

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
ЗА ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2019 Г.

I. Информация за важни събития, настъпили през третото тримесечие на 2019 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието, и за тяхното влияние върху резултатите

През периода на третото тримесечие на 2019 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира общо приходи в размер на 235 хил. лв., при приходи в размер на 227 хил. лв. през предходния тримесечен период и 226 хил. лв. през третото тримесечие на 2018 г. През отчетния период дружеството отчита ръст на приходите на тримесечна база от 3.52%, а на годишна база приходите се увеличават с 3.98%.

През тримесечието приходите от продажби възлизат на 199 хил. лв., като на база предходното тримесечие нарастват с 4.74%, а на годишна база се увеличават с 2.58%. Всички приходи от продажби през периода са от услуги. Приходите от наеми, отчетени от “Български транспортен холдинг” АД през тримесечието, възлизат на 25 хил. лв. и намаляват с 3.85% спрямо предходния период. На годишна база приходите от наеми, реализирани през третото тримесечие на текущата година, не отбелязват промяна.

През отчетния период „Български транспортен холдинг” АД отчита финансови приходи в размер на 11 хил. лв., които приходи не отбелязват промяна на тримесечна база, а на годишна база нарастват 57.14%. Всички отчетени през тримесечието финансови приходи представляват приходи от лихви по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон на дъщерни дружества, както следва: заем, отпуснат в края на 2015 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на дъщерното дружество „Автотрафик” АД, гр. Бургас; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец октомври 2018 г., на дъщерното дружество „Международен младежки център” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на дъщерното дружество „Транспорт-гарант” АД, гр. Велико Търново; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на дъщерното дружество „Авторемонтен завод-Смолян” АД, гр. Смолян; заем, отпуснат през месец август 2019 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив и заем, отпуснат през месец август 2019 г., на дъщерното дружество „Автотрафик” АД, гр. Бургас.

За периода на третото тримесечие на 2019 г. общите разходи на „Български транспортен холдинг” АД възлизат на 204 хил. лв., като на база предходното тримесечие се увеличават с 1.47%, а на годишна база намаляват с 0.49%.

През отчетното тримесечие разходите за външни услуги са в размер на 30 хил. лв., като на база предходния отчетен период нарастват с 20.00%, а на годишна база се увеличават със 7.14%. Трудовите разходи, отчетени през същия период, възлизат на 160 хил. лв., които разходи не отбелязват промяна както на тримесечна база, така и на годишна основа. Материалните разходи, отчетени през третото тримесечие на текущата година, възлизат на 7 хил. лв. Тези разходи се понижават на тримесечна база с 30.00%, а на годишна база не отбелязват промяна. Разходите за амортизации през периода възлизат на 4 хил. лв., като същите не отчитат промяна както на тримесечна база, така и на годишна основа. Останалите разходи за дейността през отчетното тримесечие възлизат на 3 хил. лв., които разходи нарастват на тримесечна база с 50.00%, а на база съпоставимото тримесечие на предходната година намаляват с 50.00%.

Финансовият резултат на “Български транспортен холдинг” АД, преди облагане с данъци, за периода на третото тримесечие на 2019 г., е печалба в размер на 31 хил. лв., при печалба от 26 хил. лв. през предходното тримесечие и печалба в размер на 21 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на 2018 г. Финансовият резултат на дружеството с натрупване от началото на годината е печалба в размер на 127 хил. лв.

Към края на отчетния период сумата на активите в счетоводния баланс на „Български транспортен холдинг” АД възлиза на 2 886 хил. лв.

Нетекущите активи към края на третото тримесечие на текущата година възлизат на 2 049 хил. лв., като през периода се увеличават с 277 хил. лв. Нетекущите активи от групата „Имоти, съоръжения и оборудване” възлизат към края на отчетния период на 110 хил. лв., като през тримесечието се понижават с 4 хил. лв. Балансовата стойност на земите не отбелязва промяна през периода и възлиза на 11 хил. лв. Стойността на сградите в актива на счетоводния баланс намалява с 2 хил. лв. през третото тримесечие на 2019 г. до 73 хил. лв. Балансовата стойност на машини и оборудване е 7 хил. лв. и през отчетния период тези активи не отбелязват промяна. Стойността на съоръженията в счетоводния баланс на дружеството се понижават с 1 хил. лв. през третото тримесечие на текущата година и към края на периода те възлизат на 16 хил. лв. Наличният стопански инвентар в актива на счетоводния баланс не отчита промяна през периода и възлиза на 2 хил. лв. Останалите нетекущи активи от групата „Имоти, съоръжения и оборудване” намаляват през отчетното тримесечие с 1 хил. лв. и възлизат на 1 хил. лв. Нетекущите финансови активи на “Български транспортен холдинг” АД нарастват през периода с 32 хил. лв. до 567 хил. лв. и представляват инвестиции в дъщерни и други предприятия. Увеличението на нетекущите финансови активи се дължи на увеличение на дяловото участие в капитала на дъщерното дружество „Товарни превози-91” АД, гр. Видин. На 10.07.2019 г. по партидата на „Товарни превози-91” АД, гр. Видин, в Търговския регистър бе вписана промяна на капитала на дружеството. Капиталът на „Товарни превози-91” АД бе увеличен от 62 750 лв. на 94 750 лв., по реда на чл. 194, ал. 1 от Търговския закон, чрез издаване на 16 000 поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. и емисионна стойност 2 лв. Всички акции от новата емисия бяха записани от „Български транспортен холдинг” АД, с което прякото участие на холдинга в капитала на „Товарни превози-91” АД се увеличи от 51.00% на 67.55%. Към края на тримесечието дружеството има нетекущи вземания в размер на 1 372 хил. лв., които вземания нарастват през периода с 249 хил. лв. и представляват вземания по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон на дъщерни дружества, както следва: заем, отпуснат в края на 2015 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на дъщерното дружество „Автотрафик” АД, гр. Бургас; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец октомври 2018 г., на дъщерното дружество „Международен младежки център” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на дъщерното дружество „Транспорт-гарант” АД, гр. Велико Търново; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на дъщерното дружество „Авторемонтен завод-Смолян” АД, гр. Смолян; заем, отпуснат през месец август 2019 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив и заем, отпуснат през месец август 2019 г., на дъщерното дружество „Автотрафик” АД, гр. Бургас. Увеличението на нетекущите вземания през периода се дължи на посочените по-горе отпуснати заеми за дъщерните дружества „Филтранс” АД и „Автотрафик” АД, както следва: на 06.08.2019 г. „Български транспортен холдинг” АД предоставен заем по чл. 280 от Търговския закон на „Филтранс” АД, гр. Пловдив в размер на 200 хил. лв., при условия не неблагоприятни от пазарните за страната, със срок на погасяване 10 години, който заем

ще се изплаща на равни месечни анюитетни вноски. Заемната сума ще се олихвява с годишен лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент, към датата на сключване на договора, по кредити различни от овърдрафт, в български лева, и срок на погасяване над 5 години, за сектор "Нефинансови предприятия", като този лихвен процент към датата на сключване на настоящия договор е 3.3415 %; на 06.08.2019 г. „Български транспортен холдинг“ АД предоставен заем по чл. 280 от Търговския закон на „Автотрафик“ АД, гр. Бургас в размер на 100 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, със срок на погасяване 2 години, който заем ще се изплаща на равни месечни анюитетни вноски. Заемната сума ще се олихвява с годишен лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент, към датата на сключване на договора, по кредити различни от овърдрафт, в български лева, и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор "Нефинансови предприятия", като този лихвен процент към датата на сключване на настоящия договор е 3.4219 %.

Текущите активи в счетоводния баланс на „Български транспортен холдинг“ АД намаляват през третото тримесечие на 2019 г. с 57 хил. лв. до 837 хил. лв. Текущите вземания на дружеството се понижават през периода с 1 хил. лв. до 614 хил. лв., като вземанията от свързани предприятия нарастват с 30 хил. лв. до 598 хил. лв., вземанията от клиенти намаляват с 1 хил. лв. до 4 хил. лв., предоставените аванси се понижават с 30 хил. лв. до 2 хил. лв., данъците за възстановяване се увеличават с 1 хил. лв. до 2 хил. лв., разходите за бъдещи периоди намаляват с 1 хил. лв. до 2 хил. лв., а останалите текущи вземания не отбелязват промяна и възлизат на 6 хил. лв. Паричните средства на дружеството се понижават през тримесечието с 56 хил. лв., като към края на периода достигат 223 хил. лв.

Към края на третото тримесечие на текущата година дружеството не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Общата маса на задълженията на „Български транспортен холдинг“ АД нараства през отчетния период със 189 хил. лв. до 958 хил. лв.

Към края на тримесечието нетекущите задължения възлизат на 750 хил. лв., като за периода се увеличават с 200 хил. лв. Всички нетекущи задължения са към свързани лица, във връзка с предоставени от дъщерни дружества депозити по чл. 280 от Търговския закон, както следва: получен през м. октомври 2018 г. депозит в размер на 300 хил. лв. от дъщерното дружество "Троян-автотранспорт" АД, гр. Троян; получени през м. декември 2018 г. депозити от дъщерните дружества "Товарни превози-91" АД, гр. Видин, в размер на 80 хил. лв. и 170 хил. лв. от дъщерното дружество "Русе-специализирани превози" АД, гр. Русе и получен на 06.05.2019 г. депозит от дъщерното дружество „Автостарт“ АД, гр. Самоков, в размер на 200 хил. лв. Нарастването на нетекущите задължения през тримесечието се дължи на последния депозит, посочен по-горе. Този депозит бе предоставен при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, за срок от 5 години. Депозитът ще се олихвява с размера на последния обявен от Българска Народна Банка среден годишен лихвен процент по депозити в лева, с договорен матуритет над две години за сектор „Нефинансови предприятия“, който лихвен процент към датата на подписване на договора е в размер на 0.255%. Лихвата се начислява и е дължима с изтичане срока на депозита.

Към края на отчетния период текущите пасиви, в счетоводния баланс на „Български транспортен холдинг“ АД, възлизат на 208 хил. лв. и тези пасиви намаляват с 11 хил. лв. през тримесечието. Към края на отчетния период текущите задължения към свързани предприятия възлизат на 1 хил. лв., които задължения в рамките на третото тримесечие на 2019 г. се понижават с 1 хил. лв. Задълженията към доставчици не отбелязват промяна през периода и към края му възлизат на 1 хил. лв. Задълженията към персонала се увеличават през тримесечието с 1 хил. лв. и към края на периода

възлизат на 155 хил. лв. Задълженията към осигурителни предприятия нарастват с 1 хил. лв. през третото тримесечие на текущата година до 8 хил. лв. Данъчните задължения на дружеството намаляват през периода с 1 хил. лв. до 23 хил. лв. Останалите задължения се понижават през отчетното тримесечие с 11 хил. лв. до 20 хил. лв.

Към края на третото тримесечие на 2019 г. собственият капитал на емитента възлиза на 1 928 хил. лв.

II. Описание на основните рискове и несигурности

„Български транспортен холдинг“ е акционерно дружество от холдингов тип, с инвестиции в 18 малки дъщерни фирми. Основната дейност на дружествата от консолидираната група е автогарово обслужване, извършване на технически прегледи на моторни превозни средства, сервизна дейност, автобусни пътнически превози, както и отдаване под наем на дълготрайни активи – недвижими имоти и оборудване.

Основният риск, пред който е изправен “Български транспортен холдинг” АД, е макроикономическият риск и по-конкретно рискът от забавяне на икономическия растеж и търговския оборот в глобален план. Тенденциите на забавяне на световния икономически растеж и търговия водят до спад на износа от страната и до спад на промишленото производство.

По предварителни данни на Националния статистически институт (НСИ), произведеният брутен вътрешен продукт (БВП) през второто тримесечие на 2019 г. възлиза на 29 107 млн. лв. по текущи цени. На глава от населението се падат 4 162 лв. от стойностния обем на показателя. Сезонно изгладените данни показват растеж от 3.5% на БВП през второто тримесечие на 2019 г. в сравнение със съответното тримесечие на предходната година и 0.8% спрямо първото тримесечие на 2019 г. Необходимо е да се отбележи, че ръстът на БВП остава малък, на фона на ниската база на номиналната стойност на БВП на страната ни.

Проведените бизнес анкети на НСИ сочат, че през месец октомври 2019 г. общият показател на бизнес климата в страната се понижава с 1.4 пункта спрямо предходния месец, в резултат на по-неблагоприятната конюнктура в промишлеността, строителството и търговията на дребно.

По предварителни данни на НСИ, през месец август 2019 г. сезонно изгладеният индекс на промишленото производство намалява с 0.1% в сравнение с юли 2019 г. През месец август 2019 г. календарно изгладеният индекс на промишленото производство регистрира спад от 1.3% спрямо съответния месец на 2018 г. Месец август 2019 г. се явява пети месец на спад на промишленото производство, измерено на месечна база, от последните шест календарни месеца, а на годишна база промишленото производство бележи спад за трети пореден месец. По данни от бизнес анкетите на НСИ, през месец октомври 2019 г. съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ намалява с 1 пункт, което се дължи на по-умерените оценки и очаквания на промишлените предприемачи за бизнес състоянието на предприятията. Същевременно анкетите отчитат и понижени очаквания за износа и производствената активност през следващите три месеца. През октомври средното натоварване на мощностите намалява с 0.6 пункта в сравнение с юли и достига 76.3%. Основните фактори, ограничаващи дейността, остават несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила. По отношение на продажните цени в промишлеността, очакванията на мениджърите са за запазване на тяхното равнище през следващите три месеца.

Предварителните данни на НСИ показват, че през периода януари - август 2019 г. от България общо са изнесени стоки на стойност 37 900.9 млн. лв., което е с 3.8%

повече в сравнение със същия период на предходната година. През месец август 2019 г. общият износ на стоки възлиза на 4 761.0 млн. лв. и нараства с 1.1% спрямо същия месец на предходната година. През последните три месеца се забелязва ясна тенденция на намаляване ръста на износа на годишна база. През периода януари - август 2019 г. общо в страната са внесени стоки на стойност 40 779.6 млн. лв. (по цени CIF), или с 0.4% по-малко спрямо същия период на 2018 г. През август 2019 г. общият внос на стоки намалява с 6.2% спрямо същия месец на предходната година и възлиза на 4 671.6 млн. лв.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през месец август 2019 г. оборотът в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети“ по съпоставими цени намалява с 0.3% спрямо предходния месец. През август 2019 г. оборотът в търговията на дребно, изчислен въз основа на календарно изгладени данни, нараства с 2.0% в сравнение със същия месец на предходната година. Резултатите от проведените от НСИ бизнес анкети през месец октомври 2019 г. показват, че съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ намалява с 2.3 пункта, което се дължи на по-резервираните оценки и очаквания на търговците на дребно за бизнес състоянието на предприятията. Същевременно и прогнозите им както за обема на продажбите, така и за поръчките към доставчиците през следващите три месеца се влошават. Най-сериозните затруднения за дейността остават свързани с конкуренцията в бранша, недостатъчното търсене и несигурната икономическа среда. По отношение на продажните цени, по-голяма част от търговците очакват запазване на тяхното равнище през следващите три месеца.

Резултатите от проведените бизнес анкети на НСИ сочат, че през месец октомври 2019 г. съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“ нараства с 0.9 пункта, в резултат на по-благоприятните оценки на мениджърите за настоящото бизнес състояние на предприятията. Очакванията им относно търсенето на услуги през следващите три месеца обаче са по-резервираны. Конкуренцията в бранша и несигурната икономическа среда продължават да ограничават в най-голяма степен дейността на предприятията. Относно продажните цени в сектора на услугите, мениджърите предвиждат известно повишение, макар преобладаващите очаквания са те да останат без промяна през следващите три месеца.

Съществен за бизнеса остава геополитическият риск. Особено обезпокоителна е несигурната политическата обстановка в съседна Турция. След неуспешния опит за държавен преврат през лятото на 2016 г., в южната ни съседка последваха актове на погазване на основни демократични принципи, състоящи се в масови арести и уволнения на служители от различни ведомства, закриване на опозиционни медии, структури, организации и др. В Турция бе въведено и в последствие удължено състояние на извънредно положение. Засилващата се през последните месеци конфронтация между Турция и САЩ и ЕС, намерила своята еманация в инвазията на Турция в северната част на Сирия. Наложените от страна на САЩ санкции спрямо Турция доведоха до обезценка на турската валута. Тази обезценка представлява непосредствена и пряка заплаха и за страната ни, тъй като това води до затруднения в износа на българските производители за тази страна, а Турция се явява четвъртия най-голям търговски партньор за България. Проблемни остават и обтегнатите отношения между Турция и Гърция и ескалиралото напрежение между Турция и Кипър по отношение на газовите сондажи край Кипър. Геополитическият риск е свързан и с опасността от мигрантски натиск на южната ни граница и по черноморското крайбрежие. Последствията от вълните от терористични атаки, извършвани от крайни ислямистки групировки в различни краища на Европа и други части по света оказват крайно негативно влияние върху бизнес климата. Затруднения за бизнеса произтичат и

от търговската война, започната от администрацията на президента на САЩ - Д. Тръмп, най-вече по отношение на търговията с Китай, но също така и по отношение на търговията на САЩ с Европейския съюз. Търговската война повишава риска от високи нива на инфлация в световен мащаб, от спад на търговските обеми и промишленото производство в глобален план, от забавяне на ръста и дори спад на БВП в световен план. Тези конфронтации биха могли да доведат и до срив на капиталовите пазари в глобален мащаб. Ситуацията около предстоящия Brexit допълнително ще окаже натиск върху търговския стокообмен на Европа. Съществен риск за региона генерира и напрежението между Русия и Украйна, по отношение на източна Украйна и Кримския полуостров, довело до конфликтни ситуации в Азовско море и Керченския проток. Проблемен остава регионът на Близкия изток, в контекста на конфликтите в Сирия и Йемен, както и напрежението между Израел и палестинската автономия, прераснало в бомбардировки над обекти в Ивицата Газа. Тревога буди и нарастващото напрежение между САЩ и Иран, поради излизането на САЩ от ядрената сделка с Иран и реципрочните действия на Иран, както и напрежението между САЩ и Русия, свързано с денонсирането от страна на САЩ на договора за ликвидиране на ракетите със среден обхват от 1987 г. и огледалната реакция на Русия. Проведената през месец февруари среща на лидерите на САЩ и КНДР във Виетнам не донесе очакваните от световната общност положителни сигнали.

От изложеното по-горе става ясно, че дейността на "Български транспортен холдинг" АД през следващите отчетни периоди ще продължава да бъде изложена на рискови фактори и несигурности.

III. Сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица

На 10.07.2019 г. по партидата на дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Товарни превози-91“ АД, гр. Видин, в Търговския регистър бе вписана промяна на капитала на последното. Капиталът на „Товарни превози-91“ АД бе увеличен от 62 750 лв. на 94 750 лв., по реда на чл. 194, ал. 1 от Търговския закон, чрез издаване на 16 000 поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. и емисионна стойност 2 лв. Всички акции от новата емисия бяха записани от „Български транспортен холдинг“ АД, с което прякото участие на холдинга в капитала на „Товарни превози-91“ АД се увеличи от 51.00% на 67.55%.

На 06.08.2019 г. бяха сключени следните договори между „Български транспортен холдинг“ АД и негови дъщерни дружества:

- „Автостарт“ АД, гр. Самоков предостави на „Български транспортен холдинг“ АД на депозит по чл. 280 от Търговския закон сумата от 200 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, за срок от 5 години. Депозитът ще се олихвява с размера на последния обявен от БНБ среден годишен лихвен процент по депозити в лева, с договорен матуритет над две години за сектор „Нефинансови предприятия“, който лихвен процент към датата на подписване на договора за депозит е в размер на 0.255%. Лихвата се начислява и е дължима с изтичане срока на депозита.

- „Български транспортен холдинг“ АД предоставен заем по чл. 280 от Търговския закон на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, в размер на 200 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, със срок на погасяване 10 години, който заем ще се изплаща на равни месечни анюитетни вноски. Заемната сума ще се олихвява с годишен лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент, към датата на сключване на договора за депозит, по кредити различни от овърдрафт, в български лева, и срок на погасяване над 5 години, за сектор "Нефинансови предприятия", като този лихвен процент към датата на сключване на настоящия договор е 3.3415 %.

- „Български транспортен холдинг” АД предоставен заем по чл. 280 от Търговския закон на „Автотрафик” АД, гр. Бургас, в размер на 100 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, със срок на погасяване 2 години, който заем ще се изплаща на равни месечни ануитетни вноски. Заемната сума ще се олихвява с годишен лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент, към датата на сключване на договора за заем, по кредити различни от овърдрафт, в български лева, и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, като този лихвен процент към датата на сключване на договора за заем е 3.4219 %.

Заемният ресурс ще бъде използван от дъщерните дружества на холдинга – „Филтранс” АД и „Автотрафик” АД за окончателно разплащане по договори за строителство от 10.05.2018 г. между тези дружества, в качеството им на възложител и „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик, в качеството му на изпълнител, във връзка с приключване на строителните работи и получаване на удостоверение за въвеждане на сграда в експлоатация – Акт образец 16.

В качеството си на член на Съветите на директорите в дъщерни дружества, “Български транспортен холдинг” АД е получил през третото тримесечие на 2019 г. следните възнаграждения по предоставяне на управленски услуги за тези дружества:

Предоставени управленски услуги на дъщерни дружества

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	8
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	8
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	8
„АВТОТРАФИК” АД	8
„АВТОТРАНС” АД	3
„ФИЛТРАНС” АД	8
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ” АД	8
„АВТОСТАРТ” АД	8
„ТЕКСИМТРАНС” АД	8
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ” АД	6
„ТРАНС-ЮГ” АД	8
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ” АД	6
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ” АД	8
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” АД	2
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ” АД	6
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН” АД	6
„ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-91” АД	4
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН” АД	6

През отчетния период „Български транспортен холдинг” АД е предоставял маркетингови и консултантски услуги, в това число и консултантска методическа помощ по отношение на извършвани технически прегледи на моторни превозни средства за дъщерните дружества, както следва:

Предоставени маркетингови и консултантски услуги, в това число и консултантска методическа помощ по отношение на извършвани технически прегледи на моторни превозни средства на дъщерни дружества

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	4
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	7
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	2
„АВТОТРАФИК” АД	4
„АВТОТРАНС” АД	2
„ФИЛТРАНС” АД	4
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ” АД	2
„АВТОСТАРТ” АД	4
„ТЕКСИМТРАНС” АД	2
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ” АД	2
„ТРАНС-ЮГ” АД	9
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ” АД	20
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ” АД	2
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” АД	1
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ” АД	2
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН” АД	2
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН” АД	1

През третото тримесечие на 2019 г. “Български транспортен холдинг” АД е извършил услуги, във връзка с подписани договори за поддръжка и охрана на материална база “Учебен център Росенец”, за дъщерни дружества, както следва:

Предоставени услуги по поддръжка и охрана на материална база “Учебен център Росенец” на дъщерни фирми

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	3
„АВТОСТАРТ” АД	1

През отчетния период дружеството е получило приходи от отдадени под наем активи, договорите за които са сключени през предходни отчетни периоди, както следва:

Приходи от отдадени под наем офиси на дъщерни дружества

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„АВТОТРАФИК” АД	1
„ТЕКСИМТРАНС” АД	1

Приходи от отдадени под наем газстанции на дъщерни дружества

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	2

Приходи от отдадени под наем моторни превозни средства на дъщерни дружества

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	1
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	1
„ФИЛТРАНС” АД	1
„ТРАНС-ЮГ” АД	1

IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период

През отчетния период няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за „Български транспортен холдинг” АД, с изключение на цитираните в предходната точка задължения и вземания по подписани договори за депозити и заеми по чл. 280 от Търговския закон с дъщерни на холдинга дружества.

.....

Тодор Попов – изпълнителен директор на
“Български транспортен холдинг” АД

Представяне на вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ L 173/1 от 12.06.2014 г.) (Регламент 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклото тримесечие

На 10.07.2019 г. по партидата на дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Товарни превози-91“ АД, гр. Видин, в Търговския регистър бе вписана промяна на капитала на последното. Капиталът на „Товарни превози-91“ АД бе увеличен от 62 750 лв. на 94 750 лв., по реда на чл. 194, ал. 1 от Търговския закон, чрез издаване на 16 000 поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. и емисионна стойност 2 лв. Всички акции от новата емисия бяха записани от „Български транспортен холдинг“ АД, с което прякото участие на холдинга в капитала на „Товарни превози-91“ АД се увеличи от 51.00% на 67.55%.

Също на 10.07.2019 г. по партидата на друго дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Транспорт-гарант“ АД, гр. Велико Търново, в Търговския регистър бе вписана промяна на капитала на последното. Капиталът на „Транспорт-гарант“ АД бе увеличен от 50 796 лв. на 130 000 лв., чрез издаване на 39 602 бр. поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. и емисионна стойност 2 лв. Увеличението на капитала се извърши по реда на чл. 195 от Търговския закон, под условие, като акциите от новата емисия бяха закупени от дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Странджа-автотранспорт“ АД, гр. Царево. В резултата на увеличението на капитала прякото участие на „Български транспортен холдинг“ АД в капитала на „Транспорт-гарант“ АД спадна от 76.51% на 29.90%, а участието на консолидираната група на „Български транспортен холдинг“ АД в капитала на дружеството се увеличи от 77.50% на 91.21%.

На 19.07.2019 г. по партидата на дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Троян-автотранспорт“ АД, гр. Троян, в Търговския регистър бе вписана промяна на капитала на последното. Капиталът на „Троян-автотранспорт“ АД бе увеличен от 120 000 лв. на 228 000 лв., чрез издаване на 54 000 бр. поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. и емисионна стойност 2 лв. Увеличението на капитала се извърши по реда на чл. 195 от Търговския закон, под условие, като всички акции от новата емисия бяха закупени от дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, с което прякото участие на „Български транспортен холдинг“ АД в капитала на „Троян-автотранспорт“ АД спадна от 38.42% на 20.22%, а участието на консолидираната група на „Български транспортен холдинг“ АД в капитала на дружеството се увеличи от 88.03% на 93.70%.

На 26.07.2019 г. по партидата на дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Хемус-автотранспорт“ АД, в Търговския регистър бе вписана промяна на капитала на последното. Капиталът на „Хемус-автотранспорт“ АД бе увеличен от 72 675 лв. на 222 675 лв., по реда на чл. 194, ал. 1 от Търговския закон. Всеки акционер имаше право да придобие част от новите акции, която съответствуваше на неговия дял в капитала преди увеличаването, в следното съотношение: за всяка една акция, притежавана от акционер на дружеството, същият имаше право да запише и придобие 10 нови броя поименни акции, всяка с номинална стойност 3.00 лв. и емисионна стойност също 3.00 лв. От правото си да запишат акции от увеличението на капитала се възползваха единствено четири дъщерни дружества на „Български транспортен холдинг“ АД, като „Троян-автотранспорт“ АД, гр. Троян записа и заплати

13 000 бр. нови акции, „Транспорт-гарант” АД, гр. Велико Търново записа и заплати 12 000 бр. нови акции, „Международен младежки център” АД, гр. Пловдив записа и заплати 12 000 бр. нови акции, а „Ел ей рент” АД, гр. Лом записа и заплати 13 000 бр. нови акции от емисията на „Хемус-автотранспорт” АД. В резултата на увеличението на капитала, прякото участие на „Български транспортен холдинг” АД в капитала на „Хемус-автотранспорт” АД спадна от 41.29% на 13.48%, а участието на консолидираната група на „Български транспортен холдинг” АД в капитала на дружеството се увеличи от 61.93% на 87.57%.

На 06.08.2019 г. бяха сключени следните договори между „Български транспортен холдинг” АД и негови дъщерни дружества:

- „Автостарт” АД, гр. Самоков предостави на „Български транспортен холдинг” АД на депозит по чл. 280 от Търговския закон сума от 200 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, за срок от 5 години. Депозитът ще се олихвява с размера на последния обявен от Българска Народна Банка (БНБ) среден годишен лихвен процент по депозити в лева, с договорен матуритет над две години за сектор „нефинансови предприятия”, който лихвен процент към датата на подписване на договора е в размер на 0.255%. Лихвата се начислява и е дължима с изтичане срока на депозита.

- „Български транспортен холдинг” АД предоставен заем по чл. 280 от Търговския закон на „Филтранс” АД, гр. Пловдив, в размер на 200 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, със срок на погасяване 10 години, който заем ще се изплаща на равни месечни анюитетни вноски. Заемната сума ще се олихвява с годишен лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент, към датата на сключване на договора, по кредити различни от овърдрафт, в български лева, и срок на погасяване над 5 години, за сектор “Нефинансови предприятия”, като този лихвен процент към датата на сключване на договора е 3.3415 %.

- „Български транспортен холдинг” АД предоставен заем по чл. 280 от Търговския закон на „Автотрафик” АД, гр. Бургас, в размер на 100 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, със срок на погасяване 2 години, който заем ще се изплаща на равни месечни анюитетни вноски. Заемната сума ще се олихвява с годишен лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент, към датата на сключване на договора, по кредити различни от овърдрафт, в български лева, и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, като този лихвен процент към датата на сключване на договора е 3.4219 %.

Заемният ресурс ще бъде използван от дъщерните дружества на холдинга – „Филтранс” АД и „Автотрафик” АД за окончателно разплащане по договори за строителство от 10.05.2018 г. между тези дружества, в качеството им на възложител и „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик, в качеството му на изпълнител, във връзка с приключване на строителните работи и получаване на удостоверение за въвеждане на сградата в експлоатация – Акт обр. 16.

Както Ви уведомихме при сключването им, цитираните по-горе договори касаят следното:

- След като на 10.05.2018 г. „Автотрафик” АД закупи от „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик, 6 броя апартаменти от Секция 3, със степен на завършеност „груб строеж, включително и довършителни работи”, с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Централен, ул. „Кавала” № 6, с обща застроена площ 427.09 кв. м., ведно с 12.192% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 100.04 кв. м., както и ведно с прилежащите към обекта: 85/4372 ид. части от поземлен имот с идентификатор 56784.522.542, за сумата общо от 128 872 лв., без ДДС, от които за апартаментите 126 594 лв., а за идеалните части от поземления имот 2 278 лв., „Автотрафик” АД сключи договор за строителство с нотариална заверка на подписите с „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик на описаните по-горе имоти, общо на стойност 515 488 лв., без ДДС, платими както следва: 50% от сумата, или 257 744 лв. авансово плащане и 50%, или 257 744 лв. при получаване на удостоверение за въвеждане на сградата в експлоатация – Акт обр. 16, като именно последното плащане ще бъде частично финансирано със заемния ресурс.

- След като на 10.05.2018 г. „Филтранс” АД закупи от „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик, 4 броя апартаменти от Секция 3, със степен на завършеност „груб строеж,

включително и довършителни работи”, с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Централен, ул. „Кавала” № 6, с обща застроена площ 269.69 кв. м., ведно със 7.699% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 63.17 кв. м., както и ведно с прилежащите към обекта: 54/4372 ид. части от поземлен имот с идентификатор 56784.522.542, за сумата общо от 81 377 лв., без ДДС, от които за апартаментите 79 939 лв., а за идеалните части от поземления имот 1 439 лв., „Филтранс” АД сключи договор за строителство, с нотариална заверка на подписите с „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик на описаните по-горе имоти, общо на стойност 325 510 лв., без ДДС, платими както следва: 50% от сумата, или 162 755 лв. авансово плащане и 50%, или 162 755 лв. при получаване на удостоверение за въвеждане на сградата в експлоатация – Акт обр. 16, като именно последното плащане ще бъде финансирано със заемния ресурс.

Дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг” АД – „Тексимтранс” АД, гр. Варна, закупило на 10.05.2018 г. от „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик, 2 броя апартаменти от Секция 3, със степен на завършеност „груб строеж, включително и довършителни работи”, с адрес на поземления имот: гр. Пловдив, район Централен, ул. „Кавала” № 6, с обща застроена площ 157.29 кв. м., ведно с 4.49% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 36.84 кв. м., както и ведно с прилежащите към обекта: 31/4372 ид. части от поземлен имот с идентификатор 56784.522.542, за сумата общо от 47 461 лв., без ДДС, от които за апартаментите 46 622 лв., а за идеалните части от поземления имот 839 лв. и сключило договор за строителство, с нотариална заверка на подписите с „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик на описаните по-горе имоти, общо на стойност 189 846 лв., без ДДС, платими както следва: 50% от сумата, или 94 923 лв. авансово плащане и 50%, или 94 923 лв. при получаване на удостоверение за въвеждане на сградата в експлоатация – Акт обр. 16, ще финансира остатъчното плащане по договора за строителство със собствени средства.

Всички задължения по цитираните по-горе договори за строителство бяха погасени от дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг” АД в срок до 07.08.2019 г.

На 02.09.2019 г., между дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг” АД – „Филтранс” АД, гр. Пловдив, „Автотрафик” АД, гр. Бургас и „Тескимтранс” АД, гр. Варна, всички те наемодатели, от една страна и от друга страна „Ел ей рент” АД, гр. Лом – наемател се сключиха анекси към договори за наем от 14.06.2016 г. Съгласно подписаните анекси, месечният наем, дължим от наемателя за използваните имоти, собственост на „Филтранс” АД възлиза на 4 275 лв., без начислен ДДС; месечният наем, дължим от наемателя за използваните имоти, собственост на „Автотрафик” АД възлиза на 2 375 лв., без начислен ДДС; а месечният наем, дължим от наемателя за използваните имоти, собственост на „Тексимтранс” АД възлиза на 2 375 лв., без начислен ДДС. Всеки останали условия по договорите за наем останаха непроменени. Анексите взяха в сила от 01.09.2019 г.

На 02.09.2019 г., между дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг” АД – „Автостарт” АД, гр. Самоков и „Транспорт-гарант” АД, гр. Велико Търново, всички те наемодатели, от една страна и от друга страна „Автотранспорт-Щирпан” АД, гр. Чирпан – наемател се сключиха анекси към договори за наем от 13.05.2019 г. Съгласно подписаните анекси, месечният наем, дължим от наемателя за използваните имоти, собственост на „Транспорт-гарант” АД възлиза на 950 лв., без начислен ДДС; а месечният наем, дължим от наемателя за използваните имоти, собственост на „Автостарт” АД възлиза на 2 850 лв., без начислен ДДС. Всеки останали условия по договорите за наем останаха непроменени. Анексите взяха в сила от 01.09.2019 г.

На 02.09.2019 г., между дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг“ АД – „Авторемонтен завод-Смолян“ АД, гр. Смолян, „Транс-юг“ АД, гр. Петрич и „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, всички те наемодатели, от една страна и от друга страна „Автотранспорт-Чирпан“ АД, гр. Чирпан – наемател се сключиха договори за наем. Съгласно подписаните договори „Авторемонтен завод-Смолян“ АД отдаде на „Автотранспорт-Чирпан“ АД за временно и възмездно ползване самостоятелни обекти в сграда с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 6 – 5 броя апартаменти, находящи се на 4-ти етаж, с номера 16, 17, 18, 19 и 20. Месечният наем на имотите възлиза на 2 375 лв., без начислен ДДС. „Транс-юг“ АД отдава на „Автотранспорт-Чирпан“ АД за временно и възмездно ползване самостоятелни обекти в сграда с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 2 – 3 броя апартаменти, находящи се на 6-ти етаж, с номера 31, 32 и 33. Месечният наем на имотите възлиза на 1 425 лв., без начислен ДДС. „Международен младежки център“ АД отдаде на „Автотранспорт-Чирпан“ АД за временно и възмездно ползване самостоятелни обекти в сграда с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 2 – 9 броя апартаменти, находящи се на 2-ри етаж, с номера 2, 3, 4, 5, 6 и на 3-ти етаж, с номера 9, 10, 11 и 12. Месечният наем на имотите възлиза на 4 275 лв., без начислен ДДС. Наетите имоти ще бъдат използвани от наемателя за преотдаване на трети лица, за жилищни нужди. Наетите имоти се предадоха в състояние на годност да бъдат използвани, съгласно предназначението им. Наред с наетите имоти, наемодателите отдадоха за временно и възмездно ползване на наемателя и цялото обзавеждане на апартаментите. Договорите за наем се сключиха за срок от една година. Действието на договорите може да бъде продължено, след изтичане на наемния срок, по взаимно съгласие на страните, изразено в писмена форма.

На 18.09.2019 г., между дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг“ АД – „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, „Автотрафик“ АД, гр. Бургас и „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, всички те наемодатели, от една страна и от друга страна „Автотранспорт-Чирпан“ АД, гр. Чирпан – наемател се сключиха договори за наем. Съгласно подписаните договори „Тексимтранс“ АД отдаде на „Автотранспорт-Чирпан“ АД за временно и възмездно ползване самостоятелни обекти в сграда с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 3 – 2 броя апартаменти, находящи се на 4-ти етаж, с номера 15 и 16. Месечният наем на имотите възлиза на 950 лв., без начислен ДДС. „Автотрафик“ АД отдаде на „Автотранспорт-Чирпан“ АД за временно и възмездно ползване самостоятелни обекти в сграда с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 3 – 6 броя апартаменти, находящи се на 2-ри етаж, с номера 1, 2 и 7 и на 3-ти етаж, с номера 8, 9 и 14. Месечният наем на имотите възлиза на 2 850 лв., без начислен ДДС. „Филтранс“ АД отдаде на „Автотранспорт-Чирпан“ АД за временно и възмездно ползване самостоятелни обекти в сграда с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 3 – 4 броя апартаменти, находящи се на 4-ти етаж, с номера 21 и на 5-ти етаж, с номера 22, 23 и 28. Месечният наем на имотите възлиза на 1 900 лв., без начислен ДДС. Наетите имоти ще бъдат използвани от наемателя за преотдаване на трети лица, за жилищни нужди. Наетите имоти се предадоха в състояние на годност да бъдат използвани, съгласно предназначението им. Наред с наетите имоти, наемодателите отдадоха за временно и възмездно ползване на наемателя и цялото обзавеждане на апартаментите.

Договорите за наем се сключиха за срок от една година и влязоха в сила от датата на подписването им – 18.09.2019 г. Действието на договорите може да бъде продължено, след изтичане на наемния срок, по взаимно съгласие на страните, изразено в писмена форма.

**Информация съгласно Приложение 9 от НАРЕДБА 2 от 17.09.2003 г. за
проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран
пазар на ценни книжа и за разкриването на информация**

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

През периода на третото тримесечие на 2019 г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху „Български транспортен холдинг“ АД.

1.6. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.

Няма такива обстоятелства в рамките на отчетния период.

1.7. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

На 10.07.2019 г. по партидата на дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Товарни превози-91“ АД, гр. Видин, в Търговския регистър бе вписана промяна на капитала на последното. Капиталът на „Товарни превози-91“ АД бе увеличен от 62 750 лв. на 94 750 лв., по реда на чл. 194, ал. 1 от Търговския закон, чрез издаване на 16 000 поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. и емисионна стойност 2 лв. Всички акции от новата емисия бяха записани от „Български транспортен холдинг“ АД, с което прякото участие на холдинга в капитала на „Товарни превози-91“ АД се увеличи от 51.00% на 67.55%.

На 06.08.2019 г. бяха сключени следните договори между „Български транспортен холдинг“ АД и негови дъщерни дружества:

- „Авгостарт“ АД, гр. Самоков предостави на „Български транспортен холдинг“ АД на депозит по чл. 280 от Търговския закон сумата от 200 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, за срок от 5 години. Депозитът ще се олихвява с размера на последния обявен от Българска Народна Банка (БНБ) среден годишен лихвен процент по депозити в лева, с договорен матуритет над две години за сектор „нефинансови предприятия“, който лихвен процент към датата на подписване на договора за депозит е в размер на 0.255%. Лихвата се начислява и е дължима с изтичане срока на депозита.

- „Български транспортен холдинг“ АД предоставен заем по чл. 280 от Търговския закон на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, в размер на 200 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, със срок на погасяване 10 години, който заем ще се изплаща на равни месечни анюитетни вноски. Заемната сума ще се олихвява с годишен лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент, към датата на сключване на договора, по кредити различни от овърдрафт, в български лева, и срок на погасяване над 5 години, за сектор „Нефинансови предприятия“, като този лихвен процент към датата на сключване на договора за заем е 3.3415 %.

- „Български транспортен холдинг“ АД предоставен заем по чл. 280 от Търговския закон на „Автотрафик“ АД, гр. Бургас, в размер на 100 хил. лв., при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, със срок на погасяване 2 години, който заем ще се изплаща на равни месечни анюитетни вноски. Заемната сума ще се олихвява с годишен лихвен процент - последният обявен от БНБ лихвен процент, към датата на сключване на договора, по кредити различни от овърдрафт, в български лева, и срок на погасяване над 1 до 5 години за сектор „Нефинансови предприятия“, като този лихвен процент към датата на сключване на договора за заем е 3.4219 %.

Заемният ресурс ще бъде използван от дъщерните дружества на холдинга – „Филтранс” АД и „Автотрафик” АД за окончателно разплащане по договори за строителство от 10.05.2018 г. между тези дружества, в качеството им на възложител и „Тарамекс” ЕООД, гр. Пазарджик, в качеството му на изпълнител, във връзка с приключване на строителните работи и получаване на удостоверение за въвеждане на сградата в експлоатация – Акт образец 16.

1.8. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

През третото тримесечие на 2019 г. компетентните органи на „Български транспортен холдинг” АД не са вземали такива решения.

1.10. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

В рамките на отчетния период не е извършвана промяна на одиторите на дружеството.

1.30. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

През третото тримесечие на 2019 г. няма такива обстоятелства.

1.31. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

През отчетния период не са извършвани такива действия.

1.34. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

Управителният орган на дружеството счита, че не са налице други обстоятелства в рамките на отчетния период, които биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа от емисията на „Български транспортен холдинг” АД.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
към 30.09.2019 г.

1. Учредяване и регистрация

Търговско дружество “Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, 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.

През март 1998 г. Национален приватизационен фонд “Транспорт,” съгласно законодателството, преуреди дейността си в акционерно холдингово дружество “Български транспортен холдинг” АД.

Предметът на дейност на дружеството е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; 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; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; собствена производствена и търговска дейност.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти, издадени от Международния съвет за счетоводни стандарти, интерпретациите, издадени от Постоянния комитет за разяснения към същия съвет и специфичните изисквания на българското законодателство, всички те приложими към 30.09.2019 г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

2.2. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всичките разходи по въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация.

Определен е стойностен праг на същественост 750 лв.

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършени през преходните години, включително до 2003 г., преоценки по действащото до края на 2003 г. счетоводно законодателство на притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи.

2.4. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

2.5. Амортизация на дълготрайните материални активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните материални активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на земите и активите, които са в процес на изграждане или доставка.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ придобиването или въвеждането в експлоатация, като се прилага **линейния метод**.

През 2019 г. се прилагат следните амортизационни норми:

	Год.аморт.норми (%)
Сгради	4
Съоръжения	4
Машини и оборудване	30
Компютри и моб.тел.	50
Автомобили	25
Стопански инвентар	15

2.6. Материални запаси

Стоково материалните запаси се оценяват по цена на придобиване /фактурна стойност плюс транспортни разходи/. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена.

2.7. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикация за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за доходите на дружеството.

2.8. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на отчета на паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

2.9. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е разделен на 328 523 дяла, с номинална стойност 1,00 лева всеки, и е напълно внесен.

2.10 Текущите задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

2.11. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от които се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка на стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

2.12. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

2.13 Финансови дълготрайни активи

Дългосрочните финансови активи – съучастия в други предприятия се оценяват по цена на придобиване или по себестойност.

3. Дълготрайни активи

3.1. Дълготрайни материални активи

	Земи и подобр.	Сгради хил.лв.	Машини и оборуд хил.лв.	Съоръж. хил.лв.	Трансп. с/ва хил.лв.	Стоп. инв. хил.лв.	Други хил.лв.	Общо хил.лв.
Отчетна с/ст:								
С-до на 01.01.2019	23	280	99	50	87	33	4	576
Постъпили	-	-	1	-	-	1	1	3
Излезли	-	-	-	-	5	-	-	5
С/до на 30.09.2019	23	280	100	50	82	34	5	574
Натрупана								
Амортизация:								
С/до на 01.01.2019	12	199	92	32	87	32	3	457
Аморт.за периода	-	8	1	2	-	-	1	12
Аморт.на излезлите	-	-	-	-	5	-	-	5
С/до на 30.09.2019	12	207	93	34	82	32	4	464
Балансова стойност								
На 30.09.2019 г.	11	73	7	16	0	2	1	110

3.2. Дългосрочни финансови активи

	Дъщерни дружества хил.лв.	Други дружества хил.лв.	Общо хил.лв.
Салдо на 01.01.2019 г.	449	86	567
Постъпили	32	-	-
Излезли през годината	-	-	-
От преценка			
Намаление	-	-	-
Балансова с/ст на 30.09.2019 г.	<u>481</u>	<u>86</u>	<u>567</u>

3.3. Търговски и други вземания

	30.09.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Вземания от свързани предпр./кредит/	1 372	1 225

4. Вземания и предоставени аванси

	30.09.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Вземания от свързани предприятия	598	502
Вземания от клиенти	4	6
Аванси /р-ди за бъд.периоди/	4	4
Данъци за възстановяване	2	-
Други краткосрочни вземания	6	7
Общо вземания	<u>614</u>	<u>519</u>

5. Капиталови резерви

	30.09.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Общи резерви	161	157
Други резерви	<u>1303</u>	<u>1299</u>
	<u>1464</u>	<u>1456</u>

6. Търговски и други заължения

	30.09.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Задълж.към свързани предпр. /депозит/	<u>750</u>	<u>550</u>
	<u>750</u>	<u>550</u>

7. Текущи задължения

	30.09.2019	31.12.2018
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Задължения към свързани предприятия	1	1
Задължения към доставчици	1	2
Задължения към персонала	155	161
Задължения към осигур.предприятия	<u>8</u>	<u>7</u>
Общо текущи задължения	<u>165</u>	<u>171</u>

8. Приходи от продажби

	30.09.2019	30.09.2018
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продукция	0	0
Приходи от продажба на стоки	2	2
Приходи от услуги	<u>636</u>	<u>559</u>
	<u>638</u>	<u>561</u>

9. Други приходи от продажби

	30.09.2019	30.09.2018
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продажби на ДМА	<u>-</u>	<u>-</u>

10. Други приходи

	30.09.2019	30.09.2018
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Отписани задължения	-	-
Приходи от наеми	83	83
Неустойки по договори	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>83</u>	<u>83</u>

10. Разходи за персонала

	към 30.09.2019	към 30.09.2018
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Възнаграждения	445	444
Социални осигуровки и надбавки	<u>40</u>	<u>36</u>
Общо разходи за персонала	<u>485</u>	<u>480</u>

11. Финансови приходи / (разходи)

	към 30.09.2019 хил.лв	към 30.09.2018 хил.лв.
Лихви	34	15
Операции с финансови активи	-	-
Други /банкови такси/	-	-
	<u>34</u>	<u>15</u>

Разходи за данъци

	към 30.09.2019 хил.лв	на 30.09.2018 хил.лв.
Разходи за текущи данъчни активи	0	0
Разходи за отсрочени данъчни активи	<u>0</u>	<u>0</u>
Общо	<u>0</u>	<u>0</u>

11.10.2019 г.

Изготвил :
/Трансфинанс ООД
Управител: Рангел Динов/

Изп.директор:
/Т. Попов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС -неконсолидиран

към 30.09.2019 г

Балансови пера	Приложе- ние №	Към 30.9.2019 хил.лв.	Към 31.12.2018 хил.лв.
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти,съоръжен.и оборудване	3.1	110	119
Финансови активи	3.2	567	535
Търговски и други вземания	3.3	1372	1225
Отсрочени данъчни активи		0	0
Общо нетекущи активи		2049	1879
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси			
Вземания и предоставени аванси	4	614	519
Парични средства и еквиваленти		223	185
Общо текущи активи		837	704
ОБЩО АКТИВИ		2886	2583
Капитал отнас.до собствениц.			
Основен капитал		329	329
Преоценъчни резерви		8	8
Капиталови резерви	5	1464	1456
Натрупана печалба (загуба)			
Резултат от текущия период		127	41
Общо капит.отнас.до собств.		1928	1834
Нетекущи пасиви			
Получени депозити		750	550
Отсрочени данъчни пасиви			
Общо нетекущи пасиви		750	550
Текущи пасиви			
Банкови заеми и овърдрафти		0	0
Търговски задължения	6	165	171
Текущи данъчни задължения		23	24
Други		20	4
Общо текущи пасиви		208	199
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2886	2583

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДА - неконсолидиран
към 30.09.2019 г

Наименование на перата	Приложение №	Към 30.9.2019 хил.лв	Към 30.9.2018 хил.лв.
а	б	1	2
Приходи от продажби	7	638	561
Др.приходи от продажби	8	0	0
Други приходи	9	83	83
Приходи от дейността		721	644
Материални разходи		23	18
Разходи за външни услуги		97	102
Разходи за амортизации		12	13
Трудови разходи	10	485	480
Отчетна с/ст на продадените стоки		2	2
Други разходи		9	9
Разходи от дейността		628	624
Печалба от дейността		93	20
Финансови приходи/разходи/нетно	11	34	15
Извънредни приходи/разходи/нетно		0	0
Печалба преди облагане с данъци		127	35
Разходи за данъци	12	0	0
Нетна печалба за периода		127	35

ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**неконсолидиран
към 30.09.2019 г.**

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Основен капитал	Неразпр. Печалба	Преоц. резерв	Целеви резерви	Общо
Салдо към 01.01.2018	329	14	8	1442	1793
Промени в смет.политика					
Преизч. с-да 01.01.2018	329	14	8	1442	1793
Промени в к-ла за 2018					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденди					0
Разпределение за резерв		-14		14	0
Печалба за годината		41			41
Др.изменения в соб.капитал					0
Салдо към 31.12.2018	329	41	8	1456	1834
Промени в к-ла за 2019					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденди		-33			-33
Разпределение за резерв		-8		8	0
Печалба за годината		127			127
Др.изменения в соб.капитал					0
Салдо към 30.09.2019	329	127	8	1464	1928

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 30.09. 2019

ХИЛ.ЛВ.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	30.9.2019	30.9.2018
а	1	2
<i>А. Парични потоци от оперативна дейност</i>		
1. Постъпления от клиенти	748	747
2. Плащания на доставчици	-237	-226
3. Плащания/постъпления, свързани с финан. активи, държани с цел търговия	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	-507	-499
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	-3	0
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	-3	-2
7. Получени лихви	0	0
8. Платени банкови такси и лихви върху краткоср. заеми за обор. средства	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-4	-4
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	-6	16
<i>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
1. Покупка на дълготрайни активи	-3	-1
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	0	0
3. Предоставени заеми	0	0
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	0	0
5. Получени лихви по предоставени заеми	0	0
6. Покупка на инвестиции	-32	0
7. Постъпления от продажба на инвестиции	0	0
8. Получени дивиденди от инвестиции	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	0	0
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	-35	-1
<i>В. Парични потоци от финансова дейност</i>		
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	0	0
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	0	0
3. Постъпления от заеми	153	71
4. Платени заеми	-300	-450
5. Платени задължения по лизингови договори	0	0
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиц. предназнач.	37	17
7. Изплатени дивиденди	-11	0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	200	0
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	79	-362
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	38	-347
<i>Д. Парични средства в началото на периода</i>	185	470
<i>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</i>	223	123
наличност в касата и по банкови сметки	223	123
блокирани парични средства	0	0