

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на индивидуална основа

за дейността на
„Български транспортен холдинг“ АД
през четвъртото тримесечие на 2022 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

Рангел Динов

Тодор Попов

Управител на „Трансфинанс“ ООД

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
EIK: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886
4003, Пловдив бул.Христо Ботев № 82, ет. 5

И Н Д И В И Д У А Л Е Н
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2022

	Бележка	31 декември 2022 BGN'000	31 декември 2021 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, оборудване	3,1	103	74
Инвестиции в дъщерни предприятия		481	481
Инвестиции в други предприятия		86	86
Други заеми	3,2	1 745	883
Общо нетекущи активи		2 415	1 524
Текущи активи			
Вземания от свързани предприятия		409	488
Търговски и други текущи вземания и заеми	4	33	33
Парични средства и парични еквиваленти		246	791
Общо текущи активи		688	1 312
Общо активи		3 103	2 836
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.:		1 632	1 583
Общи резерви		180	175
Други резерви		1 452	1 408
Натрупани печалби/(загуби) в т.ч.		31	49
текуща печалба (загуба)		31	49
Общо собствен капитал		2 000	1 969
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани предприятия	5	950	750
Други нетекущи задължения	5,1	44	
Общо нетекущи пасиви		994	750
Текущи пасиви			
Текущи задължения към свързани предприятия			7
Търговски задължения		2	1
Задължения към персонала		41	42
Задължения към осигурителни предприятия		8	7
Данъчни задължения		23	22
Други текущи задължения		35	38
Общо текущи пасиви		109	117
Общо собствен капитал и пасиви		3 103	2 836

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EIK: 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 31.12.2022

	Бележка	31 декември 2022 BGN'000	31 декември 2021 BGN'000
Приходи от продажби	6	834	783
Други доходи(загуби) от дейността нетно	7	93	72
Разходи за суровини и материали		(63)	(45)
Разходи за външни услуги		(183)	(133)
Разходи за персонала	8	(638)	(628)
Разходи за амортизации		(16)	(16)
Други оперативни разходи		(24)	(11)
Печалба (загуба)от оперативна дейност		3	22
Финансови приходи		35	35
Финансови разходи		(2)	(2)
Финансови приходи(разходи) нетно		33	33
Печалба (загуба) преди данъци		36	55
Разход (икономия от) за данък върху печалбата		5	6
Нетна печалба (загуба) за периода		31	49
Печалба на акция - BGN		0,09	0,15
ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък върху дохода		0	0
Общо всеобхватния доход за периода		31	49
<u>Печалба(загуба), отнасяща се към:</u>		31	49
* собственици на предприятието майка		31	49
 Сума на всеобхватния доход, отнасящ се към:		31	49
* собственици на предприятието майка		31	49

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EIK: 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 31.12.2022

BGN'000

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви, в т.ч.:		Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
			Общи резерви	Други резерви		
Начално салдо на 1 януари 2021 година	329	8	172	1 405	36	1 950
Нетна печалба (загуба) за годината					49	49
Други изменения			3	3	(6)	-
Друг всеобхватен доход за периода						
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък върху дохода	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	3	3	43	49
Дивиденди към акционери					(30)	(30)
Сделки с акционери отчетени в собствения капитал	-	-	-	-	(30)	(30)
Салдо на 31 декември 2021 година	329	8	175	1 408	49	1 969
Корекция на грешка					-	-
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

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EIK: 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 31.12.2022

Бележка	31 декември 2022 BGN'000	31 декември 2021
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	1 169	1 123
Парични плащания на доставчици	(419)	(317)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	(652)	(645)
Платени други данъци (без данък върху печалбата)	(5)	(6)
Платени данъци върху печалбата	(4)	(4)
Други постъпления/(плащания), нетно	-	(1)
	89	150
Нетни парични потоци от оперативната дейност		
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и оборудване	(1)	
	(1)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от погасителни вноски по дългосрочни заеми предоставени на свързани предприятия	713	155
Плащания/погасителни вноски по получени дългосрочни заеми от свързани предприятия	(1 375)	
Получени лихви по заеми	33	35
Изплатени дивиденди	(4)	(13)
	(633)	177
Нетни парични потоци от финансова дейност		
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода	(545)	327
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	791	464
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	246	791

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
към 31.12.2022 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 годишния финансов 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 31.12.2022 г.

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

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти. Някои не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 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. Всички стандарти и изменения се приемат в счетоводната политика на дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Дружеството изготвя и представя годишният си финансов отчет на база на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България към 31.12.2022 г.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната

справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за дружеството.

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), която е функционалната валута на дружеството и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева, освен ако е упоменато друго.

2.5. 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.

2.6. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия индивидуален финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на дружеството ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие.

COVID-19

След началото на 2020 г. неочаквано започна грипната пандемия в резултат на разпространението на коронавирусната инфекция. Вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра бързо скорост. Предвид възможното въздействие на епидемията и значението върху прилагането на възприетата счетоводната база (НСС) при съставяне на индивидуалните финансови отчети за годината завършваща на 31.12.2022 и особено влиянието на пандемията върху допълнителната несигурност, свързана с приблизителните счетоводни оценки и преценки и в частност приоритетно върху оценката на признатите финансови инструменти в индивидуалните финансови отчети на дружеството се поражда необходимост от последователно и висококачествено прилагане на приложимите стандарти, както и от прозрачност на въздействието на епидемията върху качеството на индивидуалните финансови отчети и потребителите на индивидуални финансови отчети.

При съставянето на този индивидуален финансов отчет ръководството на дружеството е подхождало консервативно, с разбиране за необходимостта от последователно и висококачествено

прилагане на съответните приложими стандарти, като е осигурило за потребителите прозрачност на въздействието върху качеството на индивидуалните финансови отчети.

Ръководството на дружеството непрекъснато следи въздействието на пандемията върху оперативната и финансовата дейност на дружеството и в частност някои основни области от финансово-счетоводната отчетност като:

Обезценка на активи

Предприятието е оценило дали ефектът от COVID-19 е довел до потенциална обезценка на съответния актив.

Икономическите последици не налагат тест за обезценка на нетекущите активи и други групи активи. 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 намалените продажби и по-ниските продажни цени.

Справедлива стойност на нефинансови активи

Несигурността на сегашната среда и постоянно променящото се естество на въздействието на пандемията COVID-19 прибавиха допълнителна сложност и предизвикателства при преценките на ръководството във връзка с приблизителните счетоводни оценки.

Признаване на приходи от клиенти

Пандемията COVID-19 оказва влияние върху предположенията, направени от ръководството при оценяване на приходи от стоки и услуги, но това не е повлияло при признаване на приходите.

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

За дружеството тези действия не са довели до събития или условия, които могат да поставят под значително съмнение способността му да оперира като действащо предприятие.

Използването на принципа на действащо предприятие от ръководството е подходящо. Не е налице съществена несигурност по отношение на способността на дружеството да продължи да оперира като такова в резултат от събития или условия, свързани с COVID-19.

2.7. 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 700 лв.

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

2.8. 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.

2.9. 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 2022 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

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Основен капитал

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

2.14. Текущите задължения

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

2.15. 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.

2.16. Данъци върху печалбата

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

2.17. Финансови дълготрайни активи

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

3. Нетекущи активи

3.1. Имоти, машини, оборудване

	Земи и подобрения	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Трансп. Средства	Стопански инвентар	Други	Общо
Отчетна с/ст:	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Салдо на 01.01.2022	23	280	28	50	68	33	6	488
Постъпили			1				45	1
Излезли								0
Салдо на 31.12.2022	23	280	29	50	68	33	51	534
Преоценка	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Увеличение								
Намаление							1	
Преоценена с/ст 31.12.2022	23	280	29	50	68	33	50	533
Натрупана амортизация	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Салдо на 01.01.2022	15	232	23	38	68	32	6	414
Аморт.за периода	1	11	2	2				16
Аморт.на излезлите								
Салдо на 31.12.2022	16	243	25	40	68	32	6	430

Балансова стойност	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 31.12.2022	7	37	4	10	0	1	44	103

3.2. Други заеми

	31.12.2022 хил.лв.	31.12.2021 хил.лв.
Вземания от свързани предприятия /Паричен заем/	1 745	883

4.Търговски и други текущи вземания и заеми

	31.12.2022 хил.лв.	31.12.2021 хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици	2	2
Предоставени аванси	1	4
Разходи за бъдещи периоди	5	-
Данъци за възстановяване	-	-
Други краткосрочни вземания	25	27
Общо вземания	33	33

5. Дългосрочни задължения към свързани предприятия

	31.12.2022 хил.лв.	31.12.2021 хил.лв.
Задължения по депозити по чл.280, ал.3 от ТЗ	950	750
Общо	950	750

5.1. Други нетекущи задължения

	31.12.2022 хил.лв.	31.12.2021 хил.лв.
Задължения по оперативен лизинг	44	-
Общо	44	-

6. Приходи от продажби

	31.12.2022 хил.лв.	31.12.2021 хил.лв.
Приходи от продукция		
Приходи от продажба на стоки		
Приходи от услуги	834	783
Общо	834	783

7. Други доходи (загуби) от дейността нето

	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ.ЛВ.
Отписани задължения		
Приходи от наеми	85	72
Неустойки по договори		
Приходи от финансираня /в т.ч.от правителството/	8	
Общо	93	72

8. Разходи за персонала

	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ.ЛВ.
Възнаграждения	584	577
Социални осигуровки и надбавки	54	51
Общо	638	628

27.01.2023 г.

Изготвил:
/“Трансфинанс“ ООД
Управител: Рангел Динов/

Изпълнителен директор:
/Тодор Попов/

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
ЗА ЧЕТВЪРТТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2022 Г.

I. Информация за важни събития, настъпили през четвъртото тримесечие на 2022 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието, и за тяхното влияние върху резултатите

През периода на четвъртото тримесечие на 2022 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира общо приходи в размер на 253 хил. лв., при 244 хил. лв. приходи реализирани през предходния тримесечен период и 224 хил. лв. общо приходи през четвъртото тримесечие на 2021 г. През отчетния период дружеството регистрира ръст на приходите на тримесечна база от 3,69%, а на годишна база приходите се увеличават с 12,95%.

През тримесечието приходите от продажби са в размер на 222 хил. лв., като на база предходния период същите нарастват с 5,71%, а на годишна база се увеличават с 13,27%. 219 хил. лв. от тези приходи представляват възнаграждения на “Български транспортен холдинг” АД, в качеството му на председател на Съветите на директорите, а в някои случаи и в качеството на изпълнителен член на Съветите на директорите на дъщерни на холдинга дружества, а 3 хил. лв. са възнаграждения, получени от дружеството, в качеството му на член на Съвета на директорите на предприятие, което е извън икономическата група на холдинга – “Хебъртранспорт” АД, гр. Пазарджик. От началото на финансовата година до края на тримесечието приходите от продажби възлизат на 834 хил. лв. „Български транспортен холдинг“ АД определя приходите от продажби на услуги като съществени, тъй като имат относителен дял от 86,69% от общите приходи, явяват се регулярни за целия отчетен период и имат съществено въздействие върху финансовите резултати на дружеството.

Приходите от наеми, отчетени от “Български транспортен холдинг” АД през четвъртото тримесечие на 2022 г., възлизат на 20 хил. лв., които приходи намаляват с 9,09% на тримесечна база, а на годишна база не отчитат промяна. От началото на финансовата година до края на тримесечието приходите от наеми възлизат на 85 хил. лв. Приходите от наеми са със средна относителна същественост в общите приходи, тъй като нямат високо относително значение в общите приходи, но се явяват регулярни през периода и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През отчетния период „Български транспортен холдинг” АД отчита приходи от финансираня от правителството в размер на 1 хил. лв., при 3 хил. лв. такива приходи през предходния период и липса на такива през съпоставимото тримесечие на предходната година. От началото на финансовата година до края на тримесечието приходите от финансираня възлизат на 8 хил. лв. Приходите от финансираня са със средна относителна същественост в общите приходи, тъй като нямат високо относително значение в общите приходи, но се явяват регулярни през периода и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През четвъртото тримесечие на 2022 г. дружеството отчита финансови приходи в размер на 10 хил. лв., които приходи на тримесечна база се увеличават с 11,11%, а на годишна основа нарастват с 25,00%. 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 през месец май 2018 г., на

„Автотрафик” АД, гр. Бургас; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на „Транспорт-гарант” АД, гр. Велико Търново; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на „Авторемонтен завод-Смолян” АД, гр. Смолян; заем, отпуснат през месец август 2019 г., на „Филтранс” АД, гр. Пловдив и заем, отпуснат през месец юли 2022 г., на „Международен младежки център” АД, гр. Пловдив. От началото на финансовата година приходите от лихви възлизат на 35 хил. лв. Финансовите приходи са със средна относителна същественост в приходите от продажби за периода, тъй като имат средно значение в общите приходи от продажби, но се явяват регулярни и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През отчетния период общите разходи на „Български транспортен холдинг” АД възлизат на 243 хил. лв., като на база предходното тримесечие същите се увеличават с 8,97%, а на годишна база нарастват с 6,58%. От началото на финансовата година до края на тримесечието общите разходи са в размер на 926 хил. лв.

През четвъртото тримесечие на 2022 г. разходите на дружеството за външни услуги възлизат на 61 хил. лв., като на база предходния отчетен период тези разходи се увеличават със 74,29%, а на годишна основа същите нарастват с 32,61%. От началото на финансовата година до края на тримесечието разходите за външни услуги са в размер на 183 хил. лв. Материалните разходи, отчетени през тримесечието са в размер на 15 хил. лв. Тези разходи се понижават с 31,82% на тримесечна база, а на годишна основа намаляват с 6,25%. От началото на финансовата година до края на тримесечието материалните разходи възлизат на 63 хил. лв. Разходите за амортизации за периода възлизат на 4 хил. лв., като същите не отбелязват промяна както спрямо предходното тримесечие, така и на годишна база. От началото на финансовата година до края на тримесечието разходите за амортизации възлизат на 16 хил. лв. Трудовите разходи, отчетени през четвъртото тримесечие на 2022 г. възлизат на 158 хил. лв., които разходи се понижават с 1,25% на тримесечна база, а на годишна основа се увеличават с 0,64%. От началото на финансовата година до края на тримесечието трудовите разходи възлизат на 638 хил. лв. Останалите разходи за дейността през отчетното тримесечие възлизат на 3 хил. лв., които разходи нарастват с 50,00% на тримесечна база, а на годишна основа не отбелязват промяна. От началото на финансовата година до края на тримесечието тези разходи възлизат на 24 хил. лв.

Финансовият резултат на „Български транспортен холдинг” АД, преди облагане с данъци, за периода на четвъртото тримесечие на 2022 г., е печалба в размер на 10 хил. лв., при отчетена печалба от 21 хил. лв. през предходното тримесечие и загуба в размер на 4 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на 2021 г. От началото на финансовата година до края на тримесечието финансовият резултат на дружеството, преди облагане с данъци, е печалба в размер на 36 хил. лв., а печалбата след облагане с данъци е 31 хил. лв.

Към края на отчетния период сумата на активите в индивидуалния отчет за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг” АД възлиза на 3 103 хил. лв.

Сумата на нетекущите активи в отчета за финансовото състояние на дружеството към края на четвъртото тримесечие на 2022 г. възлиза на 2 415 хил. лв., балансовата стойност на които активи през периода се увеличава с 583 хил. лв.

Нетекущите активи от групата „Имоти, машини, съоръжения и оборудване” възлизат към края на отчетния период на 103 хил. лв., като през тримесечието нарастват с 40 хил. лв. Балансовата стойност на земи и подобрения върху тях не отбелязва промяна в рамките на тримесечието и в края на периода тези активи възлизат на 7 хил. лв. Стойността на сградите в актива на отчета за финансовото състояние се

понижава със стойността на начислената амортизация през четвъртото тримесечие на 2022 г., която е в размер на 3 хил. лв. и достига 37 хил. лв. Балнсовата стойност на машини и оборудване към края на тримесечието е 4 хил. лв. и през отчетния период тези активи се понижават с размера на начислената амортизация върху тях в размер на 1 хил. лв. Стойността на съоръженията в отчета за финансовото състояние на дружеството не отбелязва промяна и в края на периода тези активи възлизат на 10 хил. лв. Балансовата стойност на стопанския инвентар също не отчита промяна в рамките на отчетния период, като към края на тримесечието тези активи възлизат на 1 хил. лв.

Нетекущите финансови активи на “Български транспортен холдинг” АД не отбелязват промяна през периода на третото тримесечие на 2022 г. и същите възлизат на 567 хил. лв. Тези финансови активи представляват инвестиции в дъщерни и други предприятия.

Нетекущите вземания на дружеството към края на отчетния период са в размер на 1 745 хил. лв. Тези вземания нарастват през тримесечието с 543 хил. лв. и представляват вземания по отпуснати заеми на дъщерни фирми, по чл. 280 от Търговския закон, както следва: заем, отпуснат през месец май 2018 г., на „Автотрафик” АД, гр. Бургас; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на „Транспорт-гарант” АД, гр. Велико Търново; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на „Авторемонтен завод-Смолян” АД, гр. Смолян; заем, отпуснат през месец август 2019 г., на „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец юли 2022 г., на „Международен младежки център” АД, гр. Пловдив и заем, отпуснат през месец декември 2022 г., на „Тексимтранс” АД, гр. Варна.

Сумата на текущите активи в индивидуалния отчет за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг” АД се понижава през четвъртото тримесечие на 2022 г. със 131 хил. лв. и достига 688 хил. лв.

Текущите вземания на дружеството намаляват през периода с 30 хил. лв. до 437 хил. лв. Основната част от тези вземания, а именно 409 хил. лв., са от свързани предприятия. Тези вземания се понижават в рамките на отчетния период с 19 хил. лв. Вземанията от други клиенти намаляват в рамките на тримесечието с 2 хил. лв. и към края на периода достигат 2 хил. лв. През тримесечието предоставените аванси се понижават с 1 хил. лв. до 1 хил. лв. Останалите текущи вземания намаляват през отчетното тримесечие с 3 хил. лв., като към края на периода възлизат на 30 хил. лв.

Към края на четвъртото тримесечие на 2022 г. дружеството не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Паричните средства на “Български транспортен холдинг” АД се понижават през отчетния период със 104 хил. лв., като достигат 246 хил. лв. Основната причина за това е отицателният нетен паричен поток от финансова дейност през периода, свързан с отпуснат паричен заем през месец декември 2022 г. по чл. 280 от Търговския закон за дъщерното дружество “Тексимтранс” АД, гр. Варна, чийто размер надхвърля сумата на привлечените през периода депозити по чл. 280 от Търговския закон и погасяванията по отпуснати през предходни отчетни периоди заеми по същия член на Закона.

Общата маса на задълженията на „Български транспортен холдинг” АД нараства през тримесечието с 447 хил. лв. и към края на периода възлиза на 1 103 хил. лв.

Към края на отчетното тримесечие нетекущите задължения на дружеството възлизат на 994 хил. лв., като в рамките на тримесечието същите се увеличават с 444 хил. лв. Основната част от нетекущите задължения, в размер на 950 хил. лв., 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 “Троян-автотранспорт” АД, гр. Троян; получени през м. декември 2018

г. депозити от “Товарни превози-91” АД, гр. Видин, в размер на 80 хил. лв. и 170 хил. лв. от “Русе-специализирани превози” АД, гр. Русе, както и получен през м. декември 2022 г. депозит в размер на 400 хил. лв. от „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора. 44 хил. лв. от нетекущите задължения към края на отчетния период представляват задължения по оперативен лизинг на моторно превозно средство, възникнал през м. декември 2022 г.

Към края на четвъртото тримесечие на 2022 г. текущите пасиви в индивидуалния отчет за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг“ АД възлизат на 109 хил. лв. и същите нарастват в рамките на отчетния период с 3 хил. лв. Данъчните задължения не отчитат промяна през тримесечието и към края на периода възлизат на 23 хил. лв. Същото се отнася и за задълженията към персонала, които са в размер на 41 хил. лв., както и за задълженията към осигурителни предприятия, които възлизат на 8 хил. лв. Задълженията към доставчици се увеличават през четвъртото тримесечие на 2022 г. с 1 хил. лв. и към края периода възлизат на 2 хил. лв. Останалите текущи пасиви нарастват в рамките на отчетното тримесечие с 2 хил. лв. и към края на периода възлизат на 35 хил. лв.

Към края на четвъртото тримесечие на 2022 г. собственият капитал на емитента възлиза на 2 000 хил. лв.

По-долу са посочени останалите по-важни събития за „Български транспортен холдинг“ АД, настъпили през периода на отчетното тримесечие. Същите са представени в хронологичен ред:

- На 24.10.2022 г. дружеството представи индивидуален финансов отчет за дейността през третото тримесечие на 2022 г.
- На 25.11.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД представи финансов отчет за дейността на консолидирана основа през третото тримесечие на 2022 г.
- На 21.12.2022 г. дъщерното дружество на холдинга - „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора, сключи с „Български транспортен холдинг“ АД договор за предоставяне на депозит по чл. 280 от Търговския закон в размер на 400 хил. лв., за срок от 15 години, при годишен лихвен процент - 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 0,29%.
- На 21.12.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД сключи с дъщерното дружество - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, договор за предоставяне на необезпечен паричен заем по чл. 280 от Търговския закон в размер на 575 хил. лв., за срок от 180 месеца, считано от датата на постъпване на паричните средства по сметката на заемателя, платим на равни месечни анюитетни вноски, с ежемесечен падеж на всяко двадесет и първо число от съответния месец. Заемната сума 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 паричен заем е 2,72%. Заемът се отпуска за инвестиционна цел – придобиване от страна на “Тексимтранс” АД на инвестиционни имоти.

II. Описание на основните рискове и несигурности

Макроикономически риск

Напрежението по оста Русия – Украйна – НАТО и започналите на територията на Украйна военни действия представлява съществен рисков фактор, най-значимият от

всички рискови фактори към момента, който има изключително силен неблагоприятен ефект върху икономиката на страната, тъй като ограничава производството, прекъсва търговските вериги, рефлектира изключително тежко върху сферата на услугите, непосредствено води до повишаване на цените на енергийните ресурси и носи несигурност във външнополитически и икономически план. Към момента голяма част от световната икономика и в частност българската са подложени на силен инфлационен натиск, свързан най-вече с повишените ценови равнища на енергийните суровини, именно в резултат на войната в Украйна. По данни на Националния статистически институт (НСИ), през декември 2022 г. месечната инфлация е 0,9% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за декември 2022 г. спрямо същия месец на предходната година е 16,9%.

Предприетите мерки от страна на централните банки по затягане на фискалната политика като мярка за борба с инфлацията водят до намаляване темповете на растеж на икономиките, като рискът от навлизане на световната икономика в стагнация изглежда все по-реален. По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през третото тримесечие на 2022 г. брутният вътрешен продукт (БВП) нараства с 3,3% в сравнение с третото тримесечие на предходната година и с 0,6% спрямо второто тримесечие на 2022 г.

Резултатите от проведените през месец декември 2022 г. бизнес анкети на НСИ показват, че общият показател на бизнес климата нараства с 1,0 пункт спрямо предходния месец.

По предварителни данни на НСИ, сезонно изгладеният индекс на промишленото производство през месец ноември 2022 г. се увеличава с 0,7% в сравнение с предходния месец на годината. През ноември 2022 г. е регистрирано нарастване с 4,7% на календарно изгладения индекс на промишленото производство спрямо съответния месец на предходната година. Проведените през месец декември 2022 г. бизнес анкети на НСИ показват, че съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ се покачва с 2,5 пункта в резултат на по-позитивните очаквания на промишлените предприемачи за бизнес състоянието на предприятията през следващите 6 месеца. 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 развитието на бизнеса продължават да са несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила. По отношение на продажните цени в промишлеността прогнозите на мениджърите са за увеличение през следващите 3 месеца.

По предварителни данни на НСИ, през периода януари - ноември 2022 г. от България общо са изнесени стоки на стойност 87 460,4 млн. лв., което е с 40,2% повече в сравнение със същия период на предходната година. През месец ноември 2022 г. общият износ на стоки възлиза на 8 454,6 млн. лв. и нараства с 35,0% спрямо същия месец на 2021 г.

Според предварителните сезонно изгладени данни на НСИ, през месец ноември 2022 г. се наблюдава увеличение на оборота в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети“ с 2,2% спрямо предходния месец по съпоставими цени. Оборътът в търговията на дребно нараства с 4,7% спрямо ноември 2021 г. въз основа на календарно изгладените данни. Резултатите от проведените през месец декември 2022 г. бизнес анкети на НСИ показват, че съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ се увеличава с 0,7 пункта, което се дължи главно на подобрените оценки на търговците на дребно за настоящото бизнес състояние на предприятията. Мненията им относно обема на продажбите през последните 3 месеца, както и очакванията им за следващите 3 месеца също са

благоприятни. Несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостатъчното търсене продължават да са най-сериозните проблеми за бизнеса, макар през последния месец да се отчита намаление на негативното влияние на последния фактор. По отношение на продажните цени прогнозите на търговците на дребно са за известно увеличение през следващите 3 месеца.

Проведените бизнес анкети на НСИ показват, че през месец декември 2022 г. съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“ се понижава с 1,1 пункта в резултат на по-неблагоприятните оценки и очаквания на мениджърите за бизнес състоянието на предприятията. По-умерени са и мненията им относно настоящото и очакваното търсене на услуги. Несигурната икономическа среда остава основната пречка за дейността на предприятията, следвана от конкуренцията в бранша и недостига на работна сила. Относно продажните цени в сектора на услугите 22,2% от мениджърите предвиждат те да се повишат през следващите 3 месеца.

Външни за страната политико-икономически рискови фактори

Основният за страната политико-икономически рисков фактор представлява напрежението по оста Русия – Украйна – НАТО и продължаващата на територията на Украйна военна агресия, като този конфликт представлява съществен рисков фактор, най-значимият от всички рискови фактори към момента, който фактор оказва изключително силен неблагоприятен ефект върху икономиката на страната, тъй като води до повишаване на цените на енергийните ресурси и по този начин ограничава производството и търговията, рефлектира изключително тежко върху сферата на услугите и носи несигурност във външнополитически и икономически план.

Политически риск

След проведените поредни извънредни парламентарни избори, страната ни се намира в състояние на остра политическа криза, като към момента липсват перспективи за създаване на стабилно редовно правителство.

Финансов риск

„Български транспортен холдинг“ АД е умерено изложено 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 дружеството е изложено 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 „Български транспортен холдинг“ АД има ограничени кредитни експозиции извън групата.

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 дружеството.

Ръководството очаква, че наличните капиталови ресурси и вътрешногрупови източници на финансиране за дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на „Български транспортен холдинг“ АД

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.

Програмата за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали възможно най-ефективно евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Пазарен риск

а) Валутен риск

Дори и в кризисната икономическа обстановка дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите търговски сделки се извършват основно в лева. Заемите, получени от дъщерни дружества по чл. 280 на Търговския закон също са дължими в лева и не излагат „Български транспортен холдинг“ АД на валутен риск на паричните потоци. Дружеството се стреми да не поддържа значими парични наличности извън тези в лева.

б) Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените от дъщерни предприятия депозити. Депозитите не са обезпечени. Годишната лихва по тях се определя с последния обявен от Българска Народна Банка към датата на депозиране на средствата среден годишен лихвен процент по депозити в лева, с договорен матуритет над две години за сектор „Нефинансови предприятия“.

в) Ценови риск

Дружеството е изложено на повишаващ се ценови риск, свързан с повишаващите се цени на енергийните ресурси в глобален план, което води до значителен инфлационен натиск. Прилаганите цени на извършвани услуги и реализирани стоки се образуват и осъвременяват текущо на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Кредитен риск

В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която цели приходите от продажби на услуги и стоки и приходите от наеми да бъдат събираеми.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставени заеми по чл. 280 от Търговския закон на дъщерни предприятия, които са необезпечени. Политиката на ръководството за минимизиране на финансовия риск е насочена към осъществяване на ефективно предоговаряне и разсрочване на вземания, при необходимост. Дружеството 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 рискът от очакване кредитни загуби на дружеството също 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 от дружества от икономическата група 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 на дружеството оценява като неоснователни очакванията за настъпване на ликвидни затруднения за „Български транспортен холдинг“ АД.

Инфлационен риск

Въведените по време на пандемията от Covid-19 от централните банки количествени улеснения, както и последвалото възстановяване от последствията от нея и съживяването на производството, услугите и търговията от една страна, а от друга конфликтът по оста НАТО – Украйна – Русия и продължаващите на територията на Украйна военни действия са силни проинфлационни фактори, които намаляват покупателната сила и повишават ценово равнище на стоките и услугите.

От изложеното по-горе става ясно, че дейността 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 кризата в отношенията НАТО – Украйна – Русия, войната в Украйна, екстремния към момента инфлационен натиск и рисковете от забавяне темповете на растеж и дори навлизане на икономиката в стагнация.

III. Сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица

На 21.12.2022 г. дъщерното дружество на холдинга - „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора, сключи с „Български транспортен холдинг“ АД договор за предоставяне на депозит по чл. 280 от Търговския закон в размер на 400 хил. лв., за срок от 15 години, при годишен лихвен процент - 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 0.29%.

На 21.12.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД сключи с дъщерното дружество - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, договор за предоставяне на необезпечен паричен заем по чл. 280 от Търговския закон в размер на 575 хил. лв., за срок от 180 месеца, считано от датата на постъпване на паричните средства по сметката на заемателя, платим на равни месечни анюитетни вноски, с ежемесечен падеж на всяко двадесет и първо число от съответния месец. Заемната сума 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 паричен заем е 2.72%. Заемът се отпуска за инвестиционна цел – придобиване от страна на “Тексимтранс” АД на инвестиционни имоти.

В качеството си на председател на Съветите на директорите в дъщерни дружества, “Български транспортен холдинг” АД е получило през четвъртото

тримесечие на 2022 г. следните възнаграждения по предоставени управленски услуги за тези дружества:

Предоставени управленски услуги на дъщерни дружества през четвъртото тримесечие на 2022 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	14
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	18
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	13
„АВТОТРАФИК” АД	16
„АВТОТРАНС” АД	10
„ФИЛТРАНС” АД	16
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ” АД	12
„АВТОСТАРТ” АД	17
„ТЕКСИМТРАНС” АД	13
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ” АД	6
„ТРАНС-ЮГ” АД	12
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ” АД	13
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ” АД	13
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” АД	2
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ” АД	12
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН” АД	14
„ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-91” АД	13
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН” АД	7

Всички посочени по-горе възнаграждения са по договори за възлагане на управлението на “Български транспортен холдинг” АД, в качеството му на член и председател на Съветите на директорите в посочените дружества. Договорите са сключени през предходни отчетни периоди.

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 сключени договори за депозит и заем по чл. 280 от Търговския закон, а именно:

- На 21.12.2022 г. дъщерното дружество на холдинга - „Напредък-товарни превози” АД, гр. Нова Загора, сключи с „Български транспортен холдинг” АД договор за предоставяне на депозит по чл. 280 от Търговския закон в размер на 400 хил. лв., за срок от 15 години, при годишен лихвен процент - 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 0.29%.
- На 21.12.2022 г. „Български транспортен холдинг” АД сключи с дъщерното дружество - „Тексимтранс” АД, гр. Варна, договор за предоставяне на необезпечен паричен заем по чл. 280 от Търговския закон в размер на 575 хил. лв., за срок от 180 месеца, считано от датата на постъпване на паричните средства по сметката на

заемателя, платим на равни месечни анюитетни вноски, с ежемесечен падеж на всяко двадесет и първо число от съответния месец. Заемната сума 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 паричен заем е 2.72%. Заемът се отпуска за инвестиционна цел – придобиване от страна на “Тексимтранс” АД на инвестиционни имоти.

“Български транспортен холдинг” АД

Информация съгласно Приложение 4 от НАРЕДБА 2 от 9.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

През периода на четвъртото тримесечие на 2022 г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху „Български транспортен холдинг“ АД.

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

Няма такива обстоятелства в рамките на отчетния период.

1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

На 21.12.2022 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора, сключи с холдинга договор за предоставяне на депозит по чл. 280 от Търговския закон в размер на 400 хил. лв., за срок от 15 години, при годишен лихвен процент - 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 0,29%.

На 21.12.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД сключи с дъщерното дружество - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, договор за предоставяне на необезпечен паричен заем по чл. 280 от Търговския закон в размер на 575 хил. лв., за срок от 180 месеца, считано от датата на постъпване на паричните средства по сметката на заемателя, платим на равни месечни анюитетни вноски, с ежемесечен падеж на всяко двадесет и първо число от съответния месец. Заемната сума 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 паричен заем е 2,72%. Заемът се отпуска за инвестиционна цел – придобиване от страна на „Тексимтранс“ АД на инвестиционни имоти.

През четвъртото тримесечие на 2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД не е сключвало или изпълнявало други съществени сделки, с изключение на участието на дружеството в Съветите на директорите на дъщерни на холдинга дружества, в качеството му на председател на Съветите на директорите в тези дружества.

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

През периода компетентните органи на „Български транспортен холдинг“ АД не са вземали такива решения.

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

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

1.6. 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 четвъртото тримесечие на 2022 г. няма такива обстоятелства.

1.7. 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.

1.8. 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.

„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

През периода на четвъртото тримесечие на 2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД е предоставило следната вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета:

- На 17.10.2022 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Автотрафик“ АД, гр. Бургас, сключи договор за отдаване под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 17.10.2022 г., на друго дъщерно на холдинга дружество - „Ел ей рент“ АД, гр. Лом, самостоятелни обекти, представляващи 4 броя апартаменти, находящи се в гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, в Секция 3, на четвърти и пети етаж, с идентификатори: 56784.522.542.13.21, 56784.522.542.13.22, 56784.522.542.13.23 и 56784.522.542.13.28, които са с обща площ (застроена площ и общи части) от 332,85 кв. м., при обща месечна наемна цена от 1 900 лв., без начислен ДДС, или 2 280 лв. с начислен ДДС. Консумативите, в това число сметки за вода, електричество, телевизия и безжичен интернет са за сметка на наемателя. „Автотрафик“ АД предава на наемателя владението на имотите на 17.10.2022 г. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е „Български транспортен холдинг“ АД, което е изпълнителен член на Съвета на директорите на „Автотрафик“ АД и член на Съвета на директорите на насрещната страна по сделката. Поради същата причина, заинтересовано лице по сделката е и физическото лице, представляващо „Български транспортен холдинг“ АД – Тодор Михайлов Попов. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е членът на Съвета на директорите на „Автостарт“ АД - „Трансфинанс“ ООД, което дружество е член на Съвета на директорите и на насрещната страна по сделката. Поради същата причина, заинтересовано лице по сделката е и физическото лице, управител на „Трансфинанс“ ООД – Рангел Стоев Динов. В тази връзка, на 13.10.2022 г. в „Български транспортен холдинг“ АД бе входирано уведомление по чл. 114а, ал. 8 от ЗППЦК, съдържащи посочената по-горе информация относно предстоящата сделка, от изпълнителния директор на холдинга – Тодор Попов.

- На 17.10.2022 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Автостарт“ АД, гр. Самоков сключи договор за отдаване под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 17.10.2022 г., на друго дъщерно на холдинга дружество - „Ел ей рент“ АД, гр. Лом, самостоятелни обекти, представляващи 9 броя апартаменти, находящи се в гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, в Секция 1, на втори, трети, четвърти и шести етаж, с идентификатори: 56784.522.542.11.1, 56784.522.542.11.8, 56784.522.542.11.9, 56784.522.542.11.19, 56784.522.542.11.29, 56784.522.542.11.30, 56784.522.542.11.33, 56784.522.542.11.34 и 56784.522.542.11.35, с обща площ (застроена площ и общи части) от 646,84 кв. м., при наемна цена от 4 275 лв. месечно без начислен ДДС, или 5 130 лв. месечно с начислен ДДС. Консумативите, в това число сметки за вода, електричество, телевизия и безжичен интернет са за сметка на наемателя. „Автостарт“ АД предава на наемателя владението на имотите на 17.10.2022 г. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е „Български транспортен холдинг“ АД, което е изпълнителен

член на Съвета на директорите на „Автостарт“ АД и член на Съвета на директорите на насрещната страна по сделката. Поради същата причина, заинтересовано лице по сделката е и физическото лице, представляващо „Български транспортен холдинг“ АД – Тодор Михайлов Попов. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е членът на Съвета на директорите на „Автостарт“ АД - „Трансфинанс“ ООД, което дружество е член на Съвета на директорите и на насрещната страна по сделката. Поради същата причина, заинтересовано лице по сделката е и физическото лице, управител на „Трансфинанс“ ООД – Рангел Стоев Динов. В тази връзка, на 13.10.2022 г. в „Български транспортен холдинг“ АД бе входирано уведомление по чл. 114а, ал. 8 от ЗППЦК, съдържащо посочената по-горе информация относно предстоящата сделка, от изпълнителния директор на холдинга – Тодор Попов.

- На 21.12.2022 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора, сключи с холдинга договор за предоставяне на депозит по чл. 280 от Търговския закон в размер на 400 хил. лв., за срок от 15 години, при годишен лихвен процент - 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 0,29%.

- На 21.12.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД сключи с дъщерното си дружество - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, договор за предоставяне на необезпечен паричен заем по чл. 280 от Търговския закон в размер на 575 хил. лв., за срок от 180 месеца, считано от датата на постъпване на паричните средства по сметката на заемателя, платим на равни месечни анюитетни вноски, с ежемесечен падеж на всяко двадесет и първо число от съответния месец. Заемната сума 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 паричен заем е 2,72%. Заемът се отпуска за инвестиционна цел – придобиване от страна на „Тексимтранс“ АД на инвестиционни имоти.

„Български транспортен холдинг“ АД