Уеб маркет интернешънъл“ ООД, с ЕИК: 205188202, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ № 82, ет. 7, офис 703 и „Джей рентал“ ЕООД, с ЕИК: 207318032, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 515. Има контрол по смисъла на § 1, т. 14 от „Допълнителните разпоредби“ на ЗППЦК върху „Джей рентал“ ЕООД, с ЕИК: 207318032, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 515. Управител е на „Джей рентал“ ЕООД, с ЕИК: 207318032, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, ет. 5, офис 515. Член е на Съвета на директорите на „Троян-автотранспорт“ АД, гр. Троян, със седалище и адрес на управление: гр. Троян, ул. „Дунав“ № 2. Представлява, на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон, „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив в Съвета на директорите на: „Ел ей рент“ АД, с ЕИК: 111000853, със седалище и адрес на управление: гр. Лом, ул. „Меланези“ № 5 и „Автотранспорт-Чирпан“ АД, с ЕИК: 833066161, със седалище и адрес на управление: гр. Чирпан, ул. „Кочо Цветаров“ № 56. Представлява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Трансгард“ ООД, гр. Пловдив в Съвета на директорите на „Транспорт-гарант“ АД, с ЕИК: 104056798, със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. „Никола Габровски“ № 74 и „Автотрафик“ АД, с ЕИК: 102004849, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, кв. „Победа“, ул. „Генерал Владимир Вазов“ № 14.

Независимият член на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД - Христо Георгиев Димитров не притежава пряко /непряко/ поне 25 на сто от гласовете в Общото събрание на търговско дружество. Няма контрол по смисъла на § 1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК върху търговско дружество. Управител е на „Фрийтранс“ ООД, гр. Пловдив, регистрирано по ф. д. 1348/1992 г. на Пловдивски окръжен съд, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ № 82.

Председателят на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД – Константин Росенов Александров не притежава пряко /непряко/ повече от 25 на сто от гласовете в Общото събрание на юридическо лице. Няма контрол по смисъла на §1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК върху търговско дружество. Не участва в управителни или контролни органи на юридическо лице и не е прокурист в такова дружество.

Изпълнителният директор на „Български транспортен холдинг“ АД - Тодор Михайлов Попов не притежава повече от 25 на сто от гласовете в Общото събрание на юридическо лице. Няма контрол по смисъла на §1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК върху търговско дружество. Член е на Управителния съвет на: Сдружение

„Национална транспортна камара”, с ЕИК: 825114119, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” № 82, ет. 7; “Научно технически съюз по транспорта”, с ЕИК: 121130845, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108; Сдружение “Национална асоциация на собствениците на автогари”, с ЕИК: 131180782, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108, офис 102 и Сдружение “Съюз на организациите в автомобилния транспорт”, с ЕИК: 175165159, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108. Представява “Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, в Управителния съвет на Сдружение “Асоциация на собствениците на технически пунктове”, регистрирано по ф. д. № 11309/2004 г. на Софийски градски съд, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108. Представява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, в Съвета на директорите и е изпълнителен член на Съвета в дружествата: „Хемус-автотранспорт” АД, с ЕИК: 107001248, със седалище и адрес на управление: гр. Габрово, ул. „Д-р Заменхоф” № 7; “Автотрафик” АД, с ЕИК: 102004849, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, кв. „Победа”, ул. „Генерал Владимир Вазов” № 14; „Транспорт-гарант” АД, с ЕИК: 104056798, със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. „Никола Габровски” № 74; „Автостарт” АД, с ЕИК: 122014879, със седалище и адрес на управление: гр. Самоков, бул. „Македония” № 76; „Напредък-товарни превози” АД, с ЕИК: 119085275, със седалище и адрес на управление: гр. Нова Загора, ул. „Асеновско шосе” № 2; “Авторемонтен завод-Смолян” АД, с ЕИК: 120017015, със седалище и адрес на управление: гр. Смолян, ул. „Околовръстна” № 1; „Родопи-автотранспорт” АД, с ЕИК: 120002732, със седалище и адрес на управление: гр. Девин, ул. „Освобождение” № 2; „Троян-автотранспорт” АД, с ЕИК: 110001112, със седалище и адрес на управление: гр. Троян, ул. „Дунав” № 2; „Странджа-автотранспорт” АД, с ЕИК: 102003409, със седалище и адрес на управление: гр. Царево, ул. „Михаил Герджиков” № 21; „Автотранспорт-Чирпан” АД, с ЕИК: 833066161, със седалище и адрес на управление: гр. Чирпан, ул. „Кочо Цветаров” № 56; „Транс-юг” АД, с ЕИК: 101007600, със седалище и адрес на управление: гр. Петрич, ул. „Свобода” № 6; „Тексимтранс” АД, с ЕИК: 103001238, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, Западна промишлена зона и “Русе-специализирани превози” АД, с ЕИК: 117002284, със седалище и адрес на управление: гр. Русе, бул. „Тутракан” № 92. Представява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, в Съветите на директорите на: „Автотранс” АД, с ЕИК: 111001357, със седалище и адрес на управление: гр. Монтана, бул. „Трети март” № 145; „Ел ей рент” АД, с ЕИК: 111000853, със седалище и адрес на управление: гр. Лом, ул. „Меланези” № 5; “Товарни превози–91” АД, с ЕИК: 105022852, със седалище и адрес на управление гр. Видин, ул. „Пътя за ферибота” № 1; „Транс-юг” АД, с ЕИК: 101007600, със седалище и адрес на управление: гр. Петрич, ул. „Свобода” № 6; “Хебърттранспорт” АД, с ЕИК: 822149410, със седалище и адрес на управление: гр. Пазарджик, ул. “Христо Смирненски” № 52 и „Международен младежки център” АД, с ЕИК: 115004125, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Шести септември” № 242.

Членът на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг” АД - Елка Стефанова Кетипова-Матева не притежава пряко /непряко/ повече от 25 на сто от гласовете в Общото събрание на търговско дружество. Няма контрол по смисъла на § 1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЗК върху търговско дружество. Не участва в управителни или контролни органи и не е прокурист в търговски дружества. Член е на Съвета на директорите на „НТК Консулт“ АД, с ЕИК: 206369173, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 7.

Информация по реда на чл. 247, ал. 3 от Търговския закон

Ръководството на “Български транспортен холдинг” АД не предвижда през 2024 г. съществена промяна на стопанската политика. Групата ще се стреми към оптимизиране търговската дейност, с основна цел нейното запазване и увеличаване на икономическата ефективност от нея, както и към подобряване ефективността в управлението на дъщерните дружества.

Дружеството не планира съществени промени в своето развитие през следващите отчетни периоди, а също и не планира съществени промени по отношение на компаниите в икономическата група, що се касае до техния основен предмет на дейност.

Като холдингово дружество, вероятна основна дейност на „Български транспортен холдинг“ АД през следващите периоди ще продължи да бъде управлението на дъщерните компании от групата, в качеството на председател на Съветите на директорите в тези дружества, а в много от случаите и в качеството на представляващ тези дружества.

Занапред “Български транспортен холдинг” АД ще продължи и отдаването под наем на офис помещения, находящи се в административна сграда в гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82.

За 2024 г. “Български транспортен холдинг” АД очаква запазване на структурата на своите приходи, като не се предвиждат приходи от нови дейности. Очакванията са за запазване размера на приходите от наемна дейност и лек ръст на приходите от управленски услуги през втората половина на текущата година. Дружеството ще продължи да се стреми към оптимизиране на финансовия резултат от дейността, в условията на възникналата вътрешна и външнополитическа криза и силен инфлационен натиск. В контекста на продължаващите негативни политико-икономически тенденции, през следващия отчетен период “Български транспортен холдинг” АД не планира и не може да заяви съществени нови инвестиции.

По отношение на развитието в управлението на компаниите от консолидираната група, “Български транспортен холдинг” АД ще се стреми към въвеждане на мерки за преодоляване на затрудненията, засегнали дружествата в резултат на неблагоприятната вътрешнополитическа и външнополитическа конюнктура, както и все още силен инфлационен натиск и ще се стреми към активно управление на финансовите рискове: пазарен риск, кредитен риск, и най-вече ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци. “Български транспортен холдинг” АД ще продължи да извършва мониторинг на дейността и възникващите проблеми и ще прилага гъвкав и диференциран подход, ще се стреми към подобряване на резултатите от дейността и възможностите за постигане на положителна динамика; утвърждаване и следване на перспективите за развитие на дъщерните дружества; запазване на положителен паричен баланс; ще се стреми да контролира евентуално увеличение на задълженията към доставчици и възможно най-ефективно събиране на вземанията от клиенти; повишаване на ефективността от използването на материалната база; осигуряване на достатъчно адекватен финансов, счетоводен и оперативен контрол върху дейността на дъщерните дружества, с цел ограничаване на разходите, чиято ефективност не може да бъде икономически обоснована.

По отношение икономическата дейност на дъщерните дружества, очакванията на ръководството е същите да запазят основния си предмет на дейност, а именно отдаване под наем на недвижими имоти, оборудване и моторни превозни средства, в това число и предоставяне на туристически услуги свързани с настаняване, извършване на технически прегледи на моторни превозни средства, автогарово обслужване, сервизна дейност, услуги свързани с автомивка и посредническа дейност по извършване на строително-ремонтни дейности. На този етап ръководството не предвижда закривне на дейности в дъщерните дружества, въпреки че такива действия не могат да бъдат изключени. Прогнозата на ръководството е за запазване като цяло на структурата на приходите, като през

следващите отчетни периоди очакванията са за минимален ръст на приходите от наемна дейност и туристически услуги. При останалите дейности очакванията са за задържане на размера на приходите около нивата от 2023 г.

Икономическата група ще продължи да се стреми към оптимизиране на финансовия резултат от дейността в условията на несигурната външнополитическа и вътрешнополитическа среда и влошена икономическа среда.

През 2024 г. две от дъщерните дружества от групата на “Български транспортен холдинг” АД планират продължаване на инвестиционния ангажимент, поет с договор от 01.09.2023 г. за възлагане на друго дъщерно на холдинга дружество - “Международен младежки център” АД, гр. Пловдив, на дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти – жилищни апартаменти, а именно „Транс-юг“ АД, гр. Петрич - 25 бр. апартаменти с обща площ 1833,74 кв. м., а „Тексимтранс“ АД, гр. Варна - 8 бр. апартаменти с обща площ 828,12 кв. м.

През текущата година дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД – „Международен младежки център“ АД ще продължи финансирането на своя инвестиционен проект, след като възложи на външен изпълнител строителство на обект – „Жилищна сграда за персонал” със застроена площ 627 м² и РЗП 5867.00 м² в собствен поземлен имот с идентификатор 56784.536.1602 по кадастралната карта на гр. Пловдив, находящ се в гр. Пловдив, район „Южен”, бул. „Кукленско шосе” № 19.

Към момента не могат да бъдат посочени други предстоящи сделки, които биха могли да бъдат от съществено значение за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД и икономическата група.

Ръководството на „Български транспортен холдинг“ АД ще продължи своите усилия за развитие на персонала в личностен и професионален план. И през текущата година ще продължи политиката за поощряване персонала, зает в икономическата група към непрекъснато професионално развитие и обучение, като им се предоставя различни възможности за това под формата на обучения и семинари за повишаване на тяхната компетентност и професионална подготовка.

Декларация за корпоративно управление

Информация дали емитентът спазва по целесъобразност кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на Комисия за финансов надзор

Управителният орган на „Български транспортен холдинг“ АД не е вземал решение за приемане на Националния кодекс за корпоративно управление. Въпреки това, „Български транспортен холдинг“ АД се стреми да спазва основните принципи, залегнали в Кодекса. По-долу в настоящия документ са посочени принципите от Националния кодекс за корпоративно управление, които дружеството не спазва и са посочени причините за това.

Информация дали емитентът спазва по целесъобразност друг кодекс за корпоративно управление

Управителният орган на „Български транспортен холдинг“ АД не е приемал друг кодекс за корпоративно управление.

Описание на практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента

Практиките на добро корпоративно управление, които се прилагат от „Български

транспортен холдинг” АД, се състоят от съчетаване на познаване и ефективно спазване на националното законодателство и съответните национални подзаконовни нормативни актове, приложимите нормативни актове на Европейския парламент и на Съвета, както и установяване на добри практически норми в работата на Управителния съвет, водещи до постигане на висок стандарт в управлението. Практиките на корпоративно управление, прилагани от дружеството, са описани в Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление. Програмата определя като основни принципи на корпоративно управление защита правата на акционерите, равнопоставено третиране на всички акционери, отчитане интересите и правата на заинтересованите лица, осигуряване своевременно и точно разкриване на информацията относно финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението, спазване от страна на управителните органи на приложимата нормативна уредба, контрол в мениджмънта и действия с оглед опазване интересите на акционерите.

Практиките на корпоративно управление по отношение взаимоотношенията с акционери, потенциални инвеститори, финансови анализатори, и други заинтересовани лица и практиките по отношение етичното поведение са описани в приетия от „Български транспортен холдинг“ АД Етичен кодекс за поведение, който кодекс цели да установи и укрепи принципите и правилата за поведение, които следва да бъдат спазвани от лицата, изпълняващи управленски функции, както и от служителите, при осъществяването на техните задължения и правомощия. Изпълнението на задълженията по този кодекс цели повишаване доверието и доброто име на “Български транспортен холдинг” АД, използване и прилагане на знанията и опита, които лицата, изпълняващи управленски функции и служителите притежават при осъществяване на техните функции и непрекъснато повишаване на професионалната им квалификация, опазване и неразгласяване на фактите и обстоятелствата, станали известни на лицата, изпълняващи управленски функции и служители при или по повод изпълнение на задълженията им, почтено и етично поведение, съобразено с общоустановените правила, честно отразяване на фактите и обстоятелствата, установени при осъществяване на техните функции, недопускане от лице, изпълняващо управленски функции или служител да му се оказва влияние от страна на свързани с него лица по отношение изпълнение на неговите функции, вярно, точно и безпристрастно събиране, анализиране и оценяване от лицата, изпълняващи управленски функции и от служителите на всички факти и обстоятелства, станали известни при или по повод изпълнение на техните задължения.

Практиките на корпоративно управление по отношение предоставянето на информация на акционери и инвеститори, разкриване на регулирана и друга информация, предоставяне на информация и взаимодействие с институционални инвеститори, инвестиционни посредници и регулирания пазар, предоставяне информация на специализирани медии, както и практиките по изготвяне на годишните и междинни индивидуални и консолидирани финансови отчети са описани в Правилата на „Български транспортен холдинг“ АД за изготвяне на междинни и годишни отчети и ред за разкриване на информация. Правилата целят точно и честно изготвяне на финансовите отчети, навременно и точно оповестяване по всички важни въпроси от дейността на дружеството, равнопоставено отношение към акционерите и разкриване пред обществеността на регулирана и друга съществена информация по начин, който осигурява най-широко и едновременно разпространение до възможно най-широк кръг лица и по начин, който не ги дискриминира.

Практиките на корпоративно управление по отношение избягването и разкриването на конфликт на интереси при сделки със заинтересовани и свързани лица, деклариране на информация и извършването на сделки с акции на дружеството от заинтересовани и свързани лица са описани в приетата от „Български транспортен холдинг“ АД Политиката за сделки със заинтересовани и свързани лица. Политиката цели избягване на конфликти

на интереси и своевременно разкриване на информация при сделки със заинтересовани и свързани лица.

Практиките на корпоративно управление по отношение конкретно защитата на интересите на заинтересованите лица са описани в Правилата на дружеството за отчитане интересите на заинтересованите лица. Тези правила целят постигане на баланс между развитието на „Български транспортен холдинг“ АД и икономическото, социално и екологосъобразно развитие на средата, в която дружеството функционира, както и целят привличане на заинтересованите лица в процеса на решаване на определени, изискващи тяхната компетенция и позиция въпроси в полза на дружеството.

Практиките на корпоративно управление по отношение професионалното поведение, взаимоотношенията както между служители, така и с акционери, а също и по отношение мерките за превенция и разкриване на подкупи, са допълнени и конкретизирани в Програмата на „Български транспортен холдинг“ АД за вътрешен контрол, етика и лоялност, и мерки за превенция и разкриване на подкупи.

Практиките на корпоративно управление по отношение защитата на лични данни са описани в приетата от дружеството Политика, вътрешни правила и процедури за защита на личните данни, събирани, обработвани и съхранявани и предоставяни от „Български транспортен холдинг“ АД.

Практиките на корпоративно управление по отношение на Одитния комитет, избора на негови членове, неговите функции, права и отговорности и взаимоотношения с органите на управление на „Български транспортен холдинг“ АД са описани в приетия от дружеството Правилник (Статут) на Одитния комитет.

Принципите на работа на управителните и контролни органи на дружеството са описани в правилата за работа на Надзорния и Управителен съвет на „Български транспортен холдинг“ АД.

Практиките на корпоративно управление по отношение възнагажденията на членовете на управителния и контролен орган на дружеството са описани в Политиката за възнагажденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД. Политиката конкретизира основните правила за определяне и изплащане на възнагажденията на членовете на управителния и контролен орган. Прилагането на Политиката се конкретизира ежегодно в доклад, представляващ приложение към годишния финансов отчет на „Български транспортен холдинг“ АД. Докладът по прилагане на Политиката за възнагажденията се приема от Ощото събрание на акционерите. Докладът по прилагане на Политиката за възнагажденията съдържа изложение за начина на прилагането и за съответния предходен отчетен период, както и програма за нейното прилагане за следващата финансова година или за по-дълъг период, преглед на начина, по който политиката за възнагажденията е прилагана през отчетния период, с акцент върху съществените изменения, приети в нея, спрямо предходната финансова година.

В допълнение на всичко това, Управителният съвет на дружеството поне веднъж в годината извършва проверка и контрол на изпълнението на програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и набелязва мерки за усъвършенстването ѝ. Управителният съвет на дружеството изготвя писмен отчет за изпълнението на програмата и предложения за изменения и допълнения към нея и ги представя за утвърждаване от Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД.

Всички изброени по-горе документи могат да бъдат намерени на интернет страницата на дружеството, на адрес: www.bthold.com, в раздел „За акционера“.

Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не

се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление - основания за това

„Български транспортен холдинг“ АД като цяло спазва всички практики, описани в приетия от заместник-председателя на Комисия за финансов надзор Национален кодекс за корпоративно управление, с изключение на следните:

- „Български транспортен холдинг“ АД към момента не спазва препоръката на Националния кодекс за корпоративно управление възнаграждението на членовете на Управителния съвет да се състои от основно възнаграждение и допълнителни стимули. Въпреки, че в договорите за управление на членовете управителния орган няма пряка и непосредствена зависимост между възнаграждението и постигнатите резултати, членовете на съветите в своята работа се стремят към професионализъм и компетентност, състоящи се в изпълнение на задълженията им с грижата на добър търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на дружеството. Считаме, че адекватното постоянно възнаграждение е достатъчен стимул за членовете на Управителния съвет да изпълняват съвестно и отговорно своите задължения, защитавайки доброто име на дружеството и в защита интересите на неговите акционери.
- Дружеството не е спазило препоръката на Националния кодекс за корпоративно управление по отношение ограничаване броя на последователните мандати на независимия член на Надзорния съвет, тъй като считаме, че прилагането на тази препоръчителна мярка ще доведе до затруднения в работата на контролния орган, поради трудностите, свързани с внедряването на достатъчно опитен, подготвен и запознат със спецификата на дейността независим член на Надзорния съвет на ротационен принцип. Считаме, че необходимото време за адаптация към прките ангажименти на евентуалния нов член на Съвета ще доведе до затруднения в работата на контролния орган, което не е в интерес на дружеството и неговите акционери.
- Дружеството не спазва препоръката на Националния кодекс за корпоративно управление по отношение на това, устройствените актове на „Български транспортен холдинг“ АД да определят броя на дружествата, в които членовете на Надзорния съвет могат да заемат ръководни позиции. Намираме тази препоръка за неуместна и неприложима за „Български транспортен холдинг“ АД, тъй като считаме, че критерият за заемането на ръководна длъжност в търговско дружество може да бъде единствено и само компетентността на лицето, уменията му да ръководи, лоялността му и способността му да отдели достатъчно необходимо време за изпълнение на неговите задължения.
- „Български транспортен холдинг“ АД не успява да отговори на препоръката в Националния кодекс за корпоративно управление за поддръжка на англоезична версия на корпоративната интернет страница, поради съществения размер разходи, които са необходими за изготвянето и текущата поддръжка и актуализация на такава версия.

Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчетване. Позоваване на основните характеристики на системите за контрол и управление на риска за консолидираните предприятия като цяло

“Български транспортен холдинг“ АД изготвя финансовите си отчети по стандартите и методиката, описани в пояснителните бележки към годишния консолидиран финансов отчет.

В дружеството функционира система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Вътрешният контрол се осъществява от Одитен комитет, в състав Ивелина Асенова Танковка – председател и членове Христо Георгиев Димитров и Даниела Евстатиева

Стоилова. Общото събрание на акционерите е приело Правилник (статут) на одитния комитет към „Български транспортен холдинг“ АД. Одитният комитет наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност; наблюдава, обсъжда и одобрява всички съществени промени в счетоводните политики, които имат съществен материален ефект за компанията; наблюдава и обсъжда ефекта на всички регулаторни и счетоводни изменения; създава система за получаване, съхранение и проверка на всички оплаквания по отношение на счетоводни практики, вътрешен контрол и одиторски дейности, включително създаване на система за получаване на сигнали от служители за прилагане на спорни счетоводни и одиторски практики; наблюдава за интегритета на финансовите отчети и следи дали дават вярна и честна картина за финансовото състояние на предприятието; наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане; наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети; проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит; наблюдава работата на външния одитор и в правомощията му е да предлага да бъде заменен, ако открие проблеми в неговата работа, например конфликт на интереси или откриване на зависимост в неговата дейност; наблюдава спазването на всички правни и регулаторни изисквания, във връзка с финансовото отчитане; наблюдава системата за оповестяване и спазването на Програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните му дружества. Одитният комитет изготвя и представя за одобрение пред Общото събрание на акционерите доклад за дейността си през съответната година.

Дружеството е приело програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества. Програмата е приета с решение на Управителния съвет на емитента, взето на 14.03.2012 г. Програмата определя задължителните етични норми за поведение на служителите в „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества и има за цел да определи корпоративните ценности, да укрепи общественото доверие в морала и професионализма на служителите на групата и да повиши нейния престиж. С приемането на програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества се подпомага осигуряването на адекватна контролна среда, което е един от основните елементи на системата за вътрешен контрол в икономическата група. Програма определя задължителни норми на поведение, при които служителите на групата не могат да разгласяват информацията, станала им известна при или по повод изпълнение на служебните им задължения, включително след като прекратят договорните си отношения със съответното дружество от групата. Програмата определя използването на тази информация с цел лично облагодетелстване или в чужд интерес като абсолютно недопустимо. В обхвата на тази информацията влиза всяка такава, касаеща извършваните от групата сделки и операции, информацията относно клиенти, доставчици, информацията за мерките по обезпечаване сигурността на групата, лични данни на персонала и условията за неговото назначаване, счетоводни данни, компютърни програми и софтуер, както и всички непубликувани данни относно дейността на групата, в устна или писмена форма, съхранявана на хартиен или магнитен носител, представляваща вътрешна информация. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение разгласяване на вътрешна информация, доколкото това представлява част от официалните задължения на служителите на групата или в случаите, когато служителите са задължени по силата на закон да разкрият такава или да свидетелстват пред съд. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение на информацията, която по силата на

закон е достъпна за трети лица или вече е разгласена от групата. За осигуряване прилагането на нормите на Програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества е създадена Комисия по етика, чиито функции се изпълняват от Управителния съвет на емитента. Правомощията на Комисията по етика се основават върху нормите на същата тази програма. Комисията по етика, съвместно с Одитния комитет, създаден към групата, следи за честната и точна счетоводна документация, както и за спазването на финансовите и счетоводни процедури, приети със счетоводните политики на отделните дружества в консолидираната група. Целта на комисията е да следи за спазването на заложените в програмата стандарти, принципи и норми на поведение и при установяване на недопустими действия или поведение да прилага процедура по спазване на тази програма, състояща се от: изслушване на обяснения от провинилия се служител; събиране на доказателства при по-сериозни постъпки и вземане решения за налагане на дисциплинарно наказание.

Предложенията за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на финансовите отчети се мотивират пред Общото събрание на акционерите на дружеството, като в този аспект водещи са установените изисквания за професионализъм.

Управлението на риска се ръководи от Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД. В своята работа управителният орган цели прилагане на единен подход за управление на риска, включващ идентифициране, оценяване и контролиране на рисковете, които биха повлияли негативно върху дейността на дружеството. Управлението на риска е продължителен процес и цели да даде увереност, че основните приоритети ще бъдат постигнати, като в условията на динамично променящата се външна среда се ограничи, доколкото това е възможно, вероятността от настъпване на събития, имащи негативно влияние и възпрепятстващи достигането на оптимални резултати в дейността. Одитният комитет към „Български транспортен холдинг“ АД наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане.

Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

В рамките на отчетния период не са отправяни предложения за поглъщане на дружеството.

Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

През 2023 г. няма достигане, надхвърляне или падане под една от следните граници от 10%, 20%, 1/3, 50% или 2/3 от акционерния капитал.

Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

„Български транспортен холдинг“ АД не е издавало ценни книжа със специални права на контрол.

Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни

срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Не са налагани и липсват ограничения върху правата на глас.

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Съветите и внасянето на изменения в Устава

Правилата за назначаване или смяната на членовете на Надзорния и Управителен съвет на дружеството са определени в приложимата нормативна уредба и Устава на „Български транспортен холдинг“ АД, както следва:

- Съгласно чл. 41, ал. 1 от Устава на дружеството и във връзка с чл. 233, ал. 1 от Търговския закон, членовете на Надзорния съвет се избират от Общото събрание на акционерите за срок от 5 години, който срок започва да тече от датата на вписването им в Търговския регистър.
- Съгласно чл. 38, ал. 2, чл. 36а, ал. 1 от Устава и във връзка с чл. 227, ал. 1 от Търговския закон, решенията на Общото събрание (в това число и във връзка с избора на членове на Надзорния съвет) се вземат с мнозинство не по-малко от 2/5 от капитала на дружеството, а Общото събрание е законно и на него могат да се вземат решения, само ако на него са представени акции, представляващи не по-малко от 1/3 от капитала на дружеството.
- Съгласно чл. 50 от Устава на дружеството и във връзка с чл. 233, ал. 1 от Търговския закон, членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет за срок от 5 години, който срок започва да тече от датата на вписването им в Търговския регистър.
- Съгласно чл. 42 и чл. 51 от Устава и чл. чл. 233, ал. 3 от Търговския закон, членовете на съветите могат да бъдат преизбрани без ограничение.
- Съгласно чл. 41, ал. 2 от Устава и чл. чл. 233, ал. 3 от Търговския закон, членовете на Надзорния съвет могат да бъдат освободени от длъжност и преди изтичане на мандата, за който са избрани, при условията на чл. 38, ал. 3 от Устава, а именно при решение на Общото събрание на акционерите, взето с мнозинство от 2/3 от капитала на дружеството.
- Съгласно чл. 233, ал. 5 от Търговския закон, член на съвет може да поиска да бъде заличен от Търговския регистър с писмено уведомление до дружеството. В срок до 6 месеца след получаване на уведомлението дружеството трябва да заяви за вписване освобождаването му в търговския регистър. Ако дружеството не направи това, заинтересованият член на съвета може сам да заяви за вписване това обстоятелство, което се вписва, независимо дали на негово място е избрано друго лице.
- Съгласно чл. 56, ал. 2 от Устава, изпълнителният директор може да бъде сменен по всяко време.
- Съгласно чл. 41, ал. 1 от Устава, Надзорният съвет се състои от 3 дееспособни физически лица, които са акционери в дружеството.
- Съгласно чл. 50 от Устава, Управителният съвет се състои от 3 дееспособни физически лица.
- Съгласно чл. 43, т. 1, чл. 52, т. 1 от Устава и чл. 234, ал. 2, т. 1 от Търговския закон, не може да бъде член на съвет лице, което е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори.
- Съгласно чл. 234, ал. 2, т. 2 от Търговския закон, не може да бъде член на съвет

лице, което е било управител, член на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти.

- Съгласно чл. 43, т. 3, чл. 52, т. 3 от Устава и чл. 116а1, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, член на съвет не може да бъде лице, което към момента на избора е осъден с влязла в сила присъда за престъпление от общ характер, против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и одигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако е реабилитирано.

- Съгласно чл. 43, т. 4, чл. 52, т. 4 от Устава и във връзка с чл. 234, ал. 2, т. 3 от Търговския закон, член на съвет не може да бъде лице, което е лишено от право да заема материално отговорна длъжност.

- Съгласно чл. 116а1, ал. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, най-малко една трета от членовете на Надзорния съвет на публичното дружество трябва да бъдат независими лица. Независимият член на съвета не може да бъде:

1. служител в публичното дружество;

2. акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание или е свързано с дружеството лице;

3. лице, което е в трайни търговски отношения с публичното дружество;

4. член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т. 2 и 3;

5. свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на публичното дружество.

- Съгласно чл. 116а1, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, при избора на независимите членове на Надзорния съвет на публичното дружество в представения капитал на Общото събрание се включват акциите, притежавани от лица по чл. 116а1, ал. 2, т. 1 – 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, само ако на събранието не присъстват и не са представлявани други акционери.

- Съгласно чл. 231, ал. 1 от Търговския закон, Общото събрание не може да приема решения, засягащи въпроси, които не са били обявени съобразно разпоредбите на чл. 223 и 223а, освен когато всички акционери присъствуват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани. Този текст касае и въпросите свързани с назначаването или смяната на членове на Надзорния съвет.

Правилата за внасяне на изменения в Устава са определени в проложимата нормативна уредба и Устава на „Български транспортен холдинг“ АД, както следва:

- Съгласно чл. 31, т. 1 от Устава и чл. 221, т. 1 от Търговския закон, компетентният орган, който може да изменя и допълва Устава е Общото събрание на акционерите.

- Съгласно чл. 230, ал. 2 от Търговския закон, за решенията за изменение и допълнение на Устава се изисква мнозинство 2/3 от представения капитал.

- Съгласно чл. 36а, ал. 2 от Устава, решенията за изменение и допълнение на Устава се вземат само ако на Общото събрание е представена поне половината от капитала.

- Съгласно чл. 231, ал. 1 от Търговския закон, Общото събрание не може да приема решения, засягащи въпроси, които не са били обявени съобразно разпоредбите на чл. 223 и 223а, освен когато всички акционери присъствуват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани. Този текст касае и въпросите свързани с изменения и допълнения на Устава.

- Съгласно чл. 231, ал. 3 от Търговския закон, решенията относно изменение и допълнение на устава влизат в сила след вписването им в Търговския регистър.

Правомощията на членовете на Съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Членовете на Съветите нямат правомощия да емитират или изкупуват обратно акции. Останалите правомощия на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет, по въпроси извън обхвата на емитиране или обратно изкупуване на акции, са определени от приложимата нормативна уредба и Устава на „Български транспортен холдинг“ АД.

Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети

От началото на 2023 г. Надзорният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в следния състав: Светла Койчева Русева – председател, Божана Петкова Петкова – заместник-председател и Христо Георгиев Димитров – независим член на контролния съвет. Мандатът на членовете на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД изтече на 28.06.2023 г. Проведеното на 28.06.2023 г. Общо събрание на акционерите освободи членовете на контролния съвет от заеманата длъжност, поради изтичане на мандата и избра нов Надзорен съвет, с петгодишен мандат, в същия състав, в който органът функционираше и до момента, а именно: Светла Койчева Русева, Божана Петкова Петкова и за независим член на контролния орган Христо Георгиев Димитров. На свое заседание от 28.06.2023 г. новоизбраният Надзорен съвет на „Български транспортен холдинг“ АД избра за свой председател Светла Койчева Русева, а за заместник-председател Божана Петкова Петкова.

Надзорният съвет не участва в управлението на дружеството. Той представлява дружеството само в отношенията с Управителния съвет и упражнява контрол върху управителния орган на дружеството. Надзорният съвет осигурява провеждането на основните насоки в дейността и развитието, като може да свика Общо събрание на акционерите; избира и освобождава членовете на Управителния съвет; предлага измежду членовете на Управителния съвет председател на Управителния съвет и лица, които представляват дружеството; одобрява избраните от Управителния съвет председател и представляващи дружеството лица; одобрява Правилника за работа на Управителния съвет; прави необходимите проучвания в изпълнение на задълженията си, като за тази цел може да използва експерти; следи за законосъобразността на решенията на Управителния съвет и съответствието им с Устава на дружеството и решенията на Общото събрание на акционерите; проверява изпълнението на решенията на Общото събрание на акционерите и на Управителния съвет; следи за опазване на имуществото на дружеството; проверява състоянието на счетоводната отчетност; проверява и одобрява предложените му от Управителния съвет годишен финансов отчет и предложенията за разпределението на печалбата; води искиове от името на дружеството срещу членове на Управителния съвет, касаещи дейността и отговорността им като такива; дава предварително съгласие за следните решения на Управителния съвет: закриване или прехвърляне на предприятия или на значителни части от тях; съществена промяна на дейността на дружеството; съществени организационни промени; участие или прекратяване на участие в други дружества; създаване или прекратяване дейността на клон на дружеството; сключване на сделки за вещни права и ценни книжа; сключване на договори за кредит; учредяване на залог и ипотека върху имуществото на дружеството.

Надзорният съвет заседава най-малко веднъж на 3 месеца. В заседанията на Надзорния съвет може да участва без право на глас председателят на Управителния съвет. Председателят на контролния орган свиква заседанията на Съвета по свой почин, както и по искане на членовете на Съвета. Всеки член на Съвета може по всяко време да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси. Надзорният съвет

може да взема решения, ако присъствуват най-малко две трети от членовете му лично. Всеки присъстващ член на Съвета може да представлява само един отсъстващ. Представителството се извършва въз основа на лично пълномощно, което се прилага към протокола на заседанието. Заседанията се свикват по реда на Търговския закон. Решенията по чл. 236, ал. 1 от Търговския закон се приемат единодушно от всички членове на Съвета. Останалите решения Съветът приема с мнозинство от половината от присъстващите. При вземане на решение за освобождаване на председателя или заместник-председателя, освобождаваният не участва в гласуването. Съветът може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението. На заседанията на Съвета се водят протоколи, в които се отразяват присъстващите членове на Съвета, представляваните по пълномощие, въпросите, които се разглеждат, станалите разисквания, направените предложения, проведените гласувания и резултатите от тях, приетите решения. Протоколите се подписват от всички присъствували на заседанието членове на Съвета. Протоколите се номерират с оглед поредността на заседанията на Съвета заедно със съответните предложения към тях и се пазят за срок от 5 години. Протоколите от заседанията се водят от директора за връзки с инвеститорите. С оглед естеството на разглежданите въпроси на заседанията Съветът може да отправи покана на заседанията да присъствуват и работещи в дружеството, чиято компетентност е във връзка с обсъжданите въпроси.

От началото на 2023 г. Управителният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в състав: Константин Росенов Александров – председател; Тодор Михайлов Попов – изпълнителен член на управителния орган и Елка Стефанова Кетипова-Матева. Мандатът на управителния орган изтече на 28.06.2023 г. На свое заседание от 28.06.2023 г. Надзорният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД избра нов Управителен съвет, с петгодишен мандат, в същия състав, в който органът функционираше и до момента, а именно: Константин Росенов Александров, Тодор Михайлов Попов и Елка Стефанова Кетипова-Матева. На основание чл. 48, ал. 1, т. 3 от Устава на дружеството, Надзорният съвет предложи на Управителния съвет да избере за свой председател Константин Росенов Александров, а за представляващ дружеството (изпълнителен директор) Тодор Михайлов Попов. На свое заседание от 28.06.2023 г. управителният орган на дружеството избра за свой председател Константин Росенов Александров, а за изпълнителен член на Управителния съвет Тодор Михайлов Попов. Този избор бе потвърден от контролния орган на дружеството по реда на чл. 48 от Устава на „Български транспортен холдинг“ АД.

Управителният съвет приема и предлага за одобрение годишния финансов отчет на дружеството, доклада за дейността и предложението за разпределение на печалбата; приема планове и програми за дейността на дружеството; след решение на Надзорния съвет предлага на Общото събрание увеличаване или намаляване на капитала, както и сключване на сделки по чл. 114 от ЗППЦК. Избира между членовете си председател на Управителния съвет, който организира дейността и ръководи заседанията му; предлага на Надзорния съвет за утвърждаване избора или освобождаването на председател на Управителния съвет и представляващите дружеството лица; одобрява правилата за организация на вътрешната стопанска сметка, работната заплата и другите вътрешни правила на дружеството, чрез които спазва законовите изисквания към тези дейности; изготвя и правилник за своята работа; утвърждава доклади от извършени проверки в дъщерни дружества; взема решения за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права след предварителното одобрение от Надзорния съвет; предлага на Надзорния съвет за утвърждаване решения за създаване или прекратяване дейността на клон на дружеството, както и за участие или прекратяване на участие в други дружества; назначава по трудов договор директор за връзки с инвеститорите, на когото оказва съдействие и контролира изпълнението на неговите функции; взема решения за кредити;

взема решения за ипотекване на движима и недвижима собственост; обсъжда и решава всички въпроси, които не са от изключителната компетентност на Общото събрание на акционерите или на Надзорния съвет; след приемането от Общото събрание, Управителният съвет е длъжен да представи проверки и приет годишен финансов отчет за обявяване в Търговския регистър. Управителният съвет докладва за дейността си поне веднъж на три месеца пред Надзорния съвет. Управителният съвет уведомява незабавно председателя, а в негово отсъствие заместник-председателя на Надзорния съвет за всяко предложение за решение, за което се изисква одобрение или съгласие на Надзорния съвет, за дневния ред и предложените решения при свикване на Общото събрание на акционерите, за всички настъпили обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството.

Управителният съвет се свиква на заседание поне веднъж на 3 месеца от неговия председател. Всеки член на Управителния съвет може да поиска свикване на извънредно заседание за обсъждане на отделни въпроси. Управителният съвет може да бъде свикан и по искане на Надзорния съвет. Заседанията са редовни и решенията са действителни, когато присъствуват най-малко две трети от членовете на Съвета, а другите са надлежно уведомени. Всеки присъстващ член на Съвета може да представлява само един отсъстващ. Представителството се извършва въз основа на лично пълномощно, което се прилага към протокола на заседанието. Заседанията се свикват по реда на Търговския закон. Решенията по чл. 236, ал. 1 от Търговския закон се приемат единодушно от всички членове на Съвета. Останалите решения Съветът приема с обикновено мнозинство от присъстващите. При вземане на решение за освобождаване на изпълнителния директор или председателя, освобождаваният не участва в гласуването. Съветът може да взема решения и неприсъствено чрез протокол. Решението се счита за прието, ако за него са гласували всички негови членове. На заседанията на Съвета се водят протоколи, в които се отразяват присъстващите членове на Съвета, представяваните по пълномощие, въпросите, които се разглеждат, проведените гласувания и резултатите от тях, приетите решения. Протоколите се подписват от всички присъствували на заседанието членове на Съвета. Протоколите се номерират с оглед поредността на заседанията на Съвета заедно със съответните предложения към тях и се пазят за срок от 5 години. Протоколите от заседанията се водят от директора за връзки с инвеститорите. С оглед естеството на разглежданите въпроси на заседанията Съветът може да отправи покана на заседанията да присъствуват и работещи в дружеството, чиято компетентност е във връзка с обсъжданите въпроси.

През отчетния период вътрешният контрол в “Български транспортен холдинг” АД се осъществява от Одитен комитет, в състав Ивелина Асенова Танковка – председател и членове Христо Георгиев Димитров и Даниела Евстатиева Стоилова.

Одитният комитет наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност; наблюдава, обсъжда и одобрява всички съществени промени в счетоводните политики, които имат съществен материален ефект за компанията; наблюдава и обсъжда ефекта на всички регулаторни и счетоводни промени; създава система за получаване, съхранение и проверка на всички оплаквания по отношение на счетоводни практики, вътрешен контрол и одиторски дейности, включително създаване на система за получаване на сигнали от служители за прилагане на спорни счетоводни и одиторски практики; наблюдава за интегритета на финансовите отчети и следи дали дават вярна и честна картина за финансовото състояние на предприятието; наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане; наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети; проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит; наблюдава

работата на външния одитор и предлага да бъде заменен ако открие проблеми в работата му, например конфликт на интереси или откриване на зависимост в неговата работа; наблюдава спазването на всички правни и регулаторни изисквания, във връзка с финансовото отчитане; наблюдава системата за оповестяване и спазването на Програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните му дружества. Одитният комитет изготвя и представя за одобрение пред Общото събрание на акционерите доклад за дейността си през съответната година.

За осигуряване прилагането на нормите на програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества е създадена Комисия по етика, чиито функции се изпълняват от Управителния съвет на дружеството.

Комисията следи за прилагането на задължителните етични норми за поведение на служителите в „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества, следи за спазването на корпоративните ценности и укрепването на общественото доверие в морала и професионализма на служителите на групата. Комисията отговаря и за прилагането на задължителни норми на поведение, при които служителите на групата не могат да разгласяват информацията, станала им известна при или по повод изпълнение на служебните им задължения, включително след като престанат да бъдат служители. В обхвата на тази информацията влиза всяка такава, касаеща извършваните от групата сделки и операции, информация относно клиенти, доставчици, информация за мерките по обезпечаване сигурността на групата, лични данни на персонала и условията за неговото назначаване, счетоводни данни, компютърни програми и софтуер, както и всички непубликувани данни относно дейността на групата, в устна или писмена форма, съхранявана на хартиен или магнитен носител, представляваща вътрешна информация. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение разгласяване на вътрешна информация, доколкото това представлява част от официалните задължения на служителите на групата или в случаите, когато служителите са задължени по силата на закон да разкрият такава или да свидетелстват пред съд. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение на информацията, която по силата на закон е достъпна на трети лица или вече е разгласена от групата. Комисията по етика се основава върху нормите на същата тази програма. Комисията по етика съвместно с Одитния комитет следи за честната и точна счетоводна документация, както и за спазването на финансовите и счетоводни процедури, приети със счетоводните политики на отделните дружества в консолидираната група. Целта на комисията е да следи за спазването на заложените в програмата стандарти, принципи и норми на поведение и при установяване на недопустими действия или поведение да прилага процедура по спазване на тази програма, състояща се от изслушване на обяснения от провинилия се служител; събиране на доказателства при по-сериозни постъпки; вземане решения за налагане на дисциплинарно наказание.

На 03.01.2023 г. управителният орган на дружеството прие отчета за дейността на директора за връзки с инвеститорите през 2022 г. и за въпросите, които разглежда от името на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД. На същото заседание Управителният съвет извърши проверка и контрол на изпълнението на Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, като констатира, че Програмата представлява добра основа за ефективно управление на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества от икономическата група, поради което предложи на Надзорният съвет да не изменя и допълва Програмата.

На свое заседание от 04.01.2023 г. Надзорният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД прие отчета на Управителния съвет за изпълнението на Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление

през 2022 г. и не предложи изменения в нея.

На 05.01.2023 г. управителният орган на дружеството прие счетоводната политика на “Български транспортен холдинг” АД за 2023 г. и прие годишен план за заседанията на Управителния съвет през 2023 г. На същото заседание управителният орган на дружеството извърши оценка на въздействието на обработваните лични данни, като потвърди за всички поддържани от „Български транспортен холдинг” АД, в качеството на администратор на лични данни, регистри ниво на въздействие „средно”.

На свое заседание от 16.01.2023 г. контролният орган извърши преглед на прилагането на политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД. Констатира, че политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет е в унисон с изискванията на Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията, същата се прилага ефективно от дружеството, поради което не предложи промени в нейното съдържание и не предложи промени по отношение нейното прилагане.

На 24.01.2023 г. Управителният съвет разгледа предложение относно продажба на нетекущи финансови активи – инвестиции в дъщерни предприятия, а именно 25 356 бр. акции от капитала на “Филтранс” АД на „Тарамекс“ ЕООД, гр Пазарджик, след което реши „Български транспортен холдинг“ АД да продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр Пазарджик, всички притежавани акции от капитала на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, а именно 25 356 бр. обикновени налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. за общо 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция. Бе взето решение сделката да бъде сключена в шестмесечен срок от датата на получаване предварително съгласие по чл. 48, ал. 1, т. 14, б. „г“ и б. „е“ от Устава на „Български транспортен холдинг“ АД от Надзорния съвет на дружеството. Управителният орган възложи на изпълнителния директор на „Български транспортен холдинг“ АД да представлява дружеството при сключване на сделката, при така одобрените параметри, след получаване на предварително съгласие от контролния орган на дружеството. На същата дата Надзорният съвет даде предварително съгласие на решението на Управителния съвет „Български транспортен холдинг“ АД да продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр Пазарджик, с ЕИК: 112585922 всички притежавани акции от капитала на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, а именно 25 356 бр. обикновени налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. за общо 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция. Бе взето решение сделката ще бъде сключена в шестмесечен срок от датата на получаване на настоящото съгласие. Контролният орган възложи на изпълнителния директор на „Български транспортен холдинг“ АД да представлява дружеството при сключване на сделката, при така одобрените параметри.

На свое заседание от 27.01.2023 г. Управителния съвет прие междинния индивидуален финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг” АД през четвъртото тримесечие на 2022 г.

На 27.02.2023 г. управителният орган прие междинния консолидиран финансов отчет за дейността на дружеството през четвъртото тримесечие на 2022 г.

На свое заседание от 23.03.2023 г. Управителния съвет прие финансовия отчет за дейността на „Български транспортен холдинг” АД през 2022 г.

На 24.03.2023 г. управителният орган даде съгласие „Български транспортен холдинг“ АД да бъде избрано за представляващ дружествата „Товарни превози-91“ АД, гр. Видин, „Тексимтранс“ АД, гр. Варна и „Русе-специализирани превози“ АД, гр. Русе.

На свое заседание от 03.04.2023 г. Управителния съвет даде съгласие да бъдат прекратени предсрочно договори за паричен заем от 08.05.2018 г. и 06.08.2019 г. между „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерното му дружество „Филтранс“ АД и възложи на представляващия холдинга да сключи споразумение за прекратяване на договорите за паричен заем. На същото заседание бе разглеано искане за предоставяне на

заем по чл. 280 от Търговския закон от дъщерното на холдинга дружество - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна. Управителният орган даде съгласие да бъде предоставен на „Тексимтранс“ АД необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон, в размер на 140 хил. лева, за срок от 15 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, или 3,09% за инвестиционна цел - придобиване на инвестиционни имоти и възложи на представляващия холдинговото дружество да сключи договора за паричен заем. Бе разгледано и искане за предоставяне на заем по чл. 280 от Търговския закон от дъщерното на холдинга дружество - „Хемус-автотранспорт“ АД, гр. Габрово, след което Управителният съвет даде съгласие да бъде предоставен на „Хемус-автотранспорт“ АД необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон, в размер на 70 хил. лева, за срок от 3 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, или 3,22% за инвестиционна цел - за изкупуване на недвижим имот, представляващ придаваеми по регулация имот / части от имот – общинска собственост към собствен недвижим имот и възложи на представляващия „Български транспортен холдинг“ АД да сключи договор за паричен заем. На същото заседание управителният орган разгледа и искане за предоставяне на заем по чл. 280 от Търговския закон от дъщерното на холдинга дружество - „Ел ей рент“ АД, гр. Лом, като даде съгласие да бъде предоставен на „Ел ей рент“ АД необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон, в размер на 50 хил. лева, за срок от 2 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, или 3,22% за инвестиционна цел - за закупуване на идеална част от терена на дружеството и възложи на представляващия холдинговото дружество да сключи договор за паричен заем.

На 12.04.2023 г. Управителният съвет прие финансовия отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през 2022 г. на консолидирана основа.

На свое заседание от 20.04.2023 г. управителният орган разгледа искане за одобрение по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „а“ от ЗППЦК от дъщерното на холдинга дружество - „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, след което даде съгласие „Транс-юг“ АД да продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, притежаваните от „Транс-юг“ АД 61 713 бр. налични, поименни акции от капитала на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115005748, представляващи 64,19% от капитала на дружеството, на единчина цена 35,56 лв. за акция, или общо за 2 194 514, 28 лв., като генерираният от продажбата финансов ресурс да бъде използван за закупуване от „Тарамекс“ ЕООД, с ЕИК: 112585922, на самостоятелни обекти находящи се в изграждаща се Сграда 18, със застроена площ от 450 кв. м., от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура“ на 12.06.2020 г, Заповед №18ОА2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета на Община Пловдив и Разрешение за строеж № 07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж“, които сгради представляват част от предвидения за изграждане „Жилищен комплекс-многофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване“ в УПИ V-503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв. 19 по плана на кв. “Захарна фабрика“, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461, с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно апартамент № 1, на втори етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или

общо 71,74 кв.м.; ателие № 2, на втори етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 3, на втори етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 4, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 5, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 6, на втори етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 7, на трети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч., равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 8, на трети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 9, на трети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 10, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 11, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 12, на трети етаж, със застроена площ от 88,60 кв.м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 13, на четвърти етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 14, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 15, на четвърти етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 16, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 17, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 18, на четвърти етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; ателие № 32, на седми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч., равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 49, на десети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 50, на десети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 51, на десети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 52, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 53, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 54, на десети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м., както и самостоятелни обекти находящи се в изграждащата се Сграда 17, със застроена площ от 450 кв.м., от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура” на 12.06.2020 г., Заповед №18ОА2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета

на Община Пловдив и Разрешение за строеж №07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж“ видно от Удостоверение с изх № 22ф-6528/19.10.2022 г. на Община Пловдив, която сграда представлява част от предвидения за изграждане „Жилищен комплекс-многофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване“ в УПИ V-503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв.19 по плана на кв.“Захарна фабрика“, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461, по кадастралната карта и кадастралните регистри, одобрени със Заповед РД-18-48/03.06.2009 г. на Изпълнителния директор на АГКК, последно изменение на КККР засягащо поземления имот е от 18.05.2021 г., с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно: апартамент № 31, на седми етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; апартамент № 33, на седми етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м. и апартамент № 34, на седми етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м., както и прилежащите към общите идеални части от правото на собственост върху поземления имот, за сумата от 1 665 359 лв. без начислен ДДС, или общо 1 998 431 лв. с начислен ДДС. Бе взето решение сделките да бъдат сключени в полза на двете страни – „Транс-юг“ АД и „Тарамекс“ ЕООД в тримесечен срок от датата на вземане на настоящото решение.

На същото заседание на Управителния съвет бе разгледано и искане за одобрение по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „а“ от ЗППЦК от дъщерното на холдинга дружество - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, след което даде съгласие „Тексимтранс“ АД да закупи от „Тарамекс“ ЕООД, с ЕИК: 112585922, правото на строеж на самостоятелни обекти находящи се в изграждащата се Сграда 18, със застроена площ от 450 кв. м. от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура“ на 12.06.2020 г., Заповед №18ОА2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета на Община Пловдив и Разрешение за строеж № 07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж“ видно от Удостоверение с изх № 22ф-6528/19.10.2022 г. на Община Пловдив, която сграда представлява част от предвидения за изграждане „Жилищен комплекс-многофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване“ в УПИ V-503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв.19 по плана на кв.“Захарна фабрика“, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461 по кадастралната карта и кадастралните регистри, одобрени със Заповед РД-18-48/03.06.2009 година на Изпълнителния директор на АГКК, последно изменение на КККР засягащо поземления имот е от 18.05.2021 г., с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно: ателие № 38, на осми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; ателие № 44, на девети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 45, на девети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 46, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 47, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 48, на девети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.;

мансарден апартамент № 1, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 202,40 кв. м., ведно с 0,660% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 40,83 кв. м., или общо 243,23 кв. м.; мансарден апартамент № 2, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 125,70 кв. м., ведно с 0,410% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 25,36 кв. м., или общо 151,06 кв. м.; както и прилежащите към общите идеални части от правото на собственост върху поземления имот и гараж № 13, на сутеренен етаж, със застроена площ от 31,30 кв. м., ведно с 0,102% ид. ч. от общите части на сградата и правото на строеж, равняващи се на 6,31 кв. м., ведно с 1,102% ид. ч. от подземната улица, равняващи се на 17,01 кв. м., или общо от 54,63 кв. м. за сумата от 695 232 лв. без начислен ДДС, или общо 834 278 лв. с начислен ДДС. Бе взето решение сделката да бъде сключена в полза на двете страни – „Тексимтранс“ АД и „Тарамекс“ ЕООД в тримесечен срок от датата на вземане на настоящото решение.

На 25.04.2023 г. Управителният съвет прие междинния финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през първото тримесечие на 2023 г.

На свое заседание от 04.05.2023 г. управителният орган взе решение за свикване редовно Общо събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД на 28.06.2023 г. в 09:00 часа в гр. Пловдив, бул. „Шести септември“ 242, в залата за събрания, утвърди текст на покана до акционерите, прие писмените материали по дневния ред на редовно годишно Общо събрание на акционерите и образците на пълномощни за представителство на събранието.

На 05.05.2023 г. Управителният съвет даде съгласие “Български транспортен холдинг” АД да бъде избрано за изпълнителен член на Съвета на директорите на дъщерните на холдинга дружества “Напредък-товарни превози” АД, гр. Нова Загора и “Родопи-автотранспорт” АД, гр. Девин.

На свое заседание от 26.05.2023 г. управителният орган прие междинния консолидиран финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през първото тримесечие на 2023 г.

На 07.06.2023 г. Управителният съвет прие учредителния акт и учреди еднолично дружество с ограничена отговорност, с фирма "Би ти кар рент". Дружеството ще осъществява дейността си при следните условия:

- Фирма: "Би ти кар рент" ЕООД, която се изписва на латиница: "B T Car Rent" Ltd.;
- Седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. "Христо Ботев" № 82, ет. 5;
- Предмет на дейност: Внос и продажба на леки и лекотоварни автомобили, отдаване на леки и лекотоварни автомобили под наем, транспорт, превозни, спедиционни и транспортни услуги в страната и в чужбина, вътрешна и външна търговия, консултантски услуги, покупки на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид и всички други услуги и дейности, които не са забранени от закона;
- Срок: дружеството се образува за неопределен срок;
- Размер на капитала: капиталът на дружеството е в размер на 300 000 лв, разпределен в 30 000 дяла, всеки един с номинална стойност 10 лв.;
- Размер на дяловете: едноличният собственик участва в капитала на дружеството с дялове, както следва: „Български транспортен холдинг“ АД – 30 000 дяла.
- Определи за управител на дружеството: Станислав Александров Димитров и му възложи да извърши необходимите действия за вписване на дружеството в Търговския регистър.

На свое заседание от 08.06.2023 г., на основание чл. 48, ал. 1, т. 14, б. „г“ от Устава на дружеството, Надзорният съвет даде предварително съгласие на решението на Управителния съвет „Български транспортен холдинг“ АД да учреди еднолично дружество с ограничена отговорност, при одобрените от управителния орган условия.

На 13.06.2023 г. управителният орган даде съгласие “Български транспортен холдинг” АД да бъде избрано за член на Съвета на директорите на “Хебърттранспорт” АД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 822149410.

На свое заседание от 19.06.2023 г. Управителният съвет прие коригиран индивидуален финансов отчет за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2022 г. Предвид констатираните от Комисия за финансов надзор и представени с писмо изх. N РГ-05-53-12/15.06.2023 г. несъответствия бяха направени следните корекции:

- В доклада на одитора бе включено становище по чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК;
- В доклада на одитора бе включено докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ във връзка със съвместните „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на европейския единен електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на публични дружества“ на КНПРО и ИДЕС.

На 27.06.2023 г. управителният орган определи комисия за регистрация за насроченото за 28.06.2023 г. редовно Общо събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД, в състав: Светла Русева – председател и Божана Петкова.

На свое заседание от 28.06.2023 г. контролният орган на дружеството избра за свой председател Светла Койчева Русева, а за заместник-председател Божана Петкова Петкова. На същото заседание бе приет и правилник за работата на Надзорния съвет. Бяха освободени членовете на Управителния съвет от заеманата длъжност, поради изтичане на мандата и бе избран нов Управителен съвет, с петгодишен мандат, в състав: Константин Росенов Александров, Тодор Михайлов Попов и Елка Стефанова Кетипова-Матева. На основание чл. 48, ал. 1, т. 3 от Устава, предложи на Управителния съвет да избере за свой председател Константин Росенов Александров, а за представляващ дружеството (изпълнителен директор) Тодор Михайлов Попов.

Също на 28.06.2023 г. Управителният съвет избра за свой председател Константин Росенов Александров. Изборът на председател на Управителния съвет подлежи на одобрение от Надзорния съвет на “Български транспортен холдинг” АД, по реда на чл. 48, ал. 1, т. 3 от Устава на дружеството. На същото заседание управителният орган избра за представляващ “Български транспортен холдинг” АД - Тодор Михайлов Попов. Изборът на представляващ дружеството подлежи на одобрение от Надзорния съвет на дружеството, по реда на чл. 48, ал. 1, т. 3 от Устава. Бе приет и правилник за работата на управителния орган. Правилникът за работа на Управителния съвет подлежи на одобрение от Надзорния съвет на “Български транспортен холдинг” АД, по реда на чл. 48, ал. 1, т. 4 от Устава на дружеството.

На проведено по-късно през деня заседание на Надзорния съвет на “Български транспортен холдинг” АД, на основание чл. 48, ал. 1, т. 3 от Устава, бе дадено одобрение за избора на Константин Росенов Александров за председател на Управителния съвет и за избора на Тодор Михайлов Попов за представляващ „Български транспортен холдинг“ АД. На основание чл. 48, ал. 1, т. 4 от Устава бе дадено и одобрение за приетия от Управителния съвет правилник за дейността.

На 29.06.2023 г., на основание чл. 58 от Устава на “Български транспортен холдинг” АД, управителният орган утвърди текст на договор за възлагане управлението на представляващия дружеството. Представляващият „Български транспортен холдинг“ АД ще получава месечно възнаграждение, допълнително към възнаграждението му като член на Управителния съвет, в размер на 7 минимални работни заплати за страната. Бе упълномощен председателя на Управителния съвет да подпише от името на Управителния съвет договора за възлагане управлението на представляващия “Български транспортен холдинг” АД.

На свое заседание от 19.07.2023 г. Управителният съвет прие финансовия отчет за дейността на “Български транспортен холдинг” АД на индивидуална основа през шестмесечието на 2023 г.

На 17.08.2023 г. управителният орган прие консолидирания финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг” АД през шестмесечието на 2023 г.

На свое заседание от 29.08.2023 г. Управителният съвет разгледа искания за сключване на сделка по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК от дъщерните на холдинга дружества - „Транс-юг“ АД, гр. Петрич; „Тексимтранс“ АД, гр. Варна и „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив. Бяха взети следните решения: дава съгласие да бъде сключен договор между „Международен младежки център“ АД от една страна, в качествотому на изпълнител и възложители:

- „Транс-юг“ АД, с ЕИК: 101007600, със седалище и адрес на управление гр. Петрич, ул. „Свобода“ 6, представлявано от Огнян Славчев Георгиев и „Български транспортен холдинг“ АД, с изпълнителен директор Тодор Михайлов Попов, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Транс-юг“ АД, описани в нотариален акт 125, том. II, рег. 2794, дело 282 от 2023 г. – 25 бр. апартаменти с обща площ 1833,74 кв. м., а именно: самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: апартамент № 1, на втори етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв.м.; ателие № 2, на втори етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 3, на втори етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 4, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 5, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 6, на втори етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 7, на трети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч., равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 8, на трети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 9, на трети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 10, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 11, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 12, на трети етаж, със застроена площ от 88,60 кв.м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 13, на четвърти етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 14, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 15, на четвърти етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 16, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 17, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 18, на четвърти етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; ателие № 32, на седми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч., равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 49, на десети етаж, със

застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 50, на десети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 51, на десети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 52, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 53, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 54, на десети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.

- „Тексимтранс“ АД, с ЕИК: 103001238, със седалище и адрес на управление гр. Варна, Западна промишлена зона, представлявано от Валентин Тодоров Попов и „Български транспортен холдинг“ АД, с изпълнителен директор Тодор Михайлов Попов, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ недвижими имоти, собственост на „Тексимтранс“ АД, описани в нотариален акт 126, том. II, рег. 2795, дело 283 от 2023 г. – 8 бр. апартаменти с обща площ 828,12 кв. м., а именно самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: ателие № 38, на осми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; ателие № 44, на девети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 45, на девети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 46, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 47, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 48, на девети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; мансарден апартамент № 1, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 202,40 кв. м., ведно с 0,660% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 40,83 кв. м., или общо 243,23 кв. м.; мансарден апартамент № 2, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 125,70 кв. м., ведно с 0,410% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 25,36 кв. м., или общо 151,06 кв. м.

- „Трансфинанс“ ООД, с ЕИК: 115620734, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, представлявано от управителя Рангел Стоев Динов, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансфинанс“ ООД, описани в нотариален акт 123, том. II, рег. 2791, дело 280 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 26, на шести етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м. и

- „Трансгард“ ООД, с ЕИК: 115621188, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, представлявано от управителя Ивелина Асенова Танковска, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансгард“ ООД, описани в нотариален акт 122, том. II, рег. 2790, дело 279 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 20, на пети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м., като извърши от свое име следните довършителни работи и дейности:

а) сключване на договори за: упражняване на инвеститорски контрол; СМР, труд и материали за санитарни възли; СМР, шпакловане и боядисване на стени и тавани; демонтаж и монтаж на интериорни врати с двустранно огледало; материали и монтаж на подови настилки; изработване, сглобяване и монтаж на кухни; изработване, сглобяване и монтаж на мебели; обзавеждане на бани, монтаж на моноблок, мивка, душ и аксесоари; свързване на ел. инсталации и електрооборудване; дизайн и изработка на уебсайт.

б) закупуване на следните материали и стоки: електромери; гранитогрес, фаянс, фриз; лири за бани, материали и други стоки за обзавеждане на бани и санитарни възли; материали за боядисване; тапети; кухненско обзавеждане; стоки и уреди за обзавеждане на кухни – хладилници, фурни, котлони и др.; перални; мебели за обзавеждане – маси, столове, легла, спални, матраци и др.; други стоки – телевизори и др.

в) всички други необходими договори, материали и стоки за изпълнение на договореното.

Изпълнителят ще фактурира направените разходи при изпълнение на довършителните работи по ред на тяхното възникване. Фактурирането ще се извършва след съставянето на справки за разделение на припадащата се част от разходите, по следния начин:

а) сумите по СМР за боядисване на стени и тавани, СМР полагане на грунд за подове в бани, облицовка фаянс, и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062.

б) сумите по демонтаж на интериорни врати на бани, преработка на водопроводна инсталация, премахване на съществуваща мазилка, реконструкция на апартаменти и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062.

в) сумите по СМР и материали към тях, възникнали във връзка с оборудване на санитарни възли и кухненски кътове, както и монтаж на уреди към ВиК инсталация и електрическата система се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база обща площ на апартаментите по възложители – „Транс-юг“ АД – 1833,74 кв. м. обща площ, с коефициент 0,65783; „Тексимтранс“ АД – 828,12 кв. м. обща площ, с коефициент 0,29707; „Трансфинанс“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255 и „Трансгард“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255.

г) стоките ще се разпределят по бройки реално постъпили в апартамента, собственост на възложителя.

Разплащанията ще се извършват поетапно, според реда на възникване на задълженията и издаване на фактури от изпълнителя.

Възложителят ще заплаща на изпълнителя за извършеното от него посредничество по довършителните работи ежемесечно: „Транс-юг“ АД – 1 970 лв.; „Тексимтранс“ АД – 890 лв.; „Трансфинанс“ ООД – 70 лв. и „Трансгард“ ООД – 70 лв. без начислен ДДС.

Срокът на изпълнение на договора е до извършване на всички довършителни работи до степен на довършеност на недвижимите имоти до ключ и получаване на разрешение за ползване.

На 25.09.2023 г. управителният орган разгледа искане за сключване на сделка по

чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК от дъщерното на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Би ти кар рент“ ЕООД, гр. Пловдив, с насрещна страна друго дъщерно на холдинга дружество - „Автостарт“ АД, гр. Самоков, след което даде съгласие „Би ти кар рент“ ЕООД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 1 405,60 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „Мерцедес GLA 200“, с регистрационен номер РВ4488ТВ; рама номер: W1N4N8NB2PJ463813 за срок от 4 години на „Автостарт“ АД, гр. Самоков. Наемателят ще депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на МПС на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване, на немаеля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя. На същото заседание бе разгледано и искане за сключване на сделка по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК от „Би ти кар рент“ ЕООД, с насрещна страна друго дъщерно на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Автотрафик“ АД, гр. Бургас, след което Управителният съвет даде съгласие „Би ти кар рент“ ЕООД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 1 405,60 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „Мерцедес GLA 200“, с регистрационен номер РВ4488ТВ; рама номер: W1N4N8NB2PJ463813 за срок от 4 години на „Автостарт“ АД, гр. Самоков. Наемателят ще депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на МПС на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване, на немаеля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя.

На свое заседание от 03.10.2023 г. управителният орган разгледа предложение от Видко Митрович за покупка на акции от капитала на „Трансинг“ АД, собственост на „Български транспортен холдинг“ АД, след което взе решение Български транспортен холдинг“ АД да продаде на Видко Митрович притежаваните 4 924 броя поименни налични акции, всяка с номинална стойност от 1,00 лв., представляващи 3,28% от капитала на „Трансинг“ АД, с ЕИК: 825338423, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82 на цена от 2,00 лв. на акция, или общо за сумата от 9 848 лв. и възложи на представляващия „Български транспортен холдинг“ АД да сключи от името на дружеството договор за продажба на посочените по-горе акции, при така одобрените параметри и да прехвърли чрез джиро собствеността върху акциите на Видко Митрович.

На 23.10.2023 г. Управителният съвет прие индивидуалния междинен финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през третото тримесечие на 2023 г.

На свое заседание от 22.11.2023 г. управителният орган прие междинния консолидиран финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през третото тримесечие на 2023 г.

Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, причините за това

„Български транспортен холдинг“ АД не е разработвало и приемало специална политика на многообразие, която да бъде прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента, във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит. Въпреки това, ръководството на дружеството

счита, че в административните органи, управителния и надзорен орган на емитента многообразието, във връзка с аспекти като възраст, пол, образование и професионален опит е налице. Изключени са всякакви дискриминационни подходи и практики, особено по отношение на възраст и пол на членовете на административните, управителните и надзорните органи. В своята дейност дружеството се стреми да структурира своя управителен и контролен орган по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията им във връзка с управлението и контрола. Стремехът е членовете на съветите да имат подходящ образователен ценз, знания, умения и опит, които изисква заеманата от тях позиция. Независимият член на Надзорния съвет се стреми да действа в най-добрия интерес на дружеството и акционерите, безпристрастно и необвързано. Причината за неприемането и неприлагането на политика на многообразие е, че „Български транспортен холдинг“ АД е сравнително малко предприятие, с тричленен Надзорен съвет, тричленен Управителен съвет и четирима служители на трудови договори. Считаме, че приемането на такава програма би бил чисто формален подход от страна на „Български транспортен холдинг“ АД и реално не би спомогнало пряко за подобряване на финансово-икономическото състояние на дружеството и не би защитило пряко интересите на неговите акционери.

Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Основни категории продадени стоки, предоставени услуги и други приходи от дейността на икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД за периода 2021 – 2023 г.

Вид стоки/услуги	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	ХИЛ. ЛВ.	%	ХИЛ. ЛВ.	%	ХИЛ. ЛВ.	%
Автогарово обслужване	356	5,37%	234	2,80%	455	7,71%
Технически прегледи на моторни превозни средства	396	5,97%	540	6,45%	555	9,41%
Сервизна дейност	3	0,05%	6	0,07%	3	0,05%
Наеми (в т.ч. и туристически услуги)	5801	87,47%	5948	71,10%	4757	80,65%
*Продажби на ДМА	22	0,33%	1627	19,45%	124	2,10%
Продажби на стоки (ГСМ)	17	0,26%	11	0,13%	4	0,07%
Услуги свързани с автомивка	19	0,29%	0	0,00%	0	0,00%
*Обезщетения по застраховки	18	0,27%	0	0,00%	0	0,00%
Общо:	6632		8366		5898	

**В справката са включени и приходи, които не представляват приходи от продажби на стоки и услуги.*

Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с

материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач / потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента

Информацията за приходите от продажби на консолидирана основа по отделни категории дейности през 2023 г. е предоставена в предходната точка от настоящия документ. Всички продажби през периода са извършени на вътрешния пазар.

Описаните в предходната точка дейности на дружества от групата на „Български транспортен холдинг“ АД не предполагат значително снабдяване с материали, необходими за предоставянето на тези услуги и продажбата на стоки. Основната част от използваните материали представляват ел. енергия на стойност 818 хил. лв., с доставчик „Енерго-про енергийни услуги“ ЕАД; вода - 77 хил. лв., с доставчици различни ВиК дружества от страната; горива и гориво-смазочни материали 55 хил. лв., основно от „ОМВ България“ ООД и ценни образци за 51 хил. лв. от ИА „Автомобилна администрация“.

Като цяло, доставките не са в зависимост от отделен доставчик, с изключение на доставката на ел. енергия от „Енерго-про енергийни услуги“ ЕАД, с ЕИК: 201398872, със седалище и адрес на управление гр. Варна, бул. „Владислав Варненчик“ 258, Варна Тауърс Г, които доставки, отнесени към общите разходи на групата възлизат на 13,75%, отнесени към приходите от продажби представляват 69,56%, а отнесени към общите приходи на групата възлизат на 8,51%. Няма свързаност между този доставчик и лица от групата на „Български транспортен холдинг“ АД.

Продажбите на групата като цяло не са в зависимост от отделен клиент или потребител.

През 2023 г. дружества от групата са сключили общо 2 сделки, които имат инцидентен характер, приходите от които не представляват приходи от продажби, както следва:

- На 26.04.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД, с решение на Управителния съвет и получено съгласие от Надзорния съвет на дружеството, продаде притежаваните 25 356 бр. обикновени налични поименни акции, всяка с номинална стойност 2 лв., от капитала на дъщерното на холдинга дружество “Филтранс” АД, гр. Пловдив, представляващи 26,37% от капитала на “Филтранс” АД на „Тарамекс“ ЕООД, с ЕИК: 112585922, със седалище и адрес на управление гр. Пазарджик, ул. „Мильо Войвода“ 5, представлявано от управителя Ахмад Фахми Абделрахман Абделдаем за сумата от 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката. Приходите по тази сделка, отнесени към общите разходи на групата възлизат на 15,15%, отнесени към приходите от продажби възлизат на 76,67%, а отнесени към общите приходи на групата възлизат на 9,38%.
- Също на 26.04.2023 г. дъщерното дружество на “Български транспортен холдинг” АД – “Транс-юг” АД, гр. Петрич, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено одобрение от Управителния съвет на дружеството „майка“, продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, притежаваните от дружеството 61 713 бр. обикновени налични поименни акции от капитала на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, всяка с номинална стойност 2 лв., представляващи 64,19% от капитала на дружеството, на единична цена 35,56 лв. за акция, или общо за 2 194 514, 28 лв. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката. Приходите по тази сделка, отнесени към общите разходи на групата възлизат на 36,88%, отнесени към приходите от продажби възлизат на 186,61%, а отнесени към общите приходи на групата възлизат на 22,84%.

Информация за сключени съществени сделки

През отчетния период дружества от икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД са сключили следните съществени сделки, представени в хронологичен ред:

- На 03.04.2023 г. бяха подписани споразумения за предсрочно прекратяване на договори за паричен заем по чл. 280 от Търговския закон от 08.05.2018 г. и 06.08.2019 г. между „Български транспортен холдинг“ АД и „Филтранс“ АД. На основание чл. 7, чл. 13 и чл. 16 от договора за паричен заем от 08.05.2018 г., заемателят погаси предсрочно остатъка от дължимата сума по заема в размер на 124 315,36 лв., от които главница в размер на 123 981,53 лв. и начислена лихва от датата на последния падеж до 03.04.2023 г. в размер на 333,83 лв., като не дължи лихви за периода след връщането и. На основание чл. 7, чл. 13 и чл. 16 от договора за паричен заем от 06.08.2019 г. заемателят погаси предсрочно остатъка от дължимата сума по заема в размер на 136 192,34 лв., от които главница в размер на 135 868,94 лв. и начислена лихва от датата на последния падеж до 03.04.2023 г. в размер на 323,40 лв., като не дължи лихви за периода след връщането и.
- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. „Български транспортен холдинг“ АД предостави на дъщерното дружество „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, заем в размер на 140 хил. лева, за срок от 15 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 5 години за сектор „Нефинансови предприятия“, или 3,09%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - придобиване на инвестиционни имоти.
- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. „Български транспортен холдинг“ АД предостави на дъщерното дружество „Хемус-автотранспорт“ АД, гр. Габрово, заем в размер на 70 хил. лева, за срок от 3 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор „Нефинансови предприятия“, или 3,22%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - за изкупуване на недвижим имот, представляващ придаваеми по регулация имот / части от имот – общинска собственост към собствен недвижим имот.
- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. „Български транспортен холдинг“ АД предостави на дъщерното дружество „Ел ей рент“ АД, гр. Лом, заем в размер на 50 хил. лева, за срок от 2 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор „Нефинансови предприятия“, или 3,22%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - за закупуване на идеална част от основния терен на дружеството.
- На 26.04.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД, с решение на Управителния съвет и получено съгласие от Надзорния съвет на дружеството, продаде притежаваните 25 356 бр. обикновени налични поименни акции, всяка с номинална стойност 2 лв., от капитала на дъщерното на холдинга дружество „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, представляващи 26,37% от капитала на „Филтранс“ АД на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, за сумата от 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката.
- Също на 26.04.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД – „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено одобрение от Управителния съвет на дружеството майка, продаде на

„Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, притежаваните от дружеството 61 713 бр. обикновени налични поименни акции от капитала на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, всяка с номинална стойност 2 лв., представляващи 64,19% от капитала на дружеството, на единчина цена 35,56 лв. за акция, или общо за 2 194 514, 28 лв. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката. След така сключените сделки “Български транспортен холдинг” АД, както и дъщерни дружества на холдинга не притежават акции от капитала на “Филтранс” АД, като “Филтранс” АД излиза от икономическата група на “Български транспортен холдинг” АД.

- На 26.04.2023 г. дъщерното дружество на “Български транспортен холдинг” АД – “Транс-юг” АД, гр. Петрич, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено предварително одобрение от Управителния съвет на Български транспортен холдинг” АД, закупи от „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, самостоятелни обекти, находящи се в изграждаща се Сграда 18, със застроена площ от 450 кв. м., от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура” на 12.06.2020 г., Заповед № 180А2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета на Община Пловдив и Разрешение за строеж № 07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж”, които сгради представляват част от предвидения за изграждане „Жилищен комплекс-многофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване” в УПИ V-503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв. 19 по плана на кв. “Захарна фабрика”, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461, с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно апартамент № 1, на втори етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв.м.; ателие № 2, на втори етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 3, на втори етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 4, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 5, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 6, на втори етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 7, на трети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195% ид. ч., равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 8, на трети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 9, на трети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 10, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 11, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 12, на трети етаж, със застроена площ от 88,60 кв.м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 13, на четвърти етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 14, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 15, на четвърти етаж,

със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 16, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 17, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 18, на четвърти етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; ателие № 32, на седми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч., равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 49, на десети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 50, на десети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 51, на десети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 52, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 53, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 54, на десети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м., както и самостоятелни обекти находящи се в изграждащата се Сграда 17, със застроена площ от 450 кв.м., от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура” на 12.06.2020 г., Заповед № 18ОА2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета на Община Пловдив и Разрешение за строеж № 07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж” видно от Удостоверение с изх № 22ф-6528/19.10.2022 г. на Община Пловдив, която сграда представлява част от предвидения за изграждане „Жилищен комплекс-многофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване” в УПИ V503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв. 19 по плана на кв. “Захарна фабрика“, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461, по кадастралната карта и кадастралните регистри, одобрени със Заповед РД-18-48/03.06.2009 г. на Изпълнителния директор на АГКК, последно изменение на КККР засягащо поземления имот е от 18.05.2021 г., с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно: апартамент № 31, на седми етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; апартамент № 33, на седми етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м. и апартамент № 34, на седми етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м., както и прилежащите към общите идеални части от правото на собственост върху поземления имот, за сумата от 1 665 359 лв. без начислен ДДС, или общо 1 998 431 лв. с начислен ДДС.

- На 26.04.2023 г. дъщерното дружество на “Български транспортен холдинг” АД – “Тексимтранс” АД, гр. Варна, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено предварително одобрение от Управителния съвет на Български транспортен холдинг” АД, закупи от „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, самостоятелни обекти, находящи се в изграждащата се Сграда 18, със застроена площ от 450 кв. м. от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура”

на 12.06.2020 г., Заповед № 18ОА2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета на Община Пловдив и Разрешение за строеж № 07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж“ видно от Удостоверение с изх № 22ф-6528/19.10.2022 г. на Община Пловдив, която сграда представлява част от предвидения за изграждане „Жилищен комплексмногофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване“ в УПИ V-503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв. 19 по плана на кв. “Захарна фабрика“, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461 по кадастралната карта и кадастралните регистри, одобрени със Заповед РД-18-48/03.06.2009 г. на Изпълнителния директор на АГКК, последно изменение на КККР засягащо поземления имот е от 18.05.2021 г., с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно: ателие № 38, на осми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; ателие № 44, на девети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 45, на девети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 46, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 47, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 48, на девети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; мансарден апартамент № 1, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 202,40 кв. м., ведно с 0,660% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 40,83 кв. м., или общо 243,23 кв. м.; мансарден апартамент № 2, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 125,70 кв. м., ведно с 0,410% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 25,36 кв. м., или общо 151,06 кв. м.; както и прилежащите към общите идеални части от правото на собственост върху поземления имот и гараж № 13, на сутеренен етаж, със застроена площ от 31,30 кв. м., ведно с 0,102% ид. ч. от общите части на сградата и правото на строеж, равняващи се на 6,31 кв. м., ведно с 1,102% ид. ч. от подземната улица, равняващи се на 17,01 кв. м., или общо от 54,63 кв. м. за сумата от 695 232 лв. без начислен ДДС, или общо 834 278 лв. с начислен ДДС.

- На 01.09.2023 г. бе сключен договор между дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115004125, от една страна, в качеството му на изпълнител и възложители: - „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, с ЕИК: 101007600 (дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД) за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Транс-юг“ АД, описани в нотариален акт 125, том. II, рег. 2794, дело 282 от 2023 г. – 25 бр. апартаменти с обща площ 1833,74 кв. м., а именно: самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: апартамент № 1, на втори етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв.м.; ателие № 2, на втори етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 3, на втори етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 4, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 5, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на

сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 6, на втори етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 7, на трети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч., равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 8, на трети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 9, на трети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 10, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 11, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 12, на трети етаж, със застроена площ от 88,60 кв.м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 13, на четвърти етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 14, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 15, на четвърти етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 16, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 17, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 18, на четвърти етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; ателие № 32, на седми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч., равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 49, на десети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 50, на десети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 51, на десети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 52, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 53, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 54, на десети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, с ЕИК: 103001238 (дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД) за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ недвижими имоти, собственост на „Тексимтранс“ АД, описани в нотариален акт 126, том. II, рег. 2795, дело 283 от 2023 г. – 8 бр. апартаменти с обща площ 828,12 кв. м., а именно самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: ателие № 38, на осми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; ателие № 44, на девети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 45, на девети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. общите части на сградата, равняващи

се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 46, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 47, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 48, на девети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; мансарден апартамент № 1, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 202,40 кв. м., ведно с 0,660% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 40,83 кв. м., или общо 243,23 кв. м.; мансарден апартамент № 2, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 125,70 кв. м., ведно с 0,410% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 25,36 кв. м., или общо 151,06 кв. м.; - „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115620734, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансфинанс“ ООД, описани в нотариален акт 123, том. II, рег. 2791, дело 280 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 26, на шести етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м. и - „Трансгард“ ООД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115621188, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансгард“ ООД, описани в нотариален акт 122, том. II, рег. 2790, дело 279 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 20, на пети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м., като „Международен младежки център“ АД извърши от свое име следните довършителни работи и дейности: а) сключване на договори за: упражняване на инвеститорски контрол; СМР, труд и материали за санитарни възли; СМР, шпакловане и боядисване на стени и тавани; демонтаж и монтаж на интериорни врати с двустранно огледало; материали и монтаж на подови настилки; изработване, сглобяване и монтаж на кухни; изработване, сглобяване и монтаж на мебели; обзавеждане на бани, монтаж на моноблок, мивка, душ и аксесоари; свързване на ел. инсталации и електрооборудване; дизайн и изработка на уебсайт. б) закупуване на следните материали и стоки: електромери; гранитогрес, фаянс, фриз; лири за бани, материали и други стоки за обзавеждане на бани и санитарни възли; материали за боядисване; тапети; кухненско обзавеждане; стоки и уреди за обзавеждане на кухни – хладилници, фурни, котлони и др.; перални; мебели за обзавеждане – маси, столове, легла, спални, матраци и др.; други стоки – телевизори и др. в) всички други необходими договори, материали и стоки за изпълнение на договореното. Изпълнителят ще фактурира на изпълнителя направените разходи при изпълнение на довършителните работи по ред на тяхното възникване. Фактурирането ще се извършва след съставянето на справки за разделение на припадащата се част от разходите, по следния начин: а) сумите по СМР за боядисване на стени и тавани, СМР полагане на грунд за подове в бани, облицовка фаянс, и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062. б) сумите по демонтаж на интериорни врати на бани, преработка на водопроводна инсталация, премахване на съществуваща мазилка, реконструкция на апартаменти и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420;

„Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062. в) сумите по СМР и материали към тях, възникнали във връзка с оборудване на санитарни възли и кухненски кътове, както и монтаж на уреди към ВиК инсталация и електрическата система се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база обща площ на апартаментите по възложители – „Транс-юг“ АД – 1833,74 кв. м. обща площ, с коефициент 0,65783; „Тексимтранс“ АД – 828,12 кв. м. обща площ, с коефициент 0,29707; „Трансфинанс“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255 и „Трансгард“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255. г) стоките ще се разпределят по бройки реално постъпили в апартамента, собственост на възложителя. Разплащанията ще се извършват поетапно, според реда на възникване на задълженията и издаване на фактури от изпълнителя. Възложителят ще заплаща на изпълнителя за извършеното от него посредничество по довършителните работи ежемесечно: „Транс-юг“ АД – 1 970 лв.; „Тексимтранс“ АД – 890 лв.; „Трансфинанс“ ООД – 70 лв. и „Трансгард“ ООД – 70 лв. без начислен ДДС. Срокът на изпълнение на договора е до извършване на всички довършителни работи до степен на довършеност на недвижимите имоти до ключ и получаване на разрешение за ползване. Сделката е с участие на заинтересовани лица и включва поетапно прехвърляне от страна на изпълнителя и получаване от страна на възложителите на активи, чиято обща стойност към момента не може да бъде определена и посочена, но по всяка вероятност ще надхвърли прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК по отношение на дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг“ АД – „Международен младежки център“ АД, „Транс-юг“ АД и „Тексимтранс“ АД.

- На 26.09.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД – „Би ти кар рент“ ЕООД, гр. Пловдив, отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 1 405,60 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „Мерцедес GLA 200“, с регистрационен номер РВ4488ТВ; рама номер: W1N4N8NB2PJ463813 за срок от 4 години на друго дъщерно на холдинга дружество – „Автостарт“ АД, гр. Самоков. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване на неемаля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя.

- На 26.09.2023 г. „Би ти кар рент“ ЕООД отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 2 361.40 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „Мерцедес GLC 220d 4MATIC“, с регистрационен номер РВ6600ТВ; рама номер: W1NKM0FB9PU012424 за срок от 4 години на друго дъщерно на холдинга дружество – „Автотрафик“ АД, гр. Бургас. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване, на неемаля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя.

- На 04.10.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД продаде на Видко Будимиров Митрович притежаваните от холдинга 4 924 броя поименни налични акции, всяка с номинална стойност от 1,00 лев, представляващи 3,28% от капитала на „Трансинг“ АД, с ЕИК: 825338423, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, на цена от 2,00 лв. на акция, или общо за сумата от 9 848 лв. След продажбата на цитираното по-горе дялово участие „Български транспортен холдинг“ АД не притежава

пряко или чрез свързани лица акции от капитала на „Трансинг“ АД. Сделката не попада в хипотезата на чл. 114 от ЗППЦК и в нея не участват заинтересовани лица.

Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента

През 2023 г. “Български транспортен холдинг” АД прекрати действащи към момента и сключи нови договори за депозити и заеми по чл. 280 от Търговския закон с дъщерни на холдинга дружества, както следва:

- На 03.04.2023 г. бяха подписани споразумения за предсрочно прекратяване на договори за паричен заем по чл. 280 от Търговския закон от 08.05.2018 г. и 06.08.2019 г. между „Български транспортен холдинг“ АД и „Филтранс“ АД. На основание чл. 7, чл. 13 и чл. 16 от договора за паричен заем от 08.05.2018 г., заемателят погаси предсрочно остатъка от дължимата сума по заема в размер на 124 315,36 лв., от които главница в размер на 123 981,53 лв. и начислена лихва от датата на последния падеж до 03.04.2023 г. в размер на 333,83 лв., като не дължи лихви за периода след връщането и. На основание чл. 7, чл. 13 и чл. 16 от договора за паричен заем от 06.08.2019 г. заемателят погаси предсрочно остатъка от дължимата сума по заема в размер на 136 192,34 лв., от които главница в размер на 135 868,94 лв. и начислена лихва от датата на последния падеж до 03.04.2023 г. в размер на 323,40 лв., като не дължи лихви за периода след връщането и.
- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. “Български транспортен холдинг” АД предостави на дъщерното дружество “Тексимтранс” АД, гр. Варна, заем в размер на 140 хил. лв., за срок от 15 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, или 3,09%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - придобиване на инвестиционни имоти.
- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. “Български транспортен холдинг” АД предостави на дъщерното дружество “Хемус-автотранспорт” АД, гр. Габрово, заем в размер на 70 хил. лв., за срок от 3 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, или 3,22%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - за изкупуване на недвижим имот, представляващ придаваеми по регулация имот / части от имот – общинска собственост към собствен недвижим имот.
- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. “Български транспортен холдинг” АД предостави на дъщерното дружество “Ел ей рент” АД, гр. Лом, заем в размер на 50 хил. лв., за срок от 2 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, или 3,22%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - за закупуване на идеална част от основния терен на дружеството.

В рамките на отчетния период „Български транспортен холдинг“ АД е префактурирало услуги по сертификационен одит и функционална проверка за уреди на

шест свои дъщерни дружества, в които функционират пунктове за техническа проверка на моторни превозни средства за 3 хил. лв. (по 534 лв. за 6 дъщерни на холдинга дружества – „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив; „Филтранс“ АД, гр. Пловдив; „Автостарт“ АД, гр. Самоков; „Транс-юг“ АД, гр. Петрич; „Троян-автотранспорт“ АД, гр. Троян и „Автотранспорт-Чирпан“ АД, гр. Чирпан).

За участие в управлението на дъщерни дружества „Български транспортен холдинг“ АД е получил през 2023 г. следните възнаграждения:

Стойност на предоставените управленски услуги от “Български транспортен холдинг” АД на дъщерни дружества през 2023 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	77
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	91
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	55
„АВТОТРАФИК” АД	90
„АВТОТРАНС” АД	51
„ФИЛТРАНС” АД	20
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ” АД	54
„АВТОСТАРТ” АД	81
„ТЕКСИМТРАНС” АД	56
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ” АД	26
„ТРАНС-ЮГ” АД	46
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ” АД	54
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ” АД	54
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” АД	8
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ” АД	52
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН” АД	45
„ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-91” АД	47
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН” АД	41

За участие в управлението на външно за икономическата група лице, в което дружеството има дялово участие „Български транспортен холдинг“ АД е получило през годината 12 хил. лв. от „Хебърттранспорт“ АД, гр. Пазарджик.

В рамките на отчетния период „Български транспортен холдинг“ АД е заплатило на две свои дъщерни дружества суми по договори за наем, за отдавани от дъщерните дружества на холдинга офис помещения, находящи се в гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, както следва: на „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив – 6 780 лв. и на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД, гр. Смолян – 6 875 лв. Договорите за наем са сключени през предходни отчетни периоди.

През 2023 г. няма сключени сделки от „Български транспортен холдинг“ АД или негово дъщерно дружество, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

През същия период „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерни на холдинга дружества следните сделки, които са извън обхвата на обичайната им дейност:

- На 16.03.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, продаде на „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, 45

дружествени дяла, всеки един с номинална стойност 10 лв. и с обща номинална стойност 450 лв. от капитала на „Трансгард“ ООД за сумата от 450 лв., платими по банков път, в деня на нотариалната заверка на подписите – 16.03.2023 г. „Трансфинанс“ ООД е дружество, отговорно за изготвянето на финансовите отчети на „Български транспортен холдинг“ АД, като холдингът приежава миноритарно дялово участие в дружеството с ограничена отговорност на стойност 2 950 лв. Други дъщерни на „Български транспортен холдинг“ АД дружества също притежават миноритарни дялови участия от капитала на „Трансфинанс“ ООД. Към датата на сключване на сделката „Трансфинанс“ ООД е бил член на Съвета на директорите на „Филтранс“ АД.

- На 16.03.2023 г. дъщерното на „Български транспортен холдинг“ АД дружество „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, продаде на „Автотранс“ ООД, гр. Пловдив, 45 дружествени дяла, всеки един с номинална стойност 10 лв. и с обща номинална стойност 450 лв. от капитала на „Трансфинанс“ ООД за сумата от 450 лв., платими по банков път, в деня на нотариалната заверка на подписите – 16.03.2023 г. Няма свързаност между страните по сделката.

- На 26.04.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД, с решение на Управителния съвет и получено съгласие от Надзорния съвет на дружеството, продаде притежаваните 25 356 бр. обикновени налични поименни акции, всяка с номинална стойност 2 лв., от капитала на дъщерното на холдинга дружество „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, представляващи 26,37% от капитала на „Филтранс“ АД на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, за сумата от 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката. Също на 26.04.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД – „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено одобрение от Управителния съвет на дружеството майка, продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, притежаваните от дружеството 61 713 бр. обикновени налични поименни акции от капитала на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, всяка с номинална стойност 2 лв., представляващи 64,19% от капитала на дружеството, на единчина цена 35,56 лв. за акция, или общо за 2 194 514, 28 лв. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката. След така сключените сделки „Български транспортен холдинг“ АД, както и дъщерни дружества на холдинга не притежават акции от капитала на „Филтранс“ АД, като „Филтранс“ АД излиза от икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД.

- На 26.04.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД – „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено предварително одобрение от Управителния съвет на Български транспортен холдинг“ АД, закупи от „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, самостоятелни обекти, находящи се в изграждаща се Сграда 18, със застроена площ от 450 кв. м., от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура“ на 12.06.2020 г., Заповед № 180А2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета на Община Пловдив и Разрешение за строеж № 07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж“, които сгради представляват част от предвидения за изграждане „Жилищен комплекс-многофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване“ в УПИ V-503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв. 19 по плана на кв. „Захарна фабрика“, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461, с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно апартамент № 1, на втори етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв.м.; ателие № 2, на втори етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с

0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 3, на втори етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 4, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 5, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 6, на втори етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 7, на трети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195% ид. ч., равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 8, на трети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 9, на трети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 10, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 11, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 12, на трети етаж, със застроена площ от 88,60 кв.м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 13, на четвърти етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 14, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 15, на четвърти етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 16, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 17, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 18, на четвърти етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; ателие № 32, на седми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч., равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 49, на десети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 50, на десети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 51, на десети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 52, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 53, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 54, на десети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м., както и самостоятелни обекти находящи се в изграждащата се Сграда 17, със застроена площ от 450 кв.м., от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура” на 12.06.2020 г., Заповед № 180А2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета на Община Пловдив и Разрешение за строеж № 07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със

степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж“ видно от Удостоверение с изх № 22ф-6528/19.10.2022 г. на Община Пловдив, която сграда представлява част от предвидения за изграждане „Жилищен комплекс-многофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване“ в УПИ V503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв. 19 по плана на кв. “Захарна фабрика“, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461, по кадастралната карта и кадастралните регистри, одобрени със Заповед РД-18-48/03.06.2009 г. на Изпълнителния директор на АГКК, последно изменение на КККР засягащо поземления имот е от 18.05.2021 г., с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно: апартамент № 31, на седми етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; апартамент № 33, на седми етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м. и апартамент № 34, на седми етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м., както и прилежащите към общите идеални части от правото на собственост върху поземления имот, за сумата от 1 665 359 лв. без начислен ДДС, или общо 1 998 431 лв. с начислен ДДС. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката.

- На 26.04.2023 г. дъщерното дружество на “Български транспортен холдинг” АД – “Тексимтранс” АД, гр. Варна, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено предварително одобрение от Управителния съвет на Български транспортен холдинг” АД, закупи от „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, самостоятелни обекти, находящи се в изграждащата се Сграда 18, със застроена площ от 450 кв. м. от четвърти строителен етап съгласно скица-виза по чл. 140 от ЗУТ, одобрен от Главния архитект на Община Пловдив идеен инвестиционен проект, част „Архитектура“ на 12.06.2020 г., Заповед № 18ОА2670/15.11.2018 г. за одобряване на ПУП-ПРЗ на Кмета на Община Пловдив и Разрешение за строеж № 07/11.01.2021 г. на Община Пловдив, със степен на завършеност 63% незавършен „груб строеж“ видно от Удостоверение с изх № 22ф-6528/19.10.2022 г. на Община Пловдив, която сграда представлява част от предвидения за изграждане „Жилищен комплекс-многофамилни жилищни сгради с подземен гараж и обекти за обществено обслужване“ в УПИ V-503.461, обществено-обслужващи дейности и жилищно застрояване от кв. 19 по плана на кв. “Захарна фабрика“, гр. Пловдив, който урегулиран поземлен имот съставлява поземлен имот с идентификатор 56784.503.461 по кадастралната карта и кадастралните регистри, одобрени със Заповед РД-18-48/03.06.2009 г. на Изпълнителния директор на АГКК, последно изменение на КККР засягащо поземления имот е от 18.05.2021 г., с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“, а именно: ателие № 38, на осми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; ателие № 44, на девети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 45, на девети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 46, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 47, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 48, на девети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; мансарден апартамент № 1, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 202,40 кв. м., ведно с 0,660% ид. ч. от общите части на сградата,

равняващи се на 40,83 кв. м., или общо 243,23 кв. м.; мансарден апартамент № 2, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 125,70 кв. м., ведно с 0,410% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 25,36 кв. м., или общо 151,06 кв. м.; както и прилежащите към общите идеални части от правото на собственост върху поземления имот и гараж № 13, на сутеренен етаж, със застроена площ от 31,30 кв. м., ведно с 0,102% ид. ч. от общите части на сградата и правото на строеж, равняващи се на 6,31 кв. м., ведно с 1,102% ид. ч. от подземната улица, равняващи се на 17,01 кв. м., или общо от 54,63 кв. м. за сумата от 695 232 лв. без начислен ДДС, или общо 834 278 лв. с начислен ДДС. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката.

• На 01.09.2023 г. бе сключен договор между дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115004125, от една страна, в качеството му на изпълнител и възложители:

- „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, с ЕИК: 101007600 (дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД) за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Транс-юг“ АД, описани в нотариален акт 125, том. II, рег. 2794, дело 282 от 2023 г. – 25 бр. апартаменти с обща площ 1833,74 кв. м., а именно: самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: апартамент № 1, на втори етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв.м.; ателие № 2, на втори етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 3, на втори етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 4, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 5, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 6, на втори етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 7, на трети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч., равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 8, на трети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 9, на трети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 10, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 11, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 12, на трети етаж, със застроена площ от 88,60 кв.м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 13, на четвърти етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 14, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 15, на четвърти етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 16, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 17, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата,

равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 18, на четвърти етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; ателие № 32, на седми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч., равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 49, на десети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 50, на десети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 51, на десети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 52, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 53, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 54, на десети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.;

- „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, с ЕИК: 103001238 (дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД) за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ недвижими имоти, собственост на „Тексимтранс“ АД, описани в нотариален акт 126, том. II, рег. 2795, дело 283 от 2023 г. – 8 бр. апартаменти с обща площ 828,12 кв. м., а именно самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: ателие № 38, на осми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; ателие № 44, на девети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 45, на девети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 46, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 47, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 48, на девети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; мансарден апартамент № 1, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 202,40 кв. м., ведно с 0,660% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 40,83 кв. м., или общо 243,23 кв. м.; мансарден апартамент № 2, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 125,70 кв. м., ведно с 0,410% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 25,36 кв. м., или общо 151,06 кв. м.;

- „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115620734, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансфинанс“ ООД, описани в нотариален акт 123, том. II, рег. 2791, дело 280 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 26, на шести етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м. и

- „Трансгард“ ООД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115621188, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансгард“ ООД, описани в нотариален акт 122, том. II, рег. 2790, дело 279 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 20, на пети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м., като „Международен

младежки център“ АД извърши от свое име следните довършителни работи и дейности: а) сключване на договори за: упражняване на инвеститорски контрол; СМР, труд и материали за санитарни възли; СМР, шпакловане и боядисване на стени и тавани; демонтаж и монтаж на интериорни врати с двустранно огледало; материали и монтаж на подови настилки; изработване, сглобяване и монтаж на кухни; изработване, сглобяване и монтаж на мебели; обзавеждане на бани, монтаж на моноблок, мивка, душ и аксесоари; свързване на ел. инсталации и електрооборудване; дизайн и изработка на уебсайт. б) закупуване на следните материали и стоки: електромери; гранитогрес, фаянс, фриз; лири за бани, материали и други стоки за обзавеждане на бани и санитарни възли; материали за боядисване; тапети; кухненско обзавеждане; стоки и уреди за обзавеждане на кухни – хладилници, фурни, котлони и др.; перални; мебели за обзавеждане – маси, столове, легла, спални, матраци и др.; други стоки – телевизори и др. в) всички други необходими договори, материали и стоки за изпълнение на договореното. Изпълнителят ще фактурира на изпълнителя направените разходи при изпълнение на довършителните работи по ред на тяхното възникване. Фактурирането ще се извършва след съставянето на справки за разделение на попадащата се част от разходите, по следния начин: а) сумите по СМР за боядисване на стени и тавани, СМР полагане на грунд за подове в бани, облицовка фаянс, и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062. б) сумите по демонтаж на интериорни врати на бани, преработка на водопроводна инсталация, премахване на съществуваща мазилка, реконструкция на апартаменти и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062. в) сумите по СМР и материали към тях, възникнали във връзка с оборудване на санитарни възли и кухненски кътове, както и монтаж на уреди към ВиК инсталация и електрическата система се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база обща площ на апартаментите по възложители – „Транс-юг“ АД – 1833,74 кв. м. обща площ, с коефициент 0,65783; „Тексимтранс“ АД – 828,12 кв. м. обща площ, с коефициент 0,29707; „Трансфинанс“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255 и „Трансгард“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255. г) стоките ще се разпределят по бройки реално постъпили в апартамента, собственост на възложителя. Разплащанията ще се извършват поетапно, според реда на възникване на задълженията и издаване на фактури от изпълнителя. Възложителят ще заплаща на изпълнителя за извършеното от него посредничество по довършителните работи ежемесечно: „Транс-юг“ АД – 1 970 лв.; „Тексимтранс“ АД – 890 лв.; „Трансфинанс“ ООД – 70 лв. и „Трансгард“ ООД – 70 лв. без начислен ДДС. Срокът на изпълнение на договора е до извършване на всички довършителни работи до степен на довършеност на недвижимите имоти до ключ и получаване на разрешение за ползване. Сделката е с участие на заинтересовани лица и включва поетапно прехвърляне от страна на изпълнителя и получаване от страна на възложителите на активи, чиято обща стойност към момента не може да бъде определена и посочена, но по всяка вероятност ще надхвърли прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК по отношение на дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг“ АД – „Международен младежки център“ АД, „Транс-

юг“ АД и „Тексимтранс“ АД. Както бе посочено по-горе „Международен младежки център“ АД, „Транс-юг“ АД и „Тексимтранс“ АД са дъщерни на „Български транспортен холдинг“ АД дружества. „Трансфинанс“ ООД е дружество, отговорно за изготвянето на финансовите отчети на „Международен младежки център“ АД, като „Международен младежки център“ АД приежава миноритарно дялово участие в дружеството с ограничена отговорност на стойност 480 лв. „Български транспортен холдинг“ АД, както и други дъщерни на холдинга дружества също притежават миноритарни дялови участия от капитала на „Трансфинанс“ ООД. „Трансгард“ ООД е дъщерно на „Трансфинанс“ ООД дружество, като „Международен младежки център“ АД притежава миноритарно дялово участие в това дружество за 480 лв. „Български транспортен холдинг“ АД, както и други дъщерни на холдинга дружества също притежават миноритарни дялови участия от капитала на „Трансгард“ ООД. „Трансгард“ ООД е член на Съвета на директорите на „Международен младежки център“ АД.

- На 04.10.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД продаде на Видко Будимиров Митрович притежаваните от холдинга 4 924 броя поименни налични акции, всяка с номинална стойност от 1,00 лв., представляващи 3,28% от капитала на „Трансинг“ АД, с ЕИК: 825338423, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ 82, на цена от 2,00 лв. на акция, или общо за сумата от 9 848 лв. След продажбата на цитираното по-горе дялово участие „Български транспортен холдинг“ АД не притежава пряко или чрез свързани лица акции от капитала на „Трансинг“ АД. Няма свързаност между страните по сделката.

Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

На 26.04.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД, с решение на Управителния съвет и получено съгласие от Надзорния съвет на дружеството, продаде притежаваните 25 356 бр. обикновени налични поименни акции, всяка с номинална стойност 2 лв., от капитала на дъщерното на холдинга дружество „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, представляващи 26,37% от капитала на „Филтранс“ АД на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, с ЕИК: 112585922, за сумата от 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката. Също на 26.04.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД – „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, с решение на Съвета на директорите на дружеството и след получено одобрение от Управителния съвет на дружеството майка, продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр. Пазарджик, притежаваните от дружеството 61 713 бр. обикновени налични поименни акции от капитала на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, всяка с номинална стойност 2 лв., представляващи 64,19% от капитала на дружеството, на единична цена 35,56 лв. за акция, или общо за 2 194 514, 28 лв. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката. След така сключените сделки „Български транспортен холдинг“ АД, както и дъщерни дружества на холдинга не притежават акции от капитала на „Филтранс“ АД, като „Филтранс“ АД излиза от икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД.

Сделката е с необичаен характер и оказва съществено влияние както върху размера на реализираните през годината приходи, така и върху размера на годишния финансов резултат. В резултат на продажбата на акциите от капитала на „Филтранс“ АД икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД отчита положителни разлики от операции с финансови активи в размер на 2 932 хил. лв., което представлява 30,51% от общите приходи на групата през годината. Тези приходи отнесени към

годишната печалба на групата на „Български транспортен холдинг“ АД за 2023 г. преди облагане с данъци съставляват 80,13% от нея. Тази сделка не би оказала влияние върху резултатите през текущата година.

Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента

През отчетния период “Български транспортен холдинг” АД не е водил сделки извънбалансово.

Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране

Основните инвестиции на “Български транспортен холдинг” АД представляват акционерни участия в дъщерни дружества и инвестиции в други предприятия извън икономическата група. Що се отнася до инвестициите в дружества от икономическата група, през 2023 г. “Български транспортен холдинг” АД продаде дяловото си участие във “Филтранс” АД, гр. Пловдив, като последното излезе от състава на икономическата група, а по-късно учреди еднолично дружество с ограничена отговорност “Би ти кар рент” ЕООД със седалище в гр. Пловдив. Вноската вкапитала на “Би ти кар рент” ЕООД бе направена със собствени средства на холдинга. Както бе отбелязано по-горе в настоящия документ, през годината “Български транспортен холдинг” АД продаде и дяловото си участие в “Трансинг” АД, гр. Пловдив – дружество извън икономическата група.

Дялови участия на “Български транспортен холдинг” АД в дъщерни и други дружества към 31.12.2023 г.

I. Инвестиции в дъщерни предприятия	Размер на инвестицията в хил. лв.	Процент на инвестицията от капитала
1."Тексимтранс" АД, Варна	17	22,32
2."Странджа-автотранспорт" АД, Царево	13	33,18
3."Автотрафик" АД, Бургас	45	23,37
4."Транспорт-гарант" АД, Велико Търново	19	29,90
5."Товарни превози-91" АД, Видин	42	33,77
6."Автотранс" АД, Монтана	24	45,96
7."Международен младежки център" АД, Пловдив	16	2,56
8."Би ти кар рент" ЕООД, Пловдив	300	100,00
9."Ел ей рент" АД, Лом	18	32,14
10."Транс-юг" АД, Петрич	28	13,03
11. "Напредък-товарни превози" АД, Нова Загора	18	41,88
12."Авторемонтен завод-Смолян" АД, Смолян	10	8,72
13."Русе-специализирани превози" АД, Русе	9	20,21
14."Родопи-автотранспорт" АД, Девин	23	27,65
15."Троян-автотранспорт" АД, Троян	34	20,22

16."Хемус-автотранспорт" АД, Габрово	14	13,48
17."Автостарт" АД, Самоков	31	9,07
18."Автотранспорт-Чирпан" АД, Чирпан	86	40,50
Обща сума I:	747	
II. Инвестиции в други предприятия		
1."Хебърттранспорт" АД, Пазарджик	26	44,67
2."Магистрали" АД, Карлово	12	5,05
3."Трансфинанс" ООД, Пловдив	3	5,90
4."Трансгард" ООД, Пловдив	3	5,90
Обща сума II:	44	

Инвестициите на дружеството са реализирани основно с инвестиционни бонове по програмата за масова приватизация в България, а друга част от инвестициите е направена с парични средства.

Към края на отчетния период "Български транспортен холдинг" АД не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Другата част от основните инвестиции на емитента е в недвижим имот – масивна двуетажна сграда, с обща площ 542.60 кв. м.; бунгало – масивна сграда със застроена площ 90 кв. м. и масивна сграда с битови помещения със застроена площ 40 кв. м., заедно с правото на строеж върху държавна земя, находящи се в Лесопарк „Росенец”, Област Бургаска, които активи също са придобити през предходни отчетни периоди. Тези активи към края на 2023 г. са с балансова стойност от 32 хил. лв.

„Български транспортен холдинг“ АД няма инвестиции в чужбина.

Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. "Български транспортен холдинг" АД предостави на дъщерното си дружество "Тексимтранс" АД, гр. Варна, с ЕИК: 103001238, заем в размер на 140 хил. лв., за срок от 15 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 5 години за сектор "Нефинансови предприятия", или 3,09%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - придобиване на инвестиционни имоти. Не са предоставени гаранции и няма поети други задължения. Погасителните вноски по заема се изпълняват в срок, съгласно договорения погасителен план. Размерът на неизплатената главница към 31.12.2023 г. е 135 056,53 лв.
- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. "Български транспортен холдинг" АД предостави на дъщерното си дружество "Хемус-автотранспорт" АД, гр. Габрово, с ЕИК: 107001248, заем в размер на 70 хил. лв., за срок от 3 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор "Нефинансови предприятия", или 3,22%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - за изкупуване на недвижим имот, представляващ придаваеми по регулация имот / части от имот – общинска собственост към собствен недвижим имот. Не са предоставени гаранции и няма поети други задължения. Погасителните вноски по заема се изпълняват в срок, съгласно договорения погасителен план. Размерът на неизплатената главница към

31.12.2023 г. е 55 022,74 лв.

- На 03.04.2023 г. бе подписан договор за предоставяне на необезпечен паричен заем, при условията на чл. 280 от Търговския закон. “Български транспортен холдинг” АД предостави на дъщерното си дружество “Ел ей рент” АД, гр. Лом, с ЕИК: 111000853, заем в размер на 50 хил. лв., за срок от 2 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, или 3,22%. Заемът ще се използва за инвестиционна цел - за закупуване на идеална част от основния терен на дружеството. Не са предоставени гаранции и няма поети други задължения. Погасителните вноски по заема се изпълняват в срок, съгласно договорения погасителен план. Размерът на неизплатената главница към 31.12.2023 г. е 33 689,32 лв.

Информация за отпуснатите от емитента или негови дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента или неговите дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви

През 2023 г. дъщерни на холдинга дружества не са отпускали заеми. През същия период „Български транспортен холдинг“ АД е отпуснал три заема по чл. 280 от Търговския закон на свои дъщерни дружества, параметрите на които заеми са подробно описани в предходния параграф на настоящия документ.

„Български транспортен холдинг“ АД, както и дружества от икономическата група не са предоставяли гаранции или поемали задължения в рамките на отчетния период.

Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

През 2023 г. “Български транспортен холдинг” АД не е емитирало ценни книжа.

Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати

“Български транспортен холдинг” АД не е заявявало, нито публикувало прогнозни финансови резултати за 2023 г.

Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

Управлението на финансовите ресурси цели постигането на максимална ефективност на наличните средства. Политиката на “Български транспортен холдинг” АД по управлението на финансовите ресурси се състои в съблюдаване на сроковете за плащане договорени с контрагентите – доставчици и клиенти, както и в максимално ефективно използване на свободните парични средства на холдинговото дружество и

дъщерните му компании. Основна цел на ръководството в това отношение е максимално доброто вътрешно преразпределение на наличния финансов ресурс в икономическата група, посредством привличане на депозит на свободните парични средства в дружеството майка, които акумулирани парични средства да бъдат предоставяни като заеми за реализиране на инвестиционни проекти на други дъщерни дружества. Този подход се явява съществен аспект от политиката по управление на паричните потоци. Основен момент при управлението на финансовите ресурси е и правилният избор на инвестиционни решения в икономическата група.

През 2023 г. нетекущите задължения на групата на “Български транспортен холдинг” АД намаляват с 22,92% до 37 хил. лв. 33 хил. лв. от тези пасиви представляват задължения по оперативен лизинг, които задължения се понижават през периода с 11 хил. лв., или 25,00%, каквато е и сумата на погасените през годината лизингови вноски. Останалите нетекущи пасиви към края на 2023 г. са в размер на 4 хил. лв., същите не отбелязват промяна в рамките на отчетния период и представляват пасиви по отсрочени данъци.

През годината текущите пасиви в консолидирания отчет за финансовото състояние на групата нарастват с 5,85% до 507 хил. лв. Задълженията към доставчици на предприятията от групата на „Български транспортен холдинг” намаляват през 2023 г. 6 пъти до 17 хил. лв. Задълженията към персонала се увеличават през отчетния период с 13,39% и достигат 144 хил. лв. Размерът на задълженията към осигурителни предприятия се понижава през годината с 5,88% до 32 хил. лв. През 2023 г. данъчните задължения на групата нарастват с 25,50% до 187 хил. лв., а размерът на останалите текущи задължения нараства 1,90 пъти до 127 хил. лв.

В рамките на 2023 г. нетният паричен поток от оперативна дейност на групата е с отрицателно салдо от 125 хил. лв., този от инвестиционна дейност е положителен – 143 хил. лв., а нетният паричен поток от финансова дейност е също положителен и е в размер на 288 хил. лв. В резултат на това, паричните средства на консолидираната група се увеличават с 6,46% и към края на годината достигат 5 093 хил. лв.

През отчетния период всички ключови показатели за рентабилност, ефективност и ликвидност за икономическата група отчитат подобрение, като единствено изключение правят коефициентите за обща и бърза ликвидност, които бележат слабо понижение, както следва:

- Коефициентът на рентабилност на приходите на групата през 2023 г. нараства до 0,3421, спрямо 0,1169 през предходната година;
- Коефициентът на рентабилност на собствения капитал на групата на „Български транспортен холдинг” АД към края на отчетния период се увеличава до 0,2096, спрямо 0,0736 през 2022 г.;
- Коефициентът на рентабилност на активите на консолидирана основа към края на годината нараства до 0,1624, спрямо 0,0560 през 2022 г.;
- Коефициентът на ефективност на разходите на групата на “Български транспортен холдинг” АД през 2023 г. се увеличава до 1,6149, спрямо 1,1495 през предходната година;
- Коефициентът на обща ликвидност на консолидирана основа към 31.12.2023 г. бележи минимален спад до 11,1440, спрямо 11,8727 към края на 2022 г.;
- Коефициентът за бърза ликвидност на консолидирана основа към края на отчетния период също се понижава слабо до 11,0375, спрямо 11,7098 към края на предходната година;
- Коефициентът за незабавна ликвидност на групата към края на годината нараства до 10,0454, спрямо 9,9937 към 31.12.2022 г.;
- Коефициентът за абсолютна ликвидност на консолидирана основа към края на отчетния период също е 10,0454, спрямо 9,9937 към края на предходната година;
- Коефициентът за финансова автономност на консолидираната група през отчетния

период се увеличава до 28,8327, спрямо 26,3397 към края на предходната година.

Към момента на изготвяне на настоящия документ „Български транспортен холдинг“ АД и дружествата включени в консолидираната група не изпитват затруднения по отношение обслужването на своите задължения.

По отношение на евентуалните заплахи и мерки, които „Български транспортен холдинг“ АД е предприел или предстои да предприеме, с оглед отстраняването им, следва да се отбележи, че на този етап заплахите за групата са свързани най-вече с ефекта от вътрешнополитическата криза, външнополитическата криза и все още силния инфлационен натиск. Тъй като групата на „Български транспортен холдинг“ АД е изложена на кредитен риск, в случай, че дружествата не успеят да реализират вземанията си от контрагенти на падежите им, основните мерки, които „Български транспортен холдинг“ АД предприема са за справяне с ликвидния риск. Дружеството майка се стреми да акумулира достатъчен финансов ресурс, който да играе ролята на „буфер“ срещу последиците от кризата не само за холдинговото дружество, а и за цялата икономическа група.

Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност

През 2024 г. две от дъщерните дружества от групата на “Български транспортен холдинг” АД планират продължаване на инвестиционния ангажимент, поет с договор от 01.09.2023 г. за възлагане на друго дъщерно на холдинга дружество - “Международен младежки център” АД, гр. Пловдив, на дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти – жилищни апартаменти, а именно „Транс-юг“ АД, гр. Петрич - 25 бр. апартаменти с обща площ 1833,74 кв. м., а „Тексимтранс“ АД, гр. Варна - 8 бр. апартаменти с обща площ 828,12 кв. м при следните параметри:

- „Международен младежки център“ АД извърши от свое име следните довършителни работи и дейности:

а) сключване на договори за: упражняване на инвеститорски контрол; СМР, труд и материали за санитарни възли; СМР, шпакловане и боядисване на стени и тавани; демонтаж и монтаж на интериорни врати с двустранно огледало; материали и монтаж на подови настилки; изработване, сглобяване и монтаж на кухни; изработване, сглобяване и монтаж на мебели; обзавеждане на бани, монтаж на моноблок, мивка, душ и аксесоари; свързване на ел. инсталации и електрооборудване; дизайн и изработка на уебсайт.

б) закупуване на следните материали и стоки: електромери; гранитогрес, фаянс, фриз; лири за бани, материали и други стоки за обзавеждане на бани и санитарни възли; материали за боядисване; тапети; кухненско обзавеждане; стоки и уреди за обзавеждане на кухни – хладилници, фурни, котлони и др.; перални; мебели за обзавеждане – маси, столове, легла, спални, матраци и др.; други стоки – телевизори и др.

в) всички други необходими договори, материали и стоки за изпълнение на договореното.

- „Международен младежки център“ АД ще фактурира направените разходи при изпълнение на довършителните работи по ред на тяхното възникване. Фактурирането ще се извършва след съставянето на справки за разделение на попадащата се част от разходите, по следния начин:

а) сумите по СМР за боядисване на стени и тавани, СМР полагане на грунд за подове в бани, облицовка фаянс, и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с

коэффициент 0,28456.

б) сумите по демонтаж на интериорни врати на бани, преработка на водопроводна инсталация, премахване на съществуваща мазилка, реконструкция на апартаменти и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456.

в) сумите по СМР и материали към тях, възникнали във връзка с оборудване на санитарни възли и кухненски кътове, както и монтаж на уреди към ВиК инсталация и електрическата система се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база обща площ на апартаментите по възложители – „Транс-юг“ АД – 1833,74 кв. м. обща площ, с коефициент 0,65783; „Тексимтранс“ АД – 828,12 кв. м. обща площ, с коефициент 0,29707. Разплащанията ще се извършват поетапно, според реда на възникване на задълженията и издаване на фактури от изпълнителя.

- Съгласно подписан на 20.03.2024 г. Анекс към договора от 01.09.2023 г., възложителят ще заплаща на изпълнителя за извършеното от него посредничество по довършителните работи ежемесечно: „Транс-юг“ АД – 2 990 лв., а „Тексимтранс“ АД – 1 350 лв.

- Срокът на изпълнение на договора е до извършване на всички довършителни работи до степен на довършеност на недвижимите имоти до ключ и получаване на разрешение за ползване.

Инвестиционните намерения на „Транс-юг“ АД и „Тексимтранс“ АД ще бъдат реализирани с наличните собствени парични средства. Към момента не се предвиждат промени в структурата на финансиране на тази дейност, както и не се предвижда привличане на допълнителен финансов ресурс за целта. Към края на 2023 г. „Транс-юг“ АД разполага с парични средства в размер на 340 хил. лв., а „Тексимтранс“ АД – 316 хил. лв.

На 03.04.2024 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД – „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив сключи в качеството си на възложител договор за строителство на обект – „Жилищна сграда за персонал“, със застроена площ 627 м² и РЗП 5867.00 м² в поземлен имот с идентификатор 56784.536.1602 по кадастралната карта на гр. Пловдив, находящ се в гр. Пловдив, район „Южен“, бул. „Кукленско шосе“ № 19, по одобрен на 03.12.2015 г. инвестиционен проект, при следните параметри:

- Възложител: „Международен младежки център“ АД, с ЕИК: 115004125;

- Изпълнител: „Променергомонтаж“ АД, с ЕИК 115079353, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, община Пловдив, р-н Южен, бул. „Кукленско шосе“ № 40, представлявано от Мартин Емилов Меров, в качеството на изпълнителен директор, вписан в Централния професионален регистър на строителя с протокол № 1147/26.07.2018 г., ПЪРВА ГРУПА: строежи от високото строителство, прилежащата му инфраструктура, електронни съобщителни мрежи и съоръжения съгласно чл. 5 от ПРВВЦПРС: Удостоверение № I – TV 021914, строежи от първа до пета категория, съгласно чл. 5, ал. 4 от ПРВВЦПРС;

- Предмет на договора: Възложителят възлага, а Изпълнителят приема да изпълни: изграждането на обект „Жилищна сграда за персонал“, със застроена площ 627 м² и РЗП 5867.00 м² в поземлен имот с идентификатор 56784.536.1602 по кадастралната карта на гр. Пловдив, находящ се в гр. Пловдив, район „Южен“, бул. „Кукленско шосе“ № 19, по одобрен на 03.12.2015 г. инвестиционен проект в степен на завършеност на „груб строеж“. Предмет на договора, респективно задължение на Изпълнителя е извършването на всички необходими СМР, свързани с изграждането на сградата до подписване на Акт образец 14, в това число, но не само: изкопни работи, полагане на подложен бетон,

коффриране и декоффриране на всички бетонови елементи, полагане арматура и бетон на всички елементи, зидане на всички предвидени по проект тухлени зидове, изграждане и/или почистване на всички предвидени технологични отвори, ведно с изграждане и декоффриране и на последната бетонова плоча, съставляваща покрив на сградата, изграждане и обмазване на комини / или вентилационни проводи, като посочването е неизчерпателно. Изпълнителят ще е завършил работата – предмет на договора със завършването на всички изкопни, стомано-бетонови работи и тухлени зидарии на сградата. Всички изкопни работи, както и обратните насипи, ще бъдат извършени от и за сметка на Изпълнителя, като стойността им е част от уговорената в договора цена. Последният носи отговорност при извършване на некачествени изкопни работи. При условие, че се наложи укрепване на пътя и/или земната основа край обекта, то всички разноски в тази връзка се поемат от Изпълнителя. Монтажът на хидроизолация на основите и покрива, доставката и монтажът на завършващи покривни метални елементи /керемиди, панели, ламарина/, както и улуци, водостоци, улами и други подобни /водоотвеждащи и снегозадържащи, ледоразтапящи и т.н./ съоръжения, не е част от предмета на договора, респективно Изпълнителят няма задължения за изграждането и/или монтажа им и няма да носи гаранционна отговорност за тях. Изпълнителят няма задължение да изгражда гипскартонени или гипсофазерни конструкции или модули, както и няма задължения за изграждане на циментови уравниелни замазки и монтиране на топлоизолационни плоскости под всяка една плоча и покрива на сградата. Дейностите, предхождащи изпълнението на договора, а именно: дейностите по събаряне на съществуващите в имота постройки и съоръжения; извозването и депонирането на строителния отпадък, реализиран при събарянето; изместването на съществуващите канализация и/ или водопровод; откриване, консервиране, изместване, съхранение на евентуално открити археологически паметници и находки; довършителните работи на обекта не са предмет на настоящия договор. Евентуалното им извършване ще бъде договаряно от Възложителя и Изпълнителя с допълнителен писмен Анекс към договора, както и дейности по монтаж на хидроизолация на основи, дейности по включване на канализация и дейности по включване на водопровод. Изпълнителят се задължава да извърши строителните и монтажни работи (СМР), които са предвидени в утвърдената техническа документация. Изпълнителят ще извърши дейностите по изграждането на обекта с осигурени от него работници и служители, материали, транспорт и механизация. Договорното изпълнение включва извършването на всички възможни видове работи съгласно количествено-стойностна сметка. Невписването на определен вид работа в приложената КСС, която е неразривно свързана със стоманено – бетоновите работи на обекта, означава, че остойносттаването ѝ е включена в последваща операция или готов продукт или че този вид работа се извършва изцяло за сметка на Изпълнителя. В този смисъл Възложителят няма задължението да заплаща допълнителни суми за извършване на дейности като реализиране и укрепване на изкопите, декоффриране, транспорт и разнасяне на строителни материали по отделните котли, механизация, полагане на полиетиленово фолио, рязане на тухли, почистване на строителни отпадаци, депониране на земни маси и/ или строителни отпадъци и други подобни работи и материали, предхождащи, съпътстващи или последстващи извършването на договорените СМР;

- Обектов инвеститорски контрол: При липсата на изрично посочено от Възложителя такова лице, функциите на Обектов инвеститорски контрол ще се изпълнява от Възложителя чрез изпълнителния директор Стилян Рангелов Динов;

- Строителен надзор: „Ен джи консулт“ ООД, с ЕИК 115851132, представлявано от Георги Христов Стоилов;

- Обща цена за изграждане на обекта: Общата цена за изграждането на обекта е в размер на 513.57 лв на квадратен метър РЗП /5867 кв.м/ без ДДС. Това формира цена за всички дейности, предмет на договора, в размер на 3 013 095 лв. без вкл. ДДС. /словом:

три милиона тринадесет хиляди и деветдесет и пет лева/. Цената е за строителната услуга по изграждане на обекта до етап „груб строеж“, включително цената на вложените строителни материали и консумативи, транспорт, извършените работи и разходите за труд, механизация, складиране, необходимото временно строителство, подготовка на строителството, промени в организацията на строителството, и всички други присъщи разходи, както и печалба за Изпълнителя;

- Плащания: Частични фактури се издават в тридневен срок от всяко актуване след пълно изпълнение и потвърждение от Възложителя на описаните в Протокол Обр. 19 към съответната фактура работи. Срокът за плащане на частичните фактури е 5 работни дни от връчването им на Възложителя. Окончателното плащане се изплаща на Изпълнителя в срок от 5 работни дни, след окончателното приемане на обекта от Възложителя с двустранен протокол;

- Срок за извършване на строителството: Изпълнителят е длъжен да завърши обекта до етап „груб строеж“, за което се съставя Приложение № 14 за приемане конструкцията на сградата, в срок до 12 месеца, считано от началото на строителството, установено с протокола за предаване на строителната площадка. При спиране на строителството вследствие на непреодолима сила предвидените срокове се увеличават със срока на спирането. Под “непреодолима сила” (форсмажор) се разбира обстоятелство (събитие) от извънреден характер, което е възникнало след сключване на Договора, не е могло да бъде предвидено и не зависи от волята от страните като: пожар, производствени аварии, военни действия, природни бедствия – бури, проливни дъждове, наводнения, градушки, земетресения, залежавания, суша, свличане на земни маси, и др. природни стихии, ембарго, правителствени забрани, въвеждане на извънредно положение и епидемия, стачки, бунтове, безредици и др. За възникването и преустановяването на непреодолимата сила Изпълнителят е длъжен в срок от 3 работни дни писмено да уведоми Възложителя. Ако Възложителят не бъде уведомен за непреодолимата сила или тя не бъде потвърдена от акредитирана държавна институция, Изпълнителят не може да се позовава на непреодолимата сила. Не е налице непреодолима сила, ако съответното събитие е вследствие на неположена грижа от страна на Изпълнителя или при полагане на дължимата грижа то може да бъде преодоляно. При спиране на строителството по нареждане на общински или държавен орган сроковете съответно се удължават, ако Изпълнителят няма вина за спирането. Крайният срок за изпълнение на работите се удължава в случай на лоши метеорологични условия, непозволяващи спазване на технологията на изпълнение на работите, което се доказва с двустранен констативен протокол, подписан от Възложителя или обектовия инвеститорски контрол и описващ същността на неблагоприятните метеорологични условия и видовете работи, които не могат да бъдат извършени, поради наличието им. Този констативен протокол се съставя само и единствено в рамките на текущия месец. Изпълнителят не може да оправдае забавата си с неблагоприятни метеорологични условия при липсата на подписан в рамките на текущия месец, двустранен констативен протокол;

- Носене на риска: Рискът от всякакво погиване или повреждане на извършено строителство, конструкции и материали се носи от Изпълнителя, с изключение на случаите на форсмажор, при които настъпилият форсмажор е в степен, надвишаваща степента на устойчивост на строежа по нормативи. За целта Изпълнителят осигурява охрана на обекта до момента на предаването му на Възложителя. Възложителят носи риска от погиване или повреждане след окончателното предаване на обекта от Изпълнителя на Възложителя с Приемно-предавателен-протокол в случаите, когато погиването или повреждането не е по вина на Изпълнителя и последният не е могъл да го предотврати;

- Гаранционни условия: Изпълнителят се задължава да отстранява за своя сметка недостатъците и появилите се в следствие дефекти в гаранционните срокове,

определени в ЗУТ и Наредба № 2 от 31 юли 2003 г. за въвеждане в експлоатация на строежите в Република България и минимални гаранционни срокове за изпълнени строителни и монтажни работи, съоръжения и строителни обекти. Задълженията се запазват и ако Възложителят продаде отделни части или целия обект на трети лица;

- **Гаранция за изпълнение на договора:** Изпълнителят гарантира доброто изпълнение на обекта, чрез резервиране на 50 хил. лв., които се удържат от Възложителя по равно, при последните две плащания към Изпълнителя. След предаването на обекта с Окончателен Приемо-предавателен от Изпълнителя на Възложителя, удържаната сума се трансформира в Гаранция за добро изпълнение, покриваща 12 месеца гаранционен период, започващ да тече от датата на подписването на Приемо-предавателния протокол. Възстановяването на Гаранцията за добро изпълнение, се извършва с писмено искане от Изпълнителя до Възложителя, след изтичане на 12 месечния гаранционен срок или след представяне на банкова гаранция за добро изпълнение от строителя, издадена от приемлива за Възложителя банка и със съгласуван с Възложителя текст на банковата гаранция. При всяко неизпълнение на задълженията от страна на Изпълнителя, Възложителят има право да задържи част от Гаранцията за добро изпълнение в размер на неизпълнението, до пълния и размер. Изпълнителят следва да предприеме необходимите ремонтни дейности своевременно, както и да отстрани проблема в дадения му от Възложителя разумен срок за това;

- **Отговорност при неизпълнение:** При забава за завършване и предаване на обекта в срок, Изпълнителят дължи неустойка в размер на 0,5% от общата цена за всеки просрочен ден, но не повече от 5% от общата цена. Ако недостатъците, констатирани при приемането на СМР или в гаранционните срокове, не бъдат отстранени в договорения срок или ако такъв липсва - в един разумен срок, Изпълнителят дължи възстановяване на сторените от Възложителя разноски за възстановяване на недостатъците, ведно с неустойка в размера на разноските за отстраняване на недостатъците. При забава на плащане Възложителят дължи неустойка в размер на 0,5% за всеки просрочен ден, начислена върху дължимата сума, но не повече от 5% от дължимата сума;

- **Прекратяване на договора:** Действието на договора се прекратява с извършване и предаване на договорената работа; по взаимно съгласие между страните; при настъпване на обективна невъзможност за изпълнение на възложената работа; едностранно без предизвестие от всяка от страните, в случай, че бъде открито производство по несъстоятелност или ликвидация по отношение на другата страна; ако стане явно, че Изпълнителят ще просрочи предаването на отделен етап или на обекта като цяло с повече от 30 календарни дни извън случаите на “непреодолима сила” (форсмажор) или не е извършил строителните и монтажни работи по уговорения начин и с нужното качество, Възложителят може да прекрати договора. В този случай Възложителят заплаща на Изпълнителя само стойността на тези работи, които са извършени качествено и могат да му бъдат полезни.

Към края на 2023 г. „Международен младежки център“ АД разполага с финансов ресурс в размер на 1 187 хил. лв. Паричните потоци, които ще бъдат генерирани от дейността на дружеството през следващите 12 месеца, както и наличният към момента финансов ресурс са недостатъчни за цялостно финансиране на така посоченото инвестиционно намерение. Поради това, дружеството ще се насочи към продажба на право на строеж на отделни обекти от изгражданата сграда на други дъщерни на „Български транспортен холдинг“ АД дружества. Считаме, че цялостното реализиране на инвестиционния проект ще може да бъде финансирано с наличните в икономическата група средства.

Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за

счетоводството

През отчетния период няма настъпили промени в основните принципи за управление на “Български транспортен холдинг” АД и икономическата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове

В дружеството функционира система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Вътрешният контрол се осъществява от Одитен комитет, в състав Ивелина Асенова Танковка – председател и членове Христо Георгиев Димитров и Даниела Евстатиева Стоилова. Общото събрание на акционерите е приело Правилник (статут) на Одитния комитет към „Български транспортен холдинг” АД. Одитният комитет наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност; наблюдава, обсъжда и одобрява всички съществени промени в счетоводните политики, които имат съществен материален ефект за компанията; наблюдава и обсъжда ефекта на всички регулаторни и счетоводни промени; създава система за получаване, съхранение и проверка на всички оплаквания по отношение на счетоводни практики, вътрешен контрол и одиторски дейности, включително създаване на система за получаване на сигнали от служители за прилагане на спорни счетоводни и одиторски практики; наблюдава за интегритета на финансовите отчети и следи дали дават вярна и честна картина за финансовото състояние на предприятието; наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане; наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети; проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО; наблюдава работата на външния одитор и предлага да бъде заменен ако открие проблеми в работата му, например конфликт на интереси или откриване на зависимост в неговата работа; наблюдава спазването на всички правни и регулаторни изисквания, във връзка с финансовото отчитане; наблюдава системата за оповестяване и спазването на Програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг” АД и дъщерните му дружества. Одитният комитет изготвя и представя за одобрение пред Общото събрание на акционерите доклад за дейността си през съответната година.

Дружеството е приело програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества. Програмата е приета с решение на Управителния съвет на емитента, взето на 14.03.2012 г. Програмата определя задължителните етични норми за поведение на служителите в “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества и има за цел да определи корпоративните ценности, да укрепи общественото доверие в морала и професионализма на служителите на групата и да повиши нейния престиж. С приемането на програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества се подпомага осигуряването на адекватна контролна среда, което е един от основните елементи на системата за вътрешен контрол в групата. Програма определя задължителни норми на поведение, при които служителите на групата не могат да разгласяват информацията, станала им известна при или по повод изпълнение на служебните им задължения, включително след като престанат да бъдат служители.

Програмата определя използването на тази информация с цел лично облагодетелстване или в чужд интерес като абсолютно недопустимо. В обхвата на тази информацията влиза всяка такава, касаеща извършваните от групата сделки и операции, информация относно клиенти, доставчици, информация за мерките по обезпечаване сигурността на групата, лични данни на персонала и условията за неговото назначаване, счетоводни данни, компютърни програми и софтуер, както и всички непубликувани данни относно дейността на групата, в устна или писмена форма, съхранявана на хартиен или магнитен носител, представляваща вътрешна информация. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение разгласяване на вътрешна информация, доколкото това представлява част от официалните задължения на служителите на групата или в случаите, когато служителите са задължени по силата на закон да разкрият такава или да свидетелстват пред съд. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение на информацията, която по силата на закон е достъпна на трети лица или вече е разгласена от групата. За осигуряване прилагането на нормите на програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества е създадена Комисия по етика, чиито функции се изпълняват от Управителния съвет на емитента. Правомощията на Комисията по етика се основават върху нормите на същата тази програма. Комисията по етика, съвместно с Одитния комитет, създаден към групата, следи за честната и точна счетоводна документация, както и за спазването на финансовите и счетоводни процедури, приети със счетоводните политики на отделните дружества в консолидираната група. Целта на комисията е да следи за спазването на заложените в програмата стандарти, принципи и норми на поведение и при установяване на недопустими действия или поведение, да прилага процедура по спазване на тази програма, състояща се от изслушване на обяснения от провинилия се служител; събиране на доказателства при по-сериозни постъпки; вземане решения за налагане на дисциплинарно наказание.

Предложенията за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на финансовия отчет се мотивират пред Общото събрание на акционерите на дружеството, като в този аспект водещи са установените изисквания за професионализъм.

Управлението на риска се ръководи от Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД. В своята работа управителният орган цели прилагане на единен подход за управление на риска, включващ идентифициране, оценяване и контролиране на рисковете, които биха повлияли негативно върху дейността на емитента. Управлението на риска е продължителен процес и цели да даде увереност, че основните приоритети на дружеството ще бъдат постигнати, като се ограничи, до колкото е възможно, вероятността от настъпване на събития, имащи негативно влияние и възпрепятстващи достигането на оптимални резултати от дейността. Одитният комитет към “Български транспортен холдинг” АД наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане.

Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година

От началото на 2023 г. Надзорният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в следния състав: Светла Койчева Русева – председател, Божана Петкова Петкова – заместник-председател и Христо Георгиев Димитров – независим член на контролния съвет. Мандатът на членовете на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД изтече на 28.06.2023 г. Проведеното на 28.06.2023 г. Общо събрание на акционерите освободи членовете на контролния съвет от заеманата длъжност, поради изтичане на мандата и избра нов Надзорен съвет, с петгодишен мандат, в същия състав, в

който органът функционираше и до момента, а именно: Светла Койчева Русева, Божана Петкова Петкова и за независим член на контролния орган Христо Георгиев Димитров. На свое заседание от 28.06.2023 г. новоизбраният Надзорен съвет на „Български транспортен холдинг“ АД избра за свой председател Светла Койчева Русева, а за заместник-председател Божана Петкова Петкова.

От началото на 2023 г. Управителният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в състав: Константин Росенов Александров – председател; Тодор Михайлов Попов – изпълнителен член на управителния орган и Елка Стефанова Кетипова-Матева. Мандатът на управителния орган изтече на 28.06.2023 г. На свое заседание от 28.06.2023 г. Надзорният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД избра нов Управителен съвет, с петгодишен мандат, в същия състав, в който органът функционираше и до момента, а именно: Константин Росенов Александров, Тодор Михайлов Попов и Елка Стефанова Кетипова-Матева. На основание чл. 48, ал. 1, т. 3 от Устава на дружеството, Надзорният съвет предложи на Управителния съвет да избере за свой председател Константин Росенов Александров, а за представляващ дружеството (изпълнителен директор) Тодор Михайлов Попов. На свое заседание от 28.06.2023 г. управителният орган на дружеството избра за свой председател Константин Росенов Александров, а за изпълнителен член на Управителния съвет Тодор Михайлов Попов. Този избор бе потвърден от контролния орган на дружеството по реда на чл. 48 от Устава на „Български транспортен холдинг“ АД.

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества

През финансовата 2023 г. на членовете на Надзорния съвет на “Български транспортен холдинг” АД са начислени и изплатени от емитента възнаграждения, в качеството им на членове на контролния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 30.06.2022 г. и 28.06.2023 г. Общи събрания на акционерите, а именно на Светла Русева – 121 680 лв., на Божана Петкова – 84 240 лв. и на Христо Димитров – 84 240 лв. През същия период на членовете на Управителния съвет са начислени и изплатени възнаграждения, в качеството им на членове на управителния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на и 30.06.2022 г. и 28.06.2023 г. Общи събрание на акционерите, а именно на Константин Александров – 84 240 лв., на Тодор Попов – 56 160 лв. и на Елка Кетипова-Матева – 56 160 лв. През годината на изпълнителния директор Тодор Попов дружеството е начислило и изплатило по договор за възлагане на управлението на представляващия „Български транспортен холдинг” АД възнаграждение в размер на 88 920 лв. На Божана Петкова е начислено и изплатено през отчетния период възнаграждение като член на Съвета на директорите на дъщерното на „Български транспортен холдинг” АД дружество „Троян-автотранспорт” АД, гр. Троян, в размер на 21 675 лв.

Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите

Акциите от емисията на “Български транспортен холдинг” АД, притежавани от членовете на управителните и контролни органи на дружеството към края на 2023 г. са

както следва: Светла Койчева Русева – 98 113 бр., което представлява 29,86% от капитала на дружеството; Божана Петкова Петкова – 40 751 бр., което представлява 12,40% от капитала на дружеството; Христо Георгиев Димитров – 39 бр., което представлява 0.01% от капитала на дружеството; Константин Росенов Алесксандров не притежава акции от капитала на дружеството; Годор Михайлов Попов – 8 616 бр., което представлява 2.62% от капитала на дружеството и Елка Стефанова Кетипова-Матева не притежава акции на дружеството.

Всички притежавани от членовете на управителните и контролни органи акции на “Български транспортен холдинг” АД са от един клас и са поименни, безналични. Няма други членове на висшия ръководен състав, които притежават акции от емисията на дружеството.

“Български транспортен холдинг” АД не е предоставяло опции на членовете на управителните и контролни органи, както и на други лица.

Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери

Към момента на изготвяне на настоящия документ не са ни известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери в дружеството. “Български транспортен холдинг” АД не е емитирало облигации и към момента не заявява такива намерения.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно

Към края на отчетния период “Български транспортен холдинг” АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания, в размер над 10 на сто от собствения му капитал.

Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция

Към датата на изготвяне на настоящия документ, функциите на директор за връзки с инвеститорите на “Български транспортен холдинг” АД се изпълняват от Михаил Годоров Попов, с адрес за кореспонденция на директора за връзки с инвеститорите гр. Пловдив 4000, бул. “Христо Ботев” № 82, ет. 5, офис 510, тел.: 0887867299, E-mail: mihail@bthold.com.

Друга информация по преценка на дружеството

“Български транспортен холдинг” АД счита, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и консолидираната група като цяло, и която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвестиционно решение.

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният Константин Росенов Александров - председател на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, гр. Пловдив, на основание чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

УДОСТОВЕРЯВАМ,

че доколкото ми е известно:

Консолидираният финансов отчет за 2023 г. на “Български транспортен холдинг” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента и на дружествата, включени в консолидацията.

Докладът за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2023 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

ДЕКЛАРАТОР:



/К. Александров/

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният Тодор Михайлов Попов - член на Управителния съвет и изпълнителен директор на „Български транспортен холдинг“ АД, гр. Пловдив, на основание чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

УДОСТОВЕРЯВАМ,

че доколкото ми е известно:

Консолидираният финансов отчет за 2023 г. на “Български транспортен холдинг” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента и на дружествата, включени в консолидацията.

Докладът за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2023 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

ДЕКЛАРАТОР:



/Т. Попов/

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаната Елка Стефанова Кетипова-Матева - член на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, гр. Пловдив, на основание чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

УДОСТОВЕРЯВАМ,

че доколкото ми е известно:

Консолидираният финансов отчет за 2023 г. на “Български транспортен холдинг” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента и на дружествата, включени в консолидацията.

Докладът за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2023 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.



ДЕКЛАРАТОР:

/ Е. Кетипова-Матева /

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният Рангел Стоев Динов - управител на „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, дружество отговорно за съставянето на финансовия отчет, на основание чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

УДОСТОВЕРЯВАМ,

че доколкото ми е известно:

Консолидираният финансов отчет за 2023 г. на “Български транспортен холдинг” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента и на дружествата, включени в консолидацията.

Докладът за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2023 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

ДЕКЛАРАТОР:



/Р. Динов/