

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
ПРЕЗ ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2012 Г.**

I. Основни характеристики на финансовия отчет

Представеният от “Български транспортен холдинг” АД финансов отчет е изготвен на база Международните стандарти за финансово отчитане, Закона за счетоводството, съобразен е с действащите законови и подзаконови нормативни актове и е в съответствие с утвърдената единна счетоводна политика на дружеството за 2012 г.

Отчетът не е одитиран.

II. Информация за важни събития, настъпили за периода на третото тримесечие на 2012 г. и влиянието им върху резултатите във финансовия отчет

През третото тримесечие на текущата година общите приходи на “Български транспортен холдинг” АД възлизат на 533 хил. лв., като отбелязват спад от 0.37 % спрямо второто тримесечие на годината и спад от 1.84 % спрямо третото тримесечие на предходната година. За отчетното тримесечие приходите от продажби възлизат на 506 хил. лв., като на база предходното тримесечие отбелязват спад от 0.39 %, а на годишна база спад от 2.50 %. Продажбите на стоки през третото тримесечие на 2012 г. отбелязват ръст спрямо предходното тримесечие от 0.53 %, а на годишна база спад от 5.85 %. През отчетното тримесечие приходите от услуги бележат спад спрямо предходното тримесечие от 2.99 %, а на годишна база ръст от 7.44 %. Приходите от наеми, реализирани от “Български транспортен холдинг” АД през третото тримесечие на текущата година, нарастват спрямо предходното тримесечие с 4.76 %, а на годишна база нарастват с 27.27 % до 22 хил. лв. Приходите от неустойки по договори през третото тримесечие на 2012 г. възлизат на 2 хил. лв., като намаляват с хиляда лева на годишна база и остават без промяна на база второто тримесечие на 2012 г. През третото тримесечие на 2012 г. дружеството реализира финансови приходи в размер на 3 хил. лв. Всички финансови приходи за периода представляват приходи от лихви, като остават без промяна спрямо предходното тримесечие и намаляват с 2 хил. лв. на годишна база.

През периода на третото тримесечие на 2012 г. общите разходи възлизат на 530 хил. лв. и нарастват на база предходното тримесечие с 0.76 %, а на годишна база намаляват с 1.85 %. През третото тримесечие на 2012 г. разходите за дейността възлизат на 527 хил. лв., като нарастват спрямо предходното тримесечие с 0.76 %, а на база третото тримесечие на 2011 г. намаляват с 1.86 %. Основната част от извършените разходи за дейността през отчетното тримесечие, в размер на 365 хил. лв., представляват отчетна стойност на продадени стоки – основно горива, които нарастват с 0.83 % спрямо предходното тримесечие и намаляват с 5.19 % спрямо третото тримесечие на предходната година. Разходите за външни услуги през третото тримесечие на 2012 г. възлизат на 22 хил. лв., като намаляват на тримесечна база с 8.33 %, а на годишна база остават без промяна. Трудовите разходи нарастват на тримесечна база с 3.17 %, а на годишна база с 13.04 % до 130 хил. лв. Материалните разходи намаляват спрямо третото тримесечие на 2011 г. с 3 хил. лв. до 5 хил. лв., а спрямо второто тримесечие на текущата година остават без промяна. Разходите за амортизации остават без промяна спрямо предходното тримесечие и намаляват с хиляда лева на годишна база до 4 хил. лв. Останалите разходи за дейността

намаляват до хиляда лева, спрямо 2 хил. лв. през предходното тримесечие и 2 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на 2011 г. Финансовите разходи не търпят промяна спрямо последното отчетено тримесечие и на годишна база и възлизат на 3 хил. лв. Извършените през третото тримесечие на годината финансови разходи представляват разходи за лихви.

Към 30.09.2012 г. “Български транспортен холдинг” АД отчита като финансов резултат загуба от 12 хил. лв. За третото тримесечие на 2012 г. финансовият резултат е печалба, в размер на 3 хил. лв., при отчетена печалба в размер на 9 хил. лв. през второто тримесечие на годината и печалба от 3 хил. лв. през третото тримесечие на 2011 г.

Сумата на активите в счетоводния баланс на дружеството в края на отчетния период възлиза на 2 131 хил. лв., спрямо 2 127 хил. лв. към края на предходното тримесечие на годината. Балансовата стойност на имоти, машини и оборудване намалява през отчетния период със сумата на начислената амортизация от 5 хил. лв. Към 30.09.2012 г. балансовата стойност на имоти, съоръжения и оборудване е 210 хил. лв. Нетекущите финансови активи на “Български транспортен холдинг” АД остават през периода без промяна – 535 хил. лв. и представляват инвестиции в дъщерни и други предприятия. Нетекущите вземания, към края на третото тримесечие на 2012 г., възлизат на 159 хил. лв., които представляват отпуснат заем на дъщерно дружество по чл. 280 от Търговския закон. Нетекущите вземания намаляват през периода с 20 хил. лв. Материалните запаси към края на отчетния период възлизат на хиляда лева и остават за периода без промяна. Текущите вземания на “Български транспортен холдинг” АД за периода на третото тримесечие на 2012 г. нарастват от 1 072 хил. лв. на 1 085 хил. лв., като вземанията от свързани предприятия нарастват от 969 хил. лв. на 981 хил. лв., а вземанията от клиенти остават през отчетния период без промяна и към края на септември 2012 г. възлизат на 28 хил. лв. Данъците за възстановяване остават през отчетния период без промяна – 8 хил. лв., а останалите краткосрочни вземания също остават без промяна и към края на отчетния период са в размер на 67 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 неконсолидираните задължения на “Български транспортен холдинг” АД към края на третото тримесечие на 2012 г. нараства с хиляда лева до 423 хил. лв. Задълженията към свързани предприятия остават през третото тримесечие на 2012 г. Без промяна, в размер на 320 хил. лв. Задълженията към доставчици нарастват през същия период от 6 хил. лв. на 8 хил. лв. Задълженията към персонала нарастват с хиляда лева до 49 хил. лв., задълженията към осигурителни предприятия нарастват през периода с хиляда лева до 5 хил. лв., данъчните задължения намаляват с 2 хил. лв. до 15 хил. лв., а останалите задължения намаляват с хиляда лева до 26 хил. лв. Всички задължения на “Български транспортен холдинг” АД имат текущ характер.

През отчетния период собственият капитал на “Български транспортен холдинг” АД нараства до 1 708 хил. лв.

Паричните средства на дружеството нарастват през третото тримесечие на годината с 16 хил. лв. до 141 хил. лв.

III. Описание на основните рискове и несигурности

Основният риск, пред който е изправен “Български транспортен холдинг” АД е макроикономическият риск, свързан с глобалната икономическа криза и

непосредствената опасност от навлизане на Европа в нова рецесия. Основната дейност на дружеството е управление на дъщерни компании, основно занимаващи се с вътрешен и международен автомобилен транспорт, пътнически автобусни превози, автогарово обслужване, извършване на автомобилни технически прегледи, търговия с горива, смазочни материали, автомобилни гуми и др., както и отдаване под наем на неоперативни активи. Транспортът е класически пример за цикличен икономически сектор, лесно е уязвим от кризи и по - силно зависим от цикличността в икономиката, в сравнение с повечето останали отрасли. Поради това, представянето на дружествата от този сектор е в пряка зависимост от преодоляването на последствията от икономическата криза в страната и в частност от темповете на развитие на промишлеността и търговията.

По предварителни данни на Националния статистически институт (НСИ), през август 2012 г. индексът на промишленото производство, изчислен от сезонно изгладените данни, нараства с 1.0 % в сравнение с юли 2012 г. През август 2012 г. календарно изгладеният индекс на промишленото производство регистрира ръст от 2.0 % спрямо съответния месец на 2011 г.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през август 2012 г. оборотът в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети” по съпоставими цени запазва равнището си от предходния месец. През август 2012 г. оборотът в търговията на дребно, изчислен въз основа на календарно изгладени данни, е с 0.9 % над равнището на същия месец от предходната година. През август търговията на дребно с горива и смазочни материали бележи спад от 0.4 % на месечна база и ръст от 5.4 % на годишна база.

Също по предварителни данни на НСИ, през първите осем месеца на 2012 г. от България общо са изнесени стоки на стойност 26.6 млрд. лв. и спрямо съответния период на предходната година износът се увеличава с 2.3 %. През август 2012 г. общият износ е в размер на 3.6 млрд. лв. и се увеличава с 6.2 % спрямо същия месец на предходната година. През периода януари - август 2012 г. в страната общо са внесени стоки на стойност 33.1 млрд. лв. (по цени CIF), или с 13.1 % повече спрямо същия период на предходната година. През август 2012 г. общият внос нараства с 16.7 % спрямо август 2011 г. и е в размер на 4.1 млрд. лева.

Според последните представени от НСИ данни, през второто тримесечие на 2012 г. товарният автомобилен транспорт в България е извършил срещу заплащане превози на 16 620.5 хил. т. товари, което представлява ръст спрямо предходното тримесечие на годината от 58.67 %, а спрямо съпоставимото тримесечие на предходната година ръстът е от 7.04 %. По обем на превозени товари отчетното тримесечие е най-силното за периода от четвъртото тримесечие на 2009 г. насам. Вътрешните превози през второто тримесечие на текущата година възлизат на 11 770.2 хил. т. и бележат ръст от 77.34 % спрямо предходното тримесечие, но и спад от 0.85 % на годишна база. Международните превозвачи през второто тримесечие на 2012 г. са превозили 4 850.3 хил. т. товари, което представлява рекордно висока стойност на превозените от международния транспорт товари. Ръстът на международния транспорт, измерен в количествата превозен товар, през второто тримесечие на текущата година спрямо предходното тримесечие е от 26.39 %. На годишна база международните превози отчитат ръст на превозените товари от 32.63 %. Работата, измерена в тон - километри, през първото тримесечие на текущата година достига рекордните за индустрията 5 566.2 млн. ткм., което представлява ръст от 19.55 % на тримесечна база и увеличение в извършената работа от 26.05 % на годишна база. Извършената работа при международните товарни превози през отчетното тримесечие възлиза на рекордните 4 902.5 млн. ткм., като отбелязва ръст

спрямо предходното тримесечие от 23.09 %, а на годишна база от 44.32 %. Представянето на вътрешните превози, измерено в ткм., през второто тримесечие на 2012 г. бележи спад на тримесечна база от 1.43 %, а спрямо второто тримесечие на 2011 г. спадът е от 34.86 % и достига 663.7 млн. ткм. Намалението на извършената работа при вътрешните товарни превози, въпреки ръста на превозените товари се дължи на намаление на средното превозно разстояние с товар.

По данни на НСИ, автобусният транспорт в България е превозил 122 402.1 хил. пътници през второто тримесечие на 2012 г., което представлява ръст на броя на превозените пътници от 0.90 % спрямо предходното тримесечие, но и спад от 2.25 % на годишна база. Извършената работа от автобусните превозвачи през второто тримесечие на текущата година нараства с 10.44 % на база първото тримесечие на 2012 г. до 2 599.7 млн. пкм., но на годишна база извършената работа от автобусния транспорт през отчетното тримесечие намалява с 6.35 %.

Дълговата криза в Европа оказва своя силен натиск върху потребителите както в Европа и у нас. Проблемите около разрешаването на дълговите проблеми в Европа представляват заплаха за ръста на промишленото производство и търговията, а от там и транспортния отрасъл.

Основен риск за транспортния отрасъл представлява непрекъснато нарастващите се цени на суровия петрол и горивата и в частност дизела.

Друг основен секторен риск, на който сме обръщали нееднократно внимание, е нелоялната конкуренция, включваща предлагане на дъмпингови цени за вътрешни и международни товарни превози и извършване на нерегулирани превози на пътници и товари.

От изложеното по – горе става ясно, че дейността на “Български транспортен холдинг” АД продължава да бъде изложена на рискови фактори.

IV. Информация за сключени големи сделки със свързани лица по смисъла на § 1, т. 6 от допълнителната разпоредба на Закона за счетоводството

1. Сделки между свързани лица, сключени през отчетния период на текущата финансова година, които са повлияли съществено на финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството в този период

За периода на третото тримесечие на 2012 г. не са сключвани такива сделки.

2. Промени в сключените сделки със свързани лица, оповестени в годишния отчет, които имат съществено въздействие върху финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството през съответния отчетен период на текущата финансова година

През отчетния период няма промени в сключени сделки със свързани лица.

Изпълнителен директор на
“Български транспортен холдинг” АД

/Г. Попов/

ИНФОРМАЦИЯ

по чл. 33, ал. 1, т. 6 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 от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа към междинен финансов отчет на “Български транспортен холдинг” АД за третото тримесечие на 2012 г.

I. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал

Дружеството изготвя и представя финансовия си 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.

През отчетния период “Български транспортен холдинг” АД не е променял счетоводната си политика.

II. Информация за настъпили промени в икономическата група

В рамките на отчетния период няма настъпили промени в икономическата група.

III. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност

През третото тримесечие на 2012 г. няма такива действия.

IV. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година

“Български транспортен холдинг” АД не е публикувал прогнозни резултати за финансовата 2012 г.

V. Данни за лицата, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на тримесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период

Лицата, притежаващи най – малко 5 на сто от гласовете в общото събрание на “Български транспортен холдинг” АД към края на третото тримесечие на 2012 г. са: Койчо Янков Русев – притежава пряко 48 004 бр. акции (14.61% от гласовете в общото събрание), Христо Георгиев Димитров – притежава пряко 25 039 бр. акции (7.62% от гласовете в общото събрание), “Залмек” ООД – притежава пряко 17 843 бр. акции (5.43% от гласовете в общото събрание), Светла Койчева Русева - притежава пряко 35 011 бр. акции (10.66% от гласовете в общото събрание), Мария Димитрова Петкова – притежава пряко 30 111 бр. акции (9.17% от гласовете в общото събрание).

Не са ни известни промени в притежаваните от изброените по-горе лица гласове в общото събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД за периода на третото тримесечие на 2012 г.

VI. Данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на тримесечието, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно

Акциите, притежавани от членовете на управителните и контролни органи на „Български транспортен холдинг“ АД към края на третото тримесечие на 2012 г. са както следва: Койчо Янков Русев – 48 004 бр., Христо Георгиев Димитров – 25 039 бр., Божана Петкова Петкова – 10 640 бр., Светла Койчева Русева – 35 011 бр., Тодор Михайлов Попов – 8 616 бр., Елка Стефанова Кетипова – 0 бр.

Не са ни известни промени в притежаваните от членовете на Надзорния и Управителен съвет гласове в общото събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД за периода на третото тримесечие на 2012 г.

VII. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно

Към края на третото тримесечие на 2012 г. “Български транспортен холдинг” АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания, в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал.

VIII. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани

В рамките на отчетния период няма такива действия.

Изпълнителен директор на
“Български транспортен холдинг” АД

/Г. Попов/

**Вътрешна информация относно обстоятелствата,
настъпили през третото тримесечие на 2012 г.
“Български транспортен холдинг” АД**

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството

През периода на третото тримесечие на 2012 г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

1.2. Промяна в състава на управителните и на контролните органи на дружеството и причини за промяната; промени в начина на представляване; назначаване или освобождаване на прокурист

В рамките на отчетния период няма промяна в състава на управителните и контролни органи, както и в начина на представляване на “Български транспортен холдинг” АД.

1.3. Изменения и/или допълнения в устава на дружеството

В рамките на отчетния период уставът на дружеството не е променен.

1.4. Решение за преобразуване на дружеството и осъществяване на преобразуването; структурни промени в дружеството

Няма решение за преобразуване на дружеството и няма извършени структурни промени в дружеството.

1.5. Откриване на производство по ликвидация и всички съществени етапи, свързани с производството

Не е откривано производство по ликвидация.

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

Няма открити производства по несъстоятелност.

1.7. Придобиване, предоставяне за ползване или разпореждане с активи на голяма стойност по чл. 114, ал. 1, т. 1 ЗППЦК

Няма такива сделки.

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

Няма такива решения.

1.10. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната

Няма промяна на одитора на дружеството.

1.11. Обявяване на печалбата на дружеството

Към 30.09.2012 г. “Български транспортен холдинг” АД отчита загуба в размер на 12 хил. лв. За периода на третото тримесечие на 2012 г. дружеството отчита печалба в размер на 3 хил. лв.

1.12. Съществени загуби и причини за тях

Няма съществени загуби.

1.13. Непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което дружеството или негово дъщерно дружество е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от собствения капитал на дружеството

Няма такова обстоятелство.

1.14. Публичното разкриване на модифициран одиторски доклад

Не е извършвано публично разкриване на модифициран одиторски доклад.

1.15. Решение на общото събрание относно вида и размера на дивидента, както и относно условията и реда за неговото изплащане

Проведеното на 29.06.2012 г. Общо събрание на акционерите взе решение за разпределение реализираната през 2011 г. балансова печалба, както следва: Фонд „Резервен” - 10% или 889,33 лв. и “Допълнителни резерви” – 90 %, или 8 003,96 лв.

1.16. Възникване на задължение, което е съществено за дружеството или за негово дъщерно дружество, включително всяко неизпълнение или увеличение на задължението

Няма такива обстоятелства.

1.17. Възникване на вземане, което е съществено за дружеството, с посочване на неговия падеж

Няма възникнало съществено за дружеството вземане.

1.18. Ликвидни проблеми и мерки за финансово подпомагане

Дружеството няма ликвидни проблеми.

1.19. Увеличение или намаление на акционерния капитал

Няма промяна на акционерния капитал.

1.20. Потвърждение на преговори за придобиване на дружеството

Не са водени такива преговори.

1.21. Сключване или изпълнение на съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството

Няма такива договори.

1.22. Становище на управителния орган във връзка с отправено търгово предложение

Не е отправяно търгово предложение към акционерите на “Български транспортен холдинг” АД.

1.23. Прекратяване или съществено намаляване на взаимоотношенията с клиенти, които формират най-малко 10 на сто от приходите на дружеството за последните три години

Няма такива обстоятелства.

1.24. Въвеждане на нови продукти и разработки на пазара

Няма въведени нови продукти и разработки на пазара.

1.25. Големи поръчки (възлизаци на над 10 на сто от средните приходи на дружеството за последните три години)

Няма такива поръчки.

1.26. Развитие и/или промяна в обема на поръчките и използването на производствените мощности

Няма съществено развитие или промяна в обема поръчки.

1.27. Преустановяване продажбите на даден продукт, формиращи значителна част от приходите на дружеството

Няма такова обстоятелство.

1.28. Покупка на патент

Не е закупуван патент.

1.29. Получаване, временно преустановяване на ползването, отнемане на разрешение за дейност (лиценз)

Няма такива обстоятелства.

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

Няма такива дела.

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

В рамките на отчетния период няма покупка, продажба или учредяване на залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

1.32. Изготвена прогноза от емитента за неговите финансови резултати или на неговата икономическа група, ако е взето решение прогнозата да бъде разкрита публично

Няма такава.

1.33. Присъждане или промяна на рейтинг, извършен по поръчка на емитента

Няма 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

“Български транспортен холдинг” АД счита, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават акции на “Български транспортен холдинг” АД.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
към 30. 09. 2012 г.

1. Учредяване и регистрация

Търговско дружество “Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив е учредено на 28.09.1996 год. 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 год. 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 30.09.2012 год.

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 500 лв.

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършени през преходните години, включително до 2003 год., 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 с 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 2012 год. се прилагат следните амортизационни норми:

	Год.аморт.норми (%)
Сгради	4
Съоръжения	4
Машины 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 с/ст плус транспортни р-ди/. 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 328523 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	Машини и оборуд	Съоръж. с/ва	Транс. с/ва	Други	Общо
	Хил.лв	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.
Отчетна с/ст:							
С/до на 01.01.2012	22	280	97	50	94	39	582
Постъпили	1	-	-	-	-	-	1
Излезли	-	-	-	-	-	-	-
С/до на 30.09.2012	23	280	97	50	94	39	583
Натрупана							
Амортизация:							
С/до на 01.01.2012	5	120	84	18	94	39	360
Аморт.за периода	1	9	1	2	-	-	13
Аморт.на излезлите	-	-	-	-	-	-	-
С/до на 30.09.2012	6	129	85	20	94	39	373
Балансова стойност							
На 30.09.2012 г.	17	151	12	30	0	0	210

3.2. Дългосрочни финансови активи

	Дъщерни дружества хил.лв.	Други дружества хил.лв.	Общо хил.лв.
Салдо на 01.01.2012 год	449	86	535
Постъпили	-	-	-
Излезли през годината	-	-	-
От преоценка:			
Намаление	-	-	-
Балансова с/ст на 30.09.2012 г.	<u>449</u>	<u>86</u>	<u>535</u>

4. Вземания и предоставени аванси

	30.09.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Вземания от свързани предприятия	981	845
Вземания от клиенти	28	23
Аванси /р-ди за бъд.периоди/	1	5
Данъци за възстановяване	8	7
Други краткосрочни вземания	<u>67</u>	<u>59</u>
Общо вземания	<u>1085</u>	<u>939</u>

5. Капиталови резерви

	30.09.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Общи резерви	149	148
Други резерви	<u>1234</u>	<u>1226</u>
	<u>1383</u>	<u>1374</u>

6. Текущи задължения

	30.09.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Задължения към свързани предприятия	320	343
Задължения към доставчици	8	7
Задължения към персонала	49	52
Задължения към осигур.предприятия	<u>5</u>	<u>5</u>
Общо текущи задължения	<u>382</u>	<u>407</u>

7. Приходи от продажби

	30.09.2012	30.09.2011
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продукция	0	0
Приходи от продажба на стоки	1133	1917
Приходи от услуги	<u>372</u>	<u>339</u>
	<u>1505</u>	<u>2256</u>

8. Други приходи от продажби

	30.09.2012	30.09.2011
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продажби на ДМА	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Други приходи

	30.09.2012	30.09.2011
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от наеми	64	52
Неустойки по договори	6	8
Други	<u>1</u>	<u>0</u>
	71	60

10. Разходи за персонала

	към 30.09.2012	към 30.09.2011
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Възнаграждения	352	289
Социални осигуровки и надбавки	<u>24</u>	<u>24</u>
Общо разходи за персонала	<u>376</u>	<u>313</u>

11. Финансови приходи / (разходи)

	към 30.09.2012	ХИЛ.ЛВ.
към 30.09.2011		
ХИЛ.ЛВ.		
Лихви	1	4
Операции с финансови активи	-	-
Други /банкови такси/	<u>-</u>	<u>-</u>
Общо	<u>1</u>	<u>4</u>

12. Разходи за данъци

	към 30.09.2012	на 30.09.2011
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за текущи данъчни активи	0	0
Разходи за отсрочени данъчни активи	<u>-</u>	<u>-</u>
Общо	<u>0</u>	<u>0</u>

25.10.2012 г.

Изготвил :
/К.Костадинов/

Изп.директор:
/Т.Попов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 30.09.2012 г.

Балансови пера	Приложе- ние №	Към 30.9.2012 хил.лв.	Към 31.12.2011 хил.лв.
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, съоръжен. и оборудване	3,1	210	222
Финансови активи	3,2	535	535
Търговски и други вземания	3,3	159	217
Отсрочени данъчни активи			0
Общо нетекущи активи		904	974
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси		1	1
Вземания и предоставени аванси	4	1085	939
Парични средства и еквиваленти		141	253
Общо текущи активи		1227	1193
ОБЩО АКТИВИ		2131	2167
Капитал отнас. до собствениц.			
Основен капитал		329	329
Преоценъчни резерви		8	8
Капиталови резерви	5	1383	1374
Натрупана печалба (загуба)		0	0
Резултат от текущия период		-12	9
Общо капит. отнас. до собств.		1708	1720
Текущи пасиви			
Банкови заеми и овърдрафти		0	0
Търговски задължения	6	382	407
Текущи данъчни задължения		15	12
Други		26	28
ОБЩО ПАСИВИ		423	447
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2131	2167

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДА

към 30.09.2012 г.

Наименование на перата	Приложение №	към 30.9.2012 хил.лв	към 30.9.2011 хил.лв.
а	б	1	2
Приходи от продажби	6	1505	2256
Др.приходи от продажби	7	0	0
Други приходи	8	71	60
Приходи от дейността		1576	2316
Материални разходи		17	21
Разходи за външни услуги		72	74
Разходи за амортизации		12	16
Трудови разходи	9	376	313
Отчетна с/ст на продадените стоки		1099	1871
Други разходи		13	12
Разходи от дейността		1589	2307
Печалба от дейността		-13	9
Финансови приходи/разходи/нетно	10	1	4
Печалба преди облагане с данъци		-12	13
Разходи за данъци	11		
Нетна печалба за периода		-12	13

ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ" АД
към 30.06.2012 г

В
хил.лв.

Показатели	Основен капитал	Неразпр. Печалба	Преоц. резерв	Целеви резерви	Общо
Салдо към 01.01.2011	329	45	8	1329	1711
Промени в смет.политика					
Преизч. с-да 01.01.2011	329	45	8	1329	1711
Промени в к-ла за 2011					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденти					0
Разпределение за резерв		-45		45	0
Печалба за годината		9			9
Др.изменения в соб.капитал					0
Салдо към 31.12.2011	329	9	8	1374	1720
Промени в к-ла за 2012					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденти					0
Разпределение за резерв		-9		9	0
Печалба за годината		-12			-12
Др.изменения в соб.капитал					0
Салдо към 31.06.2012	329	-12	8	1383	1708

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

към 30.09.2012 г

ХИЛ.ЛВ.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	30.9.2012	30.9.2011
а	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност		
1. Постъпления от клиенти	1727	2900
2. Плащания на доставчици	-1511	-2456
3. Плащания/постъпления, свързани с финан. активи, държани с цел търговия	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	-378	-318
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	-1	-5
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	-1	-3
7. Получени лихви	0	0
8. Платени банкови такси и лихви върху краткос. заеми за обор. средства	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-5	-1
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	-169	117
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Покупка на дълготрайни активи	0	0
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	0	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):	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност		
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	0	0
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	0	0
3. Постъпления от заеми	57	57
4. Платени заеми	0	0
5. Платени задължения по лизингови договори	0	0
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиц. предназнач.	0	0
7. Изплатени дивиденди	0	0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	0	1
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	57	58
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	-112	175
Д. Парични средства в началото на периода	253	63
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	141	238
наличност в касата и по банкови сметки	141	238
блокирани парични средства	0	0