

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на индивидуална основа

за дейността на
„Български транспортен холдинг“ АД
през първото тримесечие на 2023 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

Рангел Динов

Тодор Попов

Управител на „Трансфинанс“ ООД

„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 31.03.2023

	Бележка	31 март 2023 BGN'000	31 декември 2022 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, оборудване	3.1	55	59
Активи с право на ползване по лизингови договори (при лизингополучател)		41	44
Инвестиции в дъщерни предприятия		481	481
Инвестиции в други предприятия		86	86
Други заеми	3.2	1 705	1 745
Общо нетекущи активи		2 368	2 415
Текущи активи			
Вземания от свързани предприятия		400	409
Търговски и други текущи вземания и заеми	4	82	33
Парични средства и парични еквиваленти		305	246
Общо текущи активи		787	688
Общо активи		3 155	3 103
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен /акционерен/ капитал		329	329
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		8	8
Целеви резерви, в т.ч.:		1 632	1 632
Общи резерви		180	180
Други резерви		1 452	1 452
Натрупани печалби/(загуби) в т.ч.		39	31
текуща печалба (загуба)		8	31
Общо собствен капитал		2 008	2 000
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани предприятия	5	950	950
Други нетекущи задължения	5.1	41	44
Общо нетекущи пасиви		991	994
Текущи пасиви			
Текущи задължения към свързани предприятия			
Търговски задължения	5.2	41	2
Задължения към персонала		47	41
Задължения към осигурителни предприятия		8	8
Данъчни задължения		25	23
Други текущи задължения		35	35
Общо текущи пасиви		156	109
Общо собствен капитал и пасиви		3 155	3 103

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EIK: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

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

И Н Д И В И Д У А Л Е Н

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

към 31.03.2023

	Бележка	31 март 2023 BGN'000	31 март 2022 BGN'000
Приходи от продажби	6	211	196
Други доходи(загуби) от дейността нетно	7	27	25
Приходи от финансиране	7.1	1	2
Разходи за суровини и материали		(14)	(12)
Разходи за външни услуги		(47)	(49)
Разходи за персонала	8	(176)	(159)
Разходи за амортизации		(4)	(4)
Други оперативни разходи		(3)	(4)
Печалба (загуба)от оперативна дейност		(5)	(5)
Финансови приходи		13	8
Финансови разходи			
Финансови приходи(разходи) нетно		13	8
Печалба (загуба) преди данъци		8	3
Разход (икономия от) за данък върху печалбата			
Нетна печалба (загуба) за периода		8	3
 Печалба на акция - BGN		0.02	0.01
 ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък върху дохода		0	0
Общо всеобхватния доход за периода		8	3
 <u>Печалба(загуба), отнасяща се към:</u>		8	3
* собственици на предприятието майка		8	3
 Сума на всеобхватния доход, отнасящ се към:		8	3
* собственици на предприятието майка		8	3

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EIK: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

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

И Н Д И В И Д У А Л Е Н

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.03.2023

BGN'000

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви, в т.ч.: Общи резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
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
Корекция на грешка					-	-
Начално салдо на 1 януари 2023 година	329	8	180	1 452	31	2 000
Нетна печалба (загуба) за годината					8	8
Други изменения						-
Друг всеобхватен доход за периода						
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък върху дохода	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	8	8
Дивиденди към акционери						-
Сделки с акционери отчетени в собствения капитал	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2023 година	329	8	180	1 452	39	2 008

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД

EIK: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

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

И Н Д И В И Д У А Л Е Н

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.03.2023

Бележка	31 март 2023 BGN'000	31 март 2022 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	330	270
Парични плащания на доставчици	(150)	(108)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	(171)	(159)
Платени други данъци (без данък върху печалбата)	(1)	(5)
Платени данъци върху печалбата	(2)	(2)
Други постъпления/(плащания), нетно	-	-
Нетни парични потоци от оперативната дейност	6	(4)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и оборудване		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от погасителни вноски по дългосрочни заеми предоставени на свързани предприятия	40	31
Плащания/погасителни вноски по получени дългосрочни заеми от свързани предприятия		
Получени лихви по заеми	13	8
Изплатени дивиденди		(4)
Нетни парични потоци от финансова дейност	53	35
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода	59	31
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	246	791
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	305	822

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
към 31.03.2023 г.

1. Учредяване и регистрация

Търговско дружество “Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, е учредено на 28.09.1996 г. като Национален приватизационен фонд “Транспорт”, с основен предмет на дейност придобиване на акции от предприятия, предложени за приватизация по реда на Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия срещу инвестиционни бонове, по програмата за масова приватизация в България.

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

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

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти, издадени от Международния съвет за счетоводни стандарти, интерпретациите, издадени от Постоянния комитет за разяснения към същия съвет и специфичните изисквания на българското законодателство, всички те приложими към 31.03.2023 г.

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

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти. Някои не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2023г., и не са били приложени от по-ранна дата от дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на дружеството. Всички стандарти и изменения се приемат в счетоводната политика на дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Дружеството изготвя и представя финансовия отчет на база на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България към 31.03.2023 г.

2.2. Приложима мерна база

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

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

2.3. Сравнителни данни

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

2.4. Функционална валута и валута на представяне

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

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

2.5. Признаване на приходите и разходите

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

2.6. Приложение на принципа за действащо предприятие

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

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

Военният конфликт между Русия и Украйна, който започна в края на февруари 2022 година 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. Извънредната ситуация, свързана с войната има характер на некorigиращо събитие, 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.

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

Обезценка на активи

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

Нетна реализируема стойност на материалните запаси

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

Справедлива стойност на нефинансови активи

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

Признаване на приходи от клиенти

Конфликтът между Русия и Украйна оказва влияние върху предположенията, направени от ръководството при оценяване на приходи от стоки и услуги, но това не е повлияло при признаване на приходите.

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

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

Използването на принципа на действащо предприятие от ръководството е подходящо. Не е налице съществена несигурност по отношение на способността на дружеството да продължи да оперира като такова.

2.7. Дълготрайни материални активи

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

Определен е стойностен праг на същественост 700 лв.

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

2.8. Последващи разходи по дълготрайните активи

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

2.9. Амортизация на дълготрайните материални активи.

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

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

През 2023 г. се прилагат следните амортизационни норми:

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

2.10. Материални запаси

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

2.11. Вземания

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

2.12. Парични средства и еквиваленти

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

2.13. Основен капитал

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

2.14. Текущи задължения

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

2.15. Провизии за потенциални задължения

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

2.16. Данъци върху печалбата

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

2.17. Финансови дълготрайни активи

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

3. Нетекущи активи

3.1. Имоти, машини, оборудване

	Земи и подобрения	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Трансп. средства	Стопански инвентар	Други	Общо
Отчетна с/ст:	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Салдо на 01.01.2023	23	280	29	50	68	33	6	489
Постъпили								
Излезли					16			16
Салдо на 31.03.2023	23	280	29	50	52	33	6	473

Натрупана амортизация	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Салдо на 01.01.2023	16	243	25	40	68	32	6	430
Аморт.за периода		3		1				4
Аморт.на излезлите					16			16
Салдо на 31.03.2023	16	246	25	41	52	32	6	418

Балансова стойност	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Салдо на 31.03.2023	7	34	4	9	0	1	0	55

3.2. Други заеми

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ.
Вземания от свързани предприятия /Паричен заем/	1 705	1 745

4. Търговски и други текущи вземания и заеми

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ.
Вземания от клиенти и доставчици	3	2
Предоставени аванси	40	1
Разходи за бъдещи периоди	8	5
Данъци за възстановяване	-	-
Други краткосрочни вземания	31	25
Общо вземания	82	33

5. Дългосрочни задължения към свързани предприятия

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ.
Задължения по депозити по чл. 280, ал. 3 от ТЗ	950	950
Общо	950	950

5.1. Други нетекущи задължения

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ.
Задължения по оперативен лизинг	41	44
Общо	41	44

5.2. Търговски задължения

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици и клиенти	3	2
Получени аванси	38	
Общо	41	2

6. Приходи от продажби

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.03.2022 ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продукция		
Приходи от продажба на стоки		
Приходи от услуги	211	196
Общо	211	196

7. Други доходи (загуби) от дейността нето

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.03.2022 ХИЛ.ЛВ.
Отписани задължения		
Приходи от наеми	26	25
Приходи от продажба на дълготрайни активи	1	
Общо	27	25

8. Приходи от финансираня

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.03.2022 ХИЛ.ЛВ.
Приходи от финансираня /в т.ч.от правителството/	1	2
Общо	1	2

9. Разходи за персонала

	31.03.2023 ХИЛ.ЛВ.	31.03.2022 ХИЛ.ЛВ.
Възнаграждения	162	146
Социални осигуровки и надбавки	14	13
Общо	176	159

Изготвил:

“Трансфинанс“ ООД
Управител: Рангел Динов

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД
ЗА ПЪРВОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 Г.

I. Информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2023 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието, и за тяхното влияние върху резултатите

През периода на първото тримесечие на 2023 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира общо приходи в размер на 252 хил. лв., при 253 хил. лв. приходи реализирани през предходния тримесечен период и 231 хил. лв. общо приходи през първото тримесечие на 2022 г. През отчетния период дружеството регистрира спад на приходите на тримесечна база от 0,40%, а на годишна база приходите нарастват с 9,09%.

През тримесечието приходите от продажби са в размер на 211 хил. лв., като на база предходния период същите намаляват с 4,96%, а на годишна база се увеличават с 7,65%. 205 хил. лв. от тези приходи представляват възнаграждения на “Български транспортен холдинг” АД, в качеството му на председател на Съветите на директорите, а в някои случаи и в качеството на изпълнителен член на Съветите на директорите на дъщерни на холдинга дружества, 3 хил. лв. са възнаграждения, получени от дружеството, в качеството му на член на Съвета на директорите на предприятие, което е извън икономическата група на холдинга – “Хебърттранспорт” АД, гр. Пазарджик, а 3 хил. лв. са префактурирани услуги по сертификационен одит и функционална проверка на уреди в пунктове за технически прегледи на моторни превозни средства в шест дъщерни на холдинга дружества. „Български транспортен холдинг“ АД определя приходите от продажби на услуги като съществени, тъй като имат относителен дял от 83,73% от общите приходи, явяват се регулярни за целия отчетен период и имат съществено въздействие върху финансовите резултати на дружеството.

Приходите от наеми, отчетени от “Български транспортен холдинг” АД през първото тримесечие на 2023 г., възлизат на 26 хил. лв., които приходи нарастват с 30,00% на тримесечна база, а на годишна база се увеличават с 4,00%. Приходите от наеми са със средна относителна същественост в общите приходи, тъй като нямат високо относително значение в общите приходи, но се явяват регулярни през периода и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През отчетния период „Български транспортен холдинг“ АД отчита приходи от продажба на нетекущи активи в размер на 1 хил. лв., при липса на такива приходи през съпоставимите предходни периоди.

През тримесечието дружеството отчита приходи от финансираня от правителството в размер на 1 хил. лв., при 1 хил. лв. такива приходи през предходния период и 2 хил. лв. такива през първото тримесечие на предходната година. „Български транспортен холдинг“ АД определя приходите от финансираня със средна, към ниска относителна същественост в общите приходи, тъй като нямат високо относително значение в общите приходи, но се явяват регулярни през периода и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През първото тримесечие на 2023 г. дружеството отчита финансови приходи в размер на 13 хил. лв., които приходи на тримесечна база нарастват с 30,00%, а на годишна основа се увеличават с 62,50%. Всички отчетени през тримесечието

финансови приходи преставляват приходи от лихви по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон на дъщерни дружества, както следва: заем, отпуснат през месец май 2018 г., на „Автотрафик“ АД, гр. Бургас; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на „Транспорт-гарант“ АД, гр. Велико Търново; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД, гр. Смолян; заем, отпуснат през месец август 2019 г., на „Филтранс“ АД, гр. Пловдив, 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. Финансовите приходи са със средна относителна същественост в приходите от продажби за периода, тъй като имат средно значение в общите приходи от продажби, но се явяват регулярни и оказват допълнително положително финансово въздействие върху резултатите на дружеството.

През отчетния период общите разходи на „Български транспортен холдинг“ АД възлизат на 244 хил. лв., като на база предходното тримесечие същите нарастват с 0,41%, а на годишна база се увеличават със 7,02%.

През първото тримесечие на 2023 г. разходите на дружеството за външни услуги възлизат на 47 хил. лв., като на база предходния отчетен период тези разходи намаляват с 22,95%, а на годишна основа същите се понижават с 4,08%. Материалните разходи, отчетени през тримесечието са в размер на 14 хил. лв. Тези разходи намаляват с 6,67% на тримесечна база, а на годишна основа нарастват с 16,67%. Разходите за амортизации за периода възлизат на 4 хил. лв., като същите не отбелязват промяна както спрямо предходното тримесечие, така и на годишна база. Трудовите разходи, отчетени през първото тримесечие на 2023 г. възлизат на 176 хил. лв., които разходи се увеличават с 11,39% на тримесечна база, а на годишна основа нарастват с 10,69%. Останалите разходи за дейността през отчетното тримесечие възлизат на 3 хил. лв., които разходи не отбелязват промяна на тримесечна база, а на годишна основа се понижават с 25,00%.

Финансовият резултат на „Български транспортен холдинг“ АД за периода на първото тримесечие на 2023 г. е печалба в размер на 8 хил. лв., при отчетена печалба от 10 хил. лв. през предходното тримесечие и печалба в размер на 3 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на 2022 г.

Към края на отчетния период сумата на активите в индивидуалния отчет за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг“ АД възлиза на 3 155 хил. лв.

Сумата на нетекущите активи в отчета за финансовото състояние на дружеството към края на първото тримесечие на 2023 г. възлиза на 2 368 хил. лв., балансовата стойност на които активи през периода намалява с 47 хил. лв.

Нетекущите активи от групата „Имоти, машини, съоръжения и оборудване“ възлизат към края на отчетния период на 55 хил. лв., като през тримесечието се понижават с 4 хил. лв. Балансовата стойност на земи и подобрения върху тях не отбелязва промяна в рамките на тримесечието и в края на периода тези активи възлизат на 7 хил. лв. Стойността на сградите в актива на отчета за финансовото състояние се понижава със стойността на начислената амортизация през първото тримесечие на 2023 г., която е в размер на 3 хил. лв., и възлиза на 34 хил. лв. Балансовата стойност на машини и оборудване към края на тримесечието е 4 хил. лв. и през отчетния период тези активи не отчитат промяна. Стойността на съоръженията в отчета за финансовото състояние на дружеството намалява с размера на начислената през периода амортизация от 1 хил. лв. до 9 хил. лв. Балансовата стойност на стопанския инвентар също не отчита промяна в рамките на отчетния период, като към края на тримесечието тези активи възлизат на 1 хил. лв.

Стойността на активите с право на ползване по лизингови договори намаляват през тримесечието с 3 хил. лв. до 41 хил. лв.

Нетекущите финансови активи на “Български транспортен холдинг” АД не отбелязват промяна през периода на първото тримесечие на 2023 г. и същите възлизат на 567 хил. лв. Тези финансови активи представляват инвестиции в дъщерни и други предприятия.

Нетекущите вземания на дружеството към края на отчетния период са в размер на 1 705 хил. лв. Размерът на тези вземания се понижава през тримесечието с 40 хил. лв. и представляват вземания по отпуснати заеми на дъщерни фирми, по чл. 280 от Търговския закон, както следва: заем, отпуснат през месец май 2018 г., на „Автотрафик” АД, гр. Бургас; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на „Транспорт-гарант” АД, гр. Велико Търново; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на „Авторемонтен завод-Смолян” АД, гр. Смолян; заем, отпуснат през месец август 2019 г., на „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец юли 2022 г., на „Международен младежки център” АД, гр. Пловдив и заем, отпуснат през месец декември 2022 г., на „Тексимтранс“ АД, гр. Варна.

Сумата на текущите активи в индивидуалния отчет за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг” АД нараства през първото тримесечие на 2023 г. с 99 хил. лв. и достига 787 хил. лв.

Текущите вземания на дружеството се увеличават през периода с 40 хил. лв. до 482 хил. лв. Основната част от тези вземания, а именно 400 хил. лв., са от свързани предприятия. Тези вземания намаляват в рамките на отчетния период с 9 хил. лв. Вземанията от други клиенти се увеличават в рамките на тримесечието с 1 хил. лв. и към края на периода достигат 3 хил. лв. През тримесечието предоставените аванси нарастват с 39 хил. лв. до 40 хил. лв. Разходите за бъдещи периоди се увеличават през периода с 3 хил. лв. и достигат 8 хил. лв. Останалите текущи вземания нарастват през отчетното тримесечие с 6 хил. лв., като към края на периода възлизат на 31 хил. лв.

Към края на първото тримесечие на 2023 г. дружеството не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Паричните средства на “Български транспортен холдинг” АД се увеличават през отчетния период с 59 хил. лв., като достигат 305 хил. лв. Основната причина за това е положителният нетен паричен поток от финансова дейност през периода, свързан с получени главници и лихви по отпуснати парични заеми за дъщерни на холдинга дружества, както и положителният паричен поток от оперативната дейност.

Общата маса на задълженията на „Български транспортен холдинг” АД нараства през тримесечието с 44 хил. лв. и към края на периода възлиза на 1 147 хил. лв.

Към края на отчетното тримесечие нетекущите задължения на дружеството възлизат на 991 хил. лв., като в рамките на тримесечието същите намаляват с 3 хил. лв. Основната част от нетекущите задължения, в размер на 950 хил. лв., са към свързани лица, във връзка с предоставени от дъщерни дружества депозити по чл. 280 от Търговския закон, както следва: получен през м. октомври 2018 г. депозит в размер на 300 хил. лв. от “Троян-автотранспорт” АД, гр. Троян; получени през м. декември 2018 г. депозити от “Товарни превози-91” АД, гр. Видин, в размер на 80 хил. лв. и 170 хил. лв. от “Русе-специализирани превози” АД, гр. Русе, както и получен през м. декември 2022 г. депозит в размер на 400 хил. лв. от „Напредък-товарни превози“ АД, гр. Нова Загора. 41 хил. лв. от нетекущите задължения към края на отчетния период представляват задължения по оперативен лизинг на моторно превозно средство, възникнал през м. декември 2022 г.

Към края на първото тримесечие на 2023 г. текущите пасиви в индивидуалния отчет за финансовото състояние на „Български транспортен холдинг“ АД възлизат на 156 хил. лв. и същите се увеличават в рамките на отчетния период с 47 хил. лв. Размерът на данъчните задължения нараства през тримесечието с 2 хил. лв. и достига 25 хил. лв. Задълженията към персонала се увеличават за периода с 6 хил. лв. до 47 хил. лв., а тези към осигурителни предприятия не отбелязват промяна спрямо предходния отчетен период и са в размер на 8 хил. лв. Задълженията към доставчици нарастват през първото тримесечие на 2023 г. с 1 хил. лв. и към края периода възлизат на 3 хил. лв. През периода за дружеството са възникнали задължения по предоставени аванси за 38 хил. лв. Останалите текущи пасиви не отбелязват промяна в рамките на отчетното тримесечие и към края на периода възлизат на 35 хил. лв.

Към края на първото тримесечие на 2023 г. собственият капитал на емитента възлиза на 2 008 хил. лв.

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

- На 24.01.2023 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 взима 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.

- На 27.01.2023 г. дружеството представи индивидуален финансов отчет за дейността през четвъртото тримесечие на 2022 г.
- На 27.02.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД представи консолидиран финансов отчет за дейността през четвъртото тримесечие на 2022 г.
- На 23.03.2023 г. дружеството представи индивидуален финансов отчет за дейността през 2022 г.

II. Описание на основните рискове и несигурности

Макроекономически риск

Напрежението по оста Русия – Украйна – НАТО и продължаващата вече над една 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.

Друг съществен макроикономически риск представляват проблемите с фискалната политика и размера на очертаващия се бюджетен дефицит за 2023 г.

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 март 2023 г. месечната инфлация е 0,85% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за март 2023 г. спрямо същия месец на предходната година е 14,0%, 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 март 2023 г. общият показател на бизнес климата запазва равнището си от предходния месец. Понижение на показателя е регистрирано в промишлеността, търговията на дребно и сектора на услугите, а в строителството се наблюдава увеличение.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, индексът на промишленото производство през месец февруари 2023 г. нараства с 0.6% в сравнение с предходния месец. Резултатите от проведените от НСИ бизнес анкети през месец март 2023 г. сочат, че съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ намалява с 0,8 пункта, което се дължи на влошените очаквания на промишлените предприемачи за бизнес състоянието на предприятията през следващите 6 месеца. Същевременно и прогнозите им за производствената активност през следващите 3 месеца са резервирани. Несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила остават най-сериозните пречки за дейността на предприятията, макар през последния месец да се отчита понижение на негативното им влияние. Относно продажните цени в промишлеността 14,0% от мениджърите предвиждат те да се повишат през следващите 3 месеца.

По предварителни данни на НСИ, през периода януари - февруари 2023 г. от България общо са изнесени стоки на стойност 14 769.3 млн. лв., което е с 13.9% повече в сравнение със същия период на предходната година. През месец февруари 2023 г. общият износ на стоки възлиза на 7 193.2 млн. лв. и нараства със 7.2% спрямо същия месец на 2022 г. През периода януари - февруари 2023 г. общо в страната са внесени стоки на стойност 16 458.6 млн. лв. (по цени CIF), или със 7.2% повече спрямо същия период на предходната година. През месец февруари 2023 г. общият внос на стоки нараства с 8.1% спрямо същия месец на 2022 г. и възлиза на 8 318.8 млн. лв.

Според предварителните сезонно изгладени данни на НСИ, през месец февруари 2023 г. се отчита намаление на оборота с 0.5% спрямо предходния месец по съпоставими цени в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети“. Оборотът в търговията на дребно нараства с 4.3% спрямо февруари 2022 г. въз основа на календарно изгладените данни. Според проведените през месец март 2023 г. бизнес анкети на НСИ, съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ спада с 1,3 пункта, което се дължи на изместване на оценките и очакванията на търговците на дребно за бизнес състоянието на предприятията от „добро“ към „задоволително“. Същевременно мненията им относно обема на продажбите през последните 3 месеца, както и очакванията им за следващите 3 месеца, са позитивни. Несигурната икономическа среда остава основното затруднение за дейността на предприятията, следвана от конкуренцията в бранша и недостатъчното търсене. В

сравнение с предходния месец нараства делът на търговците на дребно, които прогнозираат продажните цени да се увеличат през следващите 3 месеца.

Резултатите от проведените от НСИ през месец март 2023 г. бизнес анкети сочат, че съставният показател „Бизнес климат в сектора на услугите“ се понижава с 1,2 пункта в резултат на по-неблагоприятните оценки на мениджърите за настоящото бизнес състояние на предприятията. Мненията им за настоящото търсене на услуги също са по-резервирани, докато очакванията им за следващите 3 месеца се подобряват. Най-сериозните проблеми за развитието на бизнеса продължават да бъдат несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостигът на работна сила, като през последния месец се наблюдава намаление на отрицателното им въздействие. Според анкетата 15,5% от мениджърите очакват продажните цени в сектора на услугите 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 депозирание 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, екстремния към момента инфлационен натиск и неясностите около бъдещата фискална политика на страната.

III. Сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица

В качеството си на председател на Съветите на директорите в дъщерни дружества, “Български транспортен холдинг” АД е получило през първото тримесечие на 2023 г. следните възнаграждения по предоставени управленски услуги за тези дружества:

Предоставени управленски услуги на дъщерни дружества през първото тримесечие на 2023 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	14
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	17
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	12
„АВТОТРАФИК” АД	14
„АВТОТРАНС” АД	8
„ФИЛТРАНС” АД	15
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ” АД	12
„АВТОСТАРТ” АД	15
„ТЕКСИМТРАНС” АД	12
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ” АД	6
„ТРАНС-ЮГ” АД	11
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ” АД	12
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ” АД	12
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” АД	2
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ” АД	10
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН” АД	10
„ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-91” АД	12
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН” АД	8

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

В рамките на тримесечието “Български транспортен холдинг” АД не е сключвало сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица.

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

През отчетния период няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за „Български транспортен холдинг” АД.

“Български транспортен холдинг” АД

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

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

През периода на първото тримесечие на 2023 г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху „Български транспортен холдинг“ АД.

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

Няма такива обстоятелства в рамките на отчетния период.

1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

През първото тримесечие на 2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД не е сключвало или изпълнявало съществени сделки.

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

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

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

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

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

През първото тримесечие на 2023 г. няма такива обстоятелства.

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

През отчетния период не са извършвани такива действия.

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

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 сертификит 500100837 за оценка на търговски предприятия и вземания и Виктор Генов, 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 взима 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.

„Български транспортен холдинг“ АД

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

През периода на първото тримесечие на 2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД е предоставило следната вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета:

- На 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 Генов, 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.

- На 16.03.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Филтранс“ АД, гр. Пловдив продаде на „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, 45 дружествени дяла, всеки един с номинална стойност 10 лв. и с обща номинална стойност 450 лв. от капитала на „Трансгард“ ООД за сумата от 450 лв., платими по банков път, в деня на нотариалната заверка на подписите – 16.03.2023 г.

- На 16.03.2023 г. „Филтранс“ АД продаде на „Автотранс“ ООД, гр. Пловдив, 45 дружествени дяла, всеки един с номинална стойност 10 лв. и с обща номинална стойност 450 лв. от капитала на „Трансфинанс“ ООД за сумата от 450 лв., платими по банков път, в деня на нотариалната заверка на подписите – 16.03.2023 г.

„Български транспортен холдинг“ АД