

„ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ“ ЕООД ГАБРОВО

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 37, АЛ. 6 И ИЗИСКВАНИЯТА НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., съобразен с новия Закон за счетоводството, който е в сила от 01.01.2016 год. Финансовият отчет на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово е изготвен в съответствие с 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. 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“ са 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 са решени в стария закон за счетоводството относно консолидацията са пренесени в счетоводния стандарт.

Този финансов отчет е одитиран от ДЕС Тянка Захариева.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с автомобилни и пътнически превози в страната. Извършва обществен превоз на пътници чрез обслужване по приета от Общински съвет Габрово транспортна схема, с утвърдени маршрути и разписания, по редовни и допълнителни линии, съгласно сключен с Община Габрово договор, както и случайни, и специализирани превози.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с обществен превоз на пътници.

Финансовият резултат на дружеството за 2016 г. е загуба в размер на 205 хил. лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Състоянието на дружеството се определя като приблизително стабилно. Въпреки, че дружеството и през тази година е с отрицателен финансов резултат, то продължава да покрива текущите си задължения. Осигурителните задължения през 2016г. спрямо 2015г. са намалени с 32 хил.лв. Данъчните задължения са увеличени с 18 хил.лв., намалени са задълженията към доставчици. Или общо задълженията са намалени с 50 хил. лв. Дружеството обслужва инвестиционен кредит с годишна вноска на главницата 66 хил. лв. , лихви 24 хил. лв. и втори кредит за текущи плащания- лихви 11 хил.лева. Двата кредита са от банка ДСК.

Структура на основния капитал

Дружеството е със записан капитал от 491 хил. лв., който е напълно внесен. Други резерви 898 хил. лв., резерв от последващи оценки 891 хил. лв., натрупана загуба от минали години 2254 хил. лв. и текуща загуба за 2016г.- 205 хил.лева. Собственик на капитала на дружеството е Община Габрово.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Неразпределена печалба от минали години и за текущата година дружеството няма.

Стопански цели за 2016 г.

Поставените цели за 2016г., които са свързани с финансова стабилизация на дружеството са частично изпълнени. Нетните приходи от основна дейност са намалели с 262 хил.лв., приходите от финансиране на текущата дейност са увеличени с 18 хил.лв., а приходите от друга дейност са намалели с 93 хил.лв. Разходите са намалели със 174 хил.лв. Темпът на намаление на приходите е по-голям от темпа на намаление на разходите, което води до увеличаване на отрицателния финансов резултат спрямо 2015г. със 163 хил.лв.

Управление

Съгласно действащият Търговски закон в България, към 31 декември 2016г. „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово е със статут на Еднолично дружество с ограничена отговорност и собственик на капитала е Община Габрово. Дружеството се управлява от Управител - Екатерина Маркова Караколева.

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.

Ръководството потвърждава, че прилага последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2016г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. 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.

Човешки ресурси

Персоналът, с който е извършвана дейността през 2016 г. е 160 човека, в т.ч. 5 човека ръководен персонал, 4- специалисти, 7- техници и приложни специалисти, 13- помощен административен персонал, 17- персонал зает с услуги на населението, 28- квалифицирани работници, 71- оператори на транспортни средства и 15- ниско квалифицирани работници.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата, за изтеклата година са в размер на 1609 хил.лв. Сумата от 102 х.лв. посочена в баланса е чистата сума за получаване за м. декември, която е изплатена през м. януари.

Анализ на продажбите и структура на разходите

Основният дял от приходите на дружеството са от продажба на услуги.

Структурата на приходите от 4056 хил.лв. е както следва:

- Приходи от продажба на услуги	3590 хил. лв.
- Приходи от наеми, автог. обсл. и др.	159 хил. лв.
- Приходи от реклама	16 хил. лв.
- Приходи други	78 хил. лв.
- Приходи от финансираня	213 хил.лв.

Разходите за основна дейност са 4261 хил. лв. и са свързани основно с разходи за суровини и материали в размер на 1731 хил. лв.

Останалите разходи са както следва:

- Външни услуги	247 хил. лв.
- Разходи за възнаграждения	1609 хил. лв.
- Разходи за осигуровки	320 хил. лв.
- Разходи за амортизации	145 хил. лв.
- Други разходи	170 хил. лв.
- Финансови разходи	39 хил. лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи по балансова стойност.

- Земи - 318 хил. лв.
- Сгради - 1019 хил. лв.
- Машини и производствено оборудване - 97 хил. лв.
- Съоръжения и други - 273 хил. лв., в т.ч. транспортни средства - 267 хил.лв.

Система за управление на качеството

Управлението на качеството включва оперативни методи и дейности, както за наблюдаване на процесите, така и за отстраняване на причините за незадоволително изпълнение на всички етапи от цикъла на качеството, за да се постигне висока икономическа ефективност.

В системата по качество е определен начина на планиране и редът за предприемане на мерки, за да се постигнат планираните резултати и да се осигури непрекъснато подобрене. В системата по качеството на "Общински пътнически транспорт" ЕООД не се управляват външни процеси. Системата за управление на качеството в дружеството се основава на следните принципи:

- Организация ориентирана към потребителите
- Силно ръководство
- Ангажиране на сътрудниците
- Подход, ориентиран към процесите
- Системен подход на управление
- Непрекъснато подобряване
- Обективен подход при вземане на решения
- Взаимно изгодни връзки с доставчиците

Събития след датата на баланса

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на дружеството в краткосрочен план. Няма събития след датата на изготвяне на баланса.

Основни клиенти

ИДЕАЛ СТАНДАРТ ВИДИМА АД
ДЗАЛЛИ ООД
СТС ПАК ХОЛДИНГ ГРУП ООД
СТС ХОЛДИНГ ГРУП ООД
ТИФУЗИОН БЪЛГАРИЯ ЕООД

Основни доставчици

ПОЛИСАН АД
ЕНЕРГО ПРО ПРОДАЖБИ АД
АВТОКОМЕРС- Р.БЯНОВ ЕТ
АВТОТРЕЙД ООД
АУТО ПЛЮС ГАБРОВО ЕООД
БАШЕВ ЕТ
КАРИНА Ф ЕТ
ВЕКО ОЙЛ ЕООД

22.02.2016г.
Гр.Габрово



Управител:

/Е.Караколева/

ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТООД ГАБРОВО

УЛ. "СТЕФАН КАРАДЖА" 2

О П О В Е С Т Я В А Н Е на ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	15
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	15
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА И ДРУГИ РАЗХОДИ	17
9. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.	17
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	17
11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	18
12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	18
13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	19
14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	20
15. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	20
16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	21
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	21
18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	21
19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	21
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	22
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	21
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ И ОСИГУРОВКИ	22
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	23
24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	23
25. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	23
26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	23
27. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	23

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Общински пътнически транспорт” ЕООД гр.Габрово е регистрирано от Габровски окръжен съд с Решение 861 от 25 юни 1997 година /публ.ДВ бр.43 от 15.04.1998г./

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала е Община Габрово.

Дружеството е юридическо лице отделно от собственика на капитала. Отговорността на собственика е ограничена до размера на внесеня капитал.

Капиталът на Дружеството е в размер на 491 240 /четирисотин деветдесет и една хиляди двеста и четиридесет/ лева, разпределен на 49 124 /четиредесет и девет хиляди сто двадесет и четири/ дяла с номинална стойност от 10 /десет/ лева всеки един и внесен изцяло под формата на парична вноска.

Едноличният собственик на капитала решава въпросите от компетентността на Общото събрание/Общински съвет/, които са уредени в чл.137, ал.1 от ТЗ.

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

Предмет на дейност

Автомобилни и пътнически превози в страната и чужбина, поддържане и ремонт на превозни средства, товаро-разтоварна и спедитерска дейност, подготовка и квалификация на кадри, отдаване под наем на МПС и всяка друга дейност, незабранена със Закон.

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

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., съобразен с новия Закон за счетоводството в сила от 01.01.2016 год. Финансовият отчет на

“Общински пътнически транспорт” ЕООД гр. Габрово е изготвен в съответствие с 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.

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 принципа за действащо предприятие.

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.

2.2. 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 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 31.12.2016 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.

2.3. 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.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, 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 и.

2.4. 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 приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и курсови разлики от валутни операции.

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

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване.

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. п.

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.

Възприетият срок за ползване на активите е както следва :

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

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми - чл.55 от ЗКПО по видове активи , както следва:

• машини и оборудване	- 30 %
• съоръжения и сгради	- 4 %
• компютри	- 50 %
• транспортни средства	- 20 %
• стопански инвентар	- 15 %

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му и по групи и отчетна стойност са както следва:

Машини, съоръжения и оборудване – 53307.70 лв.

Транспортни средства – 2134870.63 лв.

Стопански инвентар – 7887.49 лв.

Програмни продукти – 2469.42 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". Балансовата стойност на Дълготрайните материални активи подлежи на обезценка до тяхната възстановима стойност. Ръководството счита ,че няма условия за обезценка.

2.6. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

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 са спазени 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"

2.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

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

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. 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 31.12.2016 г.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.9. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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 са включени като плащане към финансова дейност;
- трайно блокираните парични средства са третираны като парични средства.

2.10. 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 31.12.2016 г.

2.11. 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.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите на финансов лизинг активи се амортизират съобразно полезния срок за ползване на придобития лизингов актив.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ОПТ 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 определя от Осигурителния Кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2015 г. възлиза на:

- за работещите при условията на трета категория труд 30.3%, а втора категория труд 40.3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице).

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 брутното възнаграждение на работника за два месеца, ако има най-малко 5 год. трудов стаж и през това време не е получил обезщетение на същото основание.
4. при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
5. за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за текущата календарна година и за неизползван отпуск, отложен по реда на чл.176, правото за който не е погасено по давност.

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 персоналот 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 полагачи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани 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.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016 г. е 10 %.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Дружеството не отчита данъчни активи и пасиви, тъй като няма условия за това.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Приходи от основна дейност	3590	3852
*Вътрешногр. и междус. превози приходи от наемна дейност		159
*Наем на недвижима собственост: такси паркинг и сектори автогра: аврогарово обслужване на преминаващи автобуси и др.	16	18
*Приходи от рекламна дейност	70	107
*Приходи – други	0	62
*Приходи от продажба на ДА	8	0
*Приходи от продажба на КА	213	195
*Приходи от финансираня		
Общо	4056	4393

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2016	2015
--	-------------	-------------

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
*Енергийни продукти	1425	1655
*Резервни части и окомплектовки	269	2521221
*Други материали	37	38
	<u>1731</u>	<u>1945</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
*Съобщителни и куриерски услуги	9	10
*Ремонт на ТС	17	18
*Одиторски услуги	3	4
*Правни услуги	7	2
*Застраховка ГО и злополука	34	36
*Доставка вода	8	7
*Други разходи	169	160
	<u>247</u>	<u>237</u>

В статията "Други разходи" са включени : автогарово обслужване- 68 хил.лв.;10% от продажбата на карти за пътуване- 40 хил.лв.;абонаментни такси ,такси за инкасо, КАТ,ДАИ и др.- 61 хил.лв.

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за възнаграждения включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
Разходи за заплати	1609	1473
Общо	<u>1609</u>	<u>1473</u>

Социалните разходи включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
Осигуровки и обезщетения	320	300
Общо	<u>320</u>	<u>300</u>

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<u>Другите разходи</u> включват:	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Други/винетки, лихви проспичие, отписани вземания и др./	145	214
Разходи за командировки	7	7
МДТ	14	14
Общо	166	235

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Отчетна стойност на продадени материали	4	0
Отчетна стойност на продадени стоки		
Балансова стойност на продадени ДМА		58
Общо	4	58

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи

Финансови приходи през отчетната година Дружеството няма.

Финансовите разходи включват:

	2016	2015
*разходи за лихви кредит	37	29
*други финансови разходи	2	5

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2016 година дружеството приключва на счетоводна загуба в размер 204859.16 лева
Във връзка с изпълнение на изискванията на ЗКПО загубата е преобразувана както следва :

В увеличение :

• Счетоводни амортизации	145474.57 лева
* Счетоводна балансова стойност на отп.активи	-
• Разходи, представляващи доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ	2918.64 лева
• Разходи за начислени глоби,санкции и лихви	790.19 лева

Общо увеличение: 149183.40лева

В намаление :

• Годишни данъчни амортизации	166051.34 лева
* Данъчна стойност на отп.активи	-
• Признаване за данъчни цели на непризнати р-ди по чл.42 ал.1 и ал.5	2688.76 лева
Общо намаление	168740.10 лева

В резултат на преобразуването данъчната загуба възлиза на 224415.86 лева.

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	1651	1709	446	453	2803	2810	14	13	0	0	4928	4846
Придобити		6	6		4	8	3	1	0	0	13	15
Преоценка												

На излезлите през периода	64		32	7	177	15			0	0	209	86
Отписани												
Салдо на 31 декември	<u>1651</u>	<u>1651</u>	<u>420</u>	<u>446</u>	<u>2630</u>	<u>2803</u>	<u>17</u>	<u>14</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4718</u>	<u>4914</u>
Набрано изхбяване												
Салдо на 1 януари	<u>291</u>	<u>274</u>	<u>335</u>	<u>318</u>	<u>2439</u>	<u>2351</u>	<u>10</u>	<u>9</u>			<u>3075</u>	<u>2952</u>
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	23	24	20	23	101	104	1	1			145	152
Обезценка												
Отпис. амортизация		7	32	6	177	16					209	29
Салдо на 31 декември	<u>314</u>	<u>291</u>	<u>323</u>	<u>335</u>	<u>2363</u>	<u>2439</u>	<u>11</u>	<u>10</u>			<u>3026</u>	<u>3075</u>
Балансова стойност на 31 декември	<u>1337</u>	<u>1360</u>	<u>97</u>	<u>111</u>	<u>267</u>	<u>364</u>	<u>6</u>	<u>4</u>		<u>0</u>	<u>1707</u>	<u>1839</u>

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се ползват в дейността на дружеството е 2198535.24 лв. и по групи активи е както следва:

- Машини, съоръжения и оборудване – 53307.70 лв.
- Транспортни средства – 2134870.63 лв.
- Стопански инвентар – 7887.49 лв.
- * Програмни продукти – 2469.42 лв.

Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане няма.

- Обект Трансп.средства - 0 х.лв.;
- * Обект Сгради - 0 х.лв.;
- * Обект Машини, съоръжения и об. - 0 х.лв.

13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Търговски марки, патенти, лицензии	Софтуери	Други	Общо
--	----------	-------	------

	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2016		2	12	14
Придобити				
Отписани				
Салдо на 31 декември 2016		<u>2</u>	<u>12</u>	<u>14</u>
Набрано изхавяване				
Салдо на 1 януари 2016		2	12	14
Начислена амортизация за годината				
Отписана амортизация				
Салдо на 31 декември 2016		<u>2</u>	<u>12</u>	<u>14</u>
Балансова стойност на 31 декември 2016г.		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Резервни части	74	69
Гориво	57	58
Ценни образци	12	14
Масла	5	2
Гуми	<u>25</u>	<u>28</u>
Общо	<u>173</u>	<u>171</u>

Наличните към 31.12.2016 г. материални запаси са представени в баланса по:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Цена на придобиване / себестойност	173	171
Нетна реализируема стойност	<u>173</u>	<u>171</u>

15. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

15.1. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

31.12.2016 31.12.2015

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти в страната	110	167
Вземания от клиенти в чужбина	0	0
Общо	110	167

16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

16.1. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Съдебни и присъдени вземания	64	63
Разчети гаранции	14	10
Други	15	13
Общо:	93	86

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в каса	12	2
Разплащателни сметки	95	82
Общо	107	84

18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

- застраховки, винетки, и др. - 43 х. лв

Тези разходи ще бъдат признати като текущи през следващите 12 месеца.

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. регистрираният основен капитал на ОПТ ЕООД е 491 х.лв. Структурата на собствения капитал е следната:

- Основен капитал - 491 х.лв.
- Резерв от последващи оценки - 891 х.лв.

- Други резерви - 898 х.лв.
- Натрупани загуби от минали години - 2254 х.лв.
- Загуба за текущата година - 205 х.лв.

ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ: - 179 х.лв.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Като дългосрочни задължения е представена сумата 1174 х.лв. дължима по договори за Кредит с Банка ДСК. Начислени и платени лихви за 2016 год. по предоестовения банков кредит са в размер на 37 хил.лв.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици от чужбина	0	0
Задължения към доставчици от страната	216	830
Общо:	216	830

В задължения към доставчици в страната е представена сумата 216 х.лв..

* значителни суми са: Полисан АД в размер на 195 х. лв. е отложено плащане за 90 дни и срока на погасяване се спазва.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ И ОСИГУРОВКИ

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>
НАП	4	4
ДДС	215	205
ДДФЛ	72	76
ДОО	249	280
НЗОК	77	78
Зад.към Община Габрово	149	137
Общо	766	780

Данъчните задължения и задълженията към осигерителните организации на Дружеството са до една година.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала са за 102 хил. лв./ и представляват неизплатени заплати за м. декември 2016 год.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

1. по ДДС – до - 31.07.2009
2. пълна данъчна ревизия – до - 31.07.2009г.
3. по ДОО, ДЗПО, ГВРС и ЗО – до – 30.09.2009г.

24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

В Община Габрово има учредена ипотека като гаранция за кредитите от Банка ДСК.

25. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА.

През 2016г. Дружеството няма сделки със свързани лица.

26. 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.

27. 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 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.

22.02.2017 г.
гр. Габрово



Съставител:.....

/ Д. Георгиева /

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 31.12.2016г., 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, приложени финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2016г. 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 изискванията 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 длъжници 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.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад

към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са 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.

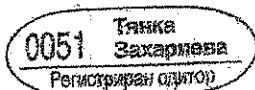
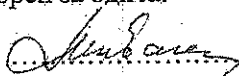
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет включително и оповестяванията, дали финансовия отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Дата: 30.03.2017г.

“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 01.01.2016 г. ДО 31.12.2016 год.

Начислени за Община Габрово наеми за 2016 г.	30779.00 лв.
Внесени в Община Габрово наеми през 2016 г.	0.00 лв.
Разходи за съобщения и реклама през 2016 г.	0.00 лв.
Разходи за спонсорство и дарения до 31.12.2016 г.	0.00 лв.

Посочените данни от настоящата справка са изведени от счетоводната документация на дружеството за периода 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

Добриня Георгиева,

Гл. счетоводител:

31.03.2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ ЕООД
за 2016 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.:	1978	2182	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3590	3852
а) суровини и материали	1731	1 945	в) услуги	3590	3 852
б) външни услуги	247	237	4. Други приходи, в т.ч.:	466	541
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1929	1773	- приходи от финансираня	213	195
а) разходи за вознаграждения	1609	1 473	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4056	4393
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	320	300	8. Загуба от обичайната дейност	205	42
- осигуровки свързани с пенсии	245	229	9. Извънредни приходи		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	145	153	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4056	4393
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	145	153	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи):	205	42
- разходи за амортизация	145	153	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	205	42
5. Други разходи, в т.ч.:	170	293			
балансирана стойност на продадените активи	4	58			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4222	4 401			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	39	34			
Общо финансови разходи (6+7)	39	34			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4261	4 435			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	4261	4435	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	4261	4435

Дата: 22.02.2016 г. г.

Съставител:

Ръководител:

/ДОБРИНА МИТКОВА ГЕОРГИЕВА /

/ЕЛЕНА ТЕРИНА МАРКОВА КАРАКОЛЕВА /

Заверил:

0051 Тянка
Захариева
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 20.03.2017

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ ЕООД
към 31.12.2016г.

ЕНК: 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	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал	491	491
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	491	491
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			III. Резерв от последващи оценки	891	891
Общо за група I:	-	-	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	898	898
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 337	1 360	Общо за група IV:	898	898
- земи	318	318	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(2 254)	(2 212)
- сгради	1 019	1 042	- непокрита загуба	(2 254)	(2 212)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	97	111	Общо за група V:	(2 254)	(2 212)
3. Съоръжения и други	273	368	VI. Текуща печалба (загуба)	(205)	(42)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за раздел А	(179)	26
Общо за група II:	1 707	1 839	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 174	510
IV. Отсрочени данъци			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	216	830
Общо за раздел Б:	1 707	1 839	до 1 година	216	830
В. Текущи (краткотрайни) активи			8. Други задължения, в т.ч.:	982	982
I. Материални запаси			до 1 година	982	982
1. Суровини и материали	173	171	- към персонала, в т.ч.:	102	95
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			до 1 година	102	95
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	173	171	- осигурителни задължения, в т.ч.:	326	358
II. Вземания			до 1 година	326	358
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	110	167	- данъчни задължения, в т.ч.:	440	422
4. Други вземания, в т.ч.:	93	86	до 1 година	440	422
Общо за група II:	203	253	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		
- в брой	12	2	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	95	82	Общо за раздел В, в т.ч.:	2 372	2 322
Общо за група IV:	107	84	до 1 година	1 198	1 812
Общо за раздел В:	483	508	над 1 година	1 174	510
Г. Разходи за бъдещи периоди	43	40	Г. Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	40	39
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2 233	2 387	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2 233	2 387

Дата: 22.02.2016 г. г.

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 30.03.2017г.

Съставител:
ДОБРИНА МИТКОВА ГЕОРГИЕВА /



стр. 1

Заверил:

ЕКСТЕРИНА МАРКОВА КАРАКОЛЕВА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОБЩИНСКИ ИЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ ЕООД
за периода от 01.01.2016 г.г. до 31.12.2016г.

Наименование на потока	Текущ период /хил. лв./			Преходен период /хил. лв./		
	постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 633	3 184	1 451	4 841	2 871	1 970
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		1 840	(1 840)	3	1 625	(1 622)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпродаване на дялове						
8. Други парични потоци от основна дейност	214	427	(213)	195	386	(191)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 849	5 451	(602)	5 039	4 882	157
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
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 (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратното придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствените						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	730	66	664		66	(66)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по дългосрочни договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		39	(39)		34	(34)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	730	105	625	-	100	(100)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 579	5 556	23	5 039	4 982	57
Д. Парични средства в началото на периода			84			27
Е. Парични средства в края на периода			107			84

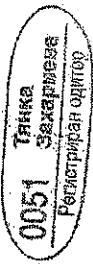
Дата: 22.02.2016 г. в.

Заявява съгласно одиторския доклад
с дата: 22.02.2016 г.

Заявява: *[Signature]*
Заявява: *[Signature]*



Съставител: *[Signature]* /ДОБРИНА МИТКОВА ГЕОРГИЕВА /
/ЗЕЛЕНКА ТЕРИНА МАРКОВА КАРАКОЛЕВА /



Приложение №4
към ССГ

БУЛСТАТ: 107027467

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ ЕООД
за периода от 01.01.2016 г.г. до 31.12.2016г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последваща оценка	Резерви				Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / собствен загуба	Общо капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Незапределена печалба		Непокрита загуба			
										Неразпределена печалба		
1. Сaldo в началото на отчетния период	491		891				898		(2 212)	(42)	26	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	491		891				898		(2 212)	(42)	26	
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч. увеличаване намаление												
6. Финансов резултат за текущия период												
7. Разпределения на печалба: в т.ч. за дивиденди										(205)	(205)	
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличаване намаляване												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Сaldo към края на отчетния период	491		891				898		(42)	42		
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									(2 254)	(205)	(179)	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	491		891				898		(2 254)	(205)	(179)	

Дата: 22.02.2016 г. г.

Завърши съгласно одиторския доклад
с дата: 22.02.2016г.

[Signature]



Директор / Заместник-директор
АГЕРИНА МАРИКОВА КАРАКОЛЕВА

Съставител: *[Signature]*
ДОБРИНА МИДЖОВА ГЕОРГИЕВА /

Завършил: *[Signature]*

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

**ДО КМЕТ НА
ОБЩИНА ГАБРОВО
ГАБРОВО**

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ХРИСТОВА,

През 2017г. финансовите приходи на дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово ще бъдат съсредоточени за покриване на задълженията му. Поради липса на свободен финансов ресурс не се предвиждат инвестиции в дружеството, поради което не предлагам на Общински съвет за приемане и утвърждаване инвестиционна програма за 2017година.

ЕКАТЕРИНА КАРАКОЛЕВА
Управител ОПТ ЕООД Габрово

