

ОБЩНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ ЕООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ГОДИШЕН ФИНАСОВ ОТЧЕТ

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

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Общински пътнически транспорт” ЕООД е създадено през 1997 година чрез сливане на “Габрово автотранспорт” ЕООД гр. Габрово, “Тролейбусен транспорт” ЕООД гр. Габрово и “Комплекс такси” ЕООД гр. Габрово. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Габрово, ул. “Стефан Караджа” № 2, община Габрово, обл. Габрово. Съдебната регистрация на дружеството е с Решение 861 от 25 юни 1997 година на Габровски окръжен съд. След влизане в сила на Закона за търговския регистър е направена пререгистрация на дружеството.

Собственост и управление

Към 31 декември 2018 г. разпределението на дружествения капитал е както следва:

Основният капитал на дружеството е 491 240 /четиристотин деветдесет и една хиляди двеста и четиридесет/ лева, разпределен на 49 124 /четиридесет и девет хиляди сто двадесет и четири/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки един и внесен изцяло под форма на парична вноска.

Едноличен собственик на капитала е Община Габрово.

Дружеството се представлява и управлява от Управител с Договор за управление : Екатерина Маркова Каракочева.

Годишният финансов отчет на дружеството се заверява от Тянка Иванова Захариева – регистриран одитор.

Предмет на дейност

Основна дейност на дружеството е автомобилни и пътнически превози в страната и чужбина. Като лицензиран превозвач съгласно изискванията на Наредба № 33/1999 г. на МТС с лицензия № 00230/25.04.2010г 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 договорените с Община Габрово превози по утвърдените транспортни схеми, дружеството извършва „случайни” и „специализирани” превози в страната.

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. Те биват Общи и Специфични.

Специфичните нормативни актове са Законът за счетоводството, приет и публикуван в /ДВ бр.95 от 2015 година/ и е изготвен въз основа на Директива 2013/34/ ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 год. Друг норматен акт са Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 394 /30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. съгласно директива 2013/34/ЕС от 26.06.2013г. на Европейския парламент и на Съвета. Наименованието Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се заменя с Национални счетоводни стандарти (СС) приложими в България. Направени са следните изменения и допълнения:

- Променят се общите разпоредби на „СС 1 Представяне на финансови отчети”
- Направени са промени в „СС 24 Оповестяване на свързани лица”, като определението „Свързани лица” се изменя.
- В „СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестиции в дъщерни предприятия” бяха внесени някои промени, които влизат в сила от началото на 2016г. по отношение на обхвата на предприятията, които са задължени да изготвят консолидирани финансови отчети или са освободени от това. Въпросите, които бяха решени в стария закон за счетоводството относно консолидацията бяха пренесени в счетоводния стандарт.
- Приет е нов стандарт „СС 42 Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти”, който се отнася за преминаване на дружества от МСФО към НСС.

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 хил. лв.

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

2.2. Сравнителни данни

През отчетната 2018 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 2017 г. са в съответствие с изискванията на НСС.

2.3. Преизчисление на начални салда

През 2018г. не е правена корекция в началните салда само необходимата проверка по НОС.

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.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а 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 легова 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 31.12.2017 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат 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 доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваната продукция. Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена. Продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата.

При продажбите на материални запаси приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на материалните запаси преминават в купувача.

Сделки, при които продавачът запазва значителни рискове свързани със собствеността не се признават за продажби и приходът не се признава.

При предоставянето на услуги, не е веществена продукция / приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи са свързани с получените суми за предоставяни и използвани от трети лица финансови средства. Те са свързани с използването на ресурси на предприятието, което би могло да се приеме и като цена на това използване. Финансовите приходи са от предоставени на други предприятия финансови средства / лихви и дивиденции/, от операции с финансови инструменти, от операции с чуждестранна валута от други финансови операции.

2.6. Разходи

Дейността на всяко предприятие може да се характеризира с извършените разходи. Тя представлява трудов процес, процес на изразходване на жив и овеществен труд. Разходите са съвкупност от пренесени и създадени стойности. Пренесените стойности са адекватни на амортизациите, на провизиите на провизируемите активи, на стойността на изразходваните материали и на получените услуги. Създадените стойности се измерват с начислените суми за заплати и за осигуровки. Разходите могат да се определят или като намаление на активи или като увеличение на задължения, на пасиви.

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, паричните 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 третираат 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, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Разходите по заеми, извършени във връзка с придобиването на квалифицирани активи, няма да се капитализират в стойността на активите в периода на тяхното създаване.

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.

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 като 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 и произведенията на изкуството 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 тогава те е обезценяваат незабавно.

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му. По групи отчетните стойности са както следва:

- | | |
|---------------------------------|--------------------|
| Машини, съоръжения и оборудване | – 82 249,99 лв. |
| Транспортни средства | – 1 994 491,85 лв. |

Стопански инвентар – 5 512,50 лв.

През отчетния период не е променян 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 да 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.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС №38 "Нематериални активи" Нематериални активи, на които не може да се определи полезния срок на използване, не се амортизират. Те могат да се обезценяват. Разходите за изследователска /научна/ дейност се признават за текущи разходи през периода а тяхното възникване. Разходите по приключили проекти за развойна дейност след експертна оценка се признават за нематериален актив, когато се очаква черпене на бъдещи икономически изгоди. Амортизирането на тези капитализирани разходи започва от момента наа производството на продукция за не повече от пет години.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се заприхождават по цена на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

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

В счетовония баланс материалните запаси се посочват по нетна реализуема стойност. Тя представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база очаквани продажни цени за 2019 година.

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 31.12.2018 г. и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Финансовите инструменти се обезценяват на база експертни оценки в края на отчетната година. Сумите на тези обезценки се признават за разход за отчетния период. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

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 и 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 преценка 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 31.12.2018 г. Сметните взаимоотношения с доставчиците възникват от момента на доставката на активи или на получени услуги. Тези задължения могат да бъдат изплатени в момента на възникването им, а в някои случаи е на лице предоставянето на аванси срещу бъдещи доставки. Тогава се оформя актив като Доставчици по аванси. 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

Всяки 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 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.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, 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 2018 г възлиза на:

- за работещите при условията на трета категория труд 31,3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица 60:40).
- за работещите при условията на втора категория труд 41,3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица 60:40).

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

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

1. неспазено 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 възнаграждение 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 неизползван 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 трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). 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 датата на годишния финансов отчет списъчният състав на дружеството е 162 човека, от които 159 лица на пълно работно време и 3 лица на непълно работно време.

2.15. Собствен капитал

Собственият капитал е израз на вложеното имущество на собственика на стопанската дейност. Чрез собственият капитал се характеризира „правният 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

Приходите от продажба на услуги по видове включват:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
От превоз по вътрешноградски линии	1512	1623
От превоз по междуградски линии	1116	1115
От превоз на групи	83	96
От превоз по договори	391	384
От пункт технически прегледи	49	46
От такси автогара	109	119
От наем на активи	26	29
От реклама	11	13
Общо	3297	3425

Приходите от превоз на пътници през 2018г. са 3 102 хил.лв. или 94,1 % от приходите от продажба на услуги.

Другите приходи включват:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня РБ	379	404
Приходи от финансираня ОББ	350	167
Продажба на ДМА	335	195
Други приходи	118	110
Общо	1182	876

Приходите от финансиране през 2018г. са 729 хил.лв. или 61,7% от общата стойност на другите приходи.

В статията “Други приходи” са включени : вземания по съдебни спорове, отписани задължения, приходи от продажба на краткотрайни активи, цветни и черни метали, застрахователни обезщетения, излишъци, режийни и др.

Съгласно Решение № 191/26.10.2017г. на Общински съвет Габрово е извършена продажба на демонтиран меден проводник от въздушно-контактната мрежа на тролейбусния транспорт. В резултат на продажбата дружеството реализира приходи в размер на 216 800 лв., които са преведени към сметките на НАП.

Съгласно Решение № 67/26.04.2018г. на Общински съвет Габрово е извършена продажба на ДА – ТИС Север в размер на 118 591лв., които са преведени към сметките на НАП.

През отчетната 2018г. съгласно договор за извършване на обществени услуги между Община Габрово и Дружеството, като компенсация за изпълнение на услугата Обществен пътнически превоз от бюджета на Община Габрово са получени 350 000 лв.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Горива	1406	1330
Масла	34	32
Гуми	49	55
Ел.енергия	82	97
Резервни части и материали	260	236
Други материали	39	52
Общо	<u>1870</u>	<u>1803</u>

В статията “Други материали” са включени разходи за комплект ИПС за пункт за технически прегледи, санитарни и почистващи материали за сервиз и автогара.

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Автогарово обслужване	77	74
Застраховки	39	31
Пощенски и куриерски и далекосъобщителни услуги	7	7
РЕМОНТИ(транспортни средства и други)	20	21
Правни услуги	3	3
Доставка на вода	8	10
Други услуги	39	54
Общо	<u>193</u>	<u>200</u>

В статията “Други услуги” са включени разходи за поддръжка на GPS за автобуси, такси за инкасиране на обект, абонаментно обслужване на фискални устройства, профилактика и зареждане на пожарогасители, охрана на обекти, одиторски услуги, трудова медицина и др.

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<u>Разходите за персонала</u> включват:	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за възнаграждения	1860	1728
Разходи за осигуровки	399	357
Общо	2259	2085

<u>Разходите за възнаграждения</u> включват:	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за заплати	1860	1728
Общо	1860	1728

<u>Разходи за осигуровки</u> включват:	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за социално осигуряване	247	217
Разходи за ДЗПО в УПФ	63	59
Разходи за здравно осигуряване	89	81
Общо	399	357

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<u>Другите разходи</u> включват:	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Винетни такси	22	22
Данък сгради, такса смет и пътен данък	14	14
Командировки	7	7
Други разходи	51	23
Общо	94	66

В статията “Други разходи” са включени такси към ИА АА, МВР, търговски регистър, Министерство на финансите и други държавни такси, охрана на труда, лихви на просрочие и др.

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени материали	4	0
Балансова стойност на продадени активи	76	15
Общо	80	15

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи : През отчетната година дружеството няма финансови приходи

Финансовите разходи включват:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по кредит	42	50
Други финансови разходи(банкови такси)	2	2
Общо	44	52

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2018 година дружеството приключва на счетоводна загуба в размер на 196 025,00 лв.

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

В увеличение :

Счетоводни амортизации (чл.54 ал.2)	134 964,29лева
Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66 ал.1)	76 124,93лева
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски свързани с тях (чл.42 ал.1,5,8)	3 557,12лева
Разходи непризнати за данъчни цели съгласно чл.26 , за начислени глоби,конфискации,санкции и лихви за просрочие	31 103,10лева
Общо	245 749,44лева

В намаление:

Годишни данъчни амортизации (чл.54 ал.1)	116 400,28лева
Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66 ал.2)	9 361,90лева
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42,ал.1,5 и 8	3 246,56лева
Общо	129 008,74лева

В резултат на преобразуването данъчната загуба възлиза на 79 284,30лева.

II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	<i>Земни и сгради</i>		<i>Машини, съоръжения и оборудване</i>		<i>Транспортни средства</i>		<i>Други</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2018 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2018 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2018 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2018 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2018 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	1660	1651	382	420	2566	2630	18	17	4626	4718
Придобити	2	9	3	2	28	1	3	1	36	13
Преценка										
Отписани	77		38	40	75	65	2		192	105
Салдо на 31 декември	1585	1660	347	382	2519	2566	19	18	4470	4626
Набрано изхавяване										
Салдо на 1 януари	338	314	314	323	2398	2363	12	11	3062	3011
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	24	24	6	17	103	99	2	1	135	141
Обезценка										
Отписана амортизация	5		34	26	75	64	2		116	90
Салдо на 31 декември	357	338	286	314	2426	2398	12	12	3081	3062
Балансова стойност на 31 декември	1228	1322	61	68	93	168	7	6	1389	1564

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството е 2 082 254,34 лв., а по групи активи е :

Машини, съоръжения и оборудване	–	82 249,99 лв.
Транспортни средства	–	1 994 491,85 лв.
Стопански инвентар	–	5 512,50 лв.

През 2018г. е продадена сграда ТИС Север, демонтиран меден проводник от въздушно-контактната мрежа на тролейбусния транспорт, бракувани са три автобуса, оборудване и стопански инвентар напълно амортизирани и с нулева балансова стойност. Бракуваните активи са морално и физически износени, негодни за употреба и подлежат на възстановяване.

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Търговски марки, патенти, лицензии BGN '000	Софтуери BGN '000	Други BGN '000	Общо BGN '000
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2018		2	12	14
Придобити				
Отписани			12	12
Салдо на 31 декември 2018		2	0	2
Набрано изхабяване				
Салдо на 1 януари 2018		2	12	14
Начислена амортизация за годината				
Отписана амортизация			12	12
Салдо на 31 декември 2018		2	0	2
Балансова стойност на 31 декември 2018г.		0	0	0

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Резервни части	82	81
Гориво	19	27
Ценни образци	12	14
Масла	4	4
Гуми	45	24
Общо	162	150

Наличните към 31.12.2018 г. материални запаси са представени в баланса по отчетна стойност, която е близка до нетната реализируема стойност.

14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	93	84
Общо	93	84

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Гаранции	14	13
Съдебни и присъдени вземания	64	64
Други	4	5
Общо:	82	82

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	8	9
Разплащателни сметки	77	176
Общо	85	185

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват :

- Застраховки за 2019г.- 8 хил.лв. и налично гориво в резервоарите към 31.12.2018г.- 16 хил.лв.

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2018 г. регистрираният дружествен капитал на "Общински пътнически транспорт" ЕООД възлиза на 491 240 /четирисотин деветдесет и една хиляди двеста и четиридесет/ лева, разпределен на 49 124 /четиридесет и девет хиляди сто двадесет и четири/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки един и внесен изцяло под форма на парична вноска

Други резерви

Дружеството има формирани други резерви в размер на 898 237,15 хил.лв. и преоценъчен резерв в размер на 800 220,10лв.

Неразпределена печалба от минали години

Дружеството има формирана натрупана загуба в размер на 2 429 521,34лв.

Текущ финансов резултат

Текуща загуба 196 025,00лв.

Общо собствен капитал : - 436 хил.лв.

19. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2018г. дружеството има дългосрочни задължения по договори за кредит с банка ДСК в размер на 860 хил.лв. За 2018г. начислените и платени лихви по предоставените банкови кредити са в размер на 42 хил.лв.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Задължения към свързани лица	0	0
Задължения към доставчици от страната	635	446
Общо:	635	446

В задълженията към доставчици със значителна сума са : Сакса ООД в размер на 591 хил.лв. от които 271 хил.лв. са над периода с отложени плащане от 90дни.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Към НАП(лихви,данък представителни разходи и присъединени)	39	5
Данък добавена стойност	161	236
Данък върху доходите на физическите лица	59	75
Задължения към Община Габрово	144	148
Общо	403	464

Задълженията за данъци към 31.12.2018г. са със срок на погасяване както следва:

- Към НАП – по изпълнително дело № 7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново, Офис гр.Габрово;

- Данък добавена стойност – 37 359лв. до 14.01.2018г., останалата част съгласно ИД №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново;
- Данък върху доходите на физ.лица – 21 434лв.до 25.02.2018г., останалата част съгласно ИД №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново;

От задълженията към Община Габрово 118 хил. лв. са над една година.

През отчетната 2018г. дружеството не са извършвани данъчни ревизии и проверки

22. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Към ф.ДОО	156	180
Към НЗОК	33	24
Общо	403	204

Осигурителните задълженията са със срок на погасяване както следва:

- Към ф.ДОО – 44 567лв. до 25.01.2019г. , останалата част по изпълнително дело № 7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново, Офис гр.Габрово;
- Към НЗОК – 13 141лв. до 25.01.2018г., останалата част съгласно ИД №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново;

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала към 31.12.2018г. са 129 хил.лв (117 хил.лв към 31.12.2017) и представляват начислени заплати за месец декември 2018г.

24. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2018г. дружеството има други краткосрочни задължения в размер на 16 хил.лв.(за 2017г.-9 хил.лв) в т.ч. Други кредитори - 12 хил.лв. и Доверители – 3 хил.лв.

25. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството има учредена ипотека с Община Габрово като гаранция за кредитите от Банка

ДСК..

26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2018г. 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.

Съставител:


/Ренета Терзийска/

Управител:


/Екатерина Караколева /

01.03.2019 г.
гр..Габрово

"ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти приложими в България. Индивидуалния финансов отчет на "Общински пътнически транспорт" ЕООД е изготвен в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти (НСО), които са в сила на 1 януари 2016г. и са приети с Постановление № 394 / 30.12.2015г.

При изготвянето на финансовия отчет за годината завършваща на 31.12.2018г. са взети в предвид измененията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г.

Този финансов отчет ще бъде одитиран от ДЕС Тянка Захариева.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Едноличното дружество с ограничена отговорност "Общински пътнически транспорт" ЕООД е регистрирано в търговския регистър на Република България с Булстат: 107027467. Адресът на управление на дружеството е гр. Габрово, ул." Стефан Караджа" № 2.

Финансовия отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството, паричните потоци и собствения капитал.

Записаният основен капитал е 100% общинска обственост. Същият е напълно внесен под формата на парична вноска. Дружеството е юридическо лице отделно от собственика на капитала. Отговорността на собственика е ограничена до размера на внесенния капитал. Едноличният собственик на капитала – Община Габрово решава въпросите от компетентността на Общото събрание /Общински съвет/, които са уредени от ТЗ.

Капиталът на дружеството е в размер на 491 240,00лв разпределен на 49 124 дяла с номинална стойност от 10,00лв. всеки един.

Към 31.12.2018г. собственият капитал на "Общински пътнически транспорт" ЕООД се състои от основен капитал – 491 хил.лв., преоценъчен резерв – 800 хил.лв., други резерви – 898 хил.лв., натрупана загуба – 2 429 хил.лв. и загуба за текущата година – 196 хил.лв. Общо собствения капитал на дружеството е - 436 хил.лв. (отрицателна стойност)

Системата на управление на дружеството се осъществява от управител с договор за управление – Екатерина Маркова Караколева.

Персонал към 31.12.2018г.: 162 бр. заети лица по трудов договор, от които 36 бр. на непълно работно време.

Корпоративното управление се извършва в съответствие с българското законодателство и вътрешните политики.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основна дейност на дружеството е автомобилни и пътнически превози в страната и чужбина. Като лицензиран превозвач съгласно изискванията на Наредба № 33/1999 г. на МТС с лицензия № 00230/25.04.2010г транспортното обслужване в града, района на селищната система и страната се извършва по схема, която включва:

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

Освен договорените с Община Габрово превози по утвърдените транспортни схеми, дружеството извършва „случайни“ и „специализирани“ превози в страната.

Като допълнителна дейност предлага и следните услуги: реклама, периодични технически прегледи, сервизни услуги и отдаване на помещения под наем.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, като е намалило с 3,7% или 127 хил.лв. приходите от предлагани услуги спрямо същите от предходната година.

Резултати за текущия период.

Финансовият резултат на дружеството за 2018 г. е загуба от 196 хил.лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство /ЗКПО/.

Анализ на приходите

№ по ред	Наименование на приходите	Хил.лв.			
		Приходи 2018г.	Относителен дял към общо приходи в %	Приходи 2017г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	От превоз по вътрешноградски линии	1 512	33.8%	1 623	37.7%
2	От превоз по междуградски линии	1 116	24.9%	1 115	25.9%
3	От превоз на групи	83	1.9%	96	2.2%
4	От превоз по договори	391	8.7%	384	8.9%
5	От пункт за технически прегледи	49	1.1%	46	1.1%
6	От такси автогара	109	2.4%	119	2.8%
7	От наем на активи	26	0.6%	29	0.7%
8	От реклама	11	0.2%	13	0.3%
	Общо приходи от продажба на услуги	3 297	73.6%	3 425	79.6%
9	От продажба на ДА	335	7.5%	195	4.5%
10	От субсидии РБ	379	8.5%	404	9.4%
11	От субсидии ОББ	350	7,8%	167	3.9%
12	Други приходи	118	2.6%	110	2.6%
	Общо други приходи	1 182	26.4%	876	20.4%
	ОБЩО ПРИХОДИ	4 479	100.0%	4 301	100.0%

От по-горе посочената таблица се вижда, че приходите от продажби на услуги, които по своята същност са приходи от обичайната дейност са намалели със 127 хил.лв. С изключение на приходите от превоз по междуградски линии, превоз по договори и приходи от пункт за технически прегледи, всички останали продажби отразяват намаление. Това се дължи на спада пътуващите по вътрешноградски линии, намаляване на броя на превозвачите преминаващи през автогара Габрово и използване от тях на автобуси с по-малък брой места, слаб интерес към предлаганите наемни площи и ограничаване на възможността за извършване на превоз на групи, зависеща от свободните извън договорирания превози автобуси и шофьори.

Намалението на приходите от продажба на услуги се компенсира от увеличението на другите приходи с 306 хил.лв. Увеличението на дължи на:

- увеличение на компенсацията която дружеството получава от бюджета на Община Габрово за извършване на услугата Обществен пътнически превоз със 183 хил.лв.;

- увеличение на приходите от продажба на активи. Съгласно решения на Общински съвет Габрово е извършена продажба на демонтиран меден проводник от въздушно-контактната мрежа на тролейбусния транспорт и сграда ТИС Север със 140 хил.лв. Сумите от тези продажби са преведени към НАП.

- увеличение на други приходи - основно от вземания по съдебни спорове и продажба на вторични суровини с 8 хил.лв.

Компенсацията, която дружеството получава от РБ през отчетната 2018г. е намалена с 25 хил.лв.

Приходите от продажби на услуги за 2018г. са 96,3% спрямо същите за 2017г. и не е настъпила е съществена промяна в тяхната структурата.

Поради увеличение на другите приходи (с 34,9%) през 2018г. спрямо 2017г. приходите на дружеството през отчетната 2018г. са се увеличили със 178 хил.лв.

При отчитане и признаване на приходите са съблюдавани принципите за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Анализ на разходите по икономически елементи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2018г.	Отн. дял %	Разходи 2017г.	Отн. дял %	Разлика
1	Разходи за материали	1870	40.0%	1803	41.3%	67
2	Разходи за външни услуги	193	4.1%	200	4.6%	-7
3	Разходи за амортизации	135	2.9%	141	3.2%	-6
4	Разходи за възнаграждения	1860	39.8%	1728	36.6%	132
5	Разходи за осигуровки	399	8.5%	357	8.2%	42
6	Други разходи	94	2.0%	66	1.5%	28
	Общо разходи за оперативна дейност	4551	97.3%	4295	98.5%	256
7	Балансова стойност на продадените стоки	80	1.7%	15	0.3%	65
9	Лихви и други фин.разходи	44	1.0%	52	1.2%	-8
	ОБЩО разходи	4675	100.0%	4362	100.0%	313

От горната таблица се вижда, че през отчетната 2018г. спрямо предходната 2017г. разходите за текущата дейност на дружеството са се увеличили с 256 хил.лв. Увеличението на материалните разходи се дължи на увеличение на средната цена на горивата (за литър дизелово гориво с 9.6 % и за килограм метан със 7%) и увеличение на разходите за резервни части и материали за поддръжка на превозните средства. Увеличението на разходите за персонал се дължи на увеличение на МРЗ (с 9.8% спрямо предходната 2017г). Увеличението на други разходи се дължи на увеличение на разходите за лихви на просрочие. Структурата на разходите логично показва най-голям дял на материалните разходи, следван от разходите за заплати на персонала.

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите през 2018г. са 104,38лв. на 100,00лв. приходи, докато през 2017г. разходите на 100,00лв. приходи са 101,41лв.

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията, съобразно принципа на текущото начисляване. Разходооправдателните документи са изготвени съобразно изискванията на Закона за счетоводството.

Анализ на разходите за транспортна дейност през 2018г. спрямо реализираните приходи

Показатели	Сума, хил.лв.	На 1 лев приход, лв.	На 1 км пробег, лв./км	Относителен дял, %
Р-ди за трансп. дейност	4342	1.13	1.17	100.0%
В т.ч. преки	3382	0.88	0.91	77.9%
<i>От тях гориво</i>	1397	0.36	0.38	32.1%
<i>масла</i>	34	0.01	0.01	0.8%
<i>авт.гуми</i>	46	0.01	0.01	1.1%
<i>части и м-ли</i>	243	0.06	0.06	5.6%
<i>услуги</i>	145	0.04	0.04	3.3%
<i>амортизации</i>	103	0.03	0.03	2.4%
<i>персонал</i>	1386	0.36	0.37	31.9%
<i>други</i>	28	0.01	0.01	0.7%
Сервиз	372	0.10	0.10	8.5%
Общоексплоатационни	429	0.11	0.12	9.9%
Административни	159	0.04	0.04	3.7%
Изминат пробег	3 706 хил.км.			
Приходи от трансп. дейност	3 840 хил.лв.			

Приходите от транспортна дейност – приходи от продажба на билети и карти за пътуване, приходи от договорирани и случайни превози, получените от РБ компенсация за прилагането на намалени цени за определени категории пътници, получената от РБ субсидия и полученото от ОББ финасиране покриват 88.4 % от извършените разходи или за реализиране на 1 лв. приход от транспортна дейност дружеството извършва 1.13лв. разход.

Анализ на разходите по дейности за 2018г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на дейността	Разходи 2018г.	Приходи 2018г.	Резултат от продажбите
1	Масов градски транспорт	2587	2209	-378
2	Превоз по междуселишни линии	529	343	-186
3	Превоз по линии от Републиканска пътна мрежа	814	814	0
4	Превоз на групи и по договори	412	474	62
5	Друга дейност	167	304	137
6	Лихви	44	0	-44
7	Продажба на ДА	80	335	255
7	Неразпределяеми разходи	42	0	-42
	ОБЩО	4675	4479	-196

Анализ на финансовите показатели характеризиращи финансовото състояние на дружеството за 2018г., спрямо 2017г.

№ по ред	Финансови показатели	2018г.	2017г.
1	Коеф.на обща ликвидност	0.34	0.45
2	Коеф.на бърза ликвидност	0.21	0.31
3	Коеф.на незабана ликвидност	0.07	0.17
4	Коеф.на абсолютна ликвидност	0.07	0.17
5	Коеф.на задлъжнялост	-5.12	-9.53
6	Коеф.на фин.автономност(платежоспособност)	-0.19	-0.10
7	Коеф.на ефективност на разходите	0.96	0.99
8	Коеф.на ефективност на приходите	1.04	1.01
9	Коеф.на рентабилност на приходите	-0.04	-0.01
10	Коеф.на рентабилност на пасивите	-0.09	-0.03
11	Коеф.на рентабилност на активите	-0.11	-0.03

При анализа на финансовите показатели се наблюдава спад спрямо 2017г. Това се дължи на факта, че темпа на увеличение на разходите е по-висок от темпа на увеличение на приходите.

Стопански цели

Основната цел на дружеството през 2019г. е запазване на продажбите на спрямо предходната година и намаляване на задълженията.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, също така то потвърждава, че носи отговорност и за изготвянето на настоящия доклад за дейността, който съответства на финансовия отчет за 2018г. и в който е представило вярно и честно развитието и резултатите на дружеството. Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности. Поради характера на дейността дружеството не е нарушавало екологичните норми приети от държавата.

Човешки ресурси

Персоналът с който е извършвана дейността през 2018 г. е 158 човека, а през 2017г. 161 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2018г. са в размер на 1 860хил. лв., а за 2017г. те са 1 728хил.лв.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове. Най-важните, от които са: пазарен риск /включващ валутен риск, риск на промяна на справедливата стойност и ценови риск/, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвообвързани парични потоци. Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите на дружеството, съгласно политиката определена от тях.

Пазарен риск

- Валутен риск

Дружеството осъществява голяма част от своите сделки на вътрешния пазар. То е не е изложено на значителен валутен риск ,тъй като сделките и операциите са в лева

- Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от три фактора: а/евентуално нарастване на доставните цени на материалите, б/нелоялната нарастваща конкуренция от нерегламентирани таксиметрови превози и в/ демографски фактор - намаляващия брой палелението.

За минимизирането на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на търговските разходи, търсене на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия. Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са

обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на негативни промени на фондовите пазари.

- Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства/ в брой и по банкови сметки/ и вземания от клиенти. Кредитния риск е риска при който клиентите на дружеството няма да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговски вземания. Последните са представени в баланса по номинална /фактурна/ стойност. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

- Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. То предвижда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Дружеството ползва привлечени кредитни ресурси.

- Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Изходящите парични потоци са изложени на лихвен риск ,тъй като дружеството използва привлечени парични средства под формата на банкови заеми.

Структурен анализ на видове активи и пасиви

Общия размер на активите към 31.12.2018г. е в размер на 1 835 хил.лв. при 2 086 хил.лв. за предходната година.

Структурен анализ на активите

Видове активи	2018г.	Отн. дял%	2017г.	Отн. дял%	Изменение
Дълготрайни материални активи	1389	76%	1564	75 %	-11 %
<i>Материални запаси</i>	<i>162</i>	<i>9 %</i>	<i>150</i>	<i>7 %</i>	<i>8 %</i>
<i>Търговски и други вземания</i>	<i>175</i>	<i>9 %</i>	<i>166</i>	<i>8 %</i>	<i>5 %</i>
<i>Парични средства</i>	<i>85</i>	<i>5 %</i>	<i>185</i>	<i>9 %</i>	<i>-54 %</i>
Общо краткотрайни активи	422	23 %	501	24 %	-16 %
Разходи за бъдещи периоди	24	1 %	21	1 %	14 %
Общо активи	1835	100 %	2086	100 %	-12 %

Дълготрайните активи са посочени по балансова стойност и представляват 76 % от общия размер на активите на дружеството.

Структурен анализ на пасивите

ХИЛ.ЛВ.

Видове пасиви	2018г.	Отн. дял%	2017г.	Отн. дял%	Изменение
Задължения към финансови предприятия	860	39 %	1048	46 %	-18 %
Данъчни задължения	118	5 %	120	5 %	-2 %
Общо дългосрочни задължения	978	44 %	1168	51 %	-16 %
Задължения към доставчици	635	28 %	446	20 %	42 %
Задължения към персонала	129	6 %	117	5 %	10 %
Задължения към осигурители	189	8 %	204	9 %	-7 %
Данъчни задължения	285	13 %	344	15 %	-17 %
Други задължения	16	1 %	9	0 %	78 %
Общо краткосрочни пасиви	1254	56 %	1120	49 %	12 %
Общо пасиви	2232	100 %	2288	100 %	-2 %

Пасивите на дружеството към 31.12.2018г. са в размер на 2 232 хил.лв при 2 288 хил.лв. за предходната година. В състава на задълженията с най-голям относителен дял са задълженията към финансови предприятия в размер на 860 хил.лв или 39 %

Система за управление на качеството и пазарите

В резултат на горното може да се обобщи, че като цяло вътрешно-контролната среда в дружеството е на ниво. Постигнато е разпределение на работата по изпълнение на договорите в определените рамки. Плащанията към доставчиците са ритмични. Клиентските вземания са текущи и са уредени в по-голямата си част след датата на баланса. Резултатите от финансовия анализ на дейността на дружеството са свързани със съществуващите вътрешно-присъщи рискове в отрасъла - силно конкурентна бизнес среда, лихвени, ценови рискове и други пазарни фактори. С оглед на това ръководството на дружеството следва политика на гъвкавост в договорните отношения с контрагентите, качество на услугите, строг контрол върху паричните потоци с оглед на кредитния и ликвидния риск.

Ръководството счита, че дружеството е действащо предприятие и ще остане действащо в бъдеще, като няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

Основни клиенти

ИДЕАЛ СТАНДАРТ ВИДИМА АД
ДЪМНИ ООД
ПАРАЛЕЛ ЕАД
СТС ПАК ХОЛДИНГ ГРУП ООД
СТС ХОЛДИНГ ГРУП ООД
ХАМБЕРГЕР БЪЛГАРИЯ ЕООД

Основни доставчици

САКЪА ООД
ЕЛЕНГО ПРО ПРОДАЖБИ АД
МОИНАЖИ ПРО ООД
ВЕКО ОЙЛ ЕООД
АУТО ПЛУС БЪЛГАРИЯ АД
АВТОКОМЕРС АД
АВТОТРЕЙД ООД
ЕВРО ПАРТ БЪЛГАРИЯ ЕООД

**ИНТЕР КАРС БЪЛГАРИЯ ЕООД
КАРИНА Ф ЕТ**

Събития след датата на баланса

Съществени събития след датата на баланса не са констатирани.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

В перспектива, очакваното бъдещо развитие на предприятието е свързано с продължаване на дейността в областта на извършваните услуги, запазване и затвърждаване на мястото на дружеството на пазара, отстояване на завоюваните позиции и авторитет сред контрагенти и кредитори. Предоставяне на качествени услуги и съответно недопускане на текучество и особено важно - лоялност с партньори, персонал и институции. Това е основния принцип на работа на дружеството.

Действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност

Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

Информация за свързаност

Свързани лица : няма

01.03.2019г.
гр.Габрово

Управител

/Е. Караколева/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СОБСТВЕНИКА на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД

Гр.ГАБРОВО

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД гр. ГАБРОВО, съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2018г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2018г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

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

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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени от изискваните от МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г. потвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни помогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

На база на извършените процедури нашето становище е ,че:

- а) Информацията включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не

възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е в резултат от измама, е по-висок отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството до продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад

към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са не адекватни да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторски доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си, като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет включително и оповестяванията, дали финансовия отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Ние предоставяме също така на ръководството, че сме изпълнили етичните изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързани с това предпазни мерки.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Тянка Иванова Захариева

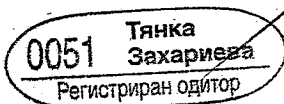
Адрес:

гр.Казанлък,

ул."Христо Ботев" №32

България

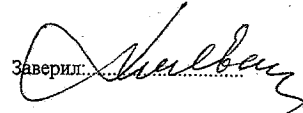
Дата: 06.03.2019г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за 2018 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
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2063	2 003	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3297	3 425
а) суровини и материали	1870	1 803	в) услуги	3297	3 425
б) външни услуги	193	200	4. Други приходи, в т.ч.:	1182	876
3. Разходи за персонала, в т.ч.	2259	2 085	- приходи от финансираня	729	571
а) разходи за възнаграждения	1860	1 728	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4479	4 301
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	399	357	8. Загуба от обичайната дейност	196	61
- осигуровки свързани с пенсии	270	270	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4479	4 301
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	135	141	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	196	61
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	135	141	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	196	61
- разходи за амортизация	135	141			
5. Други разходи, в т.ч.:	174	81			
а) балансова стойност на продадени активи	80	15			
б) други	94	66			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4631	4 310			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	44	52			
а) лихви	42	50			
Общо финансови разходи (6+7)	44	52			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4675	4 362			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	4675	4 362	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	4675	4 362

Дата: 01.03.2019 г.

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

Заверил съгласно одиторски доклад

с дата: 06.03.2019г.

0051 Тянка
Захариева
Регистриран одитор

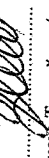
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
 за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 107027467

Наименование на потоците	Текущи период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 167	2 266	1 901	4 843	2 224	2 619
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 226	(2 226)		2 138	(2 138)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платения и възстановени данъци върху печалбата						
7. Платения при разпределение на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност	514	357	157	180	404	(224)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	4 681	4 849	(168)	5 023	4 766	257
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	335	36	299			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	335	36	299			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		187	(187)		127	(127)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		42	(42)		50	(50)
5. Платвания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)		231	(231)		179	(179)
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+В)	5 016	5 116	(100)	5 023	4 945	78
Д. Парични средства в началото на периода			185			107
Е. Парични средства в края на периода			85			185

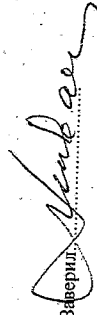
Дата: 01.03.2019 г.

Съставител:  /Peneta Terzitska /

Ръководител:  /Desislava Karakulova /

Заверил съгласно одиторски доклад

с дата: 06.03.2019г.

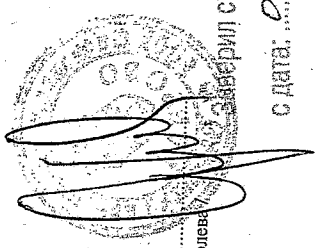
Заверил:  ТАНКА ЗАХАРИЕВА
 0051 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

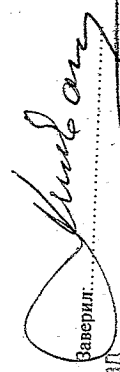
Приложение №4
към ССГ
БУЛСТАТ: 107027467

Показатели	Занесан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	(хил.лева)
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	491		891				898			(61)	(240)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	491		891				898				
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба: в т.ч. за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличение намаление										(196)	(196)
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	491		(91)								
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина			800				898	91	61	61	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	491		800				898	91	(2 520)	(196)	(436)

Дата: 01.03.2019 г.



Съставител: 
/Peneta Gerziska /

Ръководител: 
/Танка Захарова /

0051
Танка Захарова
Регистриран

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 03.03.2019г.
/Екатерина Караколева /


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
към 31.12.2018г.

Приложение № 1
към ССИ


ЕИК: 107027467

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а			а		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	491	491
1. Земи и сгради, в т.ч.:			IV. Резерви		
- земи	1 228	1 322	2. Резерв от последващи оценки	800	891
- сгради	318	318	4. Други резерви	898	898
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	910	1 004	Общо за група IV:	1 698	1 789
3. Съоръжения и други	61	68	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(2 429)	(2 459)
Общо за група II:	1 389	1 564	- неразпределена печалба	91	
Общо за раздел Б:	1 389	1 564	- непокрита загуба	(2 520)	(2 459)
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	(2 429)	(2 459)
I. Материални запаси			VI. Текуща печалба (загуба)	(196)	(61)
1. Суровини и материали	162	150	Общо за раздел А	(436)	(240)
Общо за група I:	162	150	В. Задължения		
II. Вземания			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	860	1 048
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	93	84	над 1 година	860	1 048
4. Други вземания, в т.ч.:	82	82	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	635	446
Общо за група II:	175	166	до 1 година	635	446
IV. Парични средства, в т.ч.:	85	185	8. Други задължения, в т.ч.:	737	794
- в брой	8	9	до 1 година	619	674
- в безсрочни сметки (депозити)	77	176	над 1 година	118	120
Общо за група IV:	85	185	- към персонала, в т.ч.:	129	117
Общо за раздел В:	422	501	до 1 година	129	117
Г. Разходи за бъдещи периоди	24	21	- осигурителни задължения, в т.ч.:	189	204
			до 1 година	189	204
			- данъчни задължения, в т.ч.:	403	464
			до 1 година	285	344
			над 1 година	118	120
			Общо за раздел В, в т.ч.:	2 232	2 288
			до 1 година	1 254	1 120
			над 1 година	978	1 168
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	39	38
			- финансирания	39	38
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 835	2 086	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 835	2 086

Дата: 01.03.2019 г.

Съставител: 
/Рузика Терзийска/

Ръководител: 
/Екатерина Караколева/

Заверил: 

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 06.03.2019г.

0051 Тянка
Захариева
Регистриран одитор

“ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ” ЕООД ГР. ГАБРОВО
ул. “Стефан Караджа” № 2, тел.: 066/804 400, факс: 066/804 470,
E-mail: opt_gabrovo@abv.bg

СПРАВКА

ЗА НАЧИСЛЕНИТЕ И ПРЕВЕДЕНИ В ОБЩИНА ГАБРОВО 50 % НАЕМИ И
ИЗРАЗХОДВАНИТЕ СРЕДСТВА ЗА РЕКЛАМА, СПОНСОРСТВО И ДАРЕНИЯ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2018 г. ДО 31.12.2018 год.

Начислени за Община Габрово наеми за 2018 г.	25534.00 лв.
Внесени в Община Габрово наеми през 2018 г.	0.00 лв.
Разходи за съобщения и реклама през 2018 г.	0.00 лв.
Разходи за спонсорство и дарения до 31.12.2018 г.	0.00 лв.

Посочените данни от настоящата справка са изведени от счетоводната документация на дружеството за периода 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.

Ренета Терзийска,

Гл. счетоводител:



01.03.2019г.