

ОБЩИНА ГАБРОВО
РЕГИСТРАЦИОНЕН ИНДЕКС И ДАТА
РЛ-05-01-69

19.03.2024

ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ ЕООД – гр.Габрово  
Габрово ул."Стефан Караджа" 2 , тел.: 066/80 4400, факс: 066/804 470  
E-mail: opt\_gabrovo@abv.bg



ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ГР.ГАБРОВО

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН КУНЕВ,

Приложено Ви изпращам:

1. Годишен финансов отчет на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД гр. Габрово, доклад за дейността, доклад от независим одитор, справка за начислените и преведени в Община Габрово 50% наеми и изразходваните средства за реклама, спонсорство и дарения за периода от 01.01.2023 година до 31.12.2023 година.
2. Отчет за изпълнение на Инвестиционната програма на дружество „ Общински пътнически транспорт“ ЕООД за 2023 година.
3. Инвестиционна програма на дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД за 2024 година

Приложение: Съгласно текста.

С уважение,

Екатерина Караколева  
Управител



**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД  
за 2023 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2502	2942	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3037	2851
а) суровини и материали	1859	2355	б) стоки	0	2
б) външни услуги	643	587	в) услуги	3037	2849
3. Разходи за персонала, в т.ч.	2945	2719	4. Други приходи, в т.ч.:	2670	2816
а) разходи за възнаграждения	2419	2224	- приходи от финансираня	2555	2662
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	526	495	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</b>	<b>5707</b>	<b>5667</b>
- осигуровки свързани с пенсии	413	389	8. Загуба от обичайната дейност	0	214
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	31	35	<b>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>5707</b>	<b>5667</b>
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	31	35	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	214
- разходи за амортизация	31	35	11. Загуба ( 10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	214
5. Други разходи, в т.ч.:	186	171			
а) балансова стойност на продадени активи	7	7			
б) други	179	164			
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</b>	<b>5664</b>	<b>5867</b>			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	14			
а) лихви	2	9			
<b>Общо финансови разходи (6+7)</b>	<b>4</b>	<b>14</b>			
8. Печалба от обичайна дейност	39	0			
<b>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>5668</b>	<b>5881</b>			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	39	0			
13. Печалба ( 10-11-12)	39	0			
<b>ВСИЧКО ( Общо разходи+11+12+13)</b>	<b>5707</b>	<b>5881</b>	<b>ВСИЧКО ( Общо приходи+11)</b>	<b>5707</b>	<b>5881</b>

Дата: 06.03.2024 г. г.

Съставител: .....  
/Ренета Терзийска/Ръководител: .....  
/Екатерина Караколева/

0867 **Емилия Данчева**  
Регистриран одитор

Заверил: .....  
/Емилия Данчева ДЕС, Рег.одитор №867/

Финансов отчет върху, който сме издали одиторски доклад с дата 07.03.2024 год..

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД  
към 31.12.2023г.

ЕИК: 107027467

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текущ а год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
<b>А. Записан, но невнесен капитал</b>	159	759	<b>А. Собствен капитал</b>		
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>I. Записан капитал</b>	2550	2550
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			<b>IV. Резерви</b>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	968	987	2. Резерв от последващи оценки	622	622
- земи	318	318	4. Други резерви	898	898
- сгради	650	669	<b>Общо за група IV:</b>	<b>1520</b>	<b>1520</b>
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	52	44	<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	<b>(2759)</b>	<b>(2545)</b>
3. Съоръжения и други	14	9	- непокрита загуба	(2759)	(2545)
<b>Общо за група II:</b>	<b>1034</b>	<b>1040</b>	<b>Общо за група V:</b>	<b>(2759)</b>	<b>(2545)</b>
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>1034</b>	<b>1040</b>	<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	39	(214)
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			<b>Общо за раздел А</b>	<b>1350</b>	<b>1311</b>
<b>I. Материални запаси</b>			<b>В. Задължения</b>		
1. Суровини и материали	173	171	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	110
<b>Общо за група I:</b>	<b>173</b>	<b>171</b>	над 1 година		110
<b>II. Вземания</b>			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	347	548
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	180	85	до 1 година	347	548
над 1 година	3	5	8. Други задължения, в т.ч.:	559	577
4. Други вземания, в т.ч.:	152	219	до 1 година	333	324
<b>Общо за група II:</b>	<b>332</b>	<b>304</b>	над 1 година	226	253
<b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>	<b>553</b>	<b>253</b>	- към персонала, в т.ч.:	175	161
- в брой	5	4	до 1 година	175	161
- в безсрочни сметки (депозити)	548	249	- осигурителни задължения, в т.ч.:	74	67
<b>Общо за група IV:</b>	<b>553</b>	<b>253</b>	до 1 година	74	67
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>1058</b>	<b>728</b>	- данъчни задължения, в т.ч.:	299	329
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	21	19	до 1 година	73	76
			над 1 година	226	253
			- други кредитори, в т.ч.:	11	20
			до 1 година	11	20
			<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>906</b>	<b>1235</b>
			до 1 година	680	872
			над 1 година	226	363
			<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	16	0
			- финансирания	16	0
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>2272</b>	<b>2546</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>2272</b>	<b>2546</b>

Дата: 06.03.2024 г. г.

Съставител:.....  
/Рецега Терзийска/

Ръководител:.....  
/Екатерина Караджалева/

Заверил:.....  
/Емилия Данчева ДЕС, Рег.одитор № 867/


**0867 Емилия Данчева**  
Регистриран одитор

Финансов отчет върху, който сме издали одиторски доклад с дата 07.03.2024 г.

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
**на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД**  
**за периода от 01.01.2023г. до 31.12.2023г.**

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4489	3187	1302	3908	3628	280
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	2896	(2896)	0	2692	(2692)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	69	(69)	0	63	(63)
4. Други парични потоци от основна дейност	1878	401	1477	2337	216	2121
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>6367</b>	<b>6553</b>	<b>(186)</b>	<b>6245</b>	<b>6599</b>	<b>(354)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	600	0	600	550	0	550
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	110	(110)	0	187	(187)
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	2	(2)	0	9	(9)
4. Други парични потоци от финансова дейност	0	2	(2)	0	5	(5)
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)</b>	<b>600</b>	<b>114</b>	<b>486</b>	<b>550</b>	<b>201</b>	<b>349</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>6967</b>	<b>6667</b>	<b>300</b>	<b>6795</b>	<b>6800</b>	<b>(5)</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>253</b>			<b>258</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>553</b>			<b>253</b>

Дата: 06.03.2024 г.

Съставител:   
/Рузета Терзийска/

Ръководител:   
/Екатерина Ораколева/

**0867** **Емилия Данчева**  
Регистриран одитор

Заверил:   
/Емилия Данчева ДЕС, Рег. одитор № 867/

Финансов отчет върху, който сме издали доклад с дата 07.03.2024 г.

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД  
за периода от 01.01.2023г. до 31.12.2023г.

БУЛСТАТ: 107027467

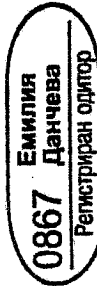
(хил.л.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен	Други резерви	Неразпределен а печалба	Непокрита загуба			
										0		
1. Салдо в началото на отчетния период	2550	0	622	0	0	0	898	0	0	(2545)	(214)	1311
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39	39
3. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(214)	214	0
Салдо към края на отчетния период	2550	0	622	0	0	0	898	0	0	(2759)	39	1350
Собствен капитал към края на отчетния период	2550	0	622	0	0	0	898	0	0	(2759)	39	1350

Дата: 06.03.2024 г. г.

Съставител:.....  
/Ренета Терзийска/

Ръководител:.....  
/Екатерина Караколева/



Заверил:.....  
/Емилия Данчева ДЕС, Рег. одитор № 867/

Финансов отчет върху, който сме издали доклад с дата 07.03.2024 г.

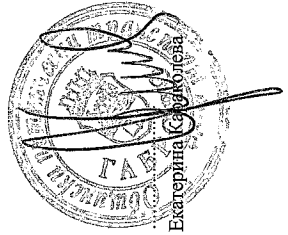
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ  
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД  
към 31.12.2023г.

БУЛСТАТ: 107027467

( в хил. лв )

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация			Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7+14)
	В начало на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В начало на периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	12	13	14	
<b>I. Нематериални активи</b>															
1. Продукти от развойна дейност															
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2		2					2	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
<b>Обща сума I:</b>	2			2			2		2					2	
<b>II. Долготрайни материални активи</b>															
1. Земи и сгради, в т.в.:	1389			1389			1389	19	402					421	968
земи	318			318			318							318	
сгради	1071			1071			1071	19	402					421	318
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	320	16		336			336	8	276					284	650
3. Стопански инвентар	21	9		29			29	2	14					15	52
4. Транспортни средства	1972			1707			1707	2	1970					1707	14
<b>Обща сума II:</b>	3702	25		3461			3461	31	2662					2427	1034
<b>III. Долгосрочни финансови активи</b>															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Долгосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
<b>Обща сума III</b>															
<b>IV. Отсрочени данъци</b>															
<b>Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)</b>	3704	25		3463			3463	31	2664					2429	1034

Дата: 06.03.2024 г.

Съставител:.....  
Ренета ТерзийскаРъководител:.....  
Екатерина Соколева

**ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ ЕООД  
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ГОДИШЕН ФИНАСОВ ОТЧЕТ**

<b>ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1</b>
<b>ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ</b>	<b>3</b>
<b>ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК</b>	<b>5</b>
<b>ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ</b>	<b>6</b>
<b>ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ</b>	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	10
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	11
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	12
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	12
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	13
8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР	13
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	13
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	13
11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	14
12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	15
13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	15
14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	15
15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	15
16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	16
17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	16
18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	16
19. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	16
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	16
22. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	17
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	17
24. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	17
25. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	17
26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	17
27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	17
28. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	17

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

„Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово е регистрирано по ТЗ, с решение №861/25.06.1997г. на Габровски окръжен съд, образувано чрез сливане на „Габрово Автотранспорт“ ЕООД, „Тролейбусен транспорт Габрово“ ЕООД и „Комплекс Такси“ ЕООД Габрово.

Дружеството е лицензиран превозвач, съгласно изискванията на Наредба № 33/1999г. на МТС.

### **Собственост и управление**

Към 31 декември 2023 г. разпределението на дружествения капитал е както следва:

Основен капитал на дружеството - 2 550 000 /два милиона петстотин и петдесет хиляди / лева, разпределен на 255 000 /двеста петдесет и пет хиляди/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки един. 93.77% от капитала на дружеството в размер на 2 391 240 (два милиона триста деветдесет и една хиляди двеста и четиридесет) лева е внесен под формата на парична вноска, като срокът за донасяне на паричната вноска в размер на 158 760 (сто петдесет и осем хиляди седемстотин и шестдесет) лева до целия размер на капитала е 30.11.2024 г.

Едноличен собственик на капитала е Община Габрово.

Дружеството се представлява и управлява от Екатерина Каракочева - Управител с Договор за управление Годишният финансов отчет на дружеството се заверява от Емилия Христова Данчева – регистриран одитор.

### **Предмет на дейност**

Основна дейност на дружеството е автомобилни и пътнически превози в страната и чужбина. То е лицензиран превозвач, съгласно изискванията на Наредба № 33/1999 г. на МТС, с лицензия № 10185/23.03.2015г

Предметът му на дейност е :

- автомобилни и пътнически превози в страната и чужбина
- поддържане и ремонт на превозни средства
- товаро-разтоварна и спедиторска дейност
- подготовка и квалификация на кадри
- отдаване под наем на МПС
- всяка друга дейност не забранена със закон.

Транспортното обслужване в града, района на селищната система и страната се извършва по схема, която включва:

- вътрешноградски автобусен транспорт;
- междуселищен транспорт на територията на Общината;
- междуобщински автобусен транспорт на територията на Област Габрово;
- междуградски автобусен транспорт по републиканската транспортна схема.

Освен договорирани с Община Габрово превози по утвърдените транспортни схеми, дружеството извършва „случайни“ и „специализирани“ превози в страната и е лицензиран превозвач за извършване на международен автобусен превоз.

Дружеството разполага с гараж, сервиз за отремонтване на автопарка, собствена бензиностанция, автогара и пункт за технически прегледи. Като допълнителна дейност предлага и следните услуги: реклама, периодични технически прегледи, сервизни услуги и отдаване на помещения под наем.

### **Структура на Дружеството**

„Общински пътнически транспорт“ ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

## **2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

### **2.1.База за изготвяне на финансовия отчет**

Организацията на счетоводството зависи от изискванията на нормативните актове, които засягат дейността на предприятието и имат основополагащо значение за организацията на счетоводството. Специфичните нормативни актове са Законът за счетоводството, приет и публикуван в /ДВ бр.95 от 2015година/, изготвен въз основа на Директива 2013/34/ ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013год. Друг нормативен акт са Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерски съвет с ПМС № 394/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г., съгласно директива 2013/34/ЕС от 26.06.2013г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципите на предположение за действащо предприятие, текущо начисляване, последователност, предпазливост, независимост, същественост, компенсиране, предимство на съдържание пред форма и оценяване.

### **2.2. Сравнителни данни**

През отчетната 2023 г. дружеството изготвя финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016г. При изготвяне на финансовия отчет сравнителните данни за 2022 г. са в съответствие с изискванията на НСС.



### 2.3. Преизчисление на начални салда

Дружеството използва препоръчителен метод, съгласно СС 8 - Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в салдото на неразпределените печалби от предходни периоди.

През 2023г. не е правена корекция в началните салда, само необходимата проверка по НСС.

### 2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2023 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи, и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

### 2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството, и до колкото приходите могат надеждно да се измерят.

### 2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят се изпълняват.

Финансовите разходи са свързани с ползването на заеми, парични средства в чуждестранна валута, финансовите активи, финансовите инструменти и др. Те се състоят от разходи за лихви, разходи по операции с финансови инструменти, разходи по операции с чуждестранна валута и разходи по други финансови операции.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи за дейността.

### 2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по балансова стойност /цена на придобиване намалена с начисленото изхабяване и евентуална обезценка/.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

При изваждането им от употреба ДМА се отписват по балансова стойност. Възникналата печалба или загуба от този акт се признава в ОПР за текущия период или разход.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

### Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот на всеки ДМА се определя при придобиването и е в границите или годините както следва:

- сгради – 50 години
- машини и оборудване – 3 години и 4 месеца
- съоръжения – 25 години
- компютри – 2 години
- транспортни средства (автомобили) – 5 години
- стопански инвентар – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми, съгласно ЗКПО по видове активи както следва:

- сгради – 4 %
- машини и оборудване – 30 %
- съоръжения – 4 %
- компютри – 50 %
- транспортни средства – 25 %
- стопански инвентар – 15 %

Амортизационната сума е равна на цената на придобиване, намалена с предполагаемата остатъчна стойност, когато нейната сума надвишава 10% от цената на придобиване. На всеки две години се извършва оценка на

останалия полезен живот на ДМА. Земите не се амортизират, поради това, че те притежават неограничен полезен икономически живот.

Последващите разходи, които водят до промяна в очакваната икономическа изгода, се включват в стойността на съответните активи, а тези, които са свързани с поддържане и ремонт, се отчитат като текущи разходи. Когато се установи, че балансовата стойност на активите превишава тяхната възстановима стойност те се обезценяват незабавно.

През отчетния период не е променен метода на амортизация на дълготрайните активи.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС № 4 "Отчитане на амортизацията" и СС № 16 "Дълготрайни материални активи".

#### **2.8. Нематериални дълготрайни активи**

Нематериалните дълготрайни активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. За нематериалните дълготрайни активи е възприет линеен метод за амортизация. Възприетият срок за ползване на активите е както следва:

- Програмни продукти – 2 години
- Други нематериални активи – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план се спазват данъчни амортизационни норми по видове активи, както следва:

- Програмни продукти – 50 %
- Други нематериални активи – 15%

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

#### **2.9. Материални запаси**

Материалните запаси се заприхождат по цена на придобиване.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използва методът на среднопретеглена стойност, поради липса на условия за прилагане на метода на конкретно определена стойност.

В счетоводния баланс материалните запаси се посочват по нетна реализуема стойност

#### **2.10. Търговски и други вземания**

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2023 г. и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

#### **2.11. Парични средства**

Паричните средства се отчитат по тяхната номинална стойност. В Отчета за паричния поток са включени наличните парични средства в каса и разплащателни сметки.

Когато предприятието има парични средства в чуждестранна валута е организирано аналитично отчитане с информация за вида и левовата им равностойност. При отчитането на паричните средства в чуждестранна валута възникват и курсови разлики, като резултат от прилагането на обменните курсове на БНБ към чуждестранните валути, сравнени със собствения курс на отчитане. Курсовите разлики имат положителни и отрицателни стойности. Първите се разглеждат и отчитат като текущи финансови приходи, а вторите като текущи финансови разходи. Курсови разлики не могат да възникнат когато паричните средства в чуждестранна валута се превеждат от една по друга сметка. Курсови разлики ще възникнат и при уреждане на вземания и задължения в чуждестранна валута и при преоценка на валута.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени банкови кредити се включват като плащане към финансова дейност;
- трайно блокираните парични средства са третираны като парични средства.

#### **2.12. Задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2023 г. Сметните взаимоотношения с доставчиците възникват от момента на доставката на активи или на получени услуги. Когато задълженията към доставчиците се уреждат в момента на тяхното възникване те не намират отражение в счетоводния баланс.

#### **2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси**

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Тук се разглеждат финансови активи, които предприятието възнамерява да уреди след повече от 12 месеца от балансовата дата.

### **2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Общински пътнически транспорт“ ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Работодателят извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване за безработица и за здравно осигуряване за 2023 г възлиза на:

- за работещите при условията на трета категория труд 32,3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица 60:40).

- за работещите при условията на втора категория труд 42,3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица 60:40).

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

1. не спазено предизвестие – съгласно чл.220 ал.1 от КТ /30 дни/;
2. поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – една брутна работна заплата;
3. при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от brutното възнаграждения на работника за два месеца;
4. при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати, според трудовия стаж в дружеството;
5. за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните дни непозван отпуск.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите. Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен труда за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е възложило актюерска оценка и съответно не е начислило задължения за дългосрочни доходи на персонала. Към 31.12.2023г. списъчния състав на дружеството е 130 човека, от които 128 лица на пълно работно време и 2 лица на непълно работно време.

### **2.15. Собствен капитал**

Собственият капитал е израз на вложеното имущество на собственика на стопанската дейност. Чрез собствения капитал се характеризира „правния произход“ на имуществото на предприятието. Той включва основния и допълнителния капитал, капиталовите резерви, печалба(загуба) от минали години и текуща печалба(загуба). Основно съдържание на собствения капитал е основния капитал, който се формира при създаването на предприятието. Обикновено основният капитал се третира като относително постоянна величина. Той се променя единствено по решение на собствениците.

## **3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ**

### **Приходи от продажба на услуги по видове:**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
От превоз по вътрешноградски линии	1554	1440
От превоз по междуградски линии	628	590
От превоз на групи	77	77
От превоз по договори	562	533
От пункт технически прегледи	80	69
От такси автогара	115	116
От наем на активи	17	19
От реклама	4	5
От стоки	0	2
<b>Общо</b>	<b>3037</b>	<b>2851</b>

През 2023г. приходите от превоз на пътници са 2 821хил. лв. или 92.9% от приходите от продажба на услуги..

### Други приходи

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня РБ	2151	1652
Приходи от финансираня ОББ	400	500
Приходи от краткосрочна подкрепа за запазване на заетостта в отговор на пандемията от COVID-19	0	228
Приходи от финансиране по програма на МТС	0	240
Приходи от компенсации ел. енергия	3	42
Приходи от финансиране за ДМА	1	0
Други приходи	115	154
<b>Общо</b>	<b>2670</b>	<b>2816</b>

Приходите от финансиране на дейността (субсидии и компенсации) през 2023г. са 2 555 хил. лв. или 95.7% от общата стойност на другите приходи.

През отчетната 2023г. в изпълнение на Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите (Приета с ПМС № 163 от 29.03.2015 г) и Постановление № 11 на Министерския съвет от 2023г. дружеството е получило:

- Субсидии за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорт в планински и слаборазселени райони в размер на 1 284 хил. лв.;
- Средства за компенсиране на намалените цени на издадените абонаментни карти за учащи, възрастни граждани, военнопострадали, държавни служители и деца до 10 навършени години в размер на 742 хил. лв.;
- Субсидии за превоз по междуселищни автобусни линии извън тези по Наредбата (ПМС 11/2023г.) в размер на 125 хил. лв.

През 2023г. дружеството е получило компенсация от бюджета на Община Габрово за извършване на услугата обществен пътнически превоз в размер на 400 хил. лв.

През отчетната 2023г. дружеството е получило компенсация по одобрена от МС „Програма за компенсиране разходите на небитови крайни клиенти за електрическа енергия ” в размер на 3 хил. лв.

През 2023г. отчетеният приход от финансиране на амортизуеми активи, пропорционален на начислените за съответния период счетоводни амортизации е в размер на хиляда лв.

В статията “Други приходи” са включени: приходи от продажба на краткотрайни активи, застрахователни обезщетения, излишъци, режимни, отписани задължения и др. Намалението от 39 хил. лв. се дължи на намалението на префактурираните режимни разходи за ел. енергия

### 4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

#### Разходите за материали включват:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Горива	1487	1929
Масла	41	20
Гуми	17	39
Ел.енергия	115	198
Резервни части и материали	163	152
Материали други	36	17
<b>Общо</b>	<b>1859</b>	<b>2355</b>

Увеличението на разходите за масла и резервни части е поради факта, че всички вътрешноградски автобуси изминаха гаранционния пробег, след който разходите за тях за сметка на дружеството. В статията „Материали други” са включени разходи за комплект ППС за пункт за технически прегледи, за канцеларски материали, дезинфекционни и почистващи материали за сервиз, автогара и автобуси, дърва за отопление в сервиз,

инструменти, активи на стойност под 700 лв. и др. Увеличението се дължи на необходимостта от подмяна на дефектирани поради дълга употреба активи и невъзможността те да бъдат отремонтирани.

#### **5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ**

##### **Разходите за външни услуги включват:**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Автогарово обслужване	45	40
Застраховки	38	42
Пощенски, куриерски и телефонни услуги	6	5
Ремонти(транспортни средства и други)	23	14
Правни услуги	0	0
Доставка на вода	6	7
Други услуги	<u>525</u>	<u>479</u>
<b>Общо</b>	<b><u>643</u></b>	<b><u>587</u></b>

Увеличението на разходите за автогарово обслужване се дължи на увеличение на комисионната, заплащана върху увеличените приходи от продажба на билети от съответната автогара. Увеличението на пощенски, куриерски и телефонни услуги се дължи на увеличение на цените. Поради възникнал теч се наложи ремонт и хидроизолация на покривна конструкция на Автогара Габрово, което доведе до увеличение на разходите за ремонт.

В статията „Други услуги” са включени разходи за поддръжка на GPS за автобуси, такси за: инкасиране на обект, абонаментно обслужване на фискални устройства и програмни продукти, профилактика и зареждане на пожарогасители, охрана на обекти, наем на автобуси, служба по трудова медицина, категоризация на автобуси, и др. Увеличението се дължи на увеличение на разходите за наем на автобуси и използването на подизпълнители при превоз по договори и групи, поради остарелия автопарк за междуселищен транспорт и липсата на шофьори на автобуси.

#### **6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА**

##### **Разходите за персонала включват**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Разходи за възнаграждения	2419	2224
Разходи за осигуровки	<u>526</u>	<u>495</u>
<b>Общо</b>	<b><u>2945</u></b>	<b><u>2719</u></b>

##### **Разходите за възнаграждения включват:**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Разходи за заплати	<u>2419</u>	<u>2224</u>
<b>Общо</b>	<b><u>2419</u></b>	<b><u>2224</u></b>

##### **Разходите за осигуровки включват:**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Разходи за социално осигуряване	311	295
Разходи за ДЗПО в УПФ	102	94
Разходи за здравно осигуряване	<u>113</u>	<u>106</u>
<b>Общо</b>	<b><u>526</u></b>	<b><u>495</u></b>

## 7. ДРУГИ РАЗХОДИ

### Другите разходи включват:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
ТОЛЛ такси(винетни стикери)	26	15
Данък сгради, такса смет и пътен данък	15	14
Командировки	5	4
Други разходи	133	131
<b>Общо</b>	<b>179</b>	<b>164</b>

Увеличението на разходите за ТОЛЛ такси и винетни стикери се дължи на увеличение на цената от 01.07.2023г.

В статията "Други разходи" са включени такси към ИА АА, МВР, търговски регистър, Министерство на финансите и други държавни такси, лихви на просрочие и др. Увеличението се дължи на извършени периодични медицински прегледи, съгласно Наредба №3 за задължителните предварителни и периодични медицински прегледи на работниците.

## 8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

### Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени материали и стоки	7	7
Балансова стойност на продадени активи	0	0
<b>Общо</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

## 9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансови приходи: През отчетната година дружеството няма финансови приходи

### Финансовите разходи включват:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по кредит	2	9
Други финансови разходи(банкови такси)	2	5
<b>Общо</b>	<b>4</b>	<b>14</b>

## 10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2023 година дружеството приключва на счетоводна печалба в размер на 39198.59 лв.

Във връзка с изпълнение на изискванията на ЗКПО счетоводният финансов резултат(счетоводната загуба) е преобразувана:

### **В увеличение:**

Счетоводни амортизации (чл.54 ал.2)	31 251,90лева
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски свързани с тях (чл.42 ал.1,5,8)	5 231.08лева
Разходи непризнати за данъчни цели съгласно чл.26 , за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие	120 432.71ва
Други увеличения на счетоводния финансов резултат	0.00лева
<b>Общо</b>	<b>156 915.69лева</b>

### **В намаление:**

Годишни данъчни амортизации (чл.54 ал.1)	24 709.29лева
Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66 ал.2)	0,00лева
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42,ал.1,5 и 8	4 976.,08лева
Приспадане на данъчна загуба	165 236.41лева
Други намаления на счет. финансов резултат (чл.68 от ЗКПО)	1192.50 лева
<b>Общо</b>	<b>196 114.28лева</b>

В резултат на преобразуването данъчният финансов резултат е 0.00 лв.

## II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Общо	
	2023 BGN '000	2022 BGN '000	2023 BGN '000	2022 BGN '000	2023 BGN '000	2022 BGN '000	2023 BGN '000	2022 BGN '000	2023 BGN '000	2022 BGN '000
<b>Отчетна стойност</b>										
Салдо на 1 януари	<u>1389</u>	<u>1389</u>	<u>320</u>	<u>320</u>	<u>1972</u>	<u>2001</u>	<u>21</u>	<u>20</u>	<u>3702</u>	<u>3730</u>
Придобити	0	0	16	1	0	0	9	1	25	2
Преоценка										
Отписани	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>265</u>	<u>29</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>266</u>	<u>30</u>
Салдо на 31 декември	<u>1389</u>	<u>1389</u>	<u>336</u>	<u>320</u>	<u>1707</u>	<u>1972</u>	<u>29</u>	<u>21</u>	<u>3461</u>	<u>3702</u>
<b>Набрано изхабяване</b>										
Салдо на 1 януари	<u>402</u>	<u>382</u>	<u>276</u>	<u>270</u>	<u>1970</u>	<u>1992</u>	<u>14</u>	<u>12</u>	<u>2662</u>	<u>2657</u>
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	19	20	8	7	2	6	2	2	31	35
Обезценка										
Отписана амортизация	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>265</u>	<u>28</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>266</u>	<u>30</u>
Салдо на 31 декември	<u>421</u>	<u>402</u>	<u>284</u>	<u>276</u>	<u>1707</u>	<u>1970</u>	<u>15</u>	<u>14</u>	<u>2427</u>	<u>2662</u>
<b>Балансова стойност на 31 декември</b>	<u>968</u>	<u>987</u>	<u>52</u>	<u>44</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>14</u>	<u>8</u>	<u>1034</u>	<u>1040</u>

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството е 1 789 319,75 лв., а по групи активи е:

Машини, съоръжения и оборудване – 73 983,61 лв.

Транспортни средства – 1 706 737,81 лв.

Стопански инвентар – 8 598,33 лв.

Съгласно т. 3 от Решение № 76/27.04.2023 год. на Общински съвет Габрово, 17 230.00 лв. от дължимите към Община Габрово суми, съгласно чл.41, ал.1 от Наредба за условията и реда за упражняване правата на собственост на Общината в публични предприятия и търговски дружества с общинско участие в капитала, за участието на Общината в граждански дружества и за сключване на договори за съвместна дейност са използвани за изпълнение на инвестиционната програма за 2023 г. Закупено е устройство за проверка на окачването на осите и колелата (детектор на свободния ход на колелото) на стойност 15 900.00 лв. и климатик за диспечери градски транспорт на стойност 1330.00 лв.

През 2023 г. са бракувани два автобуса и два климатика с нулева балансова стойност. Бракуваните активи са морално и физически износени, негодни за употреба и не подлежат на възстановяване.

**12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

	Търговски марки, патенти, лицензии	Софтуери	Други	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2023		2	0	2
Придобити				
Отписани			0	0
Салдо на 31 декември 2023		2	0	2
Набрано изхабяване				
Салдо на 1 януари 2023		2	0	2
Начислена амортизация за годината				
Отписана амортизация			0	
Салдо на 31 декември 2023		2	0	2
Балансова стойност на 31 декември 2023г.		0	0	0

**13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Резервни части	41	43
Гориво	84	89
Ценни образци	10	10
Масла	10	11
Гуми	28	18
Общо	173	171

Наличните към 31.12.2023 г. материални запаси са представени в баланса по отчетна стойност, която е близка до нетната реализуема стойност.

**14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ**

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти до 1 година	177	80
Вземания от клиенти над 1 год.	3	5
Общо	180	85

За вземанията от клиенти над 1 година дружеството е сключило споразумение за разсрочено плащане и погасяване на същото до 31.08.2024г.

**15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Компенсация ел. енергия 12.2022	0	5
Съдебни и присъдени вземания	1	3
Вземания субсидии м.12	141	209
Предоставени гаранции за изпълнение на договор и за ТОЛЛ такси	5	0
Други	5	2
Общо:	152	219



## 16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<u>31.12.2023</u> <u>BGN '000</u>	<u>31.12.2022</u> <u>BGN '000</u>
Парични средства в каса	5	4
Разплащателни сметки	548	249
<b>Общо</b>	<b>553</b>	<b>253</b>

## 17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

### Разходите за бъдещи периоди включват:

- застраховки за 2024г.- 9 хил. лв.;
- налично гориво в резервоарите към 31.12.2023г.- 9 хил. лв.;
- абонамент за използване на програмни продукти през 2024г. - 2 хил. лв.;
- дърва за огрев – 1 хил. лв.

## 18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

### Основен капитал

През отчетната 2023г., съгласно Решение №232/09.12.2022г. на Общински съвет Габрово е доведена парична вноска от 600 000 (шестстотин хиляди) лева. Към 31 декември 2023г. регистрираният дружествен капитал на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД възлиза на 2 550 000 /два милиона петстотин и петдесет хиляди/ лева, разпределен на 255 000 /двеста петдесет и пет хиляди/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки един. 93.77% от капитала на дружеството в размер на 2 391 240 (два милиона триста деветдесет и една хиляди двеста и четиридесет) лева е внесен под формата на парична вноска, като срокът за донасяне на паричната вноска в размер на 158 760 (сто петдесет и осем хиляди седемстотин и шестдесет) лева до целия размер на капитала е 30.11.2024г.

### Други резерви

Дружеството има формирани други резерви в размер на 898 хил. лв. и преоценъчен резерв в размер на 622 хил. лв.

### Неразпределена печалба/загуба от минали години

Към 31.12.2023г. дружеството има формирана натрупана загуба от минали години в размер на 2 759 хил. лв.

### Текущ финансов резултат

Текуща печалба в размер на 39 хил. лв.

**Общо собствен капитал : 1 350 хил. лв.**

## 19. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

През 2023г. дружеството е погасило задължения по договори за кредит с банка ДСК в размер на 110 197,84 лв. Последното издължаване по тях е на 24.06.2023г. за потребителски кредит и на 09.09.2023г. за инвестиционен кредит. За 2023г. начислените и платени лихви по предоставените банкови кредити са в размер на 1 666,80 лв. Към 31.12.2023г. дружеството няма дългосрочни задължения по договори за кредит.

## 20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<u>31.12.2023</u> <u>BGN '000</u>	<u>31.12.2022</u> <u>BGN '000</u>
Задължения към свързани лица	0	0
Задължения към доставчици от страната	347	548
<b>Общо:</b>	<b>347</b>	<b>548</b>

В задълженията към доставчици със значителна сума е Община Габрово: 291 006.45 лв.

## 21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	<u>31.12.2023</u> <u>BGN '000</u>	<u>31.12.2022</u> <u>BGN '000</u>
Към НАП(лихви,данък предст. разходи и присъединени)	137	136
Данък добавена стойност	34	42
Данък върху доходите на физическите лица	21	15
Задължения към Община Габрово	107	136
<b>Общо</b>	<b>299</b>	<b>329</b>

Задълженията за данъци към 31.12.2023г. са със срок на погасяване както следва:

- Към НАП – по изпълнително дело №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В. Търново, Офис Габрово, съгласно споразумение за разсрочено плащане до 31.12.2024г.;

- Данък добавена стойност – до 14.01.2024г.

- Данък върху доходите на физ. лица – до 25.02.2024г.

От задълженията към Община Габрово 90 хил. лв. са над една година.

През отчетната 2023г. в дружеството е извършена една насрещна проверка.

## 22. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Към ф.ДОО	58	52
Към НЗОК	16	15
<b>Общо</b>	<b>74</b>	<b>67</b>

Осигурителните задълженията са със срок на погасяване както следва:

- Към ф. ДОО – до 25.01.2024г.

- Към НЗОК – до 25.01.2024г.

## 23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала към 31.12.2023г. са 175 хил. лв. и представляват начислени заплати за месец декември 2023г.

## 24. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2023г. дружеството има други краткосрочни задължения в размер на 11 хил. лв., в т.ч. Други кредитори - 6 хил. лв., Доверители – 5 хил. лв.

## 25. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма условни задължения и ангажменти.

## 26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2023г. Дружеството няма сделки със свързани лица.

## 27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне до датата на одобряване на финансовия отчет не са настъпили значими събития, имащи отношение към отчета, подлежащи на оповестяване.

## 28. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети” оповестяваме следните обстоятелства:

- През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление
- През отчетния период не са постигнати договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.
- Дружеството подлежи на задължителен финансов одит, съгласно Закона за счетоводство.

Съставил:  
гл. счетоводител

/ Ренета Терзийска /

Управител:

/ Екатерина Караколева /



06.03.2024 г.  
гр. Габрово