

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на консолидирана основа

за дейността на икономическата група на
„Български транспортен холдинг“ АД
през третото тримесечие на 2023 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

Рангел Динов

Тодор Попов

Управител на „Трансфинанс“ ООД

икономическа група с дружество майка | БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
 BULSTAT: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886
 4003, Пловдив бул.Христо Ботев No 82, ет. 5
К О Н С О Л И Д И Р А Н
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 30.09.2023

		BGN'000	BGN'000
	Бележка	30 септември 2023	31 декември 2022
АКТИВИ			
Имоти, машини, оборудване	3	5474	5651
Нетекущи материални активи в процес на изграждане	3	2850	374
Инвестиционни имоти	3	5992	6203
Активи с право на ползване по лизингови договори	3	36	44
Инвестиции в други предприятия	4	258	258
Други нетекущи активи			1
Общо нетекущи активи		14610	12531
Текущи активи			
Материални запаси	5	77	78
Търговски и други текущи вземания и заеми	6	743	822
Парични средства и парични еквиваленти	7	5 041	4 787
Общо текущи активи		5 861	5 687
Общо активи		20 471	18 218
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен /акционерен/ капитал		329	329
Премийни резерви при емитиране на ценни книжа		46	52
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		718	732
Целеви резерви, в т.ч.:		7664	7981
Общи резерви		853	869
Други резерви		6811	7112
Натрупани печалби/(загуби) в т.ч.		7 246	4 787
текуща печалба (загуба)		3 261	802
Общо собствен капитал	8	16 003	13 881
Неконтролиращо участие	9	4029	3810
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	10	4	4
Други нетекущи задължения /оперативен лизинг/		36	44
Общо нетекущи пасиви		40	48
Търговски задължения		41	102
Задължения към персонала		127	127
Задължения към осигурителни предприятия		33	34
Данъчни задължения		107	149
Други текущи задължения		91	67
Общо текущи пасиви	11	399	479
Общо собствен капитал и пасиви		20 471	18 218

Изпълнителен директор:
Тодор Попов

Съставител:
Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

икономическа група с дружество майка | БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
BULSTAT: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886
Пловдив - бул. Христо Ботев No 82, ет. 5

К О Н С О Л И Д И Р А Н

**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
към 30.09.2023**

Бележка	BGN'000		
	30 септември 2023	30 септември 2022	
Приходи от продажби	12	784	668
Други доходи(загуби) от дейността нетно	12	4 073	5 979
Балансова стойност на продадени активи			(1 085)
Разходи за суровини и материали	14	(894)	(1 418)
Разходи за външни услуги	15	(1 470)	(1 541)
Разходи за персонала	16	(1 345)	(1 296)
Разходи за амортизации	3	(377)	(403)
Други оперативни разходи		(128)	(179)
Печалба (загуба)от оперативна дейност		643	725
Приходи от финансиране	13	42	297
Финансови приходи		2 936	
Финансови разходи		(4)	(8)
Финансови приходи(разходи) нетно		2932	(8)
Печалба (загуба) от дейността		3617	1014
Печалба преди облагане с данъци		3 617	1 014
Разход (икономия от) за данък върху печалбата			
Печалба след облагане с данъци		3617	1014
в т.ч.за неконтролиращо участие	8	356	211
Нетна печалба за периода	8	3 261	803

Изпълнителен директор:
Тодор Попов

Съставител:
Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

икономическа група с дружество майка | БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД
 BULSTAT: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886
 Пловдив - бул. Христо Ботев No 82, ет. 5
К О Н С О Л И Д И Р А Н
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 към 30.09.2023

	BGN'000	BGN'000
Бележка 7	30 септември 2023	30 септември 2022
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	6 381	6 349
Парични плащания на доставчици	(4 826)	(4 298)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	(1 555)	(1 499)
Платени данъци върху печалбата	(89)	(42)
Получени/ Платени лихви и банкови такси	(2)	(5)
Други постъпления/(плащания), нетно	(183)	(99)
Нетни парични потоци от оперативната дейност	(274)	406
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и оборудване	(2 724)	(8)
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване и	2 969	499
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	245	491
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на дялов капитал		
Постъпления от дългосрочни банкови заеми		
Изплащане на краткосрочни банкови заеми		
Плащания по предоставени дългосрочни заеми	-364	
Постъпления от погасителни вноски по дългосрочни заеми	643	
Получени лихви по заеми	4	
Платени лихви, дивиденди, комисионни, такси по заеми		
Нетни парични потоци от финансова дейност	283	0
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода	254	897
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	4787	3309
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	5041	4206

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Трансфинанс ООД / Управител: Рангел Динов

икономическа група с дружество майка | БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД

BULSTAT: 115090481 || LEI code: 485100TJ99HQWSVLF886

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

КОНСОЛИДИРАН

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 30.09.2023

	BGN'000								
	Бележка	Основен капитал	Премийни резерви при емитиране	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
Корекция на грешка									
Начално салдо на 1 януари 2022 година след корекция на грешка		329	52	732	832	6 836	4 298	13 079	3 422
Нетна печалба (загуба) за годината							802	802	219
Други изменения					37	276	(313)		169
Друг всеобхватен доход за периода									
Общо всеобхватен доход за годината		0	0	0	37	276	489	802	388
Салдо на 31 декември 2022 година		329	52	732	869	7 112	4 787	13 881	3 810
Начално салдо на 1 януари 2023 година след корекция на грешка		329	52	732	869	7 112	4 787	13 881	3 810
Нетна печалба (загуба) за годината							3 261	3 261	356
Други изменения			(6)	(14)	(16)	(301)	(802)	(1 139)	(137)
Общо всеобхватен доход за годината		0	(6)	(14)	(16)	(301)	2459	2122	219
Салдо на 30 септември 2023 година		329	46	718	853	6 811	7246	16 003	4 029

Изпълнителен директор:

Тодор Попов

Съставител:

Икономически директор / Управител: Рангел Динов

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД
НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА ЗА ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 Г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

1.1. Обхват

Търговско дружество „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД, гр. Пловдив – дружеството майка 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 година 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 България, гр. Пловдив и адрес на управление Пловдив - 4000, район Централен, бул. „Христо Ботев“ No 82, ет. 5, с основно място на стопанска дейност България. Няма промяна в наименованието или другите средства за идентификация на дружеството от края на предходния отчетен период.

1.2. Собственост и управление

1.2.1. Дружество майка

„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 отчетния период няма настъпили изменения в размера на записания капитал. Няма изменение в състава на основните акционери и притежаваните от тях акции на дружеството.

В съответствие с Търговския закон и Устава Дружеството майка 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 РОСЕЛОВ 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

1.2.2. Дъщерни дружества

Икономическата група „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ включва дружеството – майка „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД - акционерно дружество от холдингов тип, с инвестиции в 18 малки дъщерни фирми, регистрирани в Република България.

През м. април 2023 г. „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД продаде акциите си във „Филтранс“ АД, в следствие на което „Филтранс“ АД вече не е част от групата.

През м юни 2023 Дружеството учреди ново дружество – „БИ ТИ КАР РЕНТ“ ЕООД, в което „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД е едноличен собственик на капитала от 300 000 лв , разпределени в 30 000 дяла.

„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 – в т.ч :

№	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	СТРАНДЖААВТОТРАНСП. 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	ТРАНСПОРТГАРАНТ АД гр. Велико Търново	19	29.90
16	ТРОЯН АВТОТРАНСПОРТ АД гр. Троян	34	20.22
17	ХЕМУСАВТОТРАНСПОРТ АД гр. Габрово	14	13.48
18	БИ ТИ КАР РЕНТ ЕООД	300	100
Обща сума:		747	x

1.3. Структура на икономическата група

Структурата на икономическата група е изградена на база основните направления в дейността.

В структурата на групата 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.

Дружествата в групата нямат регистрирани клонове.

Дейността се осъществява от офиси по адреса на управление.

Към 30 септември 2023 г. средно списъчният състав е 42 работници.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството майка 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;

4/ финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва;

5/ собствена производствена и търговска дейност.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния и периодичен консолидиран финансов отчет

Счетоводното приключване и изготвянето на финансовите отчети към третото тримесечие на 2023 година се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. В тази връзка дружеството изготвя и представя консолидирания финансов отчет на групата си 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 30.09.2023 г.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.3. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този консолидиран финансов отчет 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 една Група функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Групата.

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

2.5. Принципи на консолидацията

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството – майка и дъщерните дружества, изготвени към 30 септември 2023.

Финансовите отчети на дъщерните дружества за целите на консолидацията са изготвени за същия отчетен период, както този на дружеството-майка и при прилагане на единна счетоводна политика. В консолидирания финансов отчет, отчетите на включените дъщерни дружества са консолидирани на база на метода „пълна консолидация“, ред по ред, като е прилагана унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Инвестициите на дружеството-майка са елиминирани срещу дела в собствения капитал на дъщерните дружества към датата на придобиване на контрол. Вътрешногруповите операции и разчети са напълно елиминирани, включително нереализираната вътрешногрупова печалба или загуба.

2.6. 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.

2.7. Приложение на принципа за действащо предприятие

Консолидираният финансов отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие, който предполага, че групата ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания отчет за финансовото състояние

2.8.1. Имоти, машини и съоръжения

а) Първоначална оценка

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.

б) Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и съоръжения, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

в) Последващо оценяване

Избраният от Ръководството подход за последваща оценка на имотите, машините, съоръженията е моделът на цената на придобиване по МСС 16, т.е. имотите, машините, съоръженията са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

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

д) Печалби или загуби от продажби и отписване

Материалните дълготрайни активи 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 съоръжения" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и преносната/балансиовата 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 "преоценения 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 съответното дружество използва цената на придобиване на заменящата част.

е) Методи на амортизация

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се начисляват, като последователно се прилага линейният метод на база полезния живот на активите,

определен от Ръководството, 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 признава в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания 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.

2.8.2. Нематериални активи

Първоначална оценка

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

Дружеството майка оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен и ако е ограничен, оценява продължителността на единиците, съставляващи този полезен живот.

Даден нематериален актив се разглежда като имащ неограничен полезен живот, когато на базата на анализ на съответните фактори не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за групата.

Нематериален актив с неограничен полезен живот не се амортизира.

В съответствие с МСС 36, Дружеството майка в края на отчетния период тества за обезценка нематериален актив с неограничен полезен живот чрез сравняването на неговата възстановима стойност с отчетната му стойност и когато съществува индикация, че нематериалният актив може да е обезценен се отчита загуба от обезценка.

2.8.3. Лизинг

Както е описано в пояснение 2.1, на датата на преминаване към МСФО 16 Лизинг, Дружеството майка 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 дружествата от групата са 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.

2.8.4. 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.

2.8.5. 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 привездането на материалните запаси до тяхното текущо местоположение и състояние.

2.8.6. Финансови инструменти

Признаване, оценяване и отписване

Групата признава финансов актив или финансов пасив в консолидирания финансов отчет, само когато тя 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.

2.8.7. 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.

2.8.8. 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 30 юни 2023 г.

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

Плащанията за дивиденди се включват като плащания за финансова дейност.

2.8.9. 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.

2.8.10. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

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

2.8.11. Капитал и резерви

Дружествата в групата са акционерни дружества и са задължени да регистрират 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, дружествата в групата са длъжни да формират 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.

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания отчет за доходите

Приходите от продажби и разходите за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Групата и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.9.1. Приходи

Основните приходи, които групата 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. или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

Предоставяне на услуги

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

Продажба на стоки

Продажбата на стоки включва случайни продажби на ГСМ при ГТП.

Приход се признава, когато групата е прехвърлила 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.

Финансови приходи

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

2.9.2. Разходи

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.

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

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

Очакван полезен живот – години	
Програмни продукти	2
Други	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.

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.

2.9.3. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата при ставка 10%.

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.

2.9.4. 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 средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода. Средно-претегленият 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.

2.10. Свързани лица

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

За целта на съставянето на консолидирания 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.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ													
ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценка		Преоценка стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценка амортизация в края на периода	Балансова стойност за текущи
	в началото на периода	на постъпките през	на излезлите през период	в края на периода (1+2-3)	увелчение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14	15
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване													
1. Земи (терени)	3 826	165	517	3474			3474	369	4	95	278	278	3196
2. Сгради и конструкции	7 467	6	118	7355			7355	5 554	121	116	5559	5559	1796
3. Машини и оборудване	1 068	81	53	1096			1096	1 025	19	33	1011	1011	85
4. Съоръжения	745	7	4	748			748	541	17		558	558	190
5. Транспортни средства	806	192	307	691			691	797		287	510	510	181
6. Стопански инвентар	190	3	3	190			190	181		3	178	178	12
7. Активи с право на ползване по лизингови договори	44			44		8	36						36
8. Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	374	2 496	20	2850			2850	0			0	0	2850
9. Други	99	2	2	99			99	83	4	2	85	85	14
Обща сума I:	14619	2952	1024	16547	0	8	16539	8550	165	536	8179	8179	8360
II. Инвестиционни имоти	7 177			7177			7177	974	211		1185	1185	5992
III. Биологични активи				0			0				0	0	0
IV. Нематериални активи				0			0				0	0	0
1. Права върху собственост				0			0				0	0	0
2. Програмни продукти	16	1	1	16			16	15	1		16	16	0
3. Продукти от развойна дейност				0			0				0	0	0
4. Други	6		1	5			5	6		1	5	5	0
Обща сума IV:	22	1	2	21	0	0	21	21	1	1	21	21	0

Информация за структурата, движението и размера на нетекущите материални и нематериални активи е представена в таблицата по – горе.

4. НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Инвестиции, осчетоводени по метода на собствения капитал

Информация за структурата, движението и размера на инвестиции, осчетоводени по метода на собствения капитал е представена в таблицата по – долу.

Акции и дялове в други предприятия

	30.09.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
„Хелио Турс“ - Созопол	158	158
„Хебъртранспорт“ АД Пазарджик	26	26
„Трансфинанс“ ООД Пловдив	10	10
„Трансгард“ ООД Пловдив	10	10
„Магистрали“ АД Карлово	12	12
„Трансинг“ АД Пловдив	42	42
Всичко	258	258

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.09.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Материали	69	70
Стоки	8	8
Общо	77	78

6. ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	351	413
Предоставени аванси	-	1
Съдебни вземания	182	174
Присъдени вземания	21	23
Данъци за възстановяване	49	139
Разходи за бъдещи периоди	85	17
Други вземания	55	55
Общо	743	822

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	30.09.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	81	83
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	4 960	4 704
Общо	5 041	4 787

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	30.09.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал /дружество майка/	329	329
Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	46	52
Резерв от последващи оценки	718	732
Целеви резерви в т.ч.:	7 664	7 981
Законови резерви	853	869
Други резерви	6 811	7 112
Натрупана печалба: в т.ч.	7 246	4 787
Печалба за периода	3 261	802
Общо	16 003	13 881

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружествата от групата.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

9. НЕКОНТРОЛИРАЩО УЧАСТИЕ

	30.09.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Неконтролиращо участие, в т.ч.	4 029	3 810

10. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Задължения по оперативен лизинг	36	44
Отсрочени данъчни пасиви	4	4
Общо	40	48

11. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици и клиенти	41	102
Задължения към персонала	127	127
Осигурителни задължения	33	34
Данъчни задължения	107	149
Други задължения/разни дебитори	91	67
Общо	399	479

12. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	30.09.2023	30.09.2022
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на стоки	16	9
Приходи от предоставени услуги	768	659
Приходи от наеми и продажба на ДМА	4073	5 979
Общо	4 857	6 647

13. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНЕ

	30.09.2023	30.06.2023
	BGN '000	BGN '000
Енергийни компенсации (РМС 739 и 771/2021)	42	297
Общо	42	297

14. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	30.09.2023	30.09.2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за ел. енергия и вода	712	1 243
Разходи за ценни образци	51	72
Разходи за ГСМ	54	41
Други	77	62
Общо	894	1418

15. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>30.09.2023</i>	<i>30.09.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за външни услуги свързани с дейността в т.ч.		
Разходи за комуникации	30	21
Разходи за по договори за оперативен лизинг	39	42
Разходи за охрана, одит, счетов. и правни услуги	319	253
Разходи за данъци и такси	170	36
Разходи за застраховки	18	16
Разходи за ремонт и поддръжка	45	42
Разходи за граждански договори	239	226
Разходи за абонаментно поддържане	55	43
Разходи за СД юридически лица	354	331
Други	201	531
Общо	1 470	1 541

16. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	<i>30.09.2023</i>	<i>30.09.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за заплати на персонала	1 177	1 125
Разходи за социално и здравно осигуряване	168	171
Общо	1 345	1 296

22 ноември 2023 г.
гр. Пловдив

Междинен доклад за дейността на „Български транспортен холдинг“ АД на консолидирана основа през третото тримесечие на 2023 г.

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

През третото тримесечие на 2023 г. консолидираната група на "Български транспортен холдинг" АД реализира общо приходи в размер на 1 636 хил. лв., при приходи в размер на 4 358 хил. лв. през предходния тримесечен период и приходи от 3 053 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на 2022 г. През отчетния период общите приходи на групата намаляват на тримесечна база 2,66 пъти, а на годишна база се понижават 1,87 пъти.

През отчетното тримесечие приходите от продажби на дружествата от икономическата група на "Български транспортен холдинг" АД възлизат на 287 хил. лв., които приходи нарастват 2,68 пъти спрямо предходното тримесечие, а на годишна база същите се увеличават с 15,26%. Всички приходи от продажби са свързани с продажби на услуги. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието приходите от продажби на услуги и стоки възлизат на 784 хил. лв. Ръководството определя приходите от продажби на услуги и стоки като средно съществени, тъй като имат относителен дял от 10,00% от общите приходи, явяват се регулярни за целия отчетен период и оказват средно относително въздействие върху финансовите резултати на групата.

Приходите на групата от наемна дейност и продажби на нетекущи активи през периода на третото тримесечие на 2023 г. възлизат на 1 349 хил. лв., като тези приходи нарастват на тримесечна база с 2,74%, а на годишна база намаляват с 49,19%. Спадът на тези приходи на годишна база се дължи на реализирани приходи, които имат извънреден характер и са свързани с продажба на активи през третото тримесечие на предходната година, а именно: на 28.09.2022 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Филтранс“ АД 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. На същата дата „Филтранс“ АД 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. Стойността на двете сделки възлиза общо на 1 152 хил. лв. без

начислен ДДС, а балансовата стойност на продадените активи е 1 041 хил. лв. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието групата отчита приходи от наемна дейност и продажба на нетекущи активи в размер на 4 073 хил. лв. Всички тези приходи са от наемна дейност. Ръководството определя приходите от наеми като най-съществените за групата, тъй като имат относителен дял от 51,98% от общите приходи на групата и оказват съществено въздействие върху финансовите резултати.

През тримесечието икономическата група не отчита приходи от финансираня, при отчетени 2 хил. лв. такива приходи през предходния период и 149 хил. лв. през третото тримесечие на 2022 г. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието приходите от финансиране от правителството възлизат на 42 хил. лв. и представляват енергийните компенсации от правителството (РМС 739 и 771/2021). Дружеството определя приходите от финансираня като слабо до средно съществени, тъй като имат относително нисък дял от 0,54% от общите приходи, но имат положително въздействие върху финансовите резултати на групата.

През третото тримесечие на 2023 г. групата на „Български транспортен холдинг“ АД отчита общо разходи в размер на 1 391 хил. лв., като на база предходното тримесечие разходите се увеличават с 13,27%, а на годишна база се понижават 1,99 пъти.

За отчетния период разходите за материали на консолидирана база са в размер на 223 хил. лв., като на тримесечна база тези разходи нарастват с 2,77%, а на годишна база намаляват 2,46 пъти. Спадът в размера на тези разходи на годишна база се дължи на значителен спад при разходите за ел. енергия, вода и ценни образци. Най-съществени остават разходите за ел. енергия и вода, които разходи за периода възлизат на 160 хил. лв. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието разходите за материали възлизат на 894 хил. лв. През тримесечието групата отчита разходи за външни услуги в размер на 537 хил. лв., които разходи на база предходния тримесечен период се увеличават с 33,58%, а на база съпоставимото тримесечие на предходната година нарастват с 3,27%. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието разходите за външни услуги възлизат на 1 470 хил. лв. През третото тримесечие на 2023 г. разходите за амортизации на групата възлизат на 126 хил. лв., като същите се увеличават на тримесечна база с 0,80%, а на годишна основа се понижават с 0,79%. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието разходите за амортизации са в размер на 377 хил. лв. През отчетния период трудовите разходи възлизат на 462 хил. лв., като нарастват спрямо предходното тримесечие с 5,24%, а на годишна основа се увеличават с 5,00%. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието разходите за възнаграждения и осигуровки възлизат на 1 345 хил. лв. Останалите разходи по икономически елементи, отчетени на консолидирана основа, за периода възлизат на 41 хил. лв., като същите намаляват с 4,65% на тримесечна база, а на годишна основа се понижават 2,05 пъти. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието останалите разходи по икономически елементи възлизат на 128 хил. лв. През отчетното тримесечие икономическата група отчита финансови разходи в размер на 2 хил. лв., които разходи не отбелязват промяна както на тримесечна, така и на годишна база. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието финансовите разходи се отчитат на 4 хил. лв.

Финансовият резултат на консолидирана основа за групата на “Български транспортен холдинг” АД, преди облагане с данъци, за периода на третото тримесечие на 2023 г. е печалба в размер на 245 хил. лв., при положителен финансов резултат от 3 130 хил. лв. през предходното тримесечие и печалба в размер на 289 хил. лв. през

съпоставимото тримесечие на 2022 г. С натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието икономическата група отчита печалба преди облагане с данъци в размер на 3 617 хил. лв. Малцинственото участие в печалбата към края на отчетния период възлиза на 356 хил. лв., а нетната печалба към 30.09.2023 г. е 3 261 хил. лв.

Към края на тримесечието сумата на активите в отчета за финансовото състояние на групата на "Български транспортен холдинг" АД достига 20 471 хил. лв., като през периода активите нарастват с 256 хил. лв.

Нетекущите активи на консолидирана основа към края на третото тримесечие на 2023 г. възлизат на 14 610 хил. лв., балансовата стойност на които активи през периода се увеличава с 86 хил. лв.

Балансовата стойност на нетекущите активи от групата „Имоти, съоръжения и оборудване“ нараства през отчетния период със 133 хил. лв. и достига 5 474 хил. лв. Към края на тримесечието балансовата стойност на земи и подобрения на консолидирана база възлиза на 3 196 хил. лв., като намалява с размера на начислената за периода амортизация върху подобренията от 2 хил. лв. През третото тримесечие на 2023 г. консолидираната балансова стойност на сгради и конструкции се понижава с 36 хил. лв. и към края на тримесечието възлиза на 1 796 хил. лв. През периода са постъпили такива активи за 2 хил. лв., начислената амортизация е 39 хил. лв., а отписаната възлиза на 1 хил. лв. През отчетния период консолидираната балансова стойност на машини и оборудване се увеличава с 1 хил. лв. до 85 хил. лв. През периода са постъпили такива активи за 28 хил. лв., излезли са активи за 20 хил. лв., а начислената амортизация за тримесечието е 7 хил. лв. През третото тримесечие на 2023 г. стойността на съоръженията в консолидирания отчет за финансовото състояние на групата намалява с 3 хил. лв. и към края на тримесечието тези активи са с балансова стойност 190 хил. лв. През периода са постъпили такива активи за 5 хил. лв., а начислената амортизация възлиза на 8 хил. лв. Консолидираната балансова стойност на транспортните средства нараства през тримесечието със 172 хил. лв. и към края на периода тези активи възлизат на 181 хил. лв. През тримесечието са придобити транспортни средства на стойност 192 хил. лв. и са излезли такива за 20 хил. лв. През отчетния период консолидираната балансовата стойност на стопанския инвентар се увеличава с 2 хил. лв. до 12 хил. лв., като през тримесечието са придобити такива активи за 2 хил. лв. Останалите активи от групата „Имоти, машини, съоръжения и оборудване“ намаляват през периода с размера на начислената амортизация върху тези активи от 1 хил. лв. и към края на тримесечието възлизат на 14 хил. лв.

Нетекущите материални активи в процес на изграждане нарастват в рамките на тримесечието с 25 хил. лв., като през периода са постъпили такива активи със същата отчетна стойност.

През третото тримесечие на 2023 г. балансовата стойност на активите с право на ползване по лизингови договори намалява с 2 хил. лв. до 36 хил. лв.

През отчетния период балансовата стойност на инвестиционните имоти за групата на „Български транспортен холдинг“ АД се понижава с размера на начислената през тримесечието амортизация върху тези активи в размер на 70 хил. лв. и към края на периода достига 5 992 хил. лв.

През тримесечието нетекущите финансови активи в отчета за финансовото състояние на групата не отбелязват промяна, като същите остават с балансова стойност от 258 хил. лв. и представляват инвестиции в други предприятия.

Стойността на текущите активи в отчета за финансовото състояние на групата на „Български транспортен холдинг“ АД се увеличава през третото тримесечие на 2023 г. със 170 хил. лв. до 5 861 хил. лв.

Балансовата стойност на материалните запаси в актива на групата нараства през периода с 1 хил. лв. и към края на тримесечието тези активи възлизат на 77 хил. лв., от които материали за 69 хил. лв. и стоки 8 хил. лв., като стойността на стоките остава през периода без промяна.

Текущите вземания на групата на „Български транспортен холдинг“ АД намаляват през отчетното тримесечие с 447 хил. лв. и към края на периода възлизат на 743 хил. лв. През тримесечието размерът на текущите вземания от клиенти се увеличава с 53 хил. лв. до 351 хил. лв. Съдебните и присъдени вземания нарастват в рамките на тримесечието с 4 хил. лв., като същите в края на периода са в размер на 203 хил. лв. През отчетния период данъците за възстановяване в полза на групата се понижават с 454 хил. лв. и към края на тримесечието възлизат на 49 хил. лв. През третото тримесечие на 2023 г. текущите разходи за бъдещи периоди в отчета за финансовото състояние на групата намаляват с 35 хил. лв. и към края на периода достигат 85 хил. лв. Размерът на останалите текущи вземания се понижава през отчетния период с 15 хил. лв. и към края на тримесечието възлизат на 55 хил. лв.

Паричните средства на групата се увеличават в рамките на тримесечието с 616 хил. лв., като към края на периода същите достигат 5 041 хил. лв.

Общата маса на нетекущите пасиви за групата на “Български транспортен холдинг” АД намалява в рамките на третото тримесечие на 2023 г. с 2 хил. лв. и към края на периода нетекущите задължения са в размер на 40 хил. лв. 4 хил. лв. от тези нетекущи пасиви към края на отчетния период представляват пасиви по отсрочени данъци, които пасиви не отбелязват промяна в рамките на тримесечието, а 36 хил. лв. са задължения по оперативен лизинг.

През тримесечието текущите пасиви в консолидирания отчет за финансовото състояние на групата нарастват с 13 хил. лв. до 399 хил. лв. През периода задълженията към доставчици се увеличават с 25 хил. лв. и достигат 41 хил. лв. През отчетното тримесечие задълженията към персонала намаляват с 4 хил. лв. и към края на периода възлизат на 127 хил. лв. През третото тримесечие на 2023 г. задълженията към осигурителни предприятия нарастват с 2 хил. лв. и към края на периода същите достигат 33 хил. лв. През отчетното тримесечие данъчните задължения на групата се увеличават с 3 хил. лв. и към края на периода възлизат на 107 хил. лв. Размерът на останалите текущи задължения на консолидирана основа се понижава през отчетното тримесечие с 13 хил. лв. и към края на периода възлиза на 91 хил. лв.

Към края на третото тримесечие на 2023 г. собственият капитал на консолидирана база за икономическата група на “Български транспортен холдинг” АД нараства със 196 хил. лв. до 16 003 хил. лв., а малцинственото участие се увеличава с 49 хил. лв. до 4 029 хил. лв.

По-долу са посочени останалите по-важни събития за групата на „Български транспортен холдинг“ АД, настъпили в рамките на отчетния период. Същите са представени в хронологичен ред:

- На 04.07.2023 г. по партидата на „Български транспортен холдинг“ АД в Търговския регистър бяха вписани нови Надзорен и Управителен съвет на дружеството, с петгодишен мандат. След решението на редовното Общо събрание на акционерите от 28.06.2023 г., Надзорният съвет остава в същия състав, както в края на предходния мандат: Светла Койчева Русева - председател, Божана Петкова Петкова – заместникпредседател и Христо Георгиев Димитров – независим член на контролния орган. Няма промени и в Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, който ще продължи в новия мандат в състав: Константин Росенов Александров – председател и членове Тодор Михайлов Попов и Елка Стефанова Кетипова – Матева. С решение на Управителния съвет от 28.06.2023 г. и получено одобрение на Надзорния

съвет на дружеството от 28.06.2023 г., за представляващ „Български транспортен холдинг“ АД бе избран досегашният изпълнителен директор – Тодор Михайлов Попов. Същият бе вписан по партидата на дружеството в Търговския регистър като представляващ на 04.07.2023 г.

- На 19.07.2023 г. „Български транспортен холдинг“ АД представи индивидуален финансов отчет за дейността през шестмесечието на 2023 г.
- На 17.08.2023 г. дружеството представи финансов отчет за дейността през шестмесечието на 2023 г. на консолидирана основа.
- На 01.09.2023 г. бе сключен договор между дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115004125, от една страна, в качеството му на изпълнител и възложители: - „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, с ЕИК: 101007600 (дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД) за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Транс-юг“ АД, описани в нотариален акт 125, том. II, рег. 2794, дело 282 от 2023 г. – 25 бр. апартаменти с обща площ 1833,74 кв. м., а именно: самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: апартамент № 1, на втори етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв.м.; ателие № 2, на втори етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 3, на втори етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 4, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 5, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 6, на втори етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 7, на трети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч., равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 8, на трети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 9, на трети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 10, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 11, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 12, на трети етаж, със застроена площ от 88,60 кв.м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 13, на четвърти етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 14, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 15, на четвърти етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 16, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 17, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 %

ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 18, на четвърти етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; ателие № 32, на седми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч., равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 49, на десети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 50, на десети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 51, на десети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 52, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 53, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 54, на десети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.;

- „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, с ЕИК: 103001238 (дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД) за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ недвижими имоти, собственост на „Тексимтранс“ АД, описани в нотариален акт 126, том. II, рег. 2795, дело 283 от 2023 г. – 8 бр. апартаменти с обща площ 828,12 кв. м., а именно самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: ателие № 38, на осми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; ателие № 44, на девети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 45, на девети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 46, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 47, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 48, на девети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; мансарден апартамент № 1, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 202,40 кв. м., ведно с 0,660% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 40,83 кв. м., или общо 243,23 кв. м.; мансарден апартамент № 2, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 125,70 кв. м., ведно с 0,410% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 25,36 кв. м., или общо 151,06 кв. м.;

- „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115620734, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансфинанс“ ООД, описани в нотариален акт 123, том. II, рег. 2791, дело 280 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 26, на шести етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м. и

- „Трансгард“ ООД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115621188, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансгард“ ООД, описани в нотариален акт 122, том. II, рег. 2790, дело 279 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 20, на пети

етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м., като „Международен младежки център“ АД извърши от свое име следните довършителни работи и дейности: а) сключване на договори за: упражняване на инвеститорски контрол; СМР, труд и материали за санитарни възли; СМР, шпакловане и боядисване на стени и тавани; демонтаж и монтаж на интериорни врати с двустранно огледало; материали и монтаж на подови настилки; изработване, сглобяване и монтаж на кухни; изработване, сглобяване и монтаж на мебели; обзавеждане на бани, монтаж на моноблок, мивка, душ и аксесоари; свързване на ел. инсталации и електрооборудване; дизайн и изработка на уебсайт. б) закупуване на следните материали и стоки: електромери; гранитогрес, фаянс, фриз; лири за бани, материали и други стоки за обзавеждане на бани и санитарни възли; материали за боядисване; тапети; кухненско обзавеждане; стоки и уреди за обзавеждане на кухни – хладилници, фурни, котлони и др.; перални; мебели за обзавеждане – маси, столове, легла, спални, матраци и др.; други стоки – телевизори и др. в) всички други необходими договори, материали и стоки за изпълнение на договореното. Изпълнителят ще фактурира на изпълнителя направените разходи при изпълнение на довършителните работи по ред на тяхното възникване. Фактурирането ще се извършва след съставянето на справки за разделение на припадащата се част от разходите, по следния начин: а) сумите по СМР за боядисване на стени и тавани, СМР полагане на грунд за подове в бани, облицовка фаянс, и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062. б) сумите по демонтаж на интериорни врати на бани, преработка на водопроводна инсталация, премахване на съществуваща мазилка, реконструкция на апартаменти и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062. в) сумите по СМР и материали към тях, възникнали във връзка с оборудване на санитарни възли и кухненски кътове, както и монтаж на уреди към ВиК инсталация и електрическата система се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база обща площ на апартаментите по възложители – „Транс-юг“ АД – 1833,74 кв. м. обща площ, с коефициент 0,65783; „Тексимтранс“ АД – 828,12 кв. м. обща площ, с коефициент 0,29707; „Трансфинанс“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255 и „Трансгард“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255. г) стоките ще се разпределят по бройки реално постъпили в апартамента, собственост на възложиеля. Разплащанията ще се извършват поетапно, според реда на възникване на задълженията и издаване на фактури от изпълнителя. Възложителят ще заплаща на изпълнителя за извършеното от него посредничество по довършителните работи ежемесечно: „Транс-юг“ АД – 1 970 лв.; „Тексимтранс“ АД – 890 лв.; „Трансфинанс“ ООД – 70 лв. и „Трансгард“ ООД – 70 лв. без начислен ДДС. Срокът на изпълнение на договора е до извършване на всички довършителни работи до степен на довършеност на недвижимите имоти до ключ и получаване на разрешение за ползване.

Сделката е с участие на заинтересовани лица и включва поетапно прехвърляне от страна на изпълнителя и получаване от страна на възложителите на активи, чиято обща стойност към момента не може да бъде определена и посочена, но по всяка вероятност ще надхвърли прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК по отношение на дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг“ АД – „Международен младежки център“ АД, „Транс-юг“ АД и „Тексимтранс“ АД.

- На 26.09.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Би ти кар рент“ ЕООД отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 1 405,60 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „Мерцедес GLA 200“, с регистрационен номер РВ4488ТВ; рама номер: W1N4N8NB2PJ463813 за срок от 4 години на друго дъщерно на холдинга дружество - „Авгостарт“ АД, гр. Самоков. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване на немаеля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя.

- На 26.09.2023 г. „Би ти кар рент“ ЕООД отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 2 361.40 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „Мерцедес GLC 220d 4MATIC“, с регистрационен номер РВ6600ТВ; рама номер: W1NKM0FB9PU012424 за срок от 4 години на друго дъщерно на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Автотрафик“ АД, гр. Бургас. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване, на немаеля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя.

II. Описание на основните рискове и несигурности

Макроекономически риск

Започналата през месец октомври 2023 г. война в Близкия изток между Израел и „Хамас“, както и продължаващата военна агресия на Русия в Украйна представляват съществени рискови фактори, най-значимите от всички рискови фактори към момента, които имат изключително силен неблагоприятен ефект върху националната сигурност и икономиката на страната, тъй като прекъсват търговските вериги и по този начин косвено влияят и върху производството, рефлектират изключително тежко върху сферата на услугите, непосредствено водят до повишаване на цените на енергийните ресурси и носят несигурност във външнополитически и икономически план.

Към момента все още голяма част от световната икономика и в частност българската са подложени на силен инфлационен натиск. По данни на Националния статистически институт (НСИ), през месец октомври 2023 г. месечната инфлация е 0,4%, а измерена на годишна база инфлацията е 5,8%. Силният инфлационен натиск продължава да е съществено предизвикателство пред бизнеса и домакинствата.

Според сезонно изгладени данни по експресни оценки на НСИ през третото тримесечие на 2023 г. брутният вътрешен продукт (БВП) нараства с 1,7% на годишна база и се увеличава с 0,4% спрямо предходното тримесечие на текущата година.

Проведените през месец октомври 2023 г. бизнес анкети на НСИ сочат, че през същия месец общият показател на бизнес климата намалява с 2,7 пункта спрямо предходния месец. Понижение на показателя се отчита в промишлеността, строителството и търговията на дребно, докато в сектора на услугите е регистрирано увеличение.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ индексът на промишленото производство се понижава с 2,7% през септември 2023 г. в сравнение с предходния месец. На гофишна база е регистриран спад с 11,5% на календарно изгладения индекс на промишленото производство. Резултатите от проведените през месец октомври 2023 г. бизнес анкети на НСИ сочат, че съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ се понижава с 1,7 пункта в резултат на неблагоприятните оценки на промишлените предприемачи за настоящото бизнес състояние на предприятията. През периода юли - октомври 2023 г. осигуреността на производството с поръчки (измерена в брой месеци) се увеличава от 5,3 на 5,6. Средното натоварване на мощностите нараства с 0,7 пункта и достига 76,2%, като с оглед на очакваното търсене през следващите месеци се предвижда недостиг на мощности. Основните пречки за развитието на бизнеса продължават да бъдат несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила. Последната анкета отчита засилване на негативното влияние на факторите „недостатъчно търсене от страната“ и „недостатъчно търсене от чужбина“. По-голяма част от мениджърите предвиждат продажните цени в промишлеността да запазят своето равнище през следващите 3 месеца.

По предварителни данни на НСИ през периода януари - септември 2023 г. от България общо са изнесени стоки на стойност 63 860,5 млн. лв., което е със 7,9% по-малко в сравнение със същия период на предходната година. През месец септември 2023 г. общият износ на стоки възлиза на 7 018,9 млн. лв. и намалява с 10,1% на годишна база. През периода януари - септември 2023 г. общо в страната са внесени стоки на стойност 71 790,5 млн. лв. (по цени CIF), което е с 10,4% по-малко спрямо периода януари - септември 2022 г. През месец септември 2023 г. общият внос на стоки намалява с 21,2% спрямо същия месец на предходната година и възлиза на 7 913,4 млн. лв.

Според предварителните сезонно изгладени данни на НСИ през месец септември 2023 г. оборотът по съпоставими цени в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети“ запазва нивото от предходния месец. Проведените през месец октомври бизнес анкети на НСИ показват, че през същия месец съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ спада със 7,5 пункта в резултат на неблагоприятните оценки и очаквания на търговците на дребно за бизнес състоянието на предприятията. Прогнозите им за обема на продажбите и поръчките към доставчиците през следващите 3 месеца също са резервирани. Най-сериозното затруднение за развитието на бизнеса продължава да бъде несигурната икономическа среда, посочена от 62,1% от предприятията. На второ и трето място са конкуренцията в бранша и недостигът на работна сила. По отношение на продажните цени 24,8% от търговците на дребно прогнозируют те да се повишат през следващите 3 месеца.

Резултатите от проведените през месец октомври 2023 г. бизнес анкети на НСИ сочат, че съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“ нараства с 1,8 пункта, което се дължи на позитивните очаквания на мениджърите за бизнес състоянието на предприятията през следващите 6 месеца. Същевременно обаче мненията им относно настоящото и очаквано търсене на услуги са неблагоприятни. Основните проблеми за дейността на предприятията остават несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостигът на работна сила, като спрямо предходния месец се наблюдава засилване на негативното им влияние. Относно продажните цени в

сектора на услугите мениджърите предвиждат известно увеличение през следващите 3 месеца.

Външни за страната политико-икономически рискови фактори

Основните за страната политико-икономически рискови фактори представляват Започналата през месец октомври 2023 г. война в Близкия изток между Израел и „Хамас“, както и военната агресия на Русия в Украйна, като тези конфликти представлява съществен рисков фактор, най-значимият от всички рискови фактори към момента, който има изключително силен неблагоприятен ефект върху икономиката на страната, тъй като ограничава производството и търговията, рефлектира изключително тежко върху сферата на услугите, непосредствено води до повишаване на цените на енергийните ресурси и носи несигурност във външнополитически и икономически план. Нараства и рискът от терористични атаки в различни точки на света.

Политически риск

След сформирание на редовно правителство, към момента страната ни се намира в състояние на относителна политическа стабилност. Към момента е трудно да се предскаже до колко правителството би било устойчиво във времето.

Финансов риск

Икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД е умерено изложена 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 групата е изложена 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. Към момента „Български транспортен холдинг“ АД и дружествата от групата нямат големи кредитни експозиции извън групата.

Ликвидният риск е рискът, при който дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. На този етап считаме, че този риск е минимален за дружествата от икономическата група.

Ръководството смята, че към този момент собствените и вътрешногрупови капиталови ресурси и източници на финансиране ще бъдат достатъчни за развитието на дейността на „Български транспортен холдинг“ АД и икономическата група като цяло. От страна на ръководството на дружеството 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

Дружествата от икономическата група не са изложени 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 „Български транспортен холдинг“ АД и дружествата от групата на валутен риск на паричните потоци. Дружествата от групата не поддържат значими парични наличности извън тези в лева.

б) Лихвен риск

Икономическата група като цяло към момента не е изложена на лихвен риск, тъй като няма финансови взаимоотношения с лица извън групата, по които да произтичат задължения по лихвени плащания.

в) Ценови риск

Към момента дружествата от групата са изложени на значителен ценови риск, свързан с повишените цени на енергийните ресурси в глобален план, което води до силен 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 икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД няма значителна концентрация на кредитен риск. В групата има разработена и внедрена политика, която цели приходите от продажби на услуги и стоки да бъдат събираеми. Финансовите активи, които потенциално излагат дружествата от икономическата група 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 в дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг“ АД е необоснована, съответно прогноза за съществено нарастване на кредитния риск и риска от кредитни загуби на групата 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 свързани лица 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 не очаква ликвидни затруднения за „Български транспортен холдинг“ АД и дружествата от икономическата група.

Инфлационен риск

Въведените от централните банки количествени улеснения, възстановяването от последствията от пандемията, съживяването на производството, услугите и търговията, както и продължаващите на територията на Украйна военни действия, както и войната в Близкия изток представляват силни проинфлационни фактори, които намаляват

покупателната сила и повишават ценово равнище на стоките и услугите. Към момента групата на „Български транспортен холдинг“ АД, както вероятно и всички икономически субекти в страната, са изложени на все още силен инфлационен натиск.

От изложеното по-горе става ясно, че дейността на предприятията от икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД през следващите отчетни периоди ще продължи да бъде изложена на извънредни рискови фактори и несигурности, и особено такива, които са резултат на войните в Украйна и Близкия изток и все още силния инфлационен натиск.

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 третото тримесечие на 2023 г. следните възнаграждения от тези дружества:

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

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР“ АД	24
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ“ АД	27
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ“ АД	15
„АВТОТРАФИК“ АД	28
„АВТОТРАНС“ АД	12
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ“ АД	14
„АВТОСТАРТ“ АД	27
„ТЕКСИМТРАНС“ АД	15
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ“ АД	7
„ТРАНС-ЮГ“ АД	12
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ“ АД	14
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ“ АД	14
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ АД	2
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ“ АД	15
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН“ АД	12
„ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-91“ АД	12
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН“ АД	11

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.

През периода дружеството е получило възнаграждения като член на Съвета на директорите на дружество извън икономическата група на холдинга - „Хебърттранспорт“ АД, гр. Пазарджик, които възнаграждения са в размер на 3 хил. лв.

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

По-горе в настоящия документ, в раздел „Информация за важни събития, настъпили през третото тримесечие на 2023 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието, и за тяхното влияние върху резултатите“ са описани сделките със свързани и заинтересовани лица, сключени от дъщерни на „Български транспортен холдинг“ АД дружества.

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 и дружества от групата.

„Български транспортен холдинг“ АД

Информация съгласно Приложение 4 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

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

През периода на третото тримесечие на 2023 г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

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.

В рамките на отчетния период не е откривано производство по несъстоятелност за „Български транспортен холдинг“ АД или за негово дъщерно дружество.

1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

В рамките на отчетния период „Български транспортен холдинг“ АД не е сключвало или изпълнявало съществени сделки.

На 01.09.2023 г. бе сключен договор между дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Международен младежки център“ АД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115004125, от една страна, в качеството му на изпълнител и възложители: - „Транс-юг“ АД, гр. Петрич, с ЕИК: 101007600 (дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД) за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Транс-юг“ АД, описани в нотариален акт 125, том. II, рег. 2794, дело 282 от 2023 г. – 25 бр. апартаменти с обща площ 1833,74 кв. м., а именно: самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: апартамент № 1, на втори етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв.м.; ателие № 2, на втори етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 3, на втори етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 4, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 5, на втори етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 6, на втори етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 7, на трети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч., равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 8, на трети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 9, на трети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите

части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 10, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 11, на трети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 12, на трети етаж, със застроена площ от 88,60 кв.м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; апартамент № 13, на четвърти етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 14, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 15, на четвърти етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 16, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 17, на четвърти етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 18, на четвърти етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; ателие № 32, на седми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч., равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 49, на десети етаж, със застроена площ от 59,70 кв. м., ведно с 0,195 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,04 кв. м., или общо 71,74 кв. м.; ателие № 50, на десети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 51, на десети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 52, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 53, на десети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 54, на десети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.;

- „Тексимтранс“ АД, гр. Варна, с ЕИК: 103001238 (дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД) за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ недвижими имоти, собственост на „Тексимтранс“ АД, описани в нотариален акт 126, том. II, рег. 2795, дело 283 от 2023 г. – 8 бр. апартаменти с обща площ 828,12 кв. м., а именно самостоятелни обекти находящи се в Сграда 18, с адрес гр. Пловдив, район Северен, бул. „Марица“: ателие № 38, на осми етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171 % ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; ателие № 44, на девети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.; апартамент № 45, на девети етаж, със застроена площ от 62,00 кв. м., ведно с 0,202% ид. ч. общите части на сградата, равняващи се на 12,51 кв. м., или общо 74,51 кв. м.; апартамент № 46, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 47, на девети етаж, със застроена площ от 52,90 кв. м., ведно

с 0,173% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,67 кв. м., или общо 63,57 кв. м.; апартамент № 48, на девети етаж, със застроена площ от 88,60 кв. м., ведно с 0,289% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 17,87 кв. м., или общо 106,47 кв. м.; мансарден апартамент № 1, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 202,40 кв. м., ведно с 0,660% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 40,83 кв. м., или общо 243,23 кв. м.; мансарден апартамент № 2, на мансарден единадесети етаж, със застроена площ от 125,70 кв. м., ведно с 0,410% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 25,36 кв. м., или общо 151,06 кв. м.;

- „Трансфинанс“ ООД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115620734, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансфинанс“ ООД, описани в нотариален акт 123, том. II, рег. 2791, дело 280 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 26, на шести етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м. и

- „Трансгард“ ООД, гр. Пловдив, с ЕИК: 115621188, за възмездно посредничество по всички необходими дейности във връзка с довършителни работи до степен на довършеност до ключ на недвижими имоти, собственост на „Трансгард“ ООД, описани в нотариален акт 122, том. II, рег. 2790, дело 279 от 2023 г. – 1 бр. ателие № 20, на пети етаж, със застроена площ от 52,30 кв. м., ведно с 0,171% ид. ч. от общите части на сградата, равняващи се на 10,55 кв. м., или общо 62,85 кв. м.,

като „Международен младежки център“ АД извърши от свое име следните довършителни работи и дейности: а) сключване на договори за: упражняване на инвеститорски контрол; СМР, труд и материали за санитарни възли; СМР, шпакловане и боядисване на стени и тавани; демонтаж и монтаж на интериорни врати с двустранно огледало; материали и монтаж на подови настилки; изработване, сглобяване и монтаж на кухни; изработване, сглобяване и монтаж на мебели; обзавеждане на бани, монтаж на моноблок, мивка, душ и аксесоари; свързване на ел. инсталации и електрооборудване; дизайн и изработка на уебсайт. б) закупуване на следните материали и стоки: електромери; гранитогрес, фаянс, фриз; лири за бани, материали и други стоки за обзавеждане на бани и санитарни възли; материали за боядисване; тапети; кухненско обзавеждане; стоки и уреди за обзавеждане на кухни – хладилници, фурни, котлони и др.; перални; мебели за обзавеждане – маси, столове, легла, спални, матраци и др.; други стоки – телевизори и др. в) всички други необходими договори, материали и стоки за изпълнение на договореното. Изпълнителят ще фактурира на изпълнителя направените разходи при изпълнение на довършителните работи по ред на тяхното възникване. Фактурирането ще се извършва след съставянето на справки за разделение на припадащата се част от разходите, по следния начин: а) сумите по СМР за боядисване на стени и тавани, СМР полагане на грунд за подове в бани, облицовка фаянс, и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062. б) сумите по демонтаж на интериорни врати на бани, преработка на водопроводна инсталация, премахване на съществуваща мазилка, реконструкция на апартаменти и материали към тях се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база реална

разгъната площ на санитарните възли – „Транс-юг“ АД – 33 броя санитарни възли със 716,14 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,67420; „Тексимтранс“ АД – 14 броя санитарни възли с 302,26 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,28456; „Трансфинанс“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062 и „Трансгард“ ООД – 1 брой санитарен възел с 21,90 кв. м. разгъната площ, с коефициент 0,02062. в) сумите по СМР и материали към тях, възникнали във връзка с оборудване на санитарни възли и кухненски кътове, както и монтаж на уреди към ВиК инсталация и електрическата система се разпределят между възложителите при коефициенти, определени на база обща площ на апартаментите по възложители – „Транс-юг“ АД – 1833,74 кв. м. обща площ, с коефициент 0,65783; „Тексимтранс“ АД – 828,12 кв. м. обща площ, с коефициент 0,29707; „Трансфинанс“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255 и „Трансгард“ ООД – 62,85 кв. м. обща площ, с коефициент 0,02255. г) стоките ще се разпределят по бройки реално постъпили в апартамента, собственост на възложителя. Разплащанията ще се извършват поетапно, според реда на възникване на задълженията и издаване на фактури от изпълнителя. Възложителят ще заплаща на изпълнителя за извършеното от него посредничество по довършителните работи ежемесечно: „Транс-юг“ АД – 1 970 лв.; „Тексимтранс“ АД – 890 лв.; „Трансфинанс“ ООД – 70 лв. и „Трансгард“ ООД – 70 лв. без начислен ДДС. Срокът на изпълнение на договора е до извършване на всички довършителни работи до степен на довършеност на недвижимите имоти до ключ и получаване на разрешение за ползване. Сделката е с участие на заинтересовани лица и включва поетапно прехвърляне от страна на изпълнителя и получаване от страна на възложителите на активи, чиято обща стойност към момента не може да бъде определена и посочена, но по всяка вероятност ще надхвърли прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК по отношение на дъщерните дружества на „Български транспортен холдинг“ АД – „Международен младежки център“ АД, „Транс-юг“ АД и „Тексимтранс“ АД.

На 26.09.2023 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Би ти кар рент“ ЕООД отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 1 405,60 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „Мерцедес GLA 200“, с регистрационен номер РВ4488ТВ; рама номер: W1N4N8NB2PJ463813 за срок от 4 години на друго дъщерно на холдинга дружество - „Авгостарт“ АД, гр. Самоков. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване на неемаля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя.

На 26.09.2023 г. „Би ти кар рент“ ЕООД отдаде под наем за временно и възмездно ползване срещу заплащане на месечна наемна цена от 2 361.40 лв. без ДДС моторно превозно средство – лек автомобил, марка „Мерцедес GLC 220d 4MATIC“, с регистрационен номер РВ6600ТВ; рама номер: W1NKM0FB9PU012424 за срок от 4 години на друго дъщерно на „Български транспортен холдинг“ АД дружество - „Автотрафик“ АД, гр. Бургас. Наемателят депозира сумата от 2 месечни наема при сключване на договора, който депозит ще бъде възстановен на наемателя след връщането на моторното превозно средство на наемодателя, след изтичане действието на договора, при липса на вреди по автомобила. При наличие основание за удовлетворяване, на неемаля се връща останалата част от депозита след покриване претенцията на наемодателя.

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

През отчетния период не е вземано решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

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

В рамките на третото тримесечие на 2023 г. 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 отчетния период няма образувано или прекратено съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на „Български транспортен холдинг“ АД или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

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

През тримесечието не е извършвана покупка, продажба или учредяване залог на дялови участия в търговски дружества от „Български транспортен холдинг“ АД или негово дъщерно дружество.

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.

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