

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

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината завършваща на 31 декември 2022
(чл. 100н, ал. 4 от ЗПЦК),
включващ:

ОДИТИРАН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД НА ОДИТОРА

ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ. 100Н, АЛ. 4, Т. 3 ОТ ЗПЦК

ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.18 ПАР.2 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 16 АПРИЛ 2014 ГОДИНА 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

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,
включващ декларация за корпоративно управление

ДЕКЛАРАЦИИ ОТ ОТГОВОРНИТЕ В РАМКИТЕ НА ЕМИТЕНТА ЛИЦА

ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА НАДЗОРНИЯ И УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 ОТ НАРЕДБА 2 ОТ 09.11.2021 Г.

ЕЛЕКТРОННА ПРЕДПРАТКА МЯСТОТО НА ИНТЕРНЕТ СТРАНИЦАТА, КЪДЕТО Е ПУБЛИКУВАНА ВЪТРЕШНАТА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 7 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 16.04.2014 Г. 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

гр. Пловдив
23 март 2023 година

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886
4003, Пловдив бул.Христо Ботев No 82, ет. 5
И Н Д И В И Д У А Л Е Н
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2022

	Бележка	31 декември 2022 BGN'000	31 декември 2021 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, оборудване	3	59	74
Активи с право на ползване по лизингови договори (при лизингополучател)		44	
Инвестиции в дъщерни предприятия	4.1.1	481	481
Инвестиции в други предприятия	4.1.2	86	86
Други заеми	5	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	7	33	33
Парични средства и парични еквиваленти	8	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	11	950	750
Други нетекущи задължения	11.1	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

Регистриран одитор Манол Кривошапков - (рег.№ 428)

„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	13	834	783
Други доходи(загуби) от дейността нетно	14	85	72
Приходи от финансиране	15	8	
Разходи за суровини и материали	16	(63)	(45)
Разходи за външни услуги	17	(183)	(133)
Разходи за персонала	19	(638)	(628)
Разходи за амортизации	18	(16)	(16)
Други оперативни разходи	20	(24)	(11)
Печалба (загуба)от оперативна дейност		3	22
Финансови приходи	21	35	35
Финансови разходи	20	(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

Регистриран одитор Манол Кривошапков - (рег.№ 428)

„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 ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

към 31.12.2022

BGN'000

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви, в т.ч.: Общи резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Начално салдо на 1 януари 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

Регистриран одитор Манол Кривошапков - (рег.№ 428)

„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

Регистриран одитор Манол Кривошапков - (рег.№ 428)

ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. 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.

„Български транспортен холдинг“ АД е регистрирано в Пловдивски окръжен съд по търговско дело № 5214/1996 г.

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

1.2. Собственост и управление

„Български транспортен холдинг“ е акционерно дружество, листвано на Българска фондова борса. Регистрираният акционерен капитал е разпределен в 328 523 обикновени поименни безналични акции с право на глас, дивидент, ликвидационен дял и номинал един лев всяка.

Акционерният капитал е внесен изцяло.

През годината няма настъпили изменения в размера на записания капитал.

Няма изменение в състава на основните акционери и притежаваните от тях акции на дружеството.

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

Основен /акционерен / капитал

Акционер	2022			2021		
	брой акции	стойност	% дял	брой акции	стойност	% дял
Акции						
Светла Койчева Русева	93 000	93 000	28.31	93 000	93 000	28.31
Димитър Христов Димитров	28 247	28 247	8.60	28 247	28 247	8.60
Божана Петкова Петкова	40 751	40 751	12.40	40 751	40 751	12.40
Тодор Михайлов Попов	8 616	8 616	2.62	8 616	8 616	2.62
Акционери физически лица - миноритарно участие	138 816	138 816	42.25	138 816	138 816	42.25

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

Общо акции физически лица :	309 430	309 430	94.19	309 430	309 430	94.19
Общо акции юридически лица:	19 093	19 093	5.81	19 093	19 093	5.81

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

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

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

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

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

Лица натоварени с общо управление:

Одитен комитет:

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

Директор за връзки с инвеститорите:

МИХАИЛ ТОДОРОВ ПОПОВ

1.3. Структура на Дружеството

В структурата на дружеството са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена.

Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

Дружеството няма регистрирани клонове.

Дейността се осъществява от централен офис по адреса на управление.

Към 31 декември 2022 г. средно списъчният състав е 9 работници и служители (за референтния период 2021 г. – 10 работници и служители).

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е:

- 1/ придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- 2/ придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти; отстъпване на лицензи за изкупуване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва;
- 3/ финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва;

1.5. Общи европейски приоритети за прилагане за финансови отчети по МСФО и нефинансови декларации и в другите съображения, свързани с Алтернативни показатели за финансови резултати (АПФР) за 2022:

Теми:	П Р И О Р И Т Е Т И		
	свързани с финансови отчети по МСФО	свързани с нефинансови декларации	други съображения, свързани с АПФР
	Раздел 1	Раздел 2	Раздел 3
Въпроси, свързани с климата ¹	✓	✓	
Нахлуването на Русия в Украйна ²	✓	✓	✓
Макроикономическа среда ³	✓		
Оповестявания, свързани с таксономията ⁴		✓	✓
Обхват на отчетите и качество на данните		✓	
Блокови тагове в ЕЕЕФ ⁴			✓

1/ Въпроси свързани с климата

Все по-голям е интереса към рисковете свързани с климата. Той се свързва с:

а/ инвеститорите;

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

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

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

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

МСС 1 – оповестяване на информация по тези въпроси;

МСС 16 Имоти машини и съоръжения – оценяване на остатъчния полезен живот на амортизируемите нефинансови активи и оповестяване;

МСС 38 Нематериални активи – оценяване на остатъчния полезен живот и оповестяване;

МСС 36 Обезценка на активи – оценяване и оповестяване на индикации за обезценяване на нефинансови активи във връзка с различни фактори, в т. ч. и в резултат на международни спогодби;

МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи.

Въпросите свързани с климата като цяло имат несъществено влияние върху

финансовите отчети, тъй като дружеството като цяло извършва сделки и трансакции, които нямат съществено негативно отражение върху въпросите свързани с околната среда и климата.

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

2/ Нахлуването на Русия в Украйна

Военният конфликт между Русия и Украйна, който започна в края на февруари 2022 г. е особено значимо събитие, което води и ще води до множество политически, социални и икономически последици не само за тези две държави, но и за целия свят. В следствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни са силно нарушени. Европейският съюз и много държави по света наложиха на Русия редица икономически санкции. Извънредната ситуация, свързана с войната има характер на некоригиращо събитие, настъпило през отчетният период, с трудно предвидими последици, като разрастване на военния конфликт и породените от това хуманитарна криза, енергийна криза, кумулативно нарастваща инфлация, които вероятно ще окажат влияние върху дейността на дружеството през 2023 г. и в обозрим период.

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

На този етап не са идентифицирани:

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

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

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

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

Ръководството на дружеството потвърждава по отношение на бъдещото съществуване на дружеството, че то ще продължи да работи като действащо предприятие поне през следващия едногодишен период. Поради това, активите и пасивите на дружеството са отразени в отчета при прилагане на принципа на действащо предприятие и финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо

3/ Макроикономическа среда

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

Българската народна банка отчита влошаване на международната конюнктура на България в края на 2022 година. За съжаление последиците от пандемията от Covid-19, въпреки отпадането на мерките, въведени от правителството за справяне с болестта, процесите предизвикани от войната в Украйна, нарушени снабдителни вериги, енергийна несигурност и двуцифрена инфлация доведоха (както и във всички други страни) до ограничаване на растежа през 2022 г. БНБ отчита забавен ръст на българската икономика през 2022 година от 3,4%. БНБ (БНБ, Макроикономическа прогноза декември 2022) очаква забавянето на икономическия растеж да продължи и през 2023 година и да достигне едва 0,4% ръст през годината. Отрицателните влияния върху европейската икономика се прехвърлят изцяло върху българската. Освен това, обаче, засиленото вътрешно търсене, относително слабите фискални мерки доведоха до засилване на отрицателните процеси в страната. Възстановяване на икономическия растеж до 3,4% се очаква едва през 2024 година, когато се очаква и възстановяването на европейските пазари за български стоки и услуги. След рекордната инфлация от 16,7% за 2022 г., инфлацията се очаква да намалее до 4,2% в края на 2023 г и 3,3% в края на 2024 г. Средно за 2023 година инфлацията се очаква да възлиза на 7%. Рисковете пред развитието на българската икономика през 2023 г., според БНБ, са:

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

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2018 – 2022 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател/Годишен темп на изменение	2022	2021	2020	2019	2018
Брутен вътрешен продукт (млн. лв.) ¹	165384	132 744	119 951	120395	109 964
Брутен вътрешен продукт (годишен реален темп на изменение), (%) ¹	3.4	4.2	- 4.4	4.0	2.7
Индекс на потребителските цени (изменение спрямо предходен период, (%) ²	16.9	7.8	0.1	3.8	2.7
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.83371	1.72685	1.59386	1.74099	1.70815

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQQWSVLF886

Основен лихвен процент в края на годината	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00
ЛЕОНИЯ Плюс ³	0.17	- 0.58	- 0.65	- 0.48	- 0.50
Безработица (%) в края на периода	4.7	4.8	6.7	5.9	6.1

1/ Данни, съставени в съответствие с Европейската система от сметки (ЕСС 2010). Предварителни данни за 2022 г.; експресни оценки за IV-то трим. на 2022 г източник: БНБ;

2/ Годишни данни - спрямо края на предходната година;

3/ Считано от 1 юли 2017 г., индексът ЛЕОНИЯ Плюс заменя индекса ЛЕОНИЯ като база за изчисляване на основния лихвен процент (ОЛП). Българската народна банка изчислява основния лихвен процент съгласно Методика за определяне на основен лихвен процент.

ЛЕОНИЯ Плюс (LEONIA Plus: LEv OverNight Index Average Plus) е справочен индекс на сключените и изпълнените сделки с депозити овърнайт в български левове от всички банки, лицензирани от БНБ, и клоновете на чуждестранни банки в страната, който БНБ изчислява и публикува от 1 юли 2017 г.

Индексът ЛЕОНИЯ Плюс е среднопретеглена стойност на лихвените проценти по всички сделки за предоставяне на необезпечени депозити овърнайт в български левове на междубанковия пазар в България. Теглата се изчисляват въз основа на обема на предоставените необезпечени депозити овърнайт в български левове за деня.

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

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

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

Обезценка на активи в контекста на МСС 36: Предприятието е оценило дали ефектът от Макроикономическата среда е довел до потенциална обезценка на съответния актив.

Икономическите последици след изпълнен тест за обезценка на нетекущите активи и други групи активи не налагат обезценка. Приблизителните оценки на бъдещите парични потоци и печалби не са значително засегнати от пряко или косвено въздействие.

Нетна реализируема стойност на материалните запаси:

В настоящата среда, изчисляването на нетната реализируема стойност не налага по-детайлни методи или предположения като например обезценка на материални запаси поради намалени продажби и по-ниски продажни цени.

Не се наблюдават случаи на съществено недостатъчно използване в хода на нормалната стопанска дейност на определени имоти, машини, съоръжения и оборудване, или такива, които не използват за определен период; спиране/прекръпяване на инвестиционни проекти в рамките на групата.

Справедлива стойност на нефинансови активи:

Несигурността на сегашната среда прибавиха допълнителна сложност и предизвикателства при преценките на ръководството във връзка с приблизителните счетоводни оценки.

Упражняването на професионален скептицизъм от страна на ръководството е от

особено важно значение при разглеждането на преценките във връзка с приблизителните счетоводни оценки.

Финансови инструменти - Класификация и оценяване според МСФО 9.

Ръководството е взело предвид въздействието на Макроикономическата среда върху класификацията на тези активи, по-специално дали бизнес моделът на предприятието за управление на финансови активи може да се е променил.

Финансови инструменти - Обезценка МСФО 9

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

Оповестявания според МСФО 7

Не се наблюдава необходимост от допълнителни оповестявания освен всичко друго, като неизпълнения и/или нарушения по изплащането на заеми, нарушения на ковенанти по договора за заем, оповестяване на печалби и загуби, произтичащи от отписване или модификация на заема, както и на всякакво прекласифициране от резерва за хеджиране на парични потоци, което е резултат от хеджирани бъдещи парични потоци, които вече не се очаква да възникнат, поради отсъствие на такива отчетни обекти.

Лизинги:

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

Признаване на приходи от клиенти

Икономическата криза не е оказала влияние върху предположенията, направени от ръководството при оценяване на приходи от стоки и услуги, които вече са доставени.

Намаленото търсене не е довело до увеличаване на допълнителни отстъпки от цените, неустойки за забавени доставки или намаление на цените, които могат да бъдат получени от клиента.

Всичко това не е повлияло при признаване на приходите.

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

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 действащо предприятие в резултат от събития или условия, свързани с макроикономическата среда, в която оперира.

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

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

Ръководството на емитента – „Български транспортен холдинг“ АД, в качеството му на съставител на индивидуален и на консолидиран финансови отчети в съответствие с единния европейски електронен формат се запозна с Ръководството за подготовка на отчети по ЕЕЕФ, за да разбере изискванията. За да осигури използваемост на файлове,

Ръководството обърна внимание на указание 2.6.1 на Ръководството за подготовка на отчети по ЕЕЕФ, което пояснява, че множеството файлове, които съставят inline XBRL отчет се очаква да се пакетират съгласно Нота на Работната група за Пакет отчетни документи на XBRL International, като осигури на потребителите да използват съдържанието на отчета без проблеми.

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

Финансовият отчет на „Български транспортен холдинг“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2022 година е одобрен за издаване, с решение на Управителния съвет от 23 март 2023 година.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на годишния финансов отчет

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

Те се състоят от Стандарти за финансови отчети и от Тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и от Международните счетоводни стандарти и Тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2022 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

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

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

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

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

Освен това ръководството на Дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2022 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти.

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

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

а) Нови и изменени стандарти

Регламент 2022/357 от 2 март 2022 година

Изменения в **МСС 1 Представяне на финансови отчети** – измененията се отнасят до допълнения в използвания термин „счетоводна политика“, до съдържанието на пълния комплект на финансови отчети, до примерното подреждане на статиите в отчетите за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, както и оповестяването на съществена информация за счетоводната политика – информацията е съществена, ако се очаква ползвателите на финансовите отчети да се нуждаят от нея, за да разберат друга съществена информация във финансовите отчети. Тези изменения няма да оказат влияние върху финансовите отчети на дружеството;

Изменения в **МСС 26 Счетоводство и отчитане на планове за пенсионно осигуряване** – тези изменения не засягат финансовите отчети на дружеството;

Изменения в **МСС 34 междинно финансово отчитане** – измененията се отнасят до съдържанието на пълния комплект на финансови отчети, както и оповестяването на съществена информация за счетоводната политика. Тези изменения няма да оказат влияние върху финансовите отчети на дружеството;

Изменения в **МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки** – измененията се отнасят до изменение в използвания термин „счетоводни приблизителни оценки“, а именно паричните суми във финансовите отчети, чиято оценка е с елемент на несигурност, до описание на използвани методи за приблизителна оценка, до промени в използвани приблизителни оценки – това не представлява корекция на грешка и не се отнася до предходни периоди. Промените в счетоводни приблизителни оценки се прилагат за сделки, други събития и условия, считано от датата на промените. Тези изменения ще се прилагат за отчети за периоди, започващи на или след 1 януари 2023 година и няма да оказат влияние върху настоящите финансови отчети на дружеството;

Регламент 2022/1392 от 11 август 2022 година

Изменения в **МСС 12 Данъци върху дохода** – измененията се отнасят до признаване на отсрочен данъчен пасив за всички облагаеми временни разлики до степента, до която този отсрочен данъчен пасив възниква от първоначално признаване на репутация или първоначално признаване на актив или пасив при операция, която не е бизнес комбинация, към момента на извършване не влияе върху счетоводната и облагаемата печалба или загуба и не поражда еднакви облагаеми или приспадащи се разлики. Друго изменение се отнася до признаване на отсрочен данъчен актив за всички приспадащи се временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която може да се оползотвори приспадащата се временна разлика, освен ако отсроченият данъчен актив не произтича от първоначалното признаване на актив или пасив в операция, която не е бизнес комбинация, към момента на извършване не влияе върху счетоводната и облагаемата печалба или загуба и не поражда еднакви облагаеми или приспадащи се разлики. Тези изменения не се очаква да повлияят на финансовите отчети на дружеството.

Регламент 2022/1491 от 8 септември 2022 година

Изменения в **МСФО 17 Застрахователни договори** - тези изменения не се отнасят до финансовите отчети на дружеството.

2.2. Счетоводен модел

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

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

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година.

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

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

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

Текущ отчетен период - 01 януари 2022 година до 31 декември 2022 година.

Предходен отчетен период – 01 януари 2021 година до 31 декември 2021 година.

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

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

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

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

2.5. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

Обезценка на имоти, машини и съоръжения

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

Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на имотите, машините и съоръжения е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба.

За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

На земи и сгради дружеството не е извършвало преоценка, поради факта, че отчетните стойности са близки до пазарните.

Обезценка на вземания

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

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на една година, се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява на база исторически опит, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

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

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

Срок на лизинговите договори

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

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

2.6. Функционална валута и валута на представяне

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

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

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

2.7. Сделки в чуждестранна валута

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Дружеството е възприело да изготвя и представя един Отчет за всеобхватния доход.

2.8. Консолидирани отчети

„Български транспортен холдинг“ АД е Дружеството, което съставя консолидирания отчет за най-голямата група, в която се включва и „Български транспортен холдинг“ АД - предприятие майка.

Контролирани (дъщерни) дружества:

№	Наименование и седалище на контролираните (дъщерни) дружества	Размер на съучастие, BGN' 000	Процент на съучастие
1	АВТОСТАРТ АД гр. Самоков	31	9.07
2	АВТОТРАНС АД гр. Монтана	24	45.96
3	АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН АД гр. Чирпан	86	40.50
4	АВТОТРАФИК АД гр. Бургас	45	23.37
5	АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-Смолян АД гр. Смолян	10	8.72
6	ЕЛ ЕЙ РЕНТ АД гр. Лом	18	32.14
7	МЕЖДУН. МЛАДЕЖ. ЦЕНТЪР АД гр. Пловдив	16	2.56
8	НАПРЕДЪК-ТОВ.ПРЕВОЗИ АД гр. Нова Загора	18	41.88
9	РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ АД гр. Девин	23	27.65
10	РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗ.ПРЕВОЗИ АД гр. Русе	9	20.21
11	СТРАНДЖА-АВТОТРАНСП. АД гр. Царево	13	33.18
12	ТЕКСИМТРАНС АД гр. Варна	17	22.32
13	ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ 91 АД гр. Видин	42	33.77
14	ТРАНС-ЮГ АД гр. Петрич	28	13.03
15	ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ АД гр. Велико Търново	19	29.90
16	ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ АД гр. Троян	34	20.22
17	ФИЛТРАНС АД гр. Пловдив	34	26.37
18	ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ АД гр. Габрово	14	13.48
Обща сума:		481	x

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети – гр. Пловдив, 4000 бул. Христо Ботев No 82, ет. 5.

2.9. Оценка и управление на финансовия риск

2.9.1. Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове:

- пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск),
- кредитен риск,
- ликвиден риск и
- риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

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

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

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на Дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, 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 на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

2.9.2. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева. Заемите, получени и изплащани в лева не излагат Дружеството на валутен риск на паричните потоци. Дружеството 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. Търговските кредити са от предприятия в рамките на икономическата група и не се обезпечени. Лихвата варира в рамките на пазарните параметри.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като прилаганите цени на извършвани стоки и услуги се образуват и осъвременяват текущо на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

2.9.3. Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че приходите от продажби на услуги и стоки и приходите от наеми са събираеми, тъй сделките се извършват преимуществено със свързани лица – дъщерни предприятия.

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби и предоставени заеми на дъщерни предприятия.

Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите не изплатят своите задължения.

Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на ефективно предоговаряне и разсрочване на вземания, при необходимост.

2.9.4. Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с търговски депозити от свързани лица.

Поради динамичната природа на основния си бизнес, ръководството на Дружеството цели постигане на гъвкавост във финансирането, като поддържа адекватен достъп до привлечен ресурс.

2.10. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.10.1. Имоти, машини и съоръжения

а) Първоначална оценка

При първоначалното придобиване имотите, машините и съоръженията се оценяват по себестойност (цена на придобиване), която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и други.

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

Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване.

Когато в имотите, машините и оборудването и съоръженията се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

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

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

б) Последващо оценяване

За последваща оценка на имотите, машините и съоръженията, дружеството прилага модела на цената на придобиване съгласно МСС 16 – цена на придобиване, минус натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

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

в) Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с имоти, машини и съоръжения, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и детайли, или на подобрения, преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация.

Неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава като текущи разходи за периода на преустройството.

г) Амортизация

Амортизациите на имоти, машини и съоръжения се начисляват, като последователно се прилага линейният метод на база полезния живот на активите, определен от ръководството на Дружеството, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите.

Когато в имотите, машините и съоръженията се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се амортизират отделно.

Амортизацията се начислява в отчета за всеобхватния доход на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на всеки един компонент от имоти, машини и съоръжения.

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

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

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

д) Размяна на активи

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

- ако сделката по замяната няма търговски характер
- ако не може да се определи надеждно справедливата стойност нито на получавания, нито на отдавания актив.

Ако придобитият актив не се оценява по справедлива стойност или сделката не е с търговски характер, цената му на придобиване се определя по балансовата стойност на отдадения актив.

Сделката по размяната е с търговски характер, ако се променят съществено паричните потоци на Дружеството.

е) Обезценка

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

Преносните стойности на имоти, машини и съоръжения подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите, независимо от прилагания модел на последващо оценяване.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв.

Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

ж) Печалби или загуби от продажби и отписване

Имотите, машините и съоръженията се отписват от отчета за финансовото състояние, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “Имоти, машини и оборудване” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и преносната/балансовата стойност на актива към датата на продажбата.

Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватния доход. Частта от “преоценъчния резерв”, отнасяща се за продадения актив, се прехвърля директно към “неразпределена печалба”.

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

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

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

2.10.2. Нематериални активи

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

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

2.10.3. Лизинг

Както е описано в пояснение 2.1, на датата на преминаване към МСФО 16 Лизинг, Дружеството е възприело за лизингови договори, които преди са били отчитани като оперативен лизинг и са с остатъчен срок на лизинговия договор по-малък от 12

месеца или са за наем на активи с ниска стойност, да се ползва облекченото преминаване към новия стандарт, съгласно което не се признават активи с право на ползване, а се отчита разход за лизинг по линейния метод за оставащия срок на договора.

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

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

Счетоводна политика, приложима след 1 януари 2020 г.

Дружеството като лизингополучател

За новите договори, сключени на или след 1 януари 2019 г. Дружеството преценява дали даден договор е или съдържа лизинг.

Лизингът се определя като „договор или част от договор, който предоставя правото да се използва актив (базовият актив) за определен период от време в замяна на възнаграждение.“

За да приложи това определение, Дружеството извършва три основни преценки:

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

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

Оценяване и признаване на лизинг от дружеството като лизингополучател

На началната дата на лизинговия договор Дружеството признава актива с право на ползване и пасива по лизинга в отчета за финансовото състояние.

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

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

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

На началната дата на лизинговия договор Дружеството оценява пасива по лизинга по настоящата стойност на лизинговите плащания, които не са изплатени към тази дата, дисконтирани с лихвения процент, заложен в лизинговия договор, ако този процент може да бъде непосредствено определен или диференциалния лихвен процент на Дружеството.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Дружеството като лизингодател

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

Като лизингодател, Дружеството класифицира своите лизингови договори като

- оперативен или
- финансов лизинг.

Лизинговият договор се класифицира като:

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

2.10.4. Разходи по заеми

Разходите по заеми, които могат пряко да се припишат на придобиването, строителството или производството на актив, отговарящ на условията на МСС 23, се капитализират в стойността на актива като част от неговата стойност.

В цената на придобиване (себестойността) на имот, машина и оборудване или съоръжение се включват и разходи по заеми за активи, придобити след 01 януари 2009 година до датата на въвеждането му в експлоатация.

След тази дата разходите по заеми се отчитат като текущи разходи в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

При придобиване на имоти, машини и съоръжения, започнало преди 01.01.2009 година, не се включват разходите по заеми за тези активи.

Другите разходи по заеми се признават като разход в периода, за който се отнасят.

През отчетния период не са капитализирани разходи по заеми.

2.10.5. Материални запаси

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

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

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

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

Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

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

Обезценката на материални запаси се признава като разход в периода на извършване на обезценката.

Всяко последващо възстановяване на загуба от обезценка се признава в печалбата или загубата в периода на възстановяването.

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

2.10.6. Финансови инструменти

Признаване, оценяване и отписване

Дружеството признава финансов актив или финансов пасив във финансовия си отчет, само когато то става страна по договорните клаузи на съответния финансов инструмент.

При първоначалното признаване, предприятието оценява финансовите активи (с изключение на търговските вземания, които нямат съществен компонент на финансиране, определен в съответствие с МСФО 15) и финансовите пасиви по тяхната справедлива стойност.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При отписването на финансов актив в неговата цялост разликата между балансовата стойност към датата на отписването и полученото възнаграждение се признава в печалбата или загубата.

Финансовите пасиви (или част от финансовия пасив) се отписват от отчета за финансовото състояние, когато те са погасени — т.е. когато задължението, е изпълнено, е анулирано или срокът му е изтекъл.

Класификация и последваща оценка

Финансови активи

Класификацията на финансовите активи се извършва към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

В зависимост от начина на последващото отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

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

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

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

Финансови активи, оценявани по амортизирана стойност

Тази категория включва:

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

Тази категория включва недеривативни финансови активи, които не се котират на активен пазар.

След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва.

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

Търговски вземания

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

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

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

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

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

Обезценка

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

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват лихвоносни заеми и други привлечени ресурси:

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

Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по трансакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, включително дисконт или премия, асоциирани с тези заеми.

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

Банковите заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите.

При последваща оценка след първоначално признаване, се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

Частта от банковите заеми, която е платима дванадесет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви.

Частта, платима до дванадесет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Новият параграф 57А от МСС 12 изисква от Дружеството да признае последствията от данъка върху дохода върху дивидентите, както са дефинирани в МСФО 9, когато признава задължение за изплащане на дивидент. Според това произнасяне последствията от данъка върху дохода върху дивидентите са по-пряко свързани с минали сделки или събития, които са генерирали разпределими печалби, а не с разпределения на собствениците. Все пак съществуващият принцип, че емитентът признава последствията от данъка върху дохода върху дивидентите, когато предприятието първоначално е признало тези минали сделки или събития остава непроменен.

Дружеството признава дивидентите в печалбата или загубата само когато:

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

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

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

2.10.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022.

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

Платеният ДДС по покупки на нетекущи активи се посочва като “други постъпления (плащания)”, нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

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

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

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

Плащанията в брой по частта от главницата по лизинговите задължения се класифицират в рамките на дейностите по финансиране,

Лихвените плащания по лизинговите задължения се включват като плащания за финансова дейност.

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

Плащанията за дивиденди се включват като плащания за финансова дейност.

2.10.9. Обезценка

Стойността на активите на предприятието се анализира периодично към края на всеки годишен отчетен период, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност.

Загуба от обезценка се отчита в отчета за всеобхватния доход.

2.10.10. Провизии

Обременяващи договори

Провизия за обременяващи договори се признава, когато очакваните ползи за Дружеството от договора са по-ниски от неизбежните разходи за изпълнение на задълженията по договора. Тази провизия се оценява по настоящата стойност на пониското от очакваните разходи за прекратяване на договора и очакваните нетни разходи за продължаване на договора. Преди установяване на провизията, Дружеството признава загуба от обезценка на активи, свързани с този договор.

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

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

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

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

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

2.10.11. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

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

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

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

Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване през 2022 г., възлиза на 32,30% (разпределено в съотношение работодател : осигурено лице 60:40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството. В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ” за 2022 г. в размер на 0,4%.

Осигурителни вноски

Запазват се размерите на осигурителните вноски за фондовете на ДОО, ДЗПО и здравноосигурителните вноски. Общият размер на осигурителните вноски за 2022 г. е 32.3% плюс процент за фонд „Трудова злополука и професионална болест” и се разпределя, както следва:

	Обща осигурителна вноска (%)	За сметка на работодателя	За сметка на работника
Държавно обществено и здравно осигуряване за служители, III-та категория труд, осигурени за всички осигурителни рискове за 2022 г.	24.3% +	13.72% +	10.58%
	Процент за фонд „Трудова злополука и професионална болест” (*)	Процент за фонд „Трудова злополука и професионална болест” (*)	
Здравно осигуряване	8%	4.80%	3.20%
Общо	32.3% +	18.52% +	13.78%

Процент за фонд „Трудова злополука и професионална болест” (*)	Процент за фонд „Трудова злополука и професионална болест” (*)
--	--

(*) Процентът за фонд „Трудова злополука и професионална болест” варира от 0.4% до 1.1% в зависимост от групата на основните икономически дейности, в която попада предприятието по Националния класификатор за икономическите дейности.

Към дружеството няма създаден и функциониращ доброволен осигурителен фонд.

През 2022 г. няма промяна в размера на осигурителните вноски и разпределението им между работодател и осигурено лице.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, фонд “ГВРС”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж.

Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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

- неспазено предизвестие – брутно трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – работникът или служителът може да получи обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение до 6 месеца по преценка на работодателя (съгл. чл. 222 ал. 1 от КТ);
 - при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от brutното трудово месечно възнаграждение, увеличено с 50% за срок от два месеца;
 - при пенсиониране – от 2 до 6 brutни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
 - за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

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

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

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

В края на всеки отчетен период Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсиреми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск.

В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.11. Приходи

Търговската практика на Дружеството е да подписва взаимоотношенията си с клиенти в рамкови дву-три и пет годишни договори.

Конкретните ангажименти за изпълнение се регламентират с отделни анекси към всеки рамков договор, като към 01.01.2023 г. няма неизпълнени ангажименти с падеж 31.12.2022 г.

Кумулативният ефект (доколкото такъв е установен) от първоначалното прилагане на МСФО 15 се признава към датата на първоначалното прилагане като корекция на началното салдо на натрупаната печалба.

Т.е., сравнителната информация не се преизчислява и продължава да се отчита съгласно МСС 11, МСС 18 и свързаните с тях разяснения.

Приемането на МСФО 15 не оказва влияние върху финансовото състояние, другия всеобхватен доход или паричните потоци на Дружеството от оперативна, инвестиционна и финансова дейност.

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

След датата на начално прилагане за да определи дали и как да признае приходи, Дружеството използва следните 5 стъпки:

- 1) Идентифициране на договора с клиент;
- 2) Идентифициране на задълженията за изпълнение;
- 3) Определяне на цената на сделката;
- 4) Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение;
- 5) Признаване на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.

Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Дружеството удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните услуги на своите клиенти.

Дружеството признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в отчета за финансовото състояние.

По същия начин, ако Дружеството удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в отчета за финансовото състояние или актив по договора, или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

2.11.1. Предоставяне на услуги

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

2.11.2. Продажба на стоки

Продажбата на стоки включва случайни продажби на ГСМ при ГТП.

Приход се признава, когато Дружеството е прехвърлило на купувача контрола върху предоставените стоки.

Счита се, че контролът се прехвърля на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

Приход се признава към определен момент.

2.11.3. Финансови приходи

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

2.12. Разходи

2.12.1. Оперативни разходи

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

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

Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги в случай, че преносната стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност.

Загубите от обезценки се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на възникването.

Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани за да се определи възстановимата стойност.

Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

Амортизация на имоти, машини и съоръжения

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

Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират.

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

Групи нетекущи активи

2022 г.

2021 г.

Сгради основна конструкция	25	25
Машины и оборудване	3.3	3.3
Съоръжения	25	25
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	7	7
Компютри	2	2

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

Амортизация на нематериални активи

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

Групи нетекущи активи	2022 г.	2021 г.
Очакван полезен живот – години		
Софтуер	2	2
Други	4	4

Разходи по договори за оперативен лизинг

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

2.12.2. Финансови разходи

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

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

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

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

2.13. Корпоративен данък

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

Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата при ставка 10% за 2022 и 2021 г. Данъчната ставка не е променена за 2022 г.

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

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

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

Отсрочени данъчни активи, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби

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

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

Прилагане на КРМСФО 23 - ползва се при:

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

Оповестяване на направените предположения и оценки.

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

Тези оповестявания включват дали:

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

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

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

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

2.14. Капитал и резерви

„Български транспортен холдинг“ АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружеството е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

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

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години.

Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, по-големият размер може да бъде използван и за увеличаване капитала.

Преоценъчен резерв - формиран от положителната разлика между балансовата стойност на земите и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките.

Преоценъчният резерв се прехвърля към „натрупани печалби“, когато активите са напълно амортизирани или напуснат патримониума на Дружеството.

2.15. Премии (отбиви) от емисии на акции

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

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

Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност се отчитат като премийни резерви.

Обикновените акции се класифицират като капитал.

Привилегировани акции със задължение за обратно изкупуване се класифицират като пасиви.

Разходите по емисия на нови акции, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията, като се елиминира ефекта на данъците върху дохода.

Когато Дружеството изкупува собствени акции, платената сума, включваща и съответните пряко свързани допълнителни разходи, (нето от ефекта на данъците върху дохода), се изважда от принадлежащия на собствениците на Дружеството капитал, докато обратно изкупените акции не се обезсилят, продадат или преиздадат. Когато тези акции по-късно се продадат или преиздадат, всеки приход, нетиран с пряко свързаните допълнителни разходи по транзакцията и съответния данъчен ефект, се включва в капитала, принадлежащ на собствениците на Дружеството.

2.16. Нетна печалба на акция

Нетната печалба на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за периода. Среднопретегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

Нетна печалба на акции с намалена стойност не се изчислява, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.17. Свързани лица

Свързани лица са тези по смисъла на § 9 от МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“.

За целта на съставянето на индивидуалният финансов отчет акционерите, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

2.18. Сегментно отчитане

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

Основен предмет на дейност на Дружеството е:

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

Основният отчетен формат е оперативния, а вторичния е географски.

Всички активи на Дружеството се намират в България.

Дружеството реализира продажбите си в България.

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

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Земи и подобрения	Сгради	Машины и оборудване	Съоръжения	Трансп. Средства	Стопански инвентар	Други	Общо
Отчетна	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

с/ст:								
Салдо на 01.01.2022	23	280	28	50	68	33	6	488
Постъпили			1					1
Излезли								0
Салдо на 31.12.2022	23	280	29	50	68	33	6	489

Преоценка	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Увеличение								
Намаление								
Преоценена с/ст 31.12.2022	23	280	29	50	68	33	6	489

Натрупана амортизация	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
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		59

Дружеството няма заложен и ипотекирани имоти, машини и съоръжения като обезпечение по банкови кредити. През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

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

Измененията в имоти, машини и съоръжения е показано в таблицата по-горе.

Не се начислява амортизация на земите и на незавършените активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

4. ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството класифицира своите инвестиции в съответствие с МСФО 9 „Финансови инструменти“.

4.1.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

При първоначалното признаване, Дружеството оценява инвестиции в дъщерни дружества по тяхната справедлива стойност.

Справедливата стойност на дадена инвестиция в дъщерни предприятия при първоначалното и признаване обикновено е договорната цена.

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

Държаните от дружеството инвестиции подлежат на годишен преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в печалбата или загубата.

През текущата година не са настъпили промени в размера и структурата на инвестициите спрямо предходната година.

Акции и дялове в дъщерни дружества

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
"Тексимтранс" АД Варна	17	17
"Странджа автотранспорт" АД Царево	13	13
"Автотрафик" АД Бургас	45	45
"Транспорт гарант" АД В.Търново	19	19
"Товарни превози 91" АД Видин	42	42
"Автотранс " АД Монтана	24	24
"Международен младежки център" АД Пловдив	16	16
"Филтранс" АД Пловдив	34	34
"Ел Ей Рент" АД Лом	18	18
"Транс-юг" АД Петрич	28	28
"Напредък-тов.превози " АД Н.Загора	18	18
"Авторемонтен завод – Смолян" АД Смолян	10	10
"Русе специализирани превози" АД Русе	9	9
"Родопи автотранспорт" АД Девин	23	23
"Троян автотранспорт" АД Троян	34	34
"Хемусавтотранспорт" АД Габрово	14	14
"Автостарт" АД Самоков	31	31
" Автотранспорт -Чирпан " АД Чирпан	86	86
Обезценка	(-)	(-)
- от нея обезценка ефект от COVID-19	(-)	(-)
	481	481

4.1.2. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА

При първоначалното признаване, Дружеството оценява инвестиции в асоциирани и други дружества по тяхната справедлива стойност.

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

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

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

Държаните от дружеството инвестиции подлежат на годишен преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в печалбата или загубата.

Акции и дялове в асоциирани предприятия

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
"Хебър транспорт" АД Пазарджик - асоциирано	26	26
"Трансфинанс" ООД Пловдив - асоциирано	3	3
"Трансгард" ООД Пловдив - асоциирано	3	3
"Магистрали" АД Карлово - друго	12	12
"Трансинг" АД Пловдив - друго	42	42
Обезценка	(-)	(-)
- от нея обезценка ефект от COVID-19	(-)	(-)
	86	86

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

През годината Дружеството не е получило дивиденди от своите инвестиции.

5. НЕТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания по предоставени дългосрочни заеми към свързани предприятия /паричен заем по чл. 280 от ТЗ/

Предоставени заеми на предприятия от група

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
АВТОТРАФИК АД	135	158
АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД АД	149	175
МЕЖДУН.МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР АД	586	205
ТРАНСПОРТГАРАНТ АД	30	35
ФИЛТРАНС АД	270	310
ТЕКСИМТРАНС АД	575	-
	1745	883

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Материали и стоки	-	-
Общо	-	-

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се изписват, когато се установят правни основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

Ако към края на отчетния период няма споразумение за разсрочване на вземанията с настъпил вече падеж, те се класифицират като просрочени. Просрочените вземания се обезценяват според най-добрата преценка на ръководството.

Търговските вземания не са лихвоносни и обичайно се уреждат между 30 и 60 дни.

Търговски и други (краткосрочни) вземания

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	2	2
Вземания от клиенти, нетно	2	2
Вземания по предоставени аванси	1	4
Други вземания	25	27
Разходи за бъдещи периоди	5	-
Общо	33	33

Не се наблюдава голяма концентриция на кредитен риск при търговските вземания.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и другите вземания са представени в Индивидуалния отчет за финансовото състояние, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2022 и 2021 година.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	4	3
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	242	788
Общо	246	791

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ, НЕТНА ПЕЧАЛБА

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	329	329
Резерв от последващи оценки	8	8
Законови резерви	180	175
Други резерви	1452	1408
Натрупана печалба от минали години, в т.ч	-	-
Текуща печалба/загуба	31	49
Общо	2 000	1 969

10. НЕТНА ПЕЧАЛБА НА АКЦИЯ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	31	49
Среден брой акции	328 523	328 523
Доход на акция /лева/	0.09	0.15

11. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задължения по депозити по чл. 280, ал. 3 от ТЗ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Русе – Специализирани Превози АД	170	170
Товарни Превози 91 АД	80	80
Троян Автотранспорт АД	300	300
Автостарт АД	-	200
Напредък Товарни Превози АД	400	-
Общо	950	750

Дружеството има дългосрочни задължения по получени депозити на основание чл. 280, ал. 3 от ТЗ от дъщерни дружества, които са с падеж 2024, 2027 и 2037 година и договорена годишна лихва в размер на: 0,3282%; 0,3095%; 0,29%, която се начислява ежегодно.

Депозитите не са обезпечени с имущество на дружеството.

11.1. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения по оперативен лизинг	44	-
Общо	44	-

12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения към свързани предприятия	-	7
Задължения към доставчици и клиенти	2	1
Задължения към персонала	41	42
Задължения към осигурителни предприятия	8	7
Данъчни задължения	23	22
В т. ч. - ДДС	10	10
- Други данъчни задължения ЗКПО/ДДФЛ	13	12
Задължения към собственици	35	38
- в т.ч.: за дивиденди	27	32

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

Общо	109	117
------	------------	------------

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от предоставени услуги	834	783
Общо	834	783

Предоставените услуги са свързани с управленско-консултантски услуги на дъщерните дружества.

14. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на ДМА	-	-
Приходи от наеми на сграден фонд/инвестиционни имоти	85	72
Общо	85	72

Намаленото търсене не е довело до увеличаване на очакваното връщане на стоки, допълнителни отстъпки от цените, намалени количествени работи, неустойки за забавени доставки или намаление на цените, които могат да бъдат получени от клиента.

Всичко това не е повлияло при признаване на приходите.

15. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНЕ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Енергийни компенсации	8	-
Общо	8	-

16. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за гориво и електроенергия	29	17
Разходи за канцеларски материали и консумативи	3	3
Резервни части	1	1
ГСМ	25	19
Малоц.и малотр.предм в разход	1	2
Други разходи	4	3
Общо	63	45

17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации	13	8
Разходи за по договори за оперативен лизинг	56	43

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
ЕИК: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

Разходи за счетоводни услуги	48	37
Разходи за финансов и сертификационен одит	10	6
Данъци и Такси – вписвания, съдебни, нотариални и др.п.	5	6
Разходи за застраховки	1	1
Разходи за ремонт и поддръжка	6	2
Разходи за граждански договори	7	7
Разходи за абонамент	15	8
Разходи за рекламна дейност	9	6
Други разходи	13	9
Общо	183	133

18. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2022	2021
	BGN	BGN
	‘000	‘000
Разходи за амортизация на имоти, машини и съоръжения	16	16
Общо	16	16

19. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2022	2021
	BGN	BGN
	‘000	‘000
Разходи за заплати на персонала	49	51
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	535	526
Разходи за осигуровки по трудови договори	11	11
Разходи за осигуровки на ключовия управленски персонал	43	40
Общо	638	628

20. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2022	2021
	BGN ‘000	BGN ‘000
Представителни разходи	17	5
Разни други /дарения, чл. внос, такси/	7	6
Общо	24	11

21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2022	2021
	BGN ‘000	BGN ‘000
Приходи от лихви по търговски заеми /пар.заеми по чл. 280 от ТЗ/	35	35
Общо финансови приходи	35	35

22. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по получени депозити / чл. 280 от ТЗ/	<u>2</u>	<u>2</u>
Общо финансови разходи	<u>2</u>	<u>2</u>
Нетни финансови приходи/разходи	<u>33</u>	<u>33</u>

23. ПРИХОДИ / (РАЗХОДИ) ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Към 31 декември 2022 г. начислените разходи за данъци върху печалбата са както следва:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Текущ разход за данък	<u>5</u>	<u>6</u>
Общо разходи/икономия от данък	<u>5</u>	<u>6</u>

24. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА НЕТНАТА ПЕЧАЛБА

Годишното общо събрание на акционерите от 2022 год. е взело решение за разпределяне на нетната печалба за 2021 г. в размер на 49 хил. лв. както следва:

- за общи /законови/ резерви – 5 хил. лв;
- за други резерви – 44 хил. лв..

Управителният съвет на Дружеството е взел решение да предложи на Надзорния съвет на Дружеството да одобри разпределение на нетната печалба за 2022 год. в размер на 31 хил. лв., както следва:

- за общи /законови/ резерви – 3 хил. лв;
- за други резерви – 28 хил. лв.

25. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

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

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

Информация за възнагражденията на ключов управленски персонал е представена в Доклада за дейността на Дружеството.

26. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Свързани лица по отношение на Дружеството са предприятията от икономическата група и други дружества, в които „Български транспортен холдинг“ АД има капиталово участие и упражнява значително влияние и други лица.

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

Най - съществена част от всички търговски сделки на Дружеството през 2022 и през 2021 година (покупки/продажби/ заеми/депозити) са осъществени с дъщерните

дружества и други дружества в които „Български транспортен холдинг“ АД има капиталово участие. От тези сделки произтича и най-съществената част от всички салда по разчети с търговски контрагенти, представени в Отчета за финансовото състояние и в съответните оповестителни бележки по категории вземания и задължения.

27. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

Дружеството не е прекратявало и не е ограничавало съществено оперативни дейности през годината.

Към датата на одобрение за публикуване на индивидуалният финансов отчет не са настъпили събития след края на отчетния период, изискващи корекции на финансовите отчети или оповестяване.

23 март 2023 г.
гр. Пловдив

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

“БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

гр. Пловдив

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД (Дружеството), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022 година и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики съгласно възприетата обща рамка за прилагане на МСФО, приети от Европейския съюз и приложими в Република България.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 година неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейският съюз.

Основание за изразяване на мнение

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

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение „Събития след отчетната дата към индивидуалния финансов отчет, което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с военният конфликт между Русия и Украйна е значимо събитие, което води до множество политически, социални и икономически последици. Извънредната ситуация, свързана с войната има характер на некоригиращо събитие, с трудни предвидими последици.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

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

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Вземания от Свързани лица /парични заем по ч.280 ТЗ/(1 745 хил. лв.) т.5 „Нетекущи вземания“ от приложението към финансовия отчет Предоставените заеми на свързани лица са съществен размер от активите на Дружеството. Въз основа на развитието на финансовите данни за отчетната 2022г., ние идентифицирахме като ключов одиторски въпрос сделките, във връзка с предоставените средства на свързаните лица и лихвите върху тях.	В тази област, нашите одиторски процедури включиха: - По време на нашия одит ние прегледахме договорите за предоставени заеми, в това число клаузите за падеж, уговорените вземания за лихви, които следва да бъдат събрани и реалното им изпълнение; - Ние оценихме наличието на условия по договори за предоставени заеми на свързани лица; - Текущото счетоводно отчитане на данните от вземания във връзка с предоставени заеми на свързани лица беше проследено от нас по синтетични и аналитични сметки; - Извършихме необходимите процедури, за да получим потвърждение на салдата по вземания от свързани лица към края на отчетния период и да се уверим в коректното им представяне в годишния финансов отчет на Дружеството .

	- Също така ние оценихме адекватността на оповестяванията на Дружеството във връзка с предоставените заеми на свързаните лица.
--	--

Друга информация , различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, доклад за плащанията към правителствата, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството , но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорност на ръководството лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

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

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

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

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

Сред въпросите, комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздел „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за плащанията към правителствата, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията от по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) и утвърдени от нейния Управителен съвет. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

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

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

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100 (н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, е представена изискваната от чл. 100(н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Дружеството няма изискване за изготвяне на Нефинансова декларация за финансовата година, в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството, за която е изготвен финансовия отчет.
- д) Дружеството няма изискване да изготвя Доклад за плащанията към правителствата за финансовата година, в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството, за която е изготвен финансовия отчет

Становище във връзка с чл. 100(н) ал. 10 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и обстановката, в която то работи по наше мнение,

описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността и информацията по чл. 10 параграф 1 букви “в”, “г”, “е”, “з” и “и” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане не съдържат случаи на съществено невярно неправилно докладване.

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

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

Информация относно сделки със свързани лица е оповестена в Приложението към годишния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2022 година във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формиране на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

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

Нашите отговорности за одит на финансови отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад “Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет” включват оценяване дали финансовия отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки стоящи в основата на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 година не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството, са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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

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

- Регистрирания одитор Манол Петков Кривошапков е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 год. на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД от общото събрание на акционерите.
- Одита на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 година на Дружеството представлява първи ангажимент за задължителен одит извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одит, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.

Регистриран одитор:

Манол Кривошапков

гр. Кърджали

ул. Георги Кондолов № 10

23 март 2023 година

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД
Гр. Пловдив

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният:

Манол Петков Кривошапков, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0428 от регистъра на ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит) **декларирам** , че бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на **„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД** за 2022 година, съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС , общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 23.03.2023 година.

С настоящото **УДОСТОВЕРЯВАМ**, че както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад, относно годишния финансов отчет на **„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД** за 2022 година, издаден на 23.03.2023 година:

1, Чл.100н, ал.4, т.3, буква “а” Одиторско мнение: По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2022 година и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр.1 от одиторския доклад*);

2, Чл. 100н, ал.4, т.3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на **„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД** със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2022 година, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24

Оповестяване на свързани лица. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

3, Чл.100н, ал. 4 , т.3, буква "в" Информация, отнасяща се до съществените сделки. Отговорностите за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на доклада „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовия отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от одиторските процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2022 година, с дата 23.03.2023 година. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл.100н, ал.4, т3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 23.03.2023 година по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н, т.3 от ЗППЦК.

23.03.2023 год.

За регистрирания одитор:

Гр. Пловдив

Манол Кривошапков

гр. Кърджали

ул. „Георги Кондолов“ № 10

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл.18 пар.2 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година 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

Долуподписаният, МАНОЛ ПЕТКОВ КРИВОШАПКОВ, в качеството ми на одитор и собственик на "КРИВОШАПКОВИ ОДИТ" ООД с ЕИК №: 108688749, на основание чл.18, пар.2 от Регламент (ЕС) № 596/2014, във връзка с сключен договор за одитен ангажимент с "БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ" АД гр. Пловдив, поради инцидентен достъп до вътрешна информация относно финансовите инструменти на последното,

ДЕКЛАРИРАМ

- I. Признавам приложимите правни и регулаторни задължения и съм запознат със санкциите, приложими при злоупотреба с вътрешна информация и незаконно разкриване на вътрешна информация, съгласно Регламент (ЕС) № 596/2014.
- II. Съгласно Регламент 596/2014г. и Регламент за изпълнение (ЕС) 2016/347 предоставям следната информация с цел изпълнение на задълженията на одитираното дружество, в качеството му на емитент на финансови инструменти:

Собствено(и) име(на), Фамилно(и) име(на) на лицето с достъп до вътрешна информация	Фамилно(и) име(на) по рождение на лицето с достъп до вътрешна информация (ако се различава(т))	Службен(и) телефон(и) (номер на служебна пряка телефонна линия и на служебен мобилен телефон)	Наименование и Адрес на дружеството	Отговорности на лицето и причината да разполага с достъп до вътрешна информация	Получен (датата и часа, когато дадено лице е получило достъп до вътрешна информация) и Прекъснат (датата и часа, когато достъпът на дадено лице до вътрешна информация е прекъснат)	Национален идентификационен номер (ако е приложимо) и Дата на раждане	Лични телефонни номера (домашен и личен мобилен телефонен номер) И Личен пълен домашен адрес (улица, номер на улица, град, пощенски код, държава)
--	--	---	-------------------------------------	---	---	---	---

Манол Петков Кривошпаков		0887309034	„Кривошапко ви-одит“ ООД Гр. Кърджали, ул. „Георги Кондолов“ №10	Одит на дружест вото	30.06.2022 11.30 23.03.2023 09.30	5108182368 18.08.1951г.	0887309034 Гр. Кърджали, бул. „Сан Стефано“ 12 вх. В, ет.2
-----------------------------	--	------------	---	----------------------------	--	----------------------------	---

III. Запознат съм, че одитираното дружество е приело правила за защита на личните данни, които ми бяха предоставени. Горепосочените лични данни предоставям, въз основа на законово задължение за дружеството съгласно Регламент 596/2014г.

Известна ми/ни е отговорността по чл.313 от НК на Република България.

ДЕКЛАРАТОР:

/Манол Кривошапков/

ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
ПРЕЗ 2022 Г.

Годишният доклад за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през 2022 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар.

Годишният финансов отчет на “Български транспортен холдинг” АД за дейността през 2022 г. е приет на заседание на Управителния съвет на дружеството на 23.03.2023 г.

“Български транспортен холдинг“ е акционерно дружество, действащо предприятие, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ № 82, ет. 5. Дружеството е публично и е вписано в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисия за финансов надзор, с протокол 37/27.05.1998 г. Дружеството е с LEI код: 485100TJ99HQWSVLF886.

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

През отчетната 2022 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира печалба преди облагане с данъци в размер на 36 хил. лв., спрямо печалба от 55 хил. лв., отчетена през предходната финансова година. Печалбата на емитента за годината, след облагане с данъци, е в размер на 31 хил. лв., при печалба след облагане с данъци от 49 хил. лв. през 2021 г.

Общите приходи на дружеството през 2022 г. нарастват с 8,09% спрямо предходния период и са в размер на 962 хил. лв.

През отчетната година приходите от продажби се увеличават с 6,51% спрямо 2021 г. до 834 хил. лв. 826 хил. лв. от тези приходи представляват възнаграждения по договори за възлагане управлението, в качеството на „Български транспортен холдинг“ АД на председател на Съветите на директорите в дъщерни на холдинга дружества, а приходите от управление на други дружества възлизат на 6 хил. лв. Дружеството определя приходите от услуги като съществени, тъй като имат относителен дял от 86,69% от общите приходи, явяват се регулярни за цялата 2022 г. и имат съществено въздействие върху финансовите резултати през периода.

През годината „Български транспортен холдинг“ АД отчита приходи от наеми в размер на 85 хил. лв., които приходи нарастват спрямо предходния период с 18,06%. През 2022 г. дружеството е отдавало под наем офис помещения на външни за холдинговата група лица. Приходите от наеми са със средна към ниска относителна същественост в приходите от продажби за периода, тъй като имат средно към ниско относително значение в общите приходи от 8,84%, но се явяват се регулярни през периода и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През 2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД отчита приходи от финансираня в размер на 8 хил. лв., които представляват енергийни компенсации.

През отчетния период финансовите приходи са в размер на 35 хил. лв., при същия размер такива приходи през 2021 г. Всички отчетени през годината финансови приходи преставляват приходи от лихви по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския

закон на дъщерни дружества, както следва: заем, отпуснат в края на 2015 г., на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив; 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 октомври 2018 г., на „Международен младежки център“ 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 август 2019 г., на „Автотрафик“ АД, гр. Бургас и заем, отпуснат през месец юли 2022 г., на „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив. Финансовите приходи са със средна към ниска относителна същественост в приходите от продажби за периода, тъй като имат средно към ниско значение в общите приходи от продажби от 3,64%, но се явяват регулярни и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През финансовата 2022 г. общите разходи на „Български транспортен холдинг“ АД се увеличават с 10,89% спрямо предходната година и са в размер на 926 хил. лв.

Материалните разходи нарастват през отчетния период с 40,00% спрямо преходния до 63 хил. лв., като най-съществено е увеличението при разходите за ел. енергия и горива, които разходи нарастват спрямо 2021 г. със 70,59% до 29 хил. лв. Разходите за външни услуги през 2022 г. нарастват спрямо предходната с 37,59% до 183 хил. лв. Разходите за амортизации за периода са в размер на 16 хил. лв. и не отбелязват промяна спрямо 2021 г. Трудовите разходи през 2022 г. се увеличават на база предходната година с 1,59% и възлизат на 638 хил. лв., като разходите за доходи на ключовия управленски персонал нарастват с 1,71% до 535 хил. лв., а разходите за заплати на персонала намаляват с 3,92% до 49 хил. лв., поради намалената през годината численост на персонала от 4 на 3 лица. Останалите разходи за дейността нарастват през периода 2,18 пъти до 24 хил. лв.

През 2022 г. дружеството отчита финансови разходи в размер на 2 хил. лв., при същия този размер финансови разходи през предходната година. Всички отчетени през периода финансови разходи са за лихви по сключени договори за депозит на парични средства по чл. 280 от Търговския закон между „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерни компании.

За отчетния период разходите за корпоративни данъци (данък печалба) на дружеството възлизат на 5 хил. лв., спрямо 6 хил. лв. за предходната година.

Въпреки кризисната обстановка в глобален мащаб, породена от войната в Украйна, и съществения инфлационен натиск, ръководството на „Български транспортен холдинг“ АД счита, че цялостното финансово-икономическо състояние на дружеството към края на 2022 г. може да бъде отчетено като стабилно.

Описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството

Макроекономически риск

Напрежението по оста Русия – Украйна – НАТО и продължаващата вече година руска агресия в Украйна представляват съществен рисков фактор, най-значимият от всички рискови фактори към момента, който има изключително силен неблагоприятен ефект върху икономиката на страната, тъй като прекъсва търговските вериги, 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 именно с повишените

ценови равнища на енергийните суровини. По данни на Националния статистически институт (НСИ), през месец февруари 2023 г. месечната инфлация е 0,8% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за февруари 2023 г. спрямо същия месец на предходната година е 16,0%, която стойност на инфлация е силно отдалечена от целевата.

По предварителни данни на НСИ, през четвъртото тримесечие на 2022 г. брутният вътрешен продукт (БВП) на страната нараства с 2,3% в сравнение с четвъртото тримесечие на 2021 г. и с 0,6% спрямо третото тримесечие на 2022 г. БВП за 2022 г., получен като сума от тримесечни данни, възлиза на 165 384 млн. лв. по текущи цени и се увеличава в реално изражение с 3,4% спрямо 2021 г.

Данните от проведените бизнес анкети на НСИ сочат, че през месец февруари 2023 г. общият показател на бизнес климата се повишава с 1,4 пункта спрямо предходния месец. Подобрене на показателя се наблюдава в промишлеността, строителството и сектора на услугите, а в търговията на дребно запазва равнището си от януари.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, индексът на промишленото производство през месец януари 2023 г. намалява с 3,0% в сравнение с декември 2022 г. Резултатите от проведените от НСИ бизнес анкети през месец февруари 2023 г. сочат, че съставният показател „Бизнес климат в промишлеността“ нараства с 1,3 пункта в резултат на подобрените 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 е съпроводено и с повишени очаквания за производствената активност през следващите 3 месеца. Основните фактори, ограничаващи развитието на бизнеса, продължават да са свързани с несигурната икономическа среда и недостига на работна сила. Според анкетата делът на мениджърите, които продължават да очакват продажните цени в сектора да се увеличат през следващите 3 месеца, е 17,1%.

По предварителни данни на НСИ, през месец януари 2023 г. от България общо са изнесени стоки на стойност 7 689,1 млн. лв., което е с 22,8% повече в сравнение с януари 2022 г. През януари 2023 г. общо в страната са внесени стоки на стойност 8 178,7 млн. лв. (по цени CIF), или с 6,9% повече спрямо месец януари на предходната година.

Според предварителните сезонно изгладени данни на НСИ, през месец януари 2023 г. се наблюдава увеличение на оборота в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети“ с 1,8% спрямо предходния месец по съпоставими цени. Оборотът в търговията на дребно нараства с 5,6% спрямо януари 2022 г. въз основа на календарно изгладени данни. Според проведените през месец февруари 2023 г. от НСИ бизнес анкети, съставният показател „Бизнес климат в търговията на дребно“ запазва равнището си от предходния месец. Очакванията на търговците на дребно за бизнес състоянието през следващите 6 месеца остават оптимистични. Прогнозите им както за обема на продажбите, така и за поръчките към доставчиците, през следващите 3 месеца се подобряват. Основните проблеми за бизнеса продължават да бъдат свързани с несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостатъчното търсене, макар през последния месец да се регистрира намаление на отрицателното им въздействие. Според анкетата 30,2% от търговците на дребно очакват продажните цени да се увеличат през следващите 3 месеца.

Резултатите от проведените от НСИ през месец февруари бизнес анкети сочат, че съставният показател „Бизнес климат в сектора на услугите“ нараства с 3,1 пункта. Оценките на мениджърите за настоящото бизнес състояние на предприятията са благоприятни, като и очакванията им за следващите 6 месеца са оптимистични.

Позитивни са и прогнозите им относно търсенето на услуги през следващите 3 месеца. Несигурната икономическа среда остава основното затруднение за дейността на предприятията, като в сравнение с предходния месец се отчита понижение на негативното влияние. Следват конкуренцията в бранша и недостигът на работна сила. Относно продажните цени в сектора 20,5% от мениджърите прогнозираат 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

Пред прага на поредните извънредни парламентарни избори през месец април, 2023 г., към момента страната ни се намира в състояние на остра политическа нестабилност и е управлявана от служебно правителство, без парламент.

Финансов риск

„Български транспортен холдинг“ АД е 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 към момента дружеството е изложено на умерен към силен 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. „Български транспортен холдинг“ АД се стреми към ограничаване кредитните 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.

Пазарен риск

а) Валутен риск

„Български транспортен холдинг“ АД не е изложено на значим валутен риск, тъй като търговските сделки се извършват основно в лева. Заемите и депозитите по чл. 280 на Търговския закон също са дължими в лева и не излагат дружеството на валутен риск на паричните потоци. „Български транспортен холдинг“ АД принципно не поддържа 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 за сектор „Нефинансови предприятия“.

в) Ценови риск

„Български транспортен холдинг“ АД 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. „Български транспортен холдинг“ АД е разработило и внедрило политика, която цели приходите от продажби на услуги и стоки и приходите от наеми да бъдат събираеми. Има изготвена и внедрена политика, която цели приходите от продажби на услуги и стоки да бъдат събираеми. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби и предоставени заеми и депозити по чл. 280 от Търговския закон, които са необезпечени. „Български транспортен холдинг“ АД е изложено на косвен вторичен кредитен риск, в случай, че дъщерните му дружества не успеят да реализират вземанията си от контрагенти на падежите им. На този етап прогноза за съществено нарастване на кредитния риск и рискът от очакване кредитни загуби 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 не очаква да срещне сериозни ликвидни затруднения.

Инфлационен риск

Въведените от централните банки по време на пандемията от Covid-19

количествени улеснения и последвалото възстановяване от последствията от пандемията, изразяващо се в съживяването на производството, услугите и търговията, както и конфликтът по оста НАТО – Украйна – Русия и продължаващите вече над една година 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, свързани с войната в Украйна и екстремния към момента инфлационен натиск.

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

През отчетната 2022 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира печалба преди облагане с данъци в размер на 36 хил. лв., спрямо печалба от 55 хил. лв., отчетена през предходната финансова година. Печалбата на емитента за годината, след облагане с данъци, е в размер на 31 хил. лв., при печалба след облагане с данъци от 49 хил. лв. през 2021 г.

Общите приходи на дружеството през 2022 г. нарастват с 8,09% спрямо предходния период и са в размер на 962 хил. лв.

През отчетната година приходите от продажби се увеличават с 6,51% спрямо 2021 г. до 834 хил. лв. 826 хил. лв. от тези приходи представляват възнаграждения по договори за възлагане управлението, в качеството на „Български транспортен холдинг“ АД на председател на Съветите на директорите в дъщерни на холдинга дружества, а приходите от управление на други дружества възлизат на 6 хил. лв. Дружеството определя приходите от услуги като съществени, тъй като имат относителен дял от 86,69% от общите приходи, явяват се регулярни за цялата 2022 г. и имат съществено въздействие върху финансовите резултати през периода.

През годината „Български транспортен холдинг“ АД отчита приходи от наеми в размер на 85 хил. лв., които приходи нарастват спрямо предходния период с 18,06%. През 2022 г. дружеството е отдавало под наем офис помещения на външни за холдинговата група лица. Приходите от наеми са със средна към ниска относителна същественост в приходите от продажби за периода, тъй като имат средно към ниско относително значение в общите приходи от 8,84%, но се явяват се регулярни през периода и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През 2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД отчита приходи от финансираня в размер на 8 хил. лв., които представляват енергийни компенсации.

През отчетния период финансовите приходи са в размер на 35 хил. лв., при същия размер такива приходи през 2021 г. Всички отчетени през годината финансови приходи преставляват приходи от лихви по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон на дъщерни дружества, както следва: заем, отпуснат в края на 2015 г., на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив; 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 октомври 2018 г., на „Международен младежки център“ 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 август 2019 г., на „Автотрафик“ АД, гр. Бургас и заем, отпуснат през месец юли 2022 г., на „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив. Финансовите приходи са със средна към ниска относителна същественост в приходите от продажби за периода, тъй като имат средно към ниско значение в общите приходи от продажби от 3,64%, но се явяват регулярни и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През финансовата 2022 г. общите разходи на „Български транспортен холдинг“ АД се увеличават с 10,89% спрямо предходната година и са в размер на 926 хил. лв.

Материалните разходи нарастват през отчетния период с 40,00% спрямо преходния до 63 хил. лв., като най-съществено е увеличението при разходите за ел. енергия и горива, които разходи нарастват спрямо 2021 г. със 70,59% до 29 хил. лв. Разходите за външни услуги през 2022 г. нарастват спрямо предходната с 37,59% до 183 хил. лв. Разходите за амортизации за периода са в размер на 16 хил. лв. и не отбелязват промяна спрямо 2021 г. Трудовите разходи през 2022 г. се увеличават на база предходната година с 1,59% и възлизат на 638 хил. лв., като разходите за доходи на ключовия управленски персонал нарастват с 1,71% до 535 хил. лв., а разходите за заплати на персонала намаляват с 3,92% до 49 хил. лв., поради намалената численост на този персонал. Останалите разходи за дейността нарастват през периода 2,18 пъти до 24 хил. лв.

През 2022 г. дружеството отчита финансови разходи в размер на 2 хил. лв., при същия този размер финансови разходи през предходната година. Всички отчетени през периода финансови разходи са за лихви по сключени договори за депозит на парични средства по чл. 280 от Търговския закон между „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерни компании.

За отчетния период разходите за корпоративни данъци (данък печалба) на дружеството възлизат на 5 хил. лв., спрямо 6 хил. лв. за предходната година.

През финансовата 2022 г. балансовата стойност на активите на „Български транспортен холдинг“ АД нараства с 9,41% до 3 103 хил. лв.

Нетекущите активи се увеличават през периода с 58,46% до 2 415 хил. лв. Балансовата стойност на активите от групата „Имоти, машини и оборудване“ намалява през годината с 15 хил. лв. и към края на отчетния период тези активи възлизат на 59 хил. лв. Стойността на земи и подобрения се понижава през 2022 г. с размера на начислената амортизация от 1 хил. лв. и към края на годината тези активи са с балансова стойност 7 хил. лв. Стойността на сгради и конструкции намалява през периода с размера на начислената амортизация от 11 хил. лв. и тези активи към края на годината са с балансова стойност 37 хил. лв. Балансовата стойност на машини и оборудване възлиза към края на 2022 г. на 4 хил. лв., като през годината са постъпили такива активи за 1 хил. лв., а начислената амортизация е от 2 хил. лв. Стойността на съоръженията намалява през годината с размера на начислената амортизация от 2 хил. лв. и към края на периода тези активи са с балансова стойност 10 хил. лв. Балансовата стойност на стопанския инвентар не отбелязва промяна в рамките на 2022 г. и тези активи остават на стойност от 1 хил. лв.

През годината нетекущите финансови активи не регистрират промяна и към края на периода възлизат на 567 хил. лв., от които 481 хил. лв. инвестиции в 18 дъщерни предприятия и 86 хил. лв. инвестиции в 5 други предприятия.

Нетекущите търговски и други вземания на „Български транспортен холдинг“ АД нарастват през 2022 г. с 862 хил. лв. и достигат 1 745 хил. лв. Всички нетекущи търговски вземания са от свързани предприятия, по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон на дъщерни дружества, както следва: заем, отпуснат в края на 2015 г., на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив; 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 август 2019 г., на „Автотрафик“ АД, гр. Бургас; 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. Увеличението на нетекущите и търговски вземания през отчетния период се дължи на заем в размер на 600 хил. лв., отпуснат през месец юли 2022 г., на дъщерното дружество „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив и заем в размер на 575 хил. лв., отпуснат през месец декември 2022 г. на дъщерното дружество „Тексимтранс“ АД, гр. Варна. Всички погасителни вноски се изплащат съгласно условията на договорите за заем и без просрочия.

Текущите активи в отчета за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг“ АД намаляват през отчетния период с 47,56%, или със 624 хил. лв., до 688 хил. лв.

Текущите вземания от свързани предприятия се понижават през годината със 79 хил. лв. до 409 хил. лв. Търговските и останалите текущи вземания не отбелязват промяна в рамките на отчетния период и възлизат на 33 хил. лв.

Към края на 2022 г. дружеството разполага с парични средства в размер на 246 хил. лв., като тези средства намаляват през периода с 545 хил. лв. Причината за това е основно отрицателният нетен паричен поток от финансова дейност, във връзка с депозити и заеми по чл. 280 от Търговския закон.

Нетекущите пасиви в отчета за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг“ АД възлизат към края на отчетния период на 950 хил. лв. Същите нарастват през годината с 200 хил. лв. и представляват задължения към дъщерни дружества по предоставени от последните 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; получен през м. декември 2018 г. депозит от „Товарни превози-91“ АД, гр. Видин в размер на 80 хил. лв.; получен през м. декември 2018 г. депозит в размер на 170 хил. лв. от „Русе-специализирани превози“ АД, гр. Русе и получен през месец декември 2022 г. депозит в размер на 400 хил. лв. от „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора. В рамките на годината бе подписано споразумение за прекратяване действието на договор за депозит по чл. 280 от Търговския закон от 06.08.2019 г. между „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерното дружество „Автостарт“ АД, гр. Самоков, като холдингът възстанови предсрочно сумата по депозита в размер на 200 хил. лв., ведно с начислените за периода до 09.09.2022 г. лихви в размер на 1 576,11 лв., или общо 201 576,11 лв. и бе привлечен депозит в размер на 400 хил. лв. от дъщерното дружество „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора.

Текущите задължения на „Български транспортен холдинг“ АД се понижават през отчетния период с 6,84%, или с 8 хил. лв., като към края годината достигат 109 хил. лв. Задълженията към персонала намаляват през 2022 г. с 1 хил. лв. до 41 хил. лв. Задълженията към осигурителни предприятия се увеличават през периода с 1 хил. лв. и към края на годината възлизат на 8 хил. лв. Данъчните задължения на дружеството нарастват през 2022 г. с 1 хил. лв. и към края на годината възлизат на 23 хил. лв. Задълженията към доставчици нарастват през периода с 1 хил. лв. до 2 хил. лв. През годината дружеството е погасило задължения към свързани предприятия в размер на 7 хил. лв. Останалите текущи задължения намаляват в рамките на отчетния период с 3 хил. лв. и към края на годината възлизат на 35 хил. лв., основната част от които

представляват задължения към акционери по разпределен дивидент.

Собственият капитал на „Български транспортен холдинг“ АД нараства през 2022 г. с 31 хил. лв. и към края на периода достига 2 000 хил. лв.

Въпреки кризисната обстановка в глобален мащаб, породена от войната в Украйна и инфлационния натиск, ръководството на „Български транспортен холдинг“ АД счита, че цялостното финансово-икономическо състояние на дружеството, отчетено по показатели на финансово-счетоводния анализ към края на 2022 г. може да бъде отчетено като добро, въпреки влошаването в показателите за рентабилност, ефективност, ликвидност и финансова автономност.

- Коефициентът на рентабилност на приходите през 2022 г. се понижава до 0,0322, спрямо 0,0551 през 2021 г.
- Коефициентът на рентабилност на собствения капитал на дружеството през годината намалява до 0,0155, спрямо 0,0249 през предходната 2021 г.
- Коефициентът на рентабилност на активите на дружеството към края на отчетния период се понижава до 0,0100, спрямо 0,0173 през 2021 г.
- Коефициентът на ефективност на разходите през отчетния период намалява до 1,0389, спрямо 1,0659 през предходната година.
- Коефициентът на обща ликвидност към 31.12.2022 г. се понижава на 6,3119, спрямо 11,2137 към края на предходния период.
- Коефициентът за бърза ликвидност към края на 2022 г. също намалява до 6,3119, спрямо 11,2137 към края на 2021 г.
- Коефициентът за незабавна ликвидност към 31.12.2022 г. се понижава до 2,2569, спрямо 6,7607 през предходната година.
- Коефициентът на абсолютна ликвидност към края на 2022 г. също намалява до 2,2569, спрямо 6,7607 към края на предходния период.
- Коефициентът за финансова автономност през отчетния период се понижава до 1,8132, спрямо 2,2711 към края на предходния период.

Постоянната актуалност на въпросите, свързани с екологията, околната среда, и по-специално на предизвикателствата, породени от изменението на климата налагат съществено внимание. Поради спецификата на дейността си, а именно управление на дъщерни дружества с преобладаваща част от приходите от наеми на недвижими имоти, автогово обслужване и извършване на технически прегледи на моторни превозни средства, „Български транспортен холдинг“ АД не отчита съществени последици от дейността си, оказващи влияние върху изменението на климата и околната среда. Ръководството е оценило рисковете, свързани с екологията и климата и преценил, че въздействието на тези рискове не са съществени за финансовите отчети на дружеството.

Към 31.12.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД е с персонал от 3 служители. В рамките на отчетния период персоналят е намалял с едно лице. Ръководството на дружеството оценява служителите си като най-ценния актив. Като отговорен работодател „Български транспортен холдинг“ АД следва принципи на трудови взаимоотношения за постигане на равнопоставени и партньорски отношения със служителите, с цел устойчиво развитие на компанията. Осигурени са здравословни и безопасни условия на труд. Стремелът е към осигуряване на възможности за непрекъснато развитие на персонала, основани на равнопоставеност по пол, възраст, етническа принадлежност и образование. Не се допуска каквато и да е дискриминация на работното място, по какъвто и да е признак. Ръководството поощрява служителите към непрекъснато професионално развитие и обучение, като им предоставя различни възможности за това под формата на обучения и семинари за повишаване на тяхната компетентност и професионална подготовка. В „Български транспортен холдинг“ АД

няма служители, които работят при специфични, вредни или опасни условия.

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

На 24.01.2023 г. Управителният съвет на дружеството взе решение „Български транспортен холдинг“ АД да продаде на „Тарамекс“ ЕООД, гр Пазарджик, с ЕИК: 112585922, всички притежавани акции от капитала на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, а именно 25 356 бр. обикновени налични акции, всяка с номинална стойност 2 лв. за общо 901 659,40 лв., или 35,56 лв. за акция. Сделката ще бъде сключена в шестмесечен срок от датата на получаване предварително съгласие по чл. 48, ал. 1, т. 14, б. „г“ и б. „е“ от Устава на „Български транспортен холдинг“ АД от Надзорния съвет на дружеството. Управителният съвет възложи на изпълнителния директор на „Български транспортен холдинг“ АД да представлява дружеството при сключване на сделката, при така одобрените параметри, след получаване на предварително съгласие от Надзорния съвет на дружеството.

На 24.01.2023 г. Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, във връзка с чл. 48, ал. 1, т. 14, б. „г“ и б. „е“ от Устава на дружеството, даде предварително съгласие за сключване на така описаната сделка.

Ценните книжа, предмет на сделката, не са приети за търговия на регулиран пазар. Сделката не попада в хипотезата на чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК. В сделката не участват заинтересовани лица. Няма свързаност между страните по сделката. Прехвърляното имущество представляват финансови активи, които не надхвърлят една трета от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството. Съгласно чл. 114, ал. 5 от ЗППЦК стойността на прехвърляното имущество по ал. 1, т. 1 от ЗППЦК е по-високата между пазарната му цена и стойността му съгласно последния одитиран финансов отчет на дружеството, който е разкрит публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК. Пазарна цена е цената, определена съгласно оценка на независими оценители по чл. 5 от Закона за независимите оценители. „Български транспортен холдинг“ АД възложи със задание извършване на пазарна оценка на „Филтранс“ АД на изпълнителя – колектив на „Консултантска къща Амрита“ ООД, с Булстат: 130565483, данъчен адрес и адрес на управление – София 1407, ул. „Хендрик Ибсен“ 15 – Калоян Стефанов, REV, притежаващ сертификат 100102183 за оценка на недвижими имоти, сертификат 810100588 за оценка на земеделски земи и трайни насаждения и сертификата 500100837 за оценка на търговски предприятия и вземания и Виктор Генев, CFA, REV, MRICS, притежаващ сертификат 100102173 за оценка на недвижими имоти, сертификат 300100865 за оценка на машини и съоръжения, сертификат 810100385 за оценка на земеделски земи и трайни насаждения, сертификат 500100692 за оценка на търговски предприятия и вземания и сертификат 400100148 за оценка на интелектуална и индустриална собственост. Изпълнителят е изготвил оценката в съответствие с изискванията на Българските стандарти за оценяване /БСО/ в сила от 01.06.2018 г. и без да влиза в противоречие с Международните стандарти за оценяване /МСО/ и Европейските стандарти за оценяване /ЕСО/, чрез използването на съответните подходи и методи, като отделно от използваните при оценката методи извежда ликвидационна стойност при ускорена продажба на оценявания актив. Всички анализи, хипотези, подходи и методи, които са използвани при извършване на оценката са подчинени на база пазарна стойност – оценената сума, срещу която даден актив или пасив може да смени собственика си към датата на оценката чрез сделка при пазарни условия между желаещ купувач и желаещ продавач, след подходящ маркетинг, при която всяка от

страните е действала информирано, благоразумно и без принуда. В оценката са използвани приходен подход – метод на дисконтираните чисти парични потоци и разходен подход – метод на чиста стойност на активите. Ефективната дата на оценката е 30.09.2022 г., а докладът на оценката е с дата 02.11.2022 г. Съгласно доклада пазарната стойност на капитала на „Филтранс“ АД към 30.09.2022 г. е 2 834 000 лв., а стойността на една акция от капитала на дружеството към същата тази дата възлиза на 29,48 лв. Оценената пазарна стойност на акциите от капитала на „Филтранс“ АД, които са предмет на сделката е 747 494,88 лв. Стойността на прехвърляното имущество съгласно последния одитиран финансов отчет на дружеството, който е разкрит публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК и е към 31.12.2021 г., е 34 258,08 лв., което представлява 1,35 лв. за една акция. Съгласно разпоредбите на чл. 114, ал. 5 от ЗППЦК стойността на прехвърляното имущество е по-високата от двете стойности, а именно 747 494,88 лв. Стойността на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на „Български транспортен холдинг“ АД е както следва: стойност на активите към 30.06.2022 г. – 2 838 хил. лв. и стойност на активите към 30.09.2022 г. – 2 651 хил. лв. За пресмятане евентуалното преминаване на прага по чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „а“ от ЗППЦК се взема по-ниската от тези две стойности, а именно тази към 30.09.2022 г., която е 2 651 хил. лв. Следователно стойността на сделката е 28,20% от стойността на общите активи на „Български транспортен холдинг“ АД и тази стойност не надхвърля прага по чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „а“ от ЗППЦК.

Описаната по-горе сделка попада в хипотезата на изключенията по чл. 114, ал. 10, т. 1 от ЗППЦК, тъй като ще бъде извършена при осъществяване на обичайната търговска дейност на „Български транспортен холдинг“ АД.

След сключване на сделката „Български транспортен холдинг“ АД няма да притежава акции от капитала на „Филтранс“ АД, а непряко ще притежава 61 713 бр. акции, представляващи 64,19% от капитала на „Филтранс“ АД.

Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Дружеството не планира съществени промени в своето развитие през следващите отчетни периоди.

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

Занапред ще продължи и отдаването под наем на офис помещения, находящи се в административна сграда в гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” № 82.

Очакванията за 2023 г. са дружеството да не реализира други приходи, освен описаните по-горе, с изключение на приходи от финансиране от правителството, в случай че програмата за енергийни компенсации продължи да функционира и през текущата година, както и финансови приходи, а именно лихви по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон за финансиране на инвестиционни проекти на дъщерни на холдинга дружества.

По отношение на развитието в управлението на компаниите от консолидираната група, “Български транспортен холдинг” АД ще се стреми към въвеждане на мерки за преодоляване на затрудненията, настъпили в дружествата в резултат на войната в Украйна и ще се стреми към активно управление на финансовите рискове: пазарен риск, кредитен риск, и най-вече ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци. “Български транспортен холдинг” АД ще продължи да извършва мониторинг

на дейността и възникващите проблеми и ще прилага гъвкав и диференциран подход, ще се стреми към подобряване на резултатите от дейността и възможностите за постигане на положителна динамика; утвърждаване и следване на перспективите за развитие на дъщерните дружества; запазване на положителен паричен баланс; ще се стреми да контролира евентуално увеличение на задълженията към доставчици и възможно най-ефективно събиране на вземанията от клиенти; повишаване на ефективността от използването на материалната база; осигуряване на достатъчно адекватен финансов, счетоводен и оперативен контрол върху дейността на дъщерните дружества, с цел ограничаване на разходите, чиято ефективност не може да бъде икономически обоснована.

Дружеството ще продължи да се стреми към оптимизиране на финансовия резултат от дейността, в условията на възникналата вътрешна и външнополитическа криза и силен инфлационен натиск. В контекста на продължаващите негативни политико-икономически тенденции, през следващия отчетен период “Български транспортен холдинг” АД не планира и не може да заяви съществени нови инвестиции.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

В рамките на 2022 г. “Български транспортен холдинг” АД не е реализирало мероприятия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

През отчетната година “Български транспортен холдинг” АД не е придобивало и прехвърляло собствени акции. Към датата на съставяне на годишния доклад за дейността дружеството не притежава собствени акции.

Информация за наличие на клонове на предприятието

Към датата на изготвяне на настоящия документ “Български транспортен холдинг” АД няма регистрирани клонове в страната или чужбина.

Използвани финансови инструменти

“Български транспортен холдинг” АД не притежава други финансови инструменти, с изключение на акции и дялове от дъщерни и други предприятия, отчитани като нетекущи инвестиции, които към края на 2022 г. са с обща балансова стойност 567 хил. лв.

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

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

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

През финансовата 2022 г. на членовете на Надзорния съвет на “Български транспортен холдинг” АД са начислени и изплатени от емитента възнаграждения, в качеството им на членове на контролния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 28.06.2018 г. и 30.06.2022 г. Общи събрания на акционерите, а именно на Койчо Русев – 64 260 лв., на Божана Петкова – 74 790 лв., на Христо Димитров – 74 790 лв. и на Светла Русева – 46 150 лв.

През същия период на членовете на Управителния съвет са начислени и изплатени възнаграждения, в качеството им на членове на управителния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 28.06.2018 г. и 30.06.2022 г. Общи събрание на акционерите, а именно на Светла Русева – 42 840 лв., на Тодор Попов – 49 860 лв., на Елка Кетипова-Матева – 49 860 лв. и на Константин Александров – 31 950 лв.

През годината на изпълнителния директор Тодор Попов дружеството е начислило и изплатило по договор за възлагане на управлението на представляващия „Български транспортен холдинг” АД възнаграждение в размер на 99 720 лв.

На Койчо Русев дружеството е начислило и изплатило през периода възнаграждение в размер на 6 720 лв., в качеството му на представляващ „Български транспортен холдинг” АД в Съвета на директорите на „Хебърттранспорт” АД, гр. Пазарджик.

На Божана Петкова е начислено и изплатено през отчетния период възнаграждение като член на Съвета на директорите на дъщерното на „Български транспортен холдинг” АД дружество „Троян-автотранспорт” АД в размер на 18 800 лв.

През отчетната 2022 г. дружеството не е емитирало облигации и съответно членовете на управителния и контролен орган не са придобивали, не са прехвърляли и не притежават такива книжа.

Акциите от емисията на „Български транспортен холдинг” АД, притежавани пряко от членовете на контролния и управителен орган на дружеството, към края на 2022 г. са както следва: Светла Койчева Русева – 93 000 бр., Христо Георгиев Димитров – 38 бр., Божана Петкова Петкова – 40 751 бр., Тодор Михайлов Попов – 8 616 бр., а Елка Стефанова Кетипова-Матева и Константин Росенов Александров не притежават акции на емитента. В рамките на отчетния период членовете на Управителния и Надзорен съвет не са осъществявали сделки с акции на дружеството.

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

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

Председателят на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг” АД - Светла Койчева Русева притежава пряко повече от 25 на сто от гласовете в Общото събрание на - „Български транспортен холдинг” АД, с ЕИК: 115090481, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” 82, ет. 5; „Автотранс” ООД, с ЕИК: 160118997, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” 82, ет. 7, офис 703; “НТК Консулт” АД, с ЕИК: 206369173, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 7 и “НТК Рент” ООД, с ЕИК: 207044108, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 5, офис 513. Има контрол по смисъла на § 1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК върху „Автотранс” ООД, с ЕИК: 160118997, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” 82, ет. 7, офис 703; “НТК” ЕООД, с ЕИК: 115285428, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82,

ет. 7; “НТК Консулт” АД, с ЕИК: 206369173, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 7 и “НТК Рент“ ООД, с ЕИК: 207044108, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 5, офис 513. Управител е на “НТК” ЕООД, с ЕИК: 115285428, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 7 и “НТК Рент“ ООД, с ЕИК: 207044108, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 5, офис 513. Представява “НТК Консулт” АД, с ЕИК: 206369173, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 7. Председател е на сдружение “Национална транспортна камара”, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” 82, ет. 7. Председател е на Управителния съвет на сдружение “Съюз на организациите от автомобилния транспорт” (СОАТ), със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. “Г. С. Раковски” 108. Представява сдружение “Съюз на организациите в автомобилния транспорт” в съвета на директорите на: “Транспорт-гарант” АД, с ЕИК: 104056798, със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. „Никола Габровски” 74; “Родопи-автотранспорт” АД, с ЕИК: 120002732, със седалище и адрес на управление: гр. Девин, Област Смолян, ул. „Освобождение” 6; “Странджа-автотранспорт” АД, с ЕИК: 102003409, със седалище и адрес на управление: гр. Царево, Област Бургас, ул. „Михаил Герджиков” 21 и „Хемус-автотранспорт” АД, със седалище и адрес на управление: гр. Габрово, ул. „Д-р Заменхоф” № 7. Представява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Трансфинанс” ООД, с ЕИК: 115620734, в Съвета на директорите на: „Тексимтранс” АД, с ЕИК: 103001238, със седалище и адрес на управление гр. Варна, Западна промишлена зона; “Товарни превози–91” АД, с ЕИК: 105022852, със седалище и адрес на управление гр. Видин, ул. „Пътя за ферибота” № 1; „Транс-юг” АД, с ЕИК: 101007600, със седалище и адрес на управление гр. Петрич, Област Благоевград, ул. „Свобода” 6; „Автостарт” АД, с ЕИК: 122014879, със седалище и адрес на управление гр. Самоков, Област София, бул. „Македония” 76; „Авторемонтен завод-Смолян” АД, с ЕИК: 120017015, със седалище и адрес на управление гр. Смолян, ул. „Околовръстна” 1 и „Автотрафик” АД, с ЕИК: 102004849, със седалище и адрес на управление гр. Бургас, ул. „Ген. Владимир Вазов” 14. Представява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Трансгард” ООД, с ЕИК: 115621188, в Съвета на директорите на: „Русе-специализирани превози” АД, с ЕИК: 117002284, със седалище и адрес на управление гр. Русе, бул. „Тутракан” 92; „Автотранспорт-Чирпан” АД, с ЕИК: 833066161, със седалище и адрес на управление гр. Чирпан, ул. „Кочо Цветаров” 54 и „Международен младежки център” АД, с ЕИК: 115004125, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. „Шести септември” 242.

Заместник–председателят на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг” АД - Божана Петкова Петкова притежава пряко /непряко/ поне 25 на сто от гласовете в Общото събрание на: СД „Легис-Петкови с-ие”, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” № 82, ет. 7; „Транслогистик” ООД, с ЕИК: 102700486, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” № 82, ет. 7; “Автотранс” ООД, с ЕИК 160118997, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев“ № 82 и „Уеб маркет интернешънъл“ ООД, с ЕИК: 205188202, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев“ № 82, ет. 7, офис 703. Няма контрол по смисъла на § 1, т. 14 от „Допълнителните разпоредби” на ЗППЦК върху търговско дружество. Член е на Съвета на директорите на „Троян-автотранспорт” АД, гр. Троян, със седалище и адрес на управление: гр. Троян, ул. „Дунав” № 2. Представява, на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон, „Трансфинанс” ООД, гр. Пловдив в Съвета на директорите на: „Ел ей рент” АД, с ЕИК: 111000853, със седалище и адрес на управление: гр. Лом, ул.

„Меланези” № 5 и „Автотранспорт-Чирпан” АД, с ЕИК: 833066161, със седалище и адрес на управление: гр. Чирпан, ул. „Кочо Цветаров” № 56. Представлява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Трансгард” ООД, гр. Пловдив в Съвета на директорите на „Транспорт-гарант” АД, с ЕИК: 104056798, със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. „Никола Габровски” № 74; „Филтранс” АД, с ЕИК: 115005748, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. „Кукленско шосе” № 34 и „Автотрафик” АД, с ЕИК: 102004849, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, кв. „Победа”, ул. „Генерал Владимир Вазов” № 14.

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

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

Изпълнителният директор на „Български транспортен холдинг” АД - Тодор Михайлов Попов не притежава повече от 25 на сто от гласовете в Общото събрание на юридическо лице. Няма контрол по смисъла на §1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК върху търговско дружество. Член е на Управителния съвет на: Сдружение „Национална транспортна камара”, с ЕИК: 825114119, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” № 82, ет. 7; „Научно технически съюз по транспорта”, с ЕИК: 121130845, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108; Сдружение „Национална асоциация на собствениците на автогари”, с ЕИК: 131180782, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108, офис 102; Сдружение „Съюз на организациите в автомобилния транспорт”, с ЕИК: 175165159, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108 и Сдружение „За технически надзор”, регистрирано по ф. д. № 12003/2005 г. на Софийски градски съд, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Неделчо Бончев” № 10. Представлява „Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, в Управителния съвет на Сдружение „Асоциация на собствениците на технически пунктове”, регистрирано по ф. д. № 11309/2004 г. на Софийски градски съд, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108. Представлява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, в Съвета на директорите и е изпълнителен член на Съвета в дружествата: „Хемус-автотранспорт” АД, с ЕИК: 107001248, със седалище и адрес на управление: гр. Габрово, ул. „Д-р Заменхоф” № 7; „Автотрафик” АД, с ЕИК: 102004849, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, кв. „Победа”, ул. „Генерал Владимир Вазов” № 14; „Транспорт-гарант” АД, с ЕИК: 104056798, със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. „Никола Габровски” № 74; „Автостарт” АД, с ЕИК: 122014879, със седалище и адрес на управление: гр. Самоков, бул. „Македония” № 76; „Напредък-товарни превози” АД, с ЕИК: 119085275, със седалище и адрес на управление: гр. Нова Загора, ул. „Асеновско шосе” № 2; „Авторемонтен завод-Смолян” АД, с ЕИК: 120017015, със седалище и адрес на управление: гр. Смолян, ул. „Околовръстна” № 1; „Родопи-автотранспорт” АД, с ЕИК: 120002732, със седалище

и адрес на управление: гр. Девин, ул. „Освобождение” № 2; „Троян-автотранспорт” АД, с ЕИК: 110001112, със седалище и адрес на управление: гр. Троян, ул. „Дунав” № 2; „Странджа-автотранспорт” АД, с ЕИК: 102003409, със седалище и адрес на управление: гр. Царево, ул. „Михаил Герджиков” № 21; „Филтранс” АД, с ЕИК: 115005748, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. „Кукленско шосе” № 34; „Автотранспорт-Чирпан” АД, с ЕИК: 833066161, със седалище и адрес на управление: гр. Чирпан, ул. „Кочо Цветаров” № 56. Представява на основание чл. 234, ал. 1 от Търговския закон „Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, в Съветите на директорите на: „Тексимтранс” АД, с ЕИК: 103001238, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, Западна промишлена зона; „Автотранс” АД, с ЕИК: 111001357, със седалище и адрес на управление: гр. Монтана, бул. „Трети март” № 145; „Русе-специализирани превози” АД, с ЕИК: 117002284, със седалище и адрес на управление: гр. Русе, бул. „Тутракан” № 92; „Ел ей рент” АД, с ЕИК: 111000853, със седалище и адрес на управление: гр. Лом, ул. „Меланези” № 5; „Товарни превози-91” АД, с ЕИК: 105022852, със седалище и адрес на управление гр. Видин, ул. „Пътя за ферибота” № 1; „Транс-юг” АД, с ЕИК: 101007600, със седалище и адрес на управление: гр. Петрич, ул. „Свобода” № 6; „Хебъртранспорт” АД, с ЕИК: 822149410, със седалище и адрес на управление: гр. Пазарджик, ул. „Христо Смирненски” № 52 и „Международен младежки център” АД, с ЕИК: 115004125, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Шести септември” № 242.

Членът на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг” АД - Елка Стефанова Кетипова-Матева не притежава пряко /непряко/ повече от 25 на сто от гласовете в Общото събрание на търговско дружество. Няма контрол по смисъла на § 1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК върху търговско дружество. Не участва в управителни или контролни органи и не е прокурист в търговски дружества. Председател и член е на Управителния съвет на Сдружение „Асоциация на собствениците на технически пунктове”, регистрирано по ф. д. № 11309/2004 г. на Софийски градски съд, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 108.

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

Ръководството на „Български транспортен холдинг” АД не предвижда през 2023 г. съществена промяна на стопанската политика на дружеството. Като холдингово дружество, вероятна основна дейност на „Български транспортен холдинг” АД през годината ще бъде дейността по управление на дъщерните компании, в качеството на председател на Съветите на директорите в тези дружества, а в много от случаите и в качеството на представляващ тези дружества.

Ще продължи и отдаването под наем на офис помещения, находящи се в административна сграда в гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” № 82.

Очакванията за 2023 г. са дружеството да не реализира други приходи, освен описаните по-горе, с изключение на приходи от финансиране от правителството, в случай че програмата за енергийни компенсации продължи да функционира и през текущата година, както и финансови приходи, а именно лихви по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон за финансиране на инвестиционни проекти на дъщерни на холдинга дружества.

По отношение на развитието в управлението на компаниите от консолидираната група, „Български транспортен холдинг” АД ще се стреми към въвеждане на мерки за преодоляване на затрудненията, настъпили в дружествата в резултат на войната в Украйна и ще се стреми към активно управление на финансовите рискове: пазарен

риск, кредитен риск, и най-вече ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци. “Български транспортен холдинг” АД ще продължи да извършва мониторинг на дейността и възникващите проблеми и ще прилага гъвкав и диференциран подход, ще се стреми към подобряване на резултатите от дейността и възможностите за постигане на положителна динамика; утвърждаване и следване на перспективите за развитие на дъщерните дружества; запазване на положителен паричен баланс; ще се стреми да контролира евентуално увеличение на задълженията към доставчици и възможно най-ефективно събиране на вземанията от клиенти; повишаване на ефективността от използването на материалната база; осигуряване на достатъчно адекватен финансов, счетоводен и оперативен контрол върху дейността на дъщерните дружества, с цел ограничаване на разходите, чиято ефективност не може да бъде икономически обоснована.

Дружеството ще продължи да се стреми към оптимизиране на финансовия резултат от дейността, в условията на възникналата вътрешна и външнополитическа криза и силен инфлационен натиск. В контекста на продължаващите негативни икономически тенденции, през следващия отчетен период “Български транспортен холдинг” АД не планира и не може да заяви съществени нови инвестиции.

„Български транспортен холдинг“ АД не очаква приходи от дивиденди от дъщерни дружества, тъй като политиката в управлението на дъщерните компании на холдинга е насочена към запазване финансовия ресурс от реализираните печалби за инвестиции в дейността на тези компании.

За текущата година не се планират намаления или увеличения на персонала, но такива не могат да бъдат изключени, с оглед последствията от войната в Украйна и инфлационния натиск. Ръководството на дружеството оценява служителите си като най-ценния актив. Като отговорен работодател „Български транспортен холдинг“ АД ще продължи да следва принципи на трудови взаимоотношения за постигане на равнопоставени и партньорски отношения със служителите, с цел устойчиво развитие на компанията. Ще продължи да осигурява здравословни и безопасни условия на труд и ще продължи последователно да предоставя възможности за непрекъснато развитие на персонала, основани на равнопоставеност по пол, възраст, етническа принадлежност и образование. Няма да бъде допускана каквато и да е форма дискриминация на работното място, по какъвто и да е признак. Ръководството ще продължи да поощрява служителите към непрекъснато професионално развитие и обучение, като им предоставя различни възможности за това под формата на обучения и семинари за повишаване на тяхната компетентност и професионална подготовка.

Към момента ръководството на „Български транспортен холдинг“ АД не е планирало бъдещи сделки, които биха могли да бъдат от съществено значение за дейността на дружеството.

Декларация за корпоративно управление

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

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

Информация дали емитентът спазва по целесъобразност друг кодекс за корпоративно управление

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

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

Практиките на добро корпоративно управление, които се прилагат от „Български транспортен холдинг“ АД, се състоят от съчетаване на ефективно спазване на законите и съответните подзаконови нормативни актове, установяване на добри практически норми в работата на Управителния съвет, водещи до постигане на висок стандарт в управлението. Практиките на корпоративно управление, прилагани от емитента, са описани в Програмата на дружеството за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление. Програмата определя като основни принципи на корпоративно управление защита правата на акционерите, равнопоставено третиране на всички акционери, отчитане интересите и правата на заинтересованите лица, осигуряване своевременно и точно разкриване на информация относно финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението, спазване от страна на управителните органи на приложимата нормативна уредба, контрол в мениджмънта и действия с оглед най- добрия интерес на акционерите.

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

Практиките на корпоративно управление по отношение предоставянето на информация на акционери и инвеститори, разкриване на регулирана и друга информация, предоставяне на информация и взаимодействие с институционални инвеститори, инвестиционни посредници и регулирания пазар, предоставяне информация на специализирани медии, както и практиките по изготвяне на годишните и междинни индивидуални и консолидирани финансови отчети са описани в Правилата

на „Български транспортен холдинг“ АД за изготвяне на междинни и годишни отчети и ред за разкриване на информация. Правилата целят точно и честно изготвяне на финансовите отчети, навременно и точно оповестяване по всички важни въпроси от дейността на дружеството, равнопоставено отношение към акционерите и разкриване на обществеността регулирана информация по начин, който осигурява най-широко и едновременно разпространение до възможно най-широк кръг лица и по начин, който не ги дискриминира.

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

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

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

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

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

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

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

възнагражденията е прилагана през отчетния период, с акцент върху съществените изменения, приети в нея, спрямо предходната финансова година.

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

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

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

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

- „Български транспортен холдинг“ АД към момента не спазва препоръката на Националния кодекс за корпоративно управление възнаграждението на членовете на Управителния съвет да се състои от основно възнаграждение и допълнителни стимули, като възнагражденията се определят от Общото събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД. Въпреки, че в договорите за управление на членовете управителния орган няма пряка и непосредствена зависимост между възнаграждението и постигнатите резултати, членовете на съветите в своята работа се стремят към професионализъм и компетентност, състоящи се в изпълнение на задълженията им с грижата на добър търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на дружеството.

- Дружеството не е спазило препоръката на Националния кодекс за корпоративно управление по отношение ограничаване броя на последователните мандати на независимия член на Надзорния съвет, тъй като считаме, че прилагането на тази препоръчителна мярка ще доведе до затруднения в работата на контролния орган, поради трудностите, свързани с внедряването на достатъчно опитен, подготвен и запознат със спецификата на дейността независим член на Надзорния съвет на ротационен принцип. Считаме, че необходимото време за адаптация към прките ангажименти на евентуалния нов член на Съвета ще доведе до затруднения в работата на контролния орган, което не е в интерес на дружеството и неговите акционери.

- Дружеството не спазва препоръката на Националния кодекс за корпоративно управление по отношение на това, устройствените актове на „Български транспортен холдинг“ АД да определят броя на дружествата, в които членовете на Надзорния съвет могат да заемат ръководни позиции. Намираме тази препоръка за неуместна и неприложима за „Български транспортен холдинг“ АД, тъй като считаме, че критерият за заемането на ръководна длъжност в търговско дружество може да бъде единствено и само компетентността на лицето, уменията му да ръководи, лоялността му и способността му да отделя достатъчно необходимо време за изпълнение на задълженията.

- „Български транспортен холдинг“ АД не успява да отговори на препоръката в Националния кодекс за корпоративно управление за поддръжка на англоезична версия

на корпоративната интернет страница, поради големия размер разходи, които са необходими за изграждането и текущата поддръжка и актуализация на такава версия.

Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане

“Български транспортен холдинг” АД изготвя финансовите си отчети по стандартите и методиката, описани в пояснителните бележки на настоящия документ.

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

Дружеството е приело програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества. Програмата е приета с решение на Управителния съвет на емитента, взето на 14.03.2012 г. Програмата определя задължителните етични норми за поведение на служителите в “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества и има за цел да определи корпоративните ценности, да укрепи общественото доверие в морала и професионализма на служителите на групата и да повиши нейния престиж. С приемането на програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества се подпомага осигуряването на адекватна контролна среда, което е един от основните елементи на системата за вътрешен контрол в икономическата група. Програма определя задължителни норми на поведение, при които служителите на групата не могат да разгласяват информацията,

станала им известна при или по повод изпълнение на служебните им задължения, включително след като престанат да бъдат служители. Програмата определя използването на тази информация с цел лично облагодетелстване или в чужд интерес като абсолютно недопустимо. В обхвата на тази информацията влиза всяка такава, касаеща извършваните от групата сделки и операции, информацията относно клиенти, доставчици, информацията за мерките по обезпечаване сигурността на групата, лични данни на персонала и условията за неговото назначаване, счетоводни данни, компютърни програми и софтуер, както и всички непубликувани данни относно дейността на групата, в устна или писмена форма, съхранявана на хартиен или магнитен носител, представляваща вътрешна информация. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение разгласяване на вътрешна информация, доколкото това представлява част от официалните задължения на служителите на групата или в случаите, когато служителите са задължени по силата на закон да разкрият такава или да свидетелстват пред съд. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение на информацията, която по силата на закон е достъпна за трети лица или вече е разгласена от групата. За осигуряване прилагането на нормите на програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества е създадена Комисия по етика, чиито функции се изпълняват от Управителния съвет на емитента. Правомощията на Комисията по етика се основават върху нормите на същата тази програма. Комисията по етика, съвместно с Одитния комитет, създаден към групата, следи за честната и точна счетоводна документация, както и за спазването на финансовите и счетоводни процедури, приети със счетоводните политики на отделните дружества в консолидираната група. Целта на комисията е да следи за спазването на заложените в програмата стандарти, принципи и норми на поведение и при установяване на недопустими действия или поведение да прилага процедура по спазване на тази програма, състояща се от: изслушване на обяснения от провинилия се служител; събиране на доказателства при по-сериозни постъпки и вземане решения за налагане на дисциплинарно наказание.

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

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

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

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

дружеството.

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

През 2022 г. няма достигане, надхвърляне или падане под една от следните граници от 10%, 20%, 1/3, 50% или 2/3 от акционерния капитал.

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

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

Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Не са налагани и липсват ограничения върху правата на глас.

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

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

- Съгласно чл. 41, ал. 1 от Устава на дружеството и във връзка с чл. 233, ал. 1 от Търговския закон, членовете на Надзорния съвет се избират от Общото събрание на акционерите за срок от 5 години, който срок започва да тече от датата на вписването им в Търговския регистър.
- Съгласно чл. 38, ал. 2, чл. 36а, ал. 1 от Устава и във връзка с чл. 227, ал. 1 от Търговския закон, решенията на Общото събрание (в това число и във връзка с избора на членове на Надзорния съвет) се вземат с мнозинство не по-малко от 2/5 от капитала на дружеството, а Общото събрание е законно и на него могат да се вземат решения, само ако на него са представени акции, представляващи не по-малко от 1/3 от капитала на дружеството.
- Съгласно чл. 50 от Устава на дружеството и във връзка с чл. 233, ал. 1 от Търговския закон, членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет за срок от 5 години, който срок започва да тече от датата на вписването им в Търговския регистър.
- Съгласно чл. 42 и чл. 51 от Устава и чл. чл. 233, ал. 3 от Търговския закон, членовете на съветите могат да бъдат преизбирани без ограничение.
- Съгласно чл. 41, ал. 2 от Устава и чл. чл. 233, ал. 3 от Търговския закон, членовете на Надзорния съвет могат да бъдат освободени от длъжност и преди изтичане на мандата, за който са избрани, при условията на чл. 38, ал. 3 от Устава, а именно при решение на Общото събрание на акционерите, взето с мнозинство от 2/3 от капитала на дружеството.

- Съгласно чл. 233, ал. 5 от Търговския закон, член на съвет може да поиска да бъде заличен от търговския регистър с писмено уведомление до дружеството. В срок до 6 месеца след получаване на уведомлението дружеството трябва да заяви за вписване освобождаването му в търговския регистър. Ако дружеството не направи това, заинтересованият член на съвета може сам да заяви за вписване това обстоятелство, което се вписва, независимо дали на негово място е избрано друго лице.
- Съгласно чл. 56, ал. 2 от Устава, изпълнителният директор може да бъде сменен по всяко време.
- Съгласно чл. 41, ал. 1 от Устава, Надзорният съвет се състои от 3 дееспособни физически лица, които са акционери в дружеството.
- Съгласно чл. 50 от Устава, Управителният съвет се състои от 3 дееспособни физически лица.
- Съгласно чл. 43, т. 1, чл. 52, т. 1 от Устава и чл. 234, ал. 2, т. 1 от Търговския закон, не може да бъде член на съвет лице, което е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори.
- Съгласно чл. 234, ал. 2, т. 2 от Търговския закон, не може да бъде член на съвет лице, което е било управител, член на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти.
- Съгласно чл. 43, т. 3, чл. 52, т. 3 от Устава и чл. 116а1, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, член на съвет не може да бъде лице, което към момента на избора е осъден с влязла в сила присъда за престъпление от общ характер, против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и одигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако е реабилитирано.
- Съгласно чл. 43, т. 4, чл. 52, т. 4 от Устава и във връзка с чл. 234, ал. 2, т. 3 от Търговския закон, член на съвет не може да бъде лице, което е лишено от право да заема материално отговорна длъжност.
- Съгласно чл. 116а1, ал. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, най-малко една трета от членовете на Надзорния съвет на публичното дружество трябва да бъдат независими лица. Независимият член на съвета не може да бъде:
 1. служител в публичното дружество;
 2. акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание или е свързано с дружеството лице;
 3. лице, което е в трайни търговски отношения с публичното дружество;
 4. член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т. 2 и 3;
 5. свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на публичното дружество.
- Съгласно чл. 116а1, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, при избора на независимите членове на Надзорния съвет на публичното дружество в представения капитал на Общото събрание се включват акциите, притежавани от лица по чл. 116а1, ал. 2, т. 1 – 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, само ако на събранието не присъстват и не са представлявани други акционери.
- Съгласно чл. 231, ал. 1 от Търговския закон, Общото събрание не може да приема решения, засягащи въпроси, които не са били обявени съобразно разпоредбите на чл. 223 и 223а, освен когато всички акционери присъствуват или са представени на

събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани. Този текст касае и въпросите свързани с назначаването или смяната на членове на Надзорния съвет.

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

- Съгласно чл. 31, т. 1 от Устава и чл. 221, т. 1 от Търговския закон, компетентният орган, който може да изменя и допълва Устава е Общото събрание на акционерите.
- Съгласно чл. 230, ал. 2 от Търговския закон, за решенията за изменение и допълнение на Устава се изисква мнозинство 2/3 от представения капитал.
- Съгласно чл. 36а, ал. 2 от Устава, решенията за изменение и допълнение на Устава се вземат само ако на Общото събрание е представена поне половината от капитала.
- Съгласно чл. 231, ал. 1 от Търговския закон, Общото събрание не може да приема решения, засягащи въпроси, които не са били обявени съобразно разпоредбите на чл. 223 и 223а, освен когато всички акционери присъствуват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани. Този текст касае и въпросите свързани с изменения и допълнения на Устава.
- Съгласно чл. 231, ал. 3 от Търговския закон, решенията относно изменение и допълнение на устава влизат в сила след вписването им в Търговския регистър.

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

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

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

В началото на 2022 г. Надзорният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в следния състав: Койчо Янков Русев – председател; Божана Петкова Петкова – заместник-председател и Христо Георгиев Димитров – независим член на съвета. Общото събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г. взе решение за попълване състава на Надзорния съвет, като на мястото на починалия председател на Надзорния съвет г-н Койчо Янков Русев, избра за нов член на Съвета досегашния председател на Управителния съвет г-жа Светла Койчева Русева. На заседание на контролния орган на същата дата за председател на Надзорния съвет бе избрана г-жа Светла Койчева Русева. Мандатът на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД изтича на 28.06.2023 г.

Надзорният съвет не участва в управлението на дружеството. Той представлява дружеството само в отношенията с Управителния съвет и упражнява контрол върху последния. Надзорният съвет осигурява провеждането на основните насоки в дейността и развитието на дружеството, като може да свика Общо събрание на дружеството; избира и освобождава членовете на Управителния съвет; предлага измежду членовете на Управителния съвет председател на Управителния съвет и лица, които представляват дружеството; одобрява избраните от Управителния съвет

председател и представляващи дружеството лица; одобрява Правилника за работа на Управителния съвет; прави необходимите проучвания в изпълнение на задълженията си, като за тази цел може да използва експерти; следи за законосъобразността на решенията на Управителния съвет и съответствието им с Устава на дружеството и решенията на Общото събрание на акционерите; проверява изпълнението на решенията на Общото събрание на акционерите и на Управителния съвет; следи за опазване на имуществото на дружеството; проверява състоянието на счетоводната отчетност; проверява и одобрява предложените му от Управителния съвет годишен финансов отчет и предложенията за разпределението на печалбата; води искиове от името на дружеството срещу членове на Управителния съвет, касаещи дейността и отговорността им като такива; дава предварително съгласие за следните решения на Управителния съвет: закриване или прехвърляне на предприятия или на значителни части от тях; съществена промяна на дейността на дружеството; съществени организационни промени; участие или прекратяване на участие в други дружества; създаване или прекратяване дейността на клон на дружеството; сключване на сделки за вещни права и ценни книжа; сключване на договори за кредит; учредяване на залог и ипотека върху имуществото на дружеството.

Надзорният съвет заседава най-малко веднъж на 3 месеца. В заседанията на Надзорния съвет може да участва без право на глас председателят на Управителния съвет. Председателят свиква заседанията на Съвета по свой почин, както и по искане на членовете на Съвета. Всеки член на Съвета може по всяко време да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси. Надзорният съвет може да взема решения, ако присъствуват най-малко две трети от членовете му лично. Всеки присъстващ член на Съвета може да представлява само един отсъстващ. Представителството се извършва въз основа на лично пълномощно, което се прилага към протокола на заседанието. Заседанията се свикват по реда на Търговския закон. Решенията по чл. 236, ал. 1 от Търговския закон се приемат единодушно от всички членове на Съвета. Останалите решения Съветът приема с мнозинство от половината от присъстващите. При освобождаване на председателя или заместник-председателя, освобождаваният не участва в гласуването. Съветът може да взема решения и не присъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението. На заседанията на Съвета се водят протоколи, в които се отразяват присъстващите членове на Съвета, представяваните по пълномощие, въпросите, които се разглеждат, станалите разисквания, направените предложения, проведените гласувания и резултатите от тях, приетите решения. Протоколите се подписват от всички присъствували на заседанието членове на Съвета. Протоколите се номерират с оглед поредността на заседанията на Съвета заедно със съответните предложения към тях и се пазят за срок от 5 години. Протоколите от заседанията се водят от директора за връзки с инвеститорите. С оглед естеството на разглежданите въпроси на заседанията Съветът поканва да присъствуват и работещи в дружеството, чиято компетентност е във връзка с обсъжданите въпроси.

В началото на 2022 г. Управителният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в състав: Светла Койчева Русева – председател, Тодор Михайлов Попов – изпълнителен член на съвета и Елка Стефанова Кетипова-Матева. С решение на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г., поради внесено на редовното Общо събрание на акционерите предложение за избор на г-жа Светла Койчева Русева за член на Надзорния съвет, същата беше освободена от позицията и на член на Управителния съвет. На нейно място за нов член на Управителния съвет бе избран г-н Константин Росенов Александров. С решение на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г. за

председател на Управителния съвет бе избран г-н Константин Росенов Александров.

Управителният съвет приема и предлага за одобрение годишния финансов отчет на дружеството, доклада за дейността и предложение за разпределение на печалбата; приема планове и програми за дейността на дружеството; след решение на Надзорния съвет предлага на Общото събрание увеличаване или намаляване на капитала, както и сключване на сделки по чл. 114 от ЗППЦК. Избира между членовете си председател на Управителния съвет, който организира дейността и ръководи заседанията му; предлага на Надзорния съвет за утвърждаване избора или освобождаването на председател на Управителния съвет и представляващите дружеството лица; одобрява правилата за организация на вътрешната стопанска сметка, работната заплата и другите вътрешни правила на дружеството, чрез които спазва законовите изисквания към тези дейности, изготвя и правилник за своята работа; утвърждава доклади от извършени проверки в дъщерни дружества; взема решения за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права след предварителното одобрение от Надзорния съвет; предлага на Надзорния съвет за утвърждаване решения за създаване или прекратяване дейността на клон на дружеството, както и за участие или прекратяване на участие в други дружества; назначава по трудов договор директор за връзки с инвеститорите, оказва му съдействие и контролира изпълнението на функциите му; взема решения за кредити; взема решения за ипотечиране на движима и недвижима собственост; обсъжда и решава всички въпроси, които не са от изключителната компетентност на Общото събрание на акционерите или на Надзорния съвет; след приемането от Общото събрание, Управителният съвет е длъжен да представи проверки и приет годишен финансов отчет за обявяване в Търговския регистър. Управителният съвет докладва за дейността си поне веднъж на три месеца пред Надзорния съвет. Управителният съвет уведомява незабавно председателя, а в негово отсъствие заместник-председателя на Надзорния съвет за всяко предложение за решение, за което се изисква одобрение или съгласие на Надзорния съвет, за дневния ред и предложените решения при свикване на Общото събрание на акционерите, за всички настъпили обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството.

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

въпроси на заседанията Съветът поканва да присъствуват и работещи в дружеството, чиято компетентност е във връзка с обсъжданите въпроси.

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

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

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

Комисията следи за прилагането на задължителните етични норми за поведение на служителите в “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества, следи за спазването на корпоративните ценности и укрепването на общественото доверие в морала и професионализма на служителите на групата. Комисията отговаря и за прилагането на задължителни норми на поведение, при които служителите на групата не могат да разгласяват информацията, станала им известна при или по повод изпълнение на служебните им задължения, включително след като престанат да бъдат служители. В обхвата на тази информацията влиза всяка такава, касаеща извършваните от групата сделки и операции, информация относно клиенти, доставчици, информация за мерките по обезпечаване сигурността на групата, лични данни на персонала и условията за неговото назначаване, счетоводни данни, компютърни програми и софтуер, както и всички непубликувани данни относно дейността на групата, в устна или писмена форма, съхранявана на хартиен или магнитен носител, представляваща вътрешна информация. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение разгласяване на вътрешна информация, доколкото това представлява част от официалните задължения на служителите на групата или в случаите, когато служителите са задължени по силата на закон да разкрият такава или да свидетелстват пред съд. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение на

информацията, която по силата на закон е достъпна на трети лица или вече е разгласена от групата. Комисията по етика се основават върху нормите на същата тази програма. Комисията по етика, съвместно с Одитния комитет, създаден към групата, следи за честната и точна счетоводна документация, както и за спазването на финансовите и счетоводни процедури, приети със счетоводните политики на отделните дружества в консолидираната група. Целта на комисията е да следи за спазването на заложените в програмата стандарти, принципи и норми на поведение и при установяване на недопустими действия или поведение, да прилага процедура по спазване на тази програма, състояща се от изслушване на обяснения от провинилия се служител; събиране на доказателства при по-сериозни постъпки; вземане решения за налагане на дисциплинарно наказание.

На 04.01.2022 г. Управителният съвет на дружеството прие отчета за дейността на директора за връзки с инвеститорите през 2021 г. и за въпросите, които разглежда от името на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД. На същото заседание бе приет и отчета за изпълнението на програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление. Не бяха набелязани мерки за усъвършенстването и. На 05.01.2022 г. Надзорният съвет на дружеството утвърди отчета на Управителния съвет за изпълнението на програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление.

На свое заседание от 06.01.2022 г. Управителният съвет на “Български транспортен холдинг” АД прие счетоводната политика за 2022 г. и годишен план за заседанията на управителния орган през годината. На същото заседание бе направена оценка на въздействието на обработваните лични данни от дружеството. Бе потвърдено за всички поддържани от “Български транспортен холдинг” АД, в качеството на администратор на лични данни, регистри ниво на въздействие “средно”.

На 25.01.2022 г. Управителният съвет на дружеството прие междинния индивидуален финансов отчет за дейността през четвъртото тримесечие на 2021 г.

На свое заседание от 25.02.2022 г. управителният орган прие междинния консолидиран финансов отчет за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през четвъртото тримесечие на 2021 г.

На 28.02.2022 г. контролният орган на “Български транспортен холдинг” АД извърши преглед на прилагането на политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на дружеството. Надзорният съвет констатира, че прилаганата политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД е в унисон с изискванията на Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията, поради което не предложи промени в нея.

На свое заседание от 18.03.2022 г. Управителният съвет прие индивидуалния годишен финансов отчет за дейността през 2021 г. и взе решение да предложи на контролния орган на дружеството нетната печалба за 2021 г., в размер на 49 хил. лв., да бъде предложена на Общото събрание на акционерите за разпределение, както следва: за общи (законови) резерви – 5 хил. лв. и за други резерви 44 хил. лв. Това предложение бе одобрено от Надзорния съвет на 12.04.2022 г.

На 11.04.2022 г. управителният орган взе решение в дневния ред на насроченото за 12.05.2022 г., от 10:00 часа, редовно Общо събрание на акционерите на “Автотранс” АД, гр. Монтана, да бъде включен допълнителен въпрос, по реда на чл. 223а, ал. 1 от Търговския закон, а именно: т. 5. Промяна в състава на Съвета на директорите.

На свое заседание от 12.04.2022 г. Управителният съвет даде съгласие „Български транспортен холдинг“ АД да бъде избрано за член на Съветите на директорите в дъщерните на холдинга дружества: „Филтранс“ АД, гр. Пловдив,

„Автостарт“ АД, гр. Самоков, „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, „Хемус-автотранспорт“ АД, гр. Габрово, „Русе-специализирани превози“ АД, гр. Русе, „Транспорт-гарант“ АД, гр. Велико Търново, „Авторемонтен завод-Смолян“ АД, гр. Смолян и „Товарни превози-91“ АД, гр. Видин.

На 19.04.2022 г. управителният орган прие годишния консолидиран финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през 2021 г.

На свое заседание от 20.04.2022 г. Управителният съвет прие решение за свикване на редовно Общо събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД на 30.06.2022 г. Бе утвърден текст на покана, бяха приети писмените материали по дневния ред на събранието, както и образците на пълномощни за представителство на редовното Общо събрание на акционерите на дружеството.

На 28.04.2022 г. управителният орган прие междинния индивидуален финансов отчет за дейността на дружеството през първото тримесечие на 2022 г.

На свое заседание от 25.05.2022 г. Управителния съвет прие междинния консолидиран финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през първото тримесечие на 2022 г.

На 30.06.2022 г. Надзорният съвет освободи от състава на управителния орган на „Български транспортен холдинг“ АД Светла Койчева Русева и на нейно място избра за нов член на Управителния съвет Константин Росенов Александров. На същата дата управителният орган на дружеството избра за председател на Управителния съвет Константин Росенов Александров. На ново свое заседание от 30.06.2022 г. контролният орган одобри решението на Управителния съвет Константин Росенов Александров да бъде избран за председател на управителния орган на дружеството и избра за председател на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД Светла Койчева Русева.

На 12.07.2022 г. Управителният съвет разгледа искане за искане за отпускане на заем по чл. 280 от Търговския закон от дъщерното на холдинга дружество „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив и взе решение да се предостави на заем по чл. 280 от Търговския закон, в размер на 600 хил. лв., за срок от 15 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвени условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, който заем да бъде без обезпечение. Одобрен бе текст на договор за отпускане на заем и погасителен план. Възложено бе на представляващия „Български транспортен холдинг“ АД да сключи договора за заем, при така одобрените параметри.

На свое заседание от 26.07.2022 г. управителният орган на „Български транспортен холдинг“ АД разгледа искания за одобрение по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК от дъщерните на холдинга дружества „Транспорт-гарант“ АД, гр. Велико Търново; „Автостарт“ АД, гр. Самоков; „Транс-юг“ АД, гр. Петрич; „Авторемонтен завод-Смолян“ АД, гр. Смолян; „Филтранс“ АД, гр. Пловдив; „Тексимтранс“ АД, гр. Варна и „Автотрафик“ АД, гр. Бургас, след което взе следните решения:

- Даде съгласие „Транспорт-гарант“ АД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 01.08.2022 г., на „Ел ей рент“ АД, гр. Лом, самостоятелни обекти, представляващи 2 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, на шести етаж, с идентификатори 56784.522.542.12.30 и 56784.522.542.12.34, при обща месечна наемна цена от 950 лв., без начислен ДДС, или 1 140 лв. с начислен ДДС. Консумативите, в това число сметки за вода, електричество, телевизия и безжичен интернет са за сметка на наемателя. „Транспорт-гарант“ АД ще предаде на наемателя владението на наетите имоти след освобождаването им от предходния наемател, но не по-късно от 15.09.2022 г.

- Даде съгласие „Автостарт“ АД да отдаде под наем за временно и възмездно

ползване за срок от 5 години, считано от 01.08.2022 г., на „Ел ей рент“ АД, гр. Лом, самостоятелни обекти, представляващи 6 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, на трети и пети етаж, с идентификатори 56784.522.542.12.13, 56784.522.542.12.23, 56784.522.542.12.24, 56784.522.542.12.25, 56784.522.542.12.26 и 56784.522.542.12.27, при обща месечна наемна цена от 2 850 лв., без начислен ДДС, или 3 420 лв. с начислен ДДС. Консумативите, в това число сметки за вода, електричество, телевизия и безжичен интернет са за сметка на наемателя. „Автостарт“ АД ще предаде на наемателя владението на наетите имоти след освобождаването им от предходния наемател, но не по-късно от 15.09.2022 г.

- Даде съгласие „Транс-юг“ АД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 01.08.2022 г., на „Ел ей рент“ АД, самостоятелни обекти, представляващи 3 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, на шести етаж, с идентификатори 56784.522.542.12.31, 56784.522.542.12.32 и 56784.522.542.12.33, при обща месечна наемна цена от 1 425 лв., без начислен ДДС, или 1 710 лв. с начислен ДДС. Консумативите, в това число сметки за вода, електричество, телевизия и безжичен интернет са за сметка на наемателя. „Транс-юг“ АД ще предаде на наемателя владението на наетите имоти след освобождаването им от предходния наемател, но не по-късно от 15.09.2022 г.

- Даде съгласие „Авторемонтен завод-Смолян“ АД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 01.08.2022 г., на „Ел ей рент“ АД, самостоятелни обекти, представляващи 5 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, на четвърти етаж, с идентификатори 56784.522.542.12.16, 56784.522.542.12.17, 56784.522.542.12.18, 56784.522.542.12.19 и 56784.522.542.12.20, при обща месечна наемна цена от 2 375 лв., без начислен ДДС, или 2 850 лв. с начислен ДДС. Консумативите, в това число сметки за вода, електричество, телевизия и безжичен интернет са за сметка на наемателя. „Авторемонтен завод-Смолян“ АД ще предаде на наемателя владението на наетите имоти след освобождаването им от предходния наемател, но не по-късно от 15.09.2022 г.

- Даде съгласие „Филтранс“ АД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 01.08.2022 г., на „Ел ей рент“ АД, самостоятелни обекти, представляващи 4 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, 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, 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. „Филтранс“ АД ще предаде на наемателя владението на наетите имоти след освобождаването им от предходния наемател, но не по-късно от 15.09.2022 г.

- Даде съгласие „Тексимтранс“ АД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 01.08.2022 г., на „Ел ей рент“ АД, самостоятелни обекти, представляващи 2 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, на трети етаж, с идентификатори 56784.522.542.13.15 и 56784.522.542.13.16, при обща месечна наемна цена от 950 лв., без начислен ДДС, или 1 140 лв. с начислен ДДС. Консумативите, в това число сметки за вода, електричество, телевизия и безжичен интернет са за сметка на наемателя. „Тексимтранс“ АД ще предаде на наемателя владението на наетите имоти след освобождаването им от предходния наемател, но не по-късно от 15.09.2022 г.

- Даде съгласие „Автотрафик“ АД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 01.08.2022 г., на „Ел ей рент“ АД, самостоятелни обекти, представляващи 6 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр.

Пловдив, ул. „Кавала“ 6, на втори и трети етаж, с идентификатори 56784.522.542.13.1, 56784.522.542.13.2, 56784.522.542.13.7, 56784.522.542.13.8, 56784.522.542.13.9 и 56784.522.542.13.14, при обща месечна наемна цена от 2 850 лв., без начислен ДДС, или 3 420 лв. с начислен ДДС. Консумативите, в това число сметки за вода, електричество, телевизия и безжичен интернет са за сметка на наемателя. „Автотрафик“ АД ще предаде на наемателя владението на наетите имоти след освобождаването им от предходния наемател, но не по-късно от 15.09.2022 г.

На 27.07.2022 г. Управителният съвет прие индивидуалния финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през шестмесечието на 2022 г.

На свое заседание от 03.08.2022 г. управителният орган даде съгласие „Български транспортен холдинг“ АД да бъде избрано за изпълнителен член на Съвета на директорите на „Автотранспорт-Чирпан“ АД, гр.Чирпан и да представлява „Автотранспорт-Чирпан“ АД.

На 22.08.2022 г. Управителният съвет прие консолидирания финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през шестмесечието на 2022 г.

На свое заседание от 01.09.2022 г. управителният орган даде съгласие „Български транспортен холдинг“ АД да бъде избрано за изпълнителен член на Съвета на директорите на дъщерното на холдинга дружество - „Транс-юг“ АД, гр. Петрич.

На 09.09.2022 г. Управителният съвет даде съгласие да бъде прекратен договор за депозит от 06.08.2019 г. между дъщерното на холдинга дружество - „Автостарт“ АД, гр. Самоков и „Български транспортен холдинг“ АД и взе решение „Български транспортен холдинг“ АД да върне предсрочно дължимата сума по депозита, ведно с начислените до 09.09.2022 г. лихви, общо в размер на 201 576,11 лв. Бе възложено на представляващия дружеството да сключи споразумение за прекратяване на договора за депозит. На същото заседание бе дадено съгласие да бъде прекратен договор за паричен заем от 10.10.2018 г. между „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерното дружество - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив. Възложено бе на представляващия дружеството да сключи споразумение за прекратяване на договора за паричен заем.

На свое заседание от 21.09.2022 г. управителният орган разгледа искания за одобрение по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК от дъщерните на холдинга дружества „Филтранс“ АД, гр. Пловдив; „Автостарт“ АД, гр. Самоков и „Автотрафик“ АД, гр. Бургас, след което взе следните решения:

- Даде съгласие „Филтранс“ АД да продаде на „Автостарт“ АД самостоятелни обекти, представляващи 9 бр. апартаменти в сграда, с адрес гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 1. На 2-ри, 3-ти, 4-ти и 6-ти 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, които са с обща площ (застроена площ и общи части) от 648,84 кв. м. на цена 1 200 лв. на кв. м. без начислен ДДС за апартаментите с изглед към улица и на цена 1 100 лв. на кв. м. за апартаментите с изглед към вътрешен двор, или общо за 753 058 лв. без начислен ДДС. Плащането ще се извърши по следния начин: 80% от цената на сделката в деня на продажбата, а остатъкът от 20% в шестмесечен срок от датата на сделката.

- Даде съгласие „Филтранс“ АД да продаде на „Автотрафик“ АД самостоятелни обекти, представляващи 4 бр. апартаменти в сграда, с адрес гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 3. На 4-ти и 5-ти 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. на цена 1 200 лв. на кв. м. без начислен ДДС, или общо за 399 420 лв. без начислен ДДС. Плащането ще се извърши по следния

начин: 80% от цената на сделката в деня на продажбата, а остатъкът от 20% в шестмесечен срок от датата на сделката.

- Даде съгласие „Автостарт“ АД да закупи от „Филтранс“ АД самостоятелни обекти, представляващи 9 бр. апартаменти в сграда, с адрес гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 1. На 2-ри, 3-ти, 4-ти и 6-ти 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, които са с обща площ (застроена площ и общи части) от 648,84 кв. м. на цена 1 200 лв. на кв. м. без начислен ДДС за апартаментите с изглед към улица и на цена 1 100 лв. на кв. м. за апартаментите с изглед към вътрешен двор, или общо за 753 058 лв. без начислен ДДС. Плащането ще се извърши по следния начин: 80% от цената на сделката в деня на продажбата, а остатъкът от 20% в шестмесечен срок от датата на сделката.

- Даде съгласие „Автотрафик“ АД да закупи от „Филтранс“ АД самостоятелни обекти, представляващи 4 бр. апартаменти в сграда, с адрес гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, Секция 3. На 4-ти и 5-ти 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. на цена 1 200 лв. на кв. м. без начислен ДДС, или общо за 399 420 лв. без начислен ДДС. Плащането ще се извърши по следния начин: 80% от цената на сделката в деня на продажбата, а остатъкът от 20% в шестмесечен срок от датата на сделката.

На 29.09.2022 г. Управителният съвет разгледа искане за одобрение по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК от дъщерното на холдинга дружество „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, след което даде съгласие „Филтранс“ АД да продаде на „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, притежаваните от дружеството 47 000 броя поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2,00 лв., представляващи 5,70% от капитала на „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, на цена от 2,00 лв. за акция, или общо за 94 000 лв., както и притежаваните от дружеството 650 броя поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2,00 лв., представляващи 0,57% от капитала на „Троян-автотранспорт“ АД, гр. Троян, на цена от 3,00 лв. за акция, или общо за 1 950 лв. Сделката да бъде сключена в двумесечен срок, считано от 29.09.2022 г.

На свое заседание от 17.10.2022 г. управителният орган разгледа искания за одобрение по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК от дъщерните на холдинга дружества „Автотрафик“ АД, гр. Бургас и „Автостарт“ АД, гр. Самоков, след което взе следните решения:

- Даде съгласие „Автотрафик“ АД да отдаде 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 ще предаде на наемателя владението на имотите на 17.10.2022 г.

- Даде съгласие „Автостарт“ АД да отдаде под наем за временно и възмездно ползване за срок от 5 години, считано от 17.10.2022 г., на „Ел ей рент“ АД 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 ще предаде на наемателя владението на имотите на 17.10.2022 г.

На 24.10.2022 г. Управителният съвет прие междинния индивидуален финансов отчет за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД през третото тримесечие на 2022 г.

На свое заседание от 25.11.2022 г. управителният орган прие междинния консолидиран финансов отчет за дейността през третото тримесечие на 2022 г.

На 21.12.2022 г. Управителният съвет разгледа искане за предоставяне на заем по чл. 280 от Търговския закон от дъщерното на холдинга дружество - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна и даде съгласие „Български транспортен холдинг“ АД да предостави на „Тексимтранс“ АД необезпечен паричен заем по чл. 280 от Търговския закон, в размер на 575 хил. лв., за срок от 15 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвени условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната. Възложено бе на представляващия дружеството да сключи договора за паричен заем. На същото заседание на управителния орган бе дадено съгласие „Български транспортен холдинг“ АД да приеме на депозит по чл. 280 от Търговския закон от дъщерното на холдинга дружество - „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора, сумата от 400 хил. лв. за срок от 15 години, при лихвени условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната. Възложено бе на представляващия дружеството да сключи договора за депозит.

Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, причините за това

„Български транспортен холдинг“ АД не е разработвало и приемало специална политика на многообразие, която да бъде прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента, във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит. Въпреки това, ръководството на дружеството счита, че в административните органи, управителния и надзорен орган на емитента многообразието, във връзка с аспекти, като възраст, пол, образование и професионален опит е налице. Изключени са всякакви дискриминационни подходи и практики, особено по отношение на възраст и пол на членовете на административните, управителните и надзорните органи. В своята дейност дружеството се стреми да структурира своя управителен и контролен орган по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията им във връзка с управлението и контрола. Стремелството е членовете на съветите да имат подходящ образователен ценз, знания, умения и опит, които изисква заеманата от тях позиция. Независимият член на Надзорния съвет се стреми да действа в най-добрия интерес на дружеството и акционерите, безпристрастно и необвързано. Причината за неприемането и неприлагането на такава политика на многообразие е, че „Български транспортен холдинг“ АД е сравнително малко предприятие, с тричленен Надзорен съвет, тричленен Управителен съвет и трима служители на трудови договори. Счита се, че приемането на такава програма би бил чисто формален подход от страна на „Български транспортен холдинг“ АД и реално не би спомогнало пряко за подобряване

на финансово-икономическото състояние на дружеството и не би защитило пряко интересите на неговите акционери.

Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Структурата на приходите от дейността на „Български транспортен холдинг“ АД за периода 2018 – 2022 г.

Приходи от дейността	2022 г.	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Дял от приходите от дейността през 2022 г.
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от предоставени услуги	834	783	777	825	750	90,75%
Управленски услуги	832	781	729	523	512	90,53%
Маркетингови и консултантски услуги, в т. ч. и свързани с дейността по извършване на технически прегледи на МПС	2	2	48	281	217	0,22%
Поддръжка и охрана на материалната база в Учебен център "Росенец"	0	0	0	21	21	0,00%
Приходи от продажба на стоки	0	0	0	2	2	0,00%
Приходи от наеми, в т.ч.	85	72	71	107	109	9,25%
Наем офиси	85	72	71	87	86	9,25%
Наем газстанции	0	0	0	6	6	0,00%
Наем моторни превозни средства	0	0	0	14	17	0,00%
Приходи от продажба на ДМА	0	0	1	0	0	0,00%
Общо:	919	855	849	934	861	100,00%

През отчетната година приходите от продажби се увеличават с 6,51% спрямо 2021 г. до 834 хил. лв. 826 хил. лв. от тези приходи представляват възнаграждения по договори за възлагане управлението, в качеството на „Български транспортен холдинг“

АД на председател на Съветите на директорите в дъщерни на холдинга дружества, а приходите от управление на други дружества възлизат на 6 хил. лв. Дружеството определя приходите от услуги като съществени, тъй като имат относителен дял от 86,69% от общите приходи, явяват се регулярни за цялата 2022 г. и имат съществено въздействие върху финансовите резултати през периода.

През годината „Български транспортен холдинг“ АД отчита приходи от наеми в размер на 85 хил. лв., които приходи нарастват спрямо предходния период с 18,06%. През 2022 г. дружеството е отдавало под наем офис помещения на външни за холдинговата група лица. Приходите от наеми са със средна към ниска относителна същественост в приходите от продажби за периода, тъй като имат средно към ниско относително значение в общите приходи от 8,84%, но се явяват се регулярни през периода и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач / потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента

Информация относно приходите на „Български транспортен холдинг“ АД, разпределени по отделните категории дейности през 2022 г. е предоставена в предходната точка от настоящия документ, както и в предните раздели на документа. Всички приходи през отчетния период са реализирани от продажби на вътрешния пазар. Всички приходи от услуги за годината, общо в размер на 834 хил. лв., са от свързани лица – 18 дъщерни дружества – 826 хил. лв. и други предприятия – 6 хил. лв. Приходите от маркетингови и консултантски услуги в размер на 2 хил. лв. са свързани с дейността по извършване на технически прегледи на МПС и са от дъщерни на холдинга дружества. Приходите от наемна дейност са от клиенти външни за групата.

Характерът на приходите не предполага конкретен източник за снабдяване с материали, необходими за предоставянето на услугите. Дружеството не е зависимо по отношение на отделен продавач или купувач / потребител и относителният дял на никой от тях не надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби.

Информация за сключени съществени сделки

През отчетния период „Български транспортен холдинг“ АД не е сключвал съществени сделки, с изключение на прекратени и сключени нови договори за депозити и заеми по чл. 280 от Търговския закон, както следва:

- На 13.07.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД сключи с дъщерното си дружество „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив договор за заем по чл. 280 от Търговския закон, в размер на 600 хил. лв., със срок на погасяване 15 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвени условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, а именно последният обявен от БНБ лихвен процент към датата на сключване на договора за заем, по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 5 години за сектор “Нефинансови предприятия”, като този лихвен процент към датата на сключване на договора е 2,58%.

- На 09.09.2022 г. бе подписано споразумение за прекратяване действието на договор за паричен заем по чл. 280 от Търговския закон от 10.10.2018 г. между „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерното дружество „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, като заемателят - „Международен младежки център“ АД погаси предсрочно остатъка от дължимата сума по заема в размер на 181 353,54 лв., като не дължи лихви за периода след погасяването и.
- На 09.09.2022 г. бе подписано споразумение за прекратяване действието на договор за депозит по чл. 280 от Търговския закон от 06.08.2019 г. между „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерното дружество „Автостарт“ АД, гр. Самоков, като холдингът възстанови предсрочно сумата по депозита в размер на 200 хил. лв., ведно с начислените за периода до 09.09.2022 г. лихви в размер на 1 576,11 лв., или общо 201 576,11 лв., като не дължи лихви за периода след връщането.
- На 21.12.2022 г. дъщерното дружество - „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 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 бе отпуснат за инвестиционна цел – придобиване от страна на „Тексимтранс“ АД на инвестиционни имоти.

Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента

През 2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД прекрати действащи до момента и сключи нови договори за депозити и заеми по чл. 280 от Търговския закон с същери на холдинга дружества, които сделки са подробно описани в предходния параграф на настоящия документ.

В рамките на отчетния период дружеството е префактурирало услуги, свързани с функционална проверка на уреди и надзорен одит на пунктове за технически прегледи на моторни превозни средства, всяка една за 311 лв., или общо на стойност 2 хил. лв. за 6 дъщерни дружества: „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив; „Автостарт“ АД, гр. Самоков; „Транс-юг“ АД, гр. Петрич; „Троян-автотранспорт“ АД, гр. Троян и „Автотранспорт-Чирпан“ АД, гр. Чирпан.

За участие в управлението на дъщерни дружества „Български транспортен холдинг“ АД е получил през 2022 г. следните възнаграждения:

Стойност на предоставените управленски услуги на дъщерни дружества през 2022 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР“ АД	57
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ“ АД	67
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ“ АД	49
„АВТОТРАФИК“ АД	59
„АВТОТРАНС“ АД	29
„ФИЛТРАНС“ АД	60
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ“ АД	46
„АВТОСТАРТ“ АД	63
„ТЕКСИМТРАНС“ АД	51
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ“ АД	23
„ТРАНС-ЮГ“ АД	44
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ“ АД	49
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ“ АД	46
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ АД	8
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ“ АД	39
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН“ АД	57
„ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-91“ АД	48
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН“ АД	29

През 2022 г. няма сключени сделки от „Български транспортен холдинг“ АД или негово дъщерно дружество, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

През същия период „Български транспортен холдинг“ АД не е сключвало сделки, които са извън обичайната му дейност. През годината дъщерни на холдинга дружества са сключвали сделки от такъв характер, както следва:

- На 03.05.2022 г. „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора продаде на „Спринт 2007“ ЕООД, гр. Стара Загора, следния недвижим имот, собственост на дружеството: поземлен имот УПИ - VIII в кв. 201, находящ се в гр. Нова Загора, ул. „Асеновско шосе“ № 2, с площ 4 300 кв. м., за сумата 201 841,00 лв. без ДДС. Сделката не попада в хипотезата на чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК и в нея не участват заинтересовани лица.

- На 03.05.2022 г. „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора, продаде на „Атлантик Уей“ ЕООД, гр. Твърдица, следния недвижим имот, собственост на дружеството: поземлен имот УПИ - VII в кв. 201, находящ се в гр. Нова Загора, ул. „Асеновско шосе“ № 2, с площ 4 437 кв. м., за сумата 208 272,00 лв. без ДДС. Сделката не попада в хипотезата на чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК и в нея не участват заинтересовани лица.

- На 12.07.2022 г. „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, сключи договор за строителство на обект – жилищна сграда за персонал, със ЗП 627 кв. м. и

РЗП 5867 кв. м., по одобрен на 03.12.2015 г. инвестиционен проект във всичките му части, в собствен поземлен имот с идентификатор 56784.536.1025, с издадено разрешение за строеж 315/04.12.2015 г. от гл. архитект на Община Пловдив и подписан протокол за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво от дата 19.11.2018 г., при следните параметри:

- Възложител: „Международен младежки център“ АД;
- Изпълнител: „Цид атлас“ ООД, с ЕИК: 825024892;
- Предмет на договора: Задължение на изпълнителя е извършването на всички необходими СМР, свързани с изграждането на сградата до подписване на Акт образец 14;
- Обектов инвеститорски контрол: Иван Борисов Димитров;
- Строителен надзор: „Ен джи консулт“ ЕООД, с ЕИК: 115851132;
- Обща цена за изграждане на обекта: 2 634 168, 11 лв., без начислен ДДС;
- Авансови плащания: В срок до 5 работни дни от подписване на договора възложителят дължи аванс, в размер на 702 000 лв., с начислен ДДС; в срок до 30 календарни дни от началото на строителството възложителят дължи аванс, в размер на 404 350, 61 лв., с начислен ДДС; Полученият аванс ще се приспада пропорционално от всяко частично и окончателно плащане до подписването на Акт образец 14, така че към датата на подписване на Акт образец 14 целият аванс следва да се приспадна;
- Частични фактури се издават в 3 дневен срок от всяко актуване след пълно изпълнение и потвърждение от възложителя на описаните в Протокол обр. 19 към съответната фактура работи, като се приспада пропорционално част от платения аванс. Срокът за плащане на частичните фактури е 5 работни дни от връчването им на възложителя;
- Окончателното плащане се изплаща на изпълнителя в срок от 5 работни дни, след окончателното приемане на обекта от възложителя с двустранен протокол;
- Осигуряването на всички строителни материали, транспорт, механизация, работници и служители е задължение на изпълнителя;
- Срок за извършване на строителството: Изпълнителят е длъжен да завърши обекта до етап „груб строеж“, за което съставя Приложение 14 за приемане конструкцията на сграда, в срок до 12 месеца, считано от началото на строителството, установено с протокол за предаване на строителна площадка;
- При спиране на строителството вследствие на непреодолима сила, предвидените срокове се увеличават със срока на спирането;
- Изпълнителят гарантира доброто изпълнение на обекта чрез резервиране на 50 000 лв., които се удържат от възложителя по равно, при последните две плащания към изпълнителя. Удържаната сума се трансформира в гаранция за добро изпълнение, покриваща 12 месеца гаранционен период, започващ да тече от датата на подписване на Приемо-предавателен протокол;
- Неустойки: При забава за завършване и предаване на обекта в срок, изпълнителят дължи неустойка в размер на 0,5% от общата цена за всеки просрочен ден, но не повече от 5% от общата цена по договора; Ако недостатъците, констатирани при приемането на СМР или в гаранционните срокове, не бъдат отстранени в договорения срок или ако такъв липсва - в един разумен срок, изпълнителят дължи възстановяване на сторените от възложителя разноси за възстановяване на недостатъците, ведно с неустойка в размера на разноските за отстраняване на недостатъците; При забава на плащане възложителят дължи неустойка в размер на 0,5% за всеки просрочен ден, начислена върху дължимата сума, но не повече от 5% от дължимата сума.

Няма свързаност между възложителя и изпълнителя.

- На 26.07.2022 г. действието на подписания между „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, в качеството му на възложител и „Цид атлас“ ООД, в качеството му на изпълнител договор за строителство от 12.07.2022 г. за изграждане на обект с наименование „жилищна сграда за персонал” – ЗП = 627 кв. м.; РЗП = 5 867.00 кв. м., по одобрен на 03.12.2015 г. инвестиционен проект във всичките му части, бе прекратен на основание реда и условията на т. 31.2 от договора, във вр. с т. 31.3 от договора – по взаимно съгласие на страните, при настъпила обективна невъзможност за изпълнение на възложената работа. Действието на договора бе прекратено с подписване на Анекс за прекратяване на договора.

За извършеното авансово плащане по фактура № 0000002826/13.07.2022 г., в размер на 702 хил. лв., бе издадено кредитно известие през м. юли, а фактическото възстановяване на сумите бе договорено, както следва:

- 155 907,07 лв. ще бъдат възстановени по банковата сметка на възложителя непосредствено след подписване на Анекса за прекратяване на договора.
- Остатъкът от сумата в размер на 546 092,93 лв. строителят ще изплаща на възложителя поетапно, съобразно реализираните продажби на закупеното арматурно желязо за период не по-дълъг от 6 месеца, считано от датата на подписване на Анекса за прекратяване на договора.
- Периодът от 6 месеца може да бъде предоговорен с до 3 месеца, по взаимно съгласие между страните, на основание актуално състояние на реализираните продажби на арматурно желязо.

Страните по договора декларираха, че нямат претенции за обезщетения и неустойки една към друга във връзка с прекратяването на договора за строителство от 12.07.2022 г.

- На 28.09.2022 г. дъщерното дружество „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, продаде на друго дъщерно на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Автотрафик“ АД, гр. Бургас, самостоятелни обекти, представляващи 4 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, 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. на цена 1 200 лв. на кв. м., без начислен ДДС, или общо за 399 420 лв., без начислен ДДС. Плащането ще се извърши по следния начин: 80% от цената на сделката в деня на продажбата, а остатъкът от 20% в шестмесечен срок от датата на сделката. 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 „Филтранс“ АД и изпълнителен 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 „Филтранс“ 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. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е членът на Съвета на директорите на „Филтранс“ АД - „Трансгард“ 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 „Трансгард“ ООД – Ивелина Асенова Танковска.

- На 28.09.2022 г. дъщерното дружество „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, продаде на друго дъщерно на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Автостарт“ АД,

гр. Самоков, самостоятелни обекти, представляващи 9 броя апартаменти в сграда, с адрес: гр. Пловдив, ул. „Кавала“ 6, 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, които са с обща площ (застроена площ и общи части) от 646,84 кв. м. на цена 1 200 лв. на кв. м. без начислен ДДС за апартаментите с изглед към улица, съответно с идентификатори: 56784.522.542.11.9, 56784.522.542.11.19, 56784.522.542.11.30, 56784.522.542.11.33 и 56784.522.542.11.34 и на цена 1 100 лв. на кв. м. без начислен ДДС за апартаментите с изглед към вътрешен двор, съответно с идентификатори: 56784.522.542.11.1, 56784.522.542.11.8, 56784.522.542.11.29 и 56784.522.542.11.35, или общо за 753 058 лв. без начислен ДДС. Плащането ще се извърши по следния начин: 80% от цената на сделката в деня на продажбата, а остатъкът от 20% в шестмесечен срок от датата на сделката. 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 „Филтранс“ АД и изпълнителен 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 „Филтранс“ 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. Заинтересовано лице по сделката, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е членът на Съвета на директорите на „Филтранс“ АД - „Трансгард“ 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 „Трансгард“ ООД – Ивелина Асенова Танковска.

- На 30.09.2022 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, продаде на „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, притежаваните от „Филтранс“ АД 47 000 броя поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2,00 лв., представляващи 5,70% от капитала на дъщерното на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, на цена от 2,00 лв. за акция, или общо за 94 000 лв., както и притежаваните от дружеството 650 броя поименни налични акции, всяка с номинална стойност 2,00 лв., представляващи 0,57% от капитала на друго дъщерно на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Троянавототранспорт“ АД, гр. Троян, на цена от 3,00 лв. за акция, или общо за 1 950 лв. Заинтересовано лице по сделките, по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, е членът на Съвета на директорите на „Филтранс АД - „Трансфинанс“ ООД, тъй като същото лице е насрещна страна по сделките и същите са извършени освен в полза на „Филтранс“ АД и в полза на „Трансфинанс“ ООД. Поради същата причина, заинтересовано лице по сделките е и физическото лице, управител на „Трансфинанс“ ООД – Рангел Стоев Динов.

Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

В рамките на отчетния период не са възникнали събития и показатели с

необичаен за “Български транспортен холдинг” АД характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните приходи и извършени разходи.

Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента

През отчетния период “Български транспортен холдинг” АД не е водило сделки извънбалансово.

Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране

Основните инвестиции на “Български транспортен холдинг” АД представляват акционерни участия в дъщерни дружества и инвестиции в други предприятия извън икономическата група.

Дялови участия на “Български транспортен холдинг” АД в дъщерни и други дружества към 31.12.2022 г.

I. Инвестиции в дъщерни предприятия	Размер на инвестицията в хил. лв.	Процент на инвестицията от капитала
1."Тексимтранс" АД, Варна	17	22,32
2."Странджа-автотранспорт" АД, Царево	13	33,18
3."Автотрафик" АД, Бургас	45	23,37
4."Транспорт-гарант" АД, Велико Търново	19	29,90
5."Товарни превози-91" АД, Видин	42	33,77
6."Автотранс" АД, Монтана	24	45,96
7."Международен младежки център" АД, Пловдив	16	2,56
8."Филтранс" АД, Пловдив	34	26,37
9."Ел ей рент" АД, Лом	18	32,14
10."Транс-юг" АД, Петрич	28	13,03
11. "Напредък-товарни превози" АД, Нова Загора	18	41,88
12."Авторемонтен завод-Смолян" АД, Смолян	10	8,72
13."Русе-специализирани превози" АД, Русе	9	20,21
14."Родопи-автотранспорт" АД, Девин	23	27,65
15."Троян-автотранспорт" АД, Троян	34	20,22
16."Хемус-автотранспорт" АД, Габрово	14	13,48
17."Автостарт" АД, Самоков	31	9,07
18."Автотранспорт-Чирпан" АД, Чирпан	86	40,50
Обща сума I:	481	
II. Инвестиции в други предприятия		
1."Хебърттранспорт" АД, Пазарджик	26	44,67
2."Магистрали" АД, Карлово	12	5,05

3."Трансфинанс" ООД, Пловдив	3	5,90
4."Трансгард" ООД, Пловдив	3	5,90
5."Трансинг" АД, Пловдив	42	3,28
Обща сума II:	86	

Инвестициите на дружеството са реализирани основно с инвестиционни бонове по програмата за масова приватизация в България, а друга част от инвестициите е направена с парични средства, като всички придобивания на дялови участия са извършвани през предходни отчетни периоди. В рамките на 2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД не е извършвал нови такива инвестиции.

Към края на отчетния период „Български транспортен холдинг“ АД не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Другата част от основните инвестиции на емитента е в недвижим имот – масивна двуетажна сграда, с обща площ 542.60 кв. м.; бунгало – масивна сграда със застроена площ 90 кв. м. и масивна сграда с битови помещения със застроена площ 40 кв. м., заедно с правото на строеж върху държавна земя, находящи се в Лесопарк „Росенец“, Област Бургаска, които активи също са придобити през предходни отчетни периоди. Тези активи към края на 2022 г. са с балансова стойност от 37 хил. лв.

Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

На 13.07.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД сключи с дъщерното си дружество „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115004125, договор за заем по чл. 280 от Търговския закон, в размер на 600 хил. лв., със срок на погасяване 15 години, дължим на равни анюитетни вноски, при лихвени условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, а именно последният обявен от БНБ лихвен процент към датата на сключване на договора за заем, по кредити различни от овърдрафт, в български лева и срок на погасяване над 5 години за сектор „Нефинансови предприятия“, като този лихвен процент към датата на сключване на договора е 2,58%. Заемът е необезпечен. Заемът бе отпуснат за инвестиционна цел. Към края на 2022 г. размерът на неизплатената главница по заема възлиза на 586 хил. лв.

На 21.12.2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД сключи с дъщерното си дружество - „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, с ЕИК: 103001238, 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 бе отпуснат за инвестиционна цел – придобиване от страна на „Тексимтранс“ АД на инвестиционни имоти. Към края на 2022 г. размерът на неизплатената главница по заема възлиза на 575 хил. лв.

Информация за отпуснатите от емитента или негови дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или

негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента или неговите дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви

През 2022 г. дъщерни на холдинга дружества не са отпускали заеми. През същия период „Български транспортен холдинг“ АД е отпуснал два заема по чл. 280 от Търговския закон на свои дъщерни дружества, параметрите на които заеми са подробно описани в предходния параграф на настоящия документ.

Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

През 2022 г. „Български транспортен холдинг“ АД не е емитирало ценни книжа.

Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати

„Български транспортен холдинг“ АД не е заявявало, нито публикувало прогнозни финансови резултати за 2022 г.

Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

Управлението на финансовите ресурси цели постигането на максимална ефективност на наличните средства. Политиката на „Български транспортен холдинг“ АД по управлението на финансовите ресурси се състои в съблюдаване на сроковете за плащане договорени с контрагентите – доставчици и клиенти, както и в максимално ефективно използване на свободните парични средства на холдинговото дружество и дъщерните му компании. Основна цел на ръководството в това отношение е максимално доброто вътрешно преразпределение на наличния финансов ресурс в икономическата група, посредством привличане на депозит на свободните парични средства в дружеството майка, които акумулирани парични средства да бъдат предоставяни като заеми за реализиране на инвестиционни проекти на други дъщерни дружества. Този подход се явява съществен аспект от политиката по управление на паричните потоци. Основен момент при управлението на финансовите ресурси е и правилният избор на инвестиционни решения.

Нетекущите търговски и други вземания на „Български транспортен холдинг“ АД нарастват през 2022 г. с 862 хил. лв. и достигат 1 745 хил. лв. Всички нетекущи търговски вземания са от свързани предприятия, по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон на дъщерни дружества, както следва: заем, отпуснат в края на 2015 г., на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив; 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 август 2019 г., на „Автотрафик“ АД, гр. Бургас; 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. Увеличението на нетекущите и търговски вземания през отчетния период се дължи на заем в размер на 600 хил. лв., отпуснат през месец юли 2022 г., на дъщерното дружество „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив и заем в размер на 575 хил. лв., отпуснат през месец декември 2022 г. на дъщерното дружество „Тексимтранс“ АД, гр. Варна. Всички погасителни вноски се изплащат съгласно условията на договорите за заем и без просрочия.

Текущите вземания от свързани предприятия се понижават през годината със 79 хил. лв. до 409 хил. лв. Търговските и останалите текущи вземания не отбелязват промяна в рамките на отчетния период и възлизат на 33 хил. лв.

Нетекущите пасиви в отчета за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг“ АД възлизат към края на отчетния период на 950 хил. лв. Същите нарастват през годината с 200 хил. лв. и представляват задължения към дъщерни дружества по предоставени от последните 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; получен през м. декември 2018 г. депозит от „Товарни превози-91“ АД, гр. Видин в размер на 80 хил. лв.; получен през м. декември 2018 г. депозит в размер на 170 хил. лв. от „Русе-специализирани превози“ АД, гр. Русе и получен през месец декември 2022 г. депозит в размер на 400 хил. лв. от „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора. В рамките на годината бе подписано споразумение за прекратяване действието на договор за депозит по чл. 280 от Търговския закон от 06.08.2019 г. между „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерното дружество „Автостарт“ АД, гр. Самоков, като холдингът възстанови предсрочно сумата по депозита в размер на 200 хил. лв., ведно с начислените за периода до 09.09.2022 г. лихви в размер на 1 576,11 лв., или общо 201 576,11 лв. и бе привлечен депозит в размер на 400 хил. лв. от дъщерното дружество „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора.

Текущите задължения на „Български транспортен холдинг“ АД се понижават през отчетния период с 6,84%, или с 8 хил. лв., като към края годината достигат 109 хил. лв. Задълженията към персонала намаляват през 2022 г. с 1 хил. лв. до 41 хил. лв. Задълженията към осигурителни предприятия се увеличават през периода с 1 хил. лв. и към края на годината възлизат на 8 хил. лв. Данъчните задължения на дружеството нарастват през 2022 г. с 1 хил. лв. и към края на годината възлизат на 23 хил. лв. Задълженията към доставчици нарастват през периода с 1 хил. лв. до 2 хил. лв. През годината дружеството е погасило задължения към свързани предприятия в размер на 7 хил. лв. Останалите текущи задължения намаляват в рамките на отчетния период с 3 хил. лв. и към края на годината възлизат на 35 хил. лв., основната част от които представляват задължения към акционери по разпределен дивидент.

Към края на 2022 г. дружеството разполага с парични средства в размер на 246 хил. лв., като тези средства намаляват през периода с 545 хил. лв. Причината за това е основно отрицателният нетен паричен поток от финансова дейност, във връзка с депозити и заеми по чл. 280 от Търговския закон.

Въпреки кризисната обстановка в глобален мащаб, породена от войната в Украйна и инфлационния натиск, ръководството на „Български транспортен холдинг“ АД счита, че цялостното финансово-икономическо състояние на дружеството, отчетено по показатели на финансово-счетоводния анализ към края на 2022 г. може да бъде

отчетено като добро, въпреки влошаването в показателите за рентабилност, ефективност, ликвидност и финансова автономност.

- Коефициентът на рентабилност на приходите през 2022 г. се понижава до 0,0322, спрямо 0,0551 през 2021 г.
- Коефициентът на рентабилност на собствения капитал на дружеството през годината намалява до 0,0155, спрямо 0,0249 през предходната 2021 г.
- Коефициентът на рентабилност на активите на дружеството към края на отчетния период се понижава до 0,0100, спрямо 0,0173 през 2021 г.
- Коефициентът на ефективност на разходите през отчетния период намалява до 1,0389, спрямо 1,0659 през предходната година.
- Коефициентът на обща ликвидност към 31.12.2022 г. се понижава на 6,3119, спрямо 11,2137 към края на предходния период.
- Коефициентът за бърза ликвидност към края на 2022 г. също намалява до 6,3119, спрямо 11,2137 към края на 2021 г.
- Коефициентът за незабавна ликвидност към 31.12.2022 г. се понижава до 2,2569, спрямо 6,7607 през предходната година.
- Коефициентът на абсолютна ликвидност към края на 2022 г. също намалява до 2,2569, спрямо 6,7607 към края на предходния период.
- Коефициентът за финансова автономност през отчетния период се понижава до 1,8132, спрямо 2,2711 към края на предходния период.

По отношение на евентуалните заплахи и мерки, които „Български транспортен холдинг“ АД е предприел или предстои да предприеме, с оглед отстраняването им, следва да се отбележи, че на този етап евентуалните заплахи за дружеството са свързани най-вече с ефекта от външнополитическата криза свързана с войната в Украйна, както и инфлационният риск. Тъй като „Български транспортен холдинг“ АД е изложено на косвен вторичен кредитен риск, в случай, че дъщерните му дружества не успеят да реализират вземанията си от контрагенти на падежите им, основните мерки, които дружеството предприема са за справяне с ликвидния риск. „Български транспортен холдинг“ АД се стреми да акумулира достатъчен финансов ресурс, който да играе ролята на „буфер“ срещу последиците от кризата не само за холдинговото дружество, а и за дружествата от консолидираната група.

Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност

„Български транспортен холдинг“ АД не заявява съществени инвестиционни намерения за финансовата 2023 г.

Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството

През отчетния период няма настъпили промяни в основните принципи за управление на „Български транспортен холдинг“ АД и икономическата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете

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

Дружеството е приело програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества. Програмата е приета с решение на Управителния съвет на емитента, взето на 14.03.2012 г. Програмата определя задължителните етични норми за поведение на служителите в „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества и има за цел да определи корпоративните ценности, да укрепи общественото доверие в морала и професионализма на служителите на групата и да повиши нейния престиж. С приемането на програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества се подпомага осигуряването на адекватна контролна среда, което е един от основните елементи на системата за вътрешен контрол в групата. Програма определя задължителни норми на поведение, при които служителите на групата не могат да разгласяват информацията, станала им известна при или по повод изпълнение на служебните им задължения, включително след като престанат да бъдат служители. Програмата определя използването на тази информация с цел лично облагодетелстване или в чужд интерес като абсолютно недопустимо. В обхвата на тази информацията влиза всяка такава, касаеща извършваните от групата сделки и операции, информация относно клиенти, доставчици, информация за мерките по обезпечаване сигурността на групата, лични данни на персонала и условията за неговото назначаване, счетоводни данни,

компютърни програми и софтуер, както и всички непубликувани данни относно дейността на групата, в устна или писмена форма, съхранявана на хартиен или магнитен носител, представляваща вътрешна информация. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение разгласяване на вътрешна информация, доколкото това представлява част от официалните задължения на служителите на групата или в случаите, когато служителите са задължени по силата на закон да разкрият такава или да свидетелстват пред съд. Задължението за конфиденциалност не се прилага по отношение на информацията, която по силата на закон е достъпна на трети лица или вече е разгласена от групата. За осигуряване прилагането на нормите на програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните дружества е създадена Комисия по етика, чиито функции се изпълняват от Управителния съвет на емитента. Правомощията на Комисията по етика се основават върху нормите на същата тази програма. Комисията по етика, съвместно с Одитния комитет, създаден към групата, следи за честната и точна счетоводна документация, както и за спазването на финансовите и счетоводни процедури, приети със счетоводните политики на отделните дружества в консолидираната група. Целта на комисията е да следи за спазването на заложените в програмата стандарти, принципи и норми на поведение и при установяване на недопустими действия или поведение, да прилага процедура по спазване на тази програма, състояща се от изслушване на обяснения от провинилия се служител; събиране на доказателства при по-сериозни постъпки; вземане решения за налагане на дисциплинарно наказание.

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

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

Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година

В началото на 2022 г. Надзорният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в следния състав: Койчо Янков Русев – председател; Божана Петкова Петкова – заместник-председател и Христо Георгиев Димитров – независим член на Съвета. Общото събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г. взе решение за попълване състава на Надзорния съвет, като на мястото на починалия председател на Надзорния съвет г-н Койчо Янков Русев, избра за нов член на Съвета досегашния председател на Управителния съвет г-жа Светла Койчева Русева. На заседание на контролния орган на същата дата за председател на Надзорния съвет бе избрана г-жа Светла Койчева Русева.

В началото на 2022 г. Управителният съвет на „Български транспортен холдинг“

АД функционираше в състав: Светла Койчева Русева – председател, Тодор Михайлов Попов – изпълнителен член на съвета и Елка Стефанова Кетипова-Матева. С решение на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г., поради внесено на редовното Общо събрание на акционерите предложение за избор на г-жа Светла Койчева Русева за член на Надзорния съвет, същата беше освободена от позицията и на член на Управителния съвет. На нейно място за нов член на Управителния съвет бе избран г-н Константин Росенов Александров. С решение на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г. за председател на Управителния съвет бе избран г-н Константин Росенов Александров.

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества

През финансовата 2022 г. на членовете на Надзорния съвет на “Български транспортен холдинг” АД са начислени и изплатени от емитента възнаграждения, в качеството им на членове на контролния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 28.06.2018 г. и 30.06.2022 г. Общи събрания на акционерите, а именно на Койчо Русев – 64 260 лв., на Божана Петкова – 74 790 лв., на Христо Димитров – 74 790 лв. и на Светла Русева – 46 150 лв.

През същия период на членовете на Управителния съвет са начислени и изплатени възнаграждения, в качеството им на членове на управителния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 28.06.2018 г. и 30.06.2022 г. Общи събрание на акционерите, а именно на Светла Русева – 42 840 лв., на Тодор Попов – 49 860 лв., на Елка Кетипова-Матева – 49 860 лв. и на Константин Александров – 31 950 лв.

През годината на изпълнителния директор Тодор Попов дружеството е начислило и изплатило по договор за възлагане на управлението на представляващия „Български транспортен холдинг“ АД възнаграждение в размер на 99 720 лв.

На Койчо Русев дружеството е начислило и изплатило през периода възнаграждение в размер на 6 720 лв., в качеството му на представляващ „Български транспортен холдинг“ АД в Съвета на директорите на „Хебърттранспорт“ АД, гр. Пазарджик.

На Божана Петкова е начислено и изплатено през отчетния период възнаграждение като член на Съвета на директорите на дъщерното на „Български транспортен холдинг“ АД дружество „Троян-автотранспорт“ АД, гр. Троян, в размер на 18 800 лв.

Членовете на Управителния и Надзорен съвет на дружеството не са получавали през 2022 г. от емитента или негови дъщерни дружества непарични възнаграждения, няма възникнали през годината условни или други разсрочени възнаграждения. Няма суми, дължими от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения през годината.

Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите

Акциите от емисията на “Български транспортен холдинг” АД, притежавани от членовете на управителните и контролни органи на дружеството към края на 2022 г. са както следва: Светла Койчева Русева – 93 000 бр., което представлява 28,31% от капитала на дружеството; Божана Петкова Петкова – 40 751 бр., което представлява 12,40% от капитала на дружеството; Христо Георгиев Димитров – 38 бр., което представлява 0.01% от капитала на дружеството; Константин Росенов Алесксандров не притежава акции от капитала на дружеството; Тодор Михайлов Попов – 8 616 бр., което представлява 2.62% от капитала на дружеството и Елка Стефанова Кетипова-Матева не притежава акции на дружеството.

Всички притежавани от членовете на управителните и контролни органи акции на “Български транспортен холдинг” АД са от един клас и са поименни, безналични. Няма други членове на висшия ръководен състав, които притежават акции от емисията на дружеството.

“Български транспортен холдинг” АД не е предоставяло опции на членовете на управителните и контролни органи, както и на други лица.

Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери

Към момента на изготвяне на настоящия документ не са ни известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери в дружеството. “Български транспортен холдинг” АД не е емитирало облигации и към момента не заявява такива намерения.

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

Към края на отчетния период “Български транспортен холдинг” АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания, в размер над 10 на сто от собствения му капитал.

Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция

Към датата на изготвяне на настоящия документ, функциите на директор за връзки с инвеститорите на “Български транспортен холдинг” АД се изпълняват от Михаил Тодоров Попов, с адрес за кореспонденция на директора за връзки с инвеститорите гр. Пловдив 4000, бул. “Христо Ботев” № 82, ет. 5; тел.: 0887867299; E-mail: mihail@bthold.com.

Друга информация по преценка на дружеството

Ръководството на “Български транспортен холдинг” АД счита, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвестиционно решение.

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният Константин Росенов Александров - председател на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, гр. Пловдив, на основание чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

УДОСТОВЕРЯВАМ,

че доколкото ми е известно:

Финансовият отчет за 2022 г. на “Български транспортен холдинг” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента.

Докладът за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2022 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

ДЕКЛАРАТОР:



/К. Александров/

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният Тодор Михайлов Попов - член на Управителния съвет и изпълнителен директор на „Български транспортен холдинг“ АД, гр. Пловдив, на основание чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

УДОСТОВЕРЯВАМ,

че доколкото ми е известно:

Финансовият отчет за 2022 г. на “Български транспортен холдинг” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента.

Докладът за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2022 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

ДЕКЛАРАТОР:



/Т. Попов/

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаната Елка Стефанова Кетипова-Матева - член на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, гр. Пловдив, на основание чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

УДОСТОВЕРЯВАМ,

че доколкото ми е известно:

Финансовият отчет за 2022 г. на “Български транспортен холдинг” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента.

Докладът за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2022 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.



ДЕКЛАРАТОР:

/ Е. Кетипова-Матева /

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният Рангел Стоев Динов - управител на „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, дружество, отговорно за изготвянето на финансовите отчети на „Български транспортен холдинг“ АД, на основание чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

УДОСТОВЕРЯВАМ,

че доколкото ми е известно:

Финансовият отчет за 2022 г. на “Български транспортен холдинг” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента.

Докладът за дейността на “Български транспортен холдинг” АД през 2022 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

ДЕКЛАРАТОР:

/Р. Динов/

Доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД през 2022 г.

Политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД определя ясни и точни принципи и правила за формиране и изплащане на възнагражденията на членовете на контролния и управителен орган на дружеството. Политика за възнагражденията е разработена в съответствие с изискванията на Наредба № 48 от 20.03.2013 г. на Комисия за финансов надзор от Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД и е приета на заседание от 10.08.2020 г. Политика за възнагражденията е влязла в сила от датата на решението на Общото събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД за нейното приемане – 29.09.2020 г. и отменя Политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, приета с решение на Общото събрание на акционерите от 31.10.2013 г.

На свое заседание от 16.01.2023 г. Надзорният съвет на дружеството извърши преглед на прилагането на политиката за възнагражденията и констатира, че тя е в унисон с изискванията на Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията, същата се прилага ефективно от дружеството, поради което не предложи промени в нейното съдържание и не предложи промени по отношение нейното прилагане.

В приетата на 29.09.2020 г. политика за възнагражденията са прецизирани основните принципи при определяне възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет, като новите моменти са свързани с това, че възнагражденията трябва да осигуряват надеждно и ефективно управление на икономическата дейност, в съответствие с бизнес стратегията, целите, ценностите, дългосрочните интереси и устойчивост на дружеството; възнагражденията следва да са във вид и размер, който стимулира членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на дружеството при изпълнение на техните задължения, докато в стария вариант на политиката се акцентираше и върху съответствие на възнагражденията с ангажираността на членовете на контролния и управителен орган на дружеството и отчитане на конкретния принос на всеки от членовете. Третият основен принцип при определяне на възнагражденията, а именно изискването възнагражденията да отчитат финансовите възможности на дружеството остава непроменен и в новоприетия вариант на политика на възнагражденията. В тази връзка същественият нов момент в приетата на 29.09.2020 г. политика за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД се състои в това, че членовете на контролния и управителен орган на дружеството нямат право на променливо възнаграждение, в това число и под формата на премии, бонуси, облаги, свързани с пенсиониране, и други материални стимули, други ползи, акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти.

Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през 2022 г.

Приетата от „Български транспортен холдинг“ АД политика за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет не

предвижда създаване на Комитет по възнагражденията, съответно през 2022 г. такъв комитет не е функционира. През същия период дружеството не е използвало услуги на външни консултанти при определянето на политиката за възнагражденията.

В процеса на вземане на решения по отношение определяне политиката за възнагражденията, основополагащи са следните принципи: възнагражденията трябва да осигуряват надеждно и ефективно управление на икономическата дейност, в съответствие с бизнес стратегията, целите, ценностите, дългосрочните интереси и устойчивост на дружеството; възнагражденията следва да са във вид и размер, който стимулира членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на дружеството при изпълнение на техните задължения; възнагражденията следва да отчитат финансовите възможности на дружеството.

Приетата политика за възнаграждения не предвижда изплащане на променливо възнаграждение за членовете на контролния и управителен орган, в това число и под формата на премии, бонуси, облаги, свързани с пенсиониране, и други материални стимули, други ползи, акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти. През 2022 г. членовете на Надзорния и Управителен съвет на „Български транспортен холдинг“ АД не са получавали променлива част от възнаграждение, в това число и опции върху акции на дружеството, като такова възнаграждение не е и начислявано. В дружеството няма приета годишната схема за изплащане на бонуси и/или на други непарични допълнителни възнаграждения и съответно през годината такива не са начислявани и изплащани. Пълният размер на начисленото и изплатено през отчетната 2022 г. възнаграждение на членовете на Управителния и Надзорен съвети на „Български транспортен холдинг“ АД представлява постоянно възнаграждение.

Основният критерий, който дружеството прилага за оценка на постигнатите резултати от членовете на контролния и управителен орган е финансово-икономическото състояние на дружеството. Съгласно договорите за управление на членовете Надзорния и Управителни съвети няма зависимост между възнаграждението и постигнатите резултати. Членовете на съветите в своята работа през годината се стремяха към професионализъм и компетентност, състоящи се в изпълнение на техните задължения с грижата на добър търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на дружеството.

През отчетната година в „Български транспортен холдинг“ АД не е прилагана схема за допълнително доброволно пенсионно осигуряване в полза на който и да е от членовете на контролния и управителен орган на дружеството.

Съгласно действащата политика за възнагражденията, на членовете на Надзорния съвет на дружеството не се дължат обезщетения при прекратяване на договора за контрол, с изключение на случаите на прекратяване на договора при преобразуване или прекратяване на дружеството или промяна собственика на капитала. В случай на прекратяване на договора при преобразуване или прекратяване на дружеството или промяна собственика на капитала, на всеки член на Надзорния съвет се изплаща обезщетение, в размер на едномесечното му възнаграждение. На членовете на Управителния съвет на дружеството не се дължат обезщетения при прекратяване на договора за управление, при предсрочно прекратяване на договора с предизвестие или прекратяване при наличие на конкурентна дейност. През отчетната година такива обезщетения не са начислявани и изплащани.

В началото на 2022 г. Надзорният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в следния състав: Койчо Янков Русев – председател; Божана Петкова

Петкова – заместник-председател и Христо Георгиев Димитров – независим член на съвета. Общото събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г. взе решение за попълване състава на Надзорния съвет, като на мястото на починалия председател на Надзорния съвет г-н Койчо Янков Русев, избра за нов член на Съвета досегашния председател на Управителния съвет г-жа Светла Койчева Русева. На заседание на контролния орган на същата дата за председател на Надзорния съвет бе избрана г-жа Светла Койчева Русева. Мандатът на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД изтича на 28.06.2023 г. Възнагражденията на председателя и членовете на контролния орган бяха определени от Общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2022 г. Месечното възнаграждение на членовете на Надзорния съвет бе определено на 9 минимални работни заплати за страната, към датата на начисляване на съответното месечно възнаграждение, а това на председателя на Надзорния съвет на 13 минимални работни заплати за страната, към датата на начисляване на съответното месечно възнаграждение. Възнагражденията са дължими от момента на избора, до момента, в който се преустановява заемането на длъжността. Договорите за възлагане на управлението на членовете на контролния орган могат да бъдат прекратени по взаимно съгласие на страните; по искане на члена на Надзорния съвет, с предизвестие от три месеца; при преобразуване или прекратяване на дружеството и при промяна на собственика на капитала; при смърт или поставяне на физическото лице под запрещение и при обявяване в несъстоятелност или прекратяване на юридическото лице; при възникване на някои обстоятелства, обуславящи забрана на лицето за изпълнение на съответните функции; поради фактическа невъзможност на лицето да изпълнява задълженията си, продължаваща повече от 60 дни; при нарушение на нормативната уредба или на решенията на Общото събрание и Надзорния съвет, извършено при или по повод изпълнението на задълженията му; при извършване на действия или бездействия на лицето, довели до влошаване финансовите резултати на дружеството, или от които са произтекли щети за предприятието; при представяне от члена на Надзорния съвет на неточна информация или невярна документация, с която заблуждава доверителя или отделните акционери за състоянието на дружеството; когато с действията си накърнява интересите и доброто име на дружеството. Както бе посочено по-горе, в договорите за възлагане на членовете на Надзорния съвет, в случай на прекратяване на договора при преобразуване или прекратяване на дружеството или промяна собственика на капитала, е предвидено изплащане на обезщетение, в размер на едномесечното възнаграждение на члена на контролния орган на дружеството.

В началото на 2022 г. Управителният съвет на „Български транспортен холдинг“ АД функционираше в състав: Светла Койчева Русева – председател, Тодор Михайлов Попов – изпълнителен член на съвета и Елка Стефанова Кетипова-Матева. С решение на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г., поради внесено на редовното Общо събрание на акционерите предложение за избор на г-жа Светла Койчева Русева за член на Надзорния съвет, същата беше освободена от позицията и на член на Управителния съвет. На нейно място за нов член на Управителния съвет бе избран г-н Константин Росенов Александров. С решение на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД от 30.06.2022 г. за председател на Управителния съвет бе избран г-н Константин Росенов Александров. Размерът на възнагражденията на членовете на управителния орган на дружеството бяха определени от Общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2022 г. Месечното възнаграждение на членовете на Управителния съвет бе определено на 6 минимални работни заплати за страната, към датата на начисляване на съответното

месечно възнаграждение, а това на председателя на Управителния съвет на 9 минимални работни заплати за страната, към датата на начисляване на съответното месечно възнаграждение. Възнагражденията са дължими от момента на избора, до момента, в който се преустановява заемането на длъжността. Договорите за възлагане на управлението на членовете на Управителния съвет могат да бъдат прекратени по взаимно съгласие на страните; по искане на члена на Управителния съвет, с предизвестие от три месеца; при преобразуване или прекратяване на дружеството и при промяна на собственика на капитала; при смърт или поставяне на физическото лице под запрещение и при обявяване в несъстоятелност или прекратяване на юридическото лице; при възникване на някои обстоятелства, обуславящи забрана на лицето за изпълнение на съответните функции; поради фактическа невъзможност на лицето да изпълнява задълженията си, продължаваща повече от 60 дни; при нарушение на нормативната уредба или на решенията на Общото събрание и Надзорния съвет, извършено при или по повод изпълнението на задълженията му; при извършване на действия или бездействия на лицето, довели до влошаване финансовите резултати на дружеството, или от които са произтекли щети за предприятието; при представяне от члена на Управителния съвет на неточна информация или невярна документация, с която заблуждава доверителя или отделните акционери за състоянието на дружеството; когато с действията си накърнява интересите и доброто име на дружеството. Договорът за управление на представляващия „Български транспортен холдинг“ АД се прекратява с изтичане мандата на Управителния съвет; със смъртта или поставяне под запрещение на лицето; при временна нетрудоспособност поради болест, продължаваща повече от два месеца; с едномесечно предизвестие или по взаимно съгласие на страните. Доверителят може да прекрати договора с представляващия „Български транспортен холдинг“ АД при лошо управление на дружеството от страна на представляващия, в резултат на което са пропуснати ползи и са реализирани вреди за дружеството; при системно неизпълнение на задълженията на представляващия по договора за възлагане на управлението; когато с действията си накърнява интересите на дружеството; при нарушение на нормативната уредба, извършено при или по повод изпълнението на договора или при извършване на престъпление с влязла в сила присъда.

През финансовата 2022 г. на членовете на Надзорния съвет на “Български транспортен холдинг” АД са начислени и изплатени от емитента възнаграждения, в качеството им на членове на контролния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 28.06.2018 г. и 30.06.2022 г. Общи събрания на акционерите, а именно на Койчо Русев – 64 260 лв., на Божана Петкова – 74 790 лв., на Христо Димитров – 74 790 лв. и на Светла Русева – 46 150 лв.

През същия период на членовете на Управителния съвет са начислени и изплатени възнаграждения, в качеството им на членове на управителния орган на дружеството, в размер, определен на проведените на 28.06.2018 г. и 30.06.2022 г. Общи събрания на акционерите, а именно на Светла Русева – 42 840 лв., на Тодор Попов – 49 860 лв., на Елка Кетипова-Матева – 49 860 лв. и на Константин Александров – 31 950 лв.

През годината на изпълнителния директор Тодор Попов дружеството е начислило и изплатило по договор за възлагане на управлението на представляващия „Български транспортен холдинг“ АД възнаграждение в размер на 99 720 лв.

На Койчо Русев дружеството е начислило и изплатило през периода възнаграждение в размер на 6 720 лв., в качеството му на представляващ „Български

транспортен холдинг” АД в Съвета на директорите на „Хебърттранспорт” АД, гр. Пазарджик.

На Божана Петкова е начислено и изплатено през отчетния период възнаграждение като член на Съвета на директорите на дъщерното на „Български транспортен холдинг” АД дружество „Троян-автотранспорт” АД в размер на 18 800 лв.

На членовете на Надзорния и Управителен съвети през 2022 г. не са начислявани и изплащани други материални или нематериални стимули от „Български транспортен холдинг“ АД или други дружества от групата. Същите лица не са получавали и не им е начислявано възнаграждение, под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси. На членовете на контролния и управителен орган не са начислявани и изплащани от дружеството или дружества от групата други възнаграждения за услуги, обезщетения и непарични облаги, приравнени на възнаграждения.

На членовете на Надзорния и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД през годината не са предоставяни заеми, не са извършвани плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния финансов отчет.

През 2022 г. на членовете на Надзорния и Управителен съвет на дружеството не са предоставяни акции и/или опции върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции.

В действащата политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД не са предвидени извънредни обстоятелства, при които дружеството временно може да не прилага част от политиката.

В рамките на отчетния период не са извършвани промени в политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД.

Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, за периода 2018 – 2022 г.

Година	Годишен размер на възнаграждението на служители, които не са директори, в лв.		Резултати на дружеството, в хил. лв.	
	Общо за всички служители	Среден размер на база пълно работно време	Общо приходи	Нетна печалба
2018	30383,12	9125,78	885	41
2019	40839,42	9501,88	981	113
2020	28587,80	11952,60	892	36
2021	31676,40	13158,80	890	49
2022	26357,34	11625,78	962	31

**Програма за прилагане на политиката за възнаграждения на членовете на
Надзорния съвет и Управителния съвет през 2023 г.**

Прилаганата политика за възнагражденията на членовете на контролния и управителен орган на „Български транспортен холдинг“ АД през 2023 г. ще се характеризира със следното:

- В процеса на вземане на решения по отношение определяне политиката на възнагражденията, основополагащи ще продължат да бъдат следните принципи: възнагражденията трябва да осигуряват надеждно и ефективно управление на икономическата дейност, в съответствие с бизнес стратегията, целите, ценностите, дългосрочните интереси и устойчивост на дружеството; възнагражденията следва да са във вид и размер, който стимулира членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на дружеството при изпълнение на техните задължения и възнагражденията следва да отчитат финансовите възможности на дружеството.
- За целите на прилагане на политиката за възнагражденията през 2023 г. не се предвижда създаване на Комитет по възнагражденията. През същия период дружеството не планира да използва услуги на външни консултанти при определянето на политиката за възнагражденията.
- За текущата финансова година „Български транспортен холдинг“ АД не планира промяна в политиката, по отношение включване променливо възнаграждение за членовете на контролния и управителен орган, в това число и под формата на премии, бонуси, облаги, свързани с пенсиониране, и други материални стимули, други ползи, акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти. Пълният размер на начисляваното и изплащано през годината възнаграждение на членовете на Управителния и Надзорен съвет ще се състои изцяло от постоянно възнаграждение. През годината на членовете на контролния и управителен орган ще бъде изплащано месечно възнаграждение, в размер определен на проведеното на 30.06.2022 г. Общо събрание на акционерите.
- Основният критерий, който дружеството ще продължи да прилага при оценка на постигнатите резултати от членовете на контролния и управителен орган е финансово-икономическото състояние на дружеството. Въпреки, че съгласно договорите за управление на членовете Надзорния и Управителни съвети няма зависимост между възнаграждението и постигнатите резултати, членовете на съветите в своята работа през годината ще продължат да се стремят към професионализъм и компетентност, състоящи се в изпълнение на техните задължения с грижата на добър търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на дружеството.
- През 2023 г. в „Български транспортен холдинг“ АД няма да бъде прилагана схема за допълнително доброволно пенсионно осигуряване в полза на който и да е от членовете на контролния и управителен орган на дружеството.
- Съгласно действащата политика за възнагражденията, на членовете на Надзорния съвет на дружеството не се дължат обезщетения при прекратяване на договора за контрол, с изключение на случаите на прекратяване на договора при преобразуване или прекратяване на дружеството или промяна собственика на капитала. В случай на прекратяване на договора при преобразуване или прекратяване на дружеството или промяна собственика на капитала, на всеки член на Надзорния съвет се изплаща обезщетение, в размер на едномесечното му възнаграждение. На членовете на Управителния съвет на дружеството не се дължат обезщетения при прекратяване на договора за управление, при предсрочно прекратяване на договора с предизвестие или прекратяване при наличие на конкурентна дейност. През 2023 г. не се предвиждат промени в тази част на политиката.

- Както бе посочено по-горе, през месец юни 2023 г. изтичат мандатите на Надзорния и Управителен съвет на дружеството. В тази връзка на предстоящото Общо събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД ще бъде избран нов Надзорен съвет с нов мандат. Надзорният съвет на дружеството ще избере евентуално и нов състав на Управителния съвет. Не се планира промяна в клаузите на новите договори на членовете на управителните и контролните органи, включително по отношение срока на всеки договор, а именно до края на мандата, по отношение клаузите по прекратяване, както и по отношение на дължимите обезщетения в случай на прекратяване на съответния договор.
- През 2023 г. на членовете на Надзорния и Управителен съвети не се очаква да бъдат начислявани и изплащани други материални или нематериални стимули от „Български транспортен холдинг“ АД или други дружества от групата, с изключение на Божана Петкова, на която ще бъде начислявано и изплащано възнаграждение в качеството и на член на Съвета на директорите на дъщерното на „Български транспортен холдинг“ АД дружество – „Троян-автотранспорт“ АД, гр. Троян. Същите лица няма да получават и няма да им бъде начислявано възнаграждение, под формата на разпределение на печалбата, с изключение на евентуално решение за изплащане на дивиденди. На членовете на контролния и управителен орган няма да бъдат начислявани и изплащани други възнаграждения за услуги, обезщетения и непарични облаги, приравнени на възнаграждения, в това число и от дружества от групата.
- През текущата финансова година на членовете на Надзорния и Управителния съвет не се очаква да бъдат предоставяни заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния финансов отчет.
- През 2023 г. на членовете на Надзорния и Управителен съвет на дружеството няма да бъдат предоставяни акции и/или опции върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции.
- В действащата политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД не са предвидени извънредни обстоятелства, при които дружеството временно може да не прилага част от политиката и в рамките на текущата година не се очакват промени в тази част на политиката.

Информация по приложение № 3 от Наредба 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка

Капиталът на “Български транспортен холдинг” АД е разпределен в 328 523 броя поименни, безналични акции, всяка една с номинална стойност от 1 лв. Всички акции на дружеството се търгуват на “Българска фондова борса” АД, “Алтернативен пазар”, Сегмент “Акции”. На акциите на дружеството е присвоен борсов код: „BTRH”. Дружеството не е издавало други класове акции. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите

Към края на 2022 г., лицата, притежаващи над 5 на сто от гласовете в общото събрание на “Български транспортен холдинг” АД, са както следва: Светла Койчева Русева, притежаваща пряко 93 000 бр. акции, което представлява 28,31% от капитала на дружеството; Божана Петкова Петкова, притежаваща пряко 40 751 бр. акции, което представлява 12,40% от капитала на дружеството; Димитър Христов Димитров, притежаващ пряко 28 247 бр. акции, което представлява 8,60% от капитала на дружеството и “Залмек” ООД, притежаващ пряко 17 843 бр. акции, което представлява 5,43% от капитала на дружеството.

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права

Няма акционери в дружеството, които имат специални контролни права.

4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас

Не са ни известни споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

5. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите, когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона

Не са налице съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

Електронна препратка мястото на интернет страницата, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г. 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

“Български транспортен холдинг” АД публикува вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г. 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 на интернет страницата си, в раздел „Новини“, на адрес: <http://www.bthold.com/news.html>, както и на интернет страницата на “Сервиз финансови пазари” ЕООД, на адрес: <http://www.x3news.com/>.