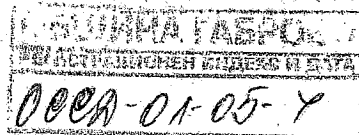


М. Габров

Н. Димитров

01.04.22

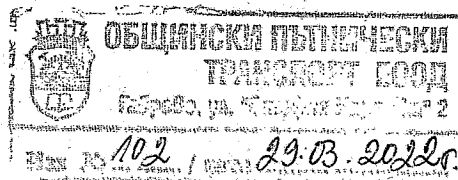


0000-01-05-У

29.03.2022г.

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

ДО
Г-ЖА ТАНЯ ХРИСТОВА - КМЕТ
НА ОБЩИНА ГАБРОВО



№ 102

29.03.2022г.

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ХРИСТОВА,

Приложено Ви изпращам:

1.Годишен финансов отчет на „Общински пътнически транспорт” ЕООД гр. Габрово за периода от 01.01.2021 год. до 31.12.2021 година.

2.Справка за начислените и преведени в Община Габрово 50% наеми и изразходваните средства за реклама, спонсорство и дарения за периода от 01.01.2021 год. до 31.12.2021 година.

3. Отчет за изпълнение на инвестиционна програма 2021г.

Приложение:Съгласно текста.

С уважение,

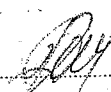
Екатерина Караколева
Управител



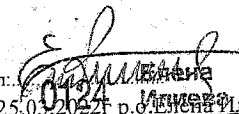
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за 2021 г.

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.:	2000	1566	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2178	2113
а) суровини и материали	1383	1178	в) услуги	2178	2113
б) външни услуги	617	388	4. Други приходи, в т.ч.:	2246	1880
3. Разходи за персонала, в т.ч.	2269	2086	- приходи от финансиране	2083	1822
а) разходи за възнаграждения	1862	1715	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4424	3993
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	407	371	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4424	3993
- осигуровки свързани с пенсии	316	287			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	34	38			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	34	38			
- разходи за амортизация	34	38			
5. Други разходи, в т.ч.:	59	179			
а) балансова стойност на продадени активи	8	5			
б) други	51	174			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4362	3869			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	22	30			
а) лихви	18	25			
Общо финансови разходи (6+7)	22	30			
8. Печалба от обичайна дейност	40	94			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4384	3899			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	40	94			
13. Печалба (10-11-12)	40	94			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	4424	3993	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	4424	3993

Дата: 01.03.2021 г.

Съставител: 
 /Ренета Терзийска /

Ръководител: 
 /Екатерина Кариколова /

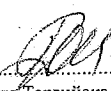
Заверил: 
 25.03.2021 г. Илияна Филипова
 Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
към 31.12.2021г.

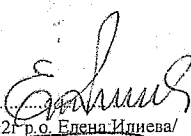
ЕИК: 107027467

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	1241	491
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1007	1024	IV. Резерви		
- земи	318	318	2. Резерв от последващи оценки	622	622
- сгради	689	706	4. Други резерви	898	898
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	50	51	Общо за група IV:	1520	1520
3. Съоръжения и други	16	17	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(2585)	(2680)
Общо за група II:	1073	1092	- неразпределена печалба		268
Общо за раздел Б:	1073	1092	- непокрита загуба	(2585)	(2948)
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	(2585)	(2680)
I. Материални запаси			VI. Текуща печалба (загуба)	40	94
1. Суровини и материали	109	146	Общо за раздел А	216	(575)
Общо за група I:	109	146	В. Задължения		
II. Вземания			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	298	485
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	91	72	над 1 година	298	485
4. Други вземания, в т.ч.:	261	15	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	683	609
Общо за група II:	352	87	до 1 година	683	609
IV. Парични средства, в т.ч.:	258	54	8. Други задължения, в т.ч.:	614	877
- в брой	3	1	до 1 година	303	662
- в безсрочни сметки (депозити)	255	53	над 1 година	311	215
Общо за група IV:	258	54	- към персонала, в т.ч.:	150	108
Общо за раздел В:	719	287	до 1 година	150	108
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	18	- осигурителни задължения, в т.ч.:	85	236
			до 1 година	65	236
			над 1 година	20	
			- данъчни задължения, в т.ч.:	348	505
			до 1 година	57	290
			над 1 година	291	215
			- други кредитори, в т.ч.:	31	28
			до 1 година	31	28
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1595	1971
			до 1 година	986	1271
			над 1 година	609	700
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	1
			- приходи за бъдещи периоди	-	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1811	1397	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1811	1397

Дата: 01.03.2021 г.

Съставител: 
/Рузета Терзийска/

Ръководител: 
/Екатерина/

Заверил: 
25.03.2022 г. о. Елена Илиева/

0124 Елена Илиева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОВЕСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	491		622				898	268	(2948)	94	(575)
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	491	0	622	0	0	0	898	268	(2948)	94	(575)
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч. увеличение	750										750
намаляване	750										0
6. Финансов резултат за текущия период											40
7. Разпределения на печалба:											(94)
в т.ч. за дивиденди											0
8. Покриване на загуба								(362)	363		1
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
увеличение											0
намаляния											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	1241	0	622	0	0	0	898	0	(2585)	40	216
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	1241	0	622	0	0	0	898	0	(2585)	40	216

Дата: 01.03.2021 г.

Съставител:
Ренета Терзийска /

Ръководител:
/Екатерина Караколева/

Заверил:
25.03.2022г. р.о. Елена Димитрова

Регистратор ОДИТОР

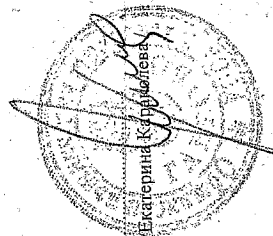
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

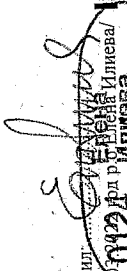
Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Преходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2966	2227	739	2853	1835	1018
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2394	(2394)		2025	(2025)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Плащания при разпределение на печалби	1697	379	1318	1409	241	1168
8. Други парични потоци от основна дейност	4663	5000	(337)	4262	4101	161
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	750		750		187	(187)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		187	(187)		25	(25)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		18	(18)		0	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0		0	0
6. Парични потоци от Голожителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)		5	(5)
7. Други парични потоци от финансова дейност		209	541	0	217	(217)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)						
	5413	5209	204	4262	4318	(56)
Д. Парични средства в началото на периода						
			54		110	
Е. Парични средства в края на периода						
			258			54

Дата: 01.03.2021 г.

Съставител: 
/Ренета Терзиева/

Ръководител:



Заверил: 
25.03.2021 г. в гр. София
Екатерина Крастева
0124 ИЛИЕВА
Регистриран одитор

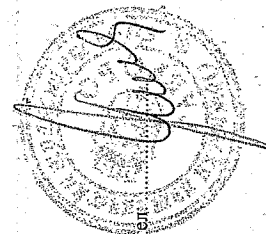
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
към 31.12.2021г.

ПОКАЗАТЕЛИ															(в хил. лв.)														
Отчетна стойност на нетекущите активи															Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	А м о р т и з а ц и я				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)				
																		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)					Увелич ение	Намал ение		
1															2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																													
1. Продукти от развойна дейност																													
Конфесии, патенти, лицензи, търговски марки; програмни продукти и други подобни права и активи																													
2																													
3. Търговска репутация																													
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																													
Обща сума I:																													
II. Дълготрайни материални активи																													
1. Земи и сгради, в т.в.:																													
земи																													
сгради																													
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																													
3. Стопански инвентар																													
4. Транспортни средства																													
Обща сума II:																													
III. Дългосрочни финансови активи																													
1. Акции и дялове в предприятия от група																													
2. Предоставени заеми на предприятия от група																													
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																													
4. Предоставени заеми; свързани с асоциирани и смесени предприятия																													
5. Дълготрайни инвестиции																													
6. Други заеми																													
7. Изкупени собствени акции																													
Обща сума III																													
IV. Огнорочени данъци																													
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)																													

Дата: 01.03.2021 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До „Общински пътнически транспорт“ЕООД

Доклад относно одит на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Общински пътнически транспорт“ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Кооперацията към 31 декември 2021 г. и за 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 Кооперацията в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия 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

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание за настъпилото, некоригиращо събитие свързано с възникналия военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна, в отговор, на който са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството, тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото същото няма взаимоотношения с лица попаднали под санкциите. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциална всеобхватност на конфликта, на този

етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 другата 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 Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указанията на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат 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 базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият 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 Кооперацията 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 Кооперацията 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 финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи 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 с 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:

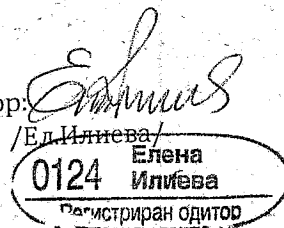
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е 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 Кооперацията.
- 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 Кооперацията 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 неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Кооперацията да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

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

Ние комуникирахме 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.

25.03.2022 година
гр.В.Търново, "Оборище" 6А

Регистриран одитор:



"ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021 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 2021 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 31.12.2021г. са взети в предвид измененията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г.

Този финансов отчет е одитиран от Елена Илиева – регистриран одитор.

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.

Финансовият 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.

През 2021 г. с Решение № 22/18.02.2021г. на Общински съвет Габрово записаният капитал на дружеството е увеличен с парична вноска от 750 000.00 лв., чрез записване на нови 75 000 дяла. Дружеството е извършило необходимите фактически и правни действия за вписване на новонастъпилите обстоятелства в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел на Агенция по вписванията.

Капиталът на дружеството е в размер на 1 241 240,00лв разпределен на 124 124 дяла с номинална стойност от 10,00лв. всеки един.

Към 31.12.2021г. собственият капитал на "Общински пътнически транспорт" ЕООД се състои от основен капитал – 1 241 хил. лв., преоценъчен резерв – 622 хил. лв., други резерви – 898 хил. лв., натрупана загуба – 2 585 хил. лв. и печалба за текущата година – 40 хил. лв. Общо собствения капитал на дружеството е 216 хил. лв.

Системата на управление на дружеството се осъществява от Екатерина Маркова Караколева - управител с Решение № 58/25.03.2021г. на ОС Габрово.

Персонал към 31.12.2021г.: 135 бр. заети лица по трудов договор, от които 2бр. на непълно работно време.

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

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основната 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 № 10185/23.03.2015г., 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 договорираният с Община Габрово превоз по утвърдените транспортни схеми, дружеството извършва „случайни“ и „специализирани“ превози в страната и е лицензиран превозвач за извършване на международен автобусен превоз.

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 в условията на икономическа криза предизвикана от пандемията от COVID-19.

Резултати за текущия период.

Финансовият резултат на дружеството за 2021 г. е печалба от 40 хил. лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство /ЗКПО/.

Анализ на приходите

ХИЛ.ЛВ.

№ по ред	Наименование на приходите	Приходи 2021г.	Относителен дял към общо приходи в %	Приходи 2020г.	Относителен дял към общо приходи в %	Приходи 2019г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	От превоз по вътрешноградски линии(билети и карти)	1 040	23.5%	1 039	26.0%	1 460	31.0%
2	От превоз по междуселищни линии(билети и карти)	409	9.2%	442	11.1%	978	20.7%
3	От превоз на групи	59	1.3%	29	0.7%	103	2.2%
4	От превоз по договори	502	11.4%	448	11.2%	513	10.9%
5	От пункт за технически прегледи	58	1.3%	50	1.2%	50	1.1%
6	От такси автогара	85	1.9%	83	2.1%	109	2.3%
7	От наем на активи	20	0.5%	19	0.5%	24	0.6%
8	От реклама	5	0.1%	3	0.1%	8	0.2%
	Общо приходи от продажба на услуги	2 178	49.2%	2 113	52.9%	3 245	68.9%
9	От продажба на ДА	40	0.9%			303	6.4%
10	От субсидии и компенсации РБ	950	21.5%	543	13.6%	446	9.5%
11	От субсидии ОБ	0	0.0%	725	18.2%	565	12.0%
11	От компенсации за запазване на заетостта по програми на Бюрото по труда (мярката 80/20)	1 133	25.6%	555	13.9%	0	0
12	Други приходи	123	2.8%	57	1.4%	151	3.2%
	Общо други приходи	2 246	50.8%	1 880	47.1%	1 465	31.1%
	ОБЩО ПРИХОДИ	4 424	100.0%	3 993	100.0%	4 710	100.0%

Икономическата дейност на дружеството продължава да бъде засегната от неблагоприятното въздействие на последствията от пандемията COVID-19. От по-горе посочената таблица се вижда, че приходите от продажби на услуги, които по своята същност са приходи от обичайната дейност са увеличени спрямо 2020г. с 65 хил. лв. (3.1%), но не достигат стойностите от 2019г.- 3 245 хил. лв.(спад от 32.9%) С изключение на приходите от превоз по междуселищни линии всички останали приходи от продажба на услуги през 2021г. са увеличени спрямо 2020г. Спадът на приходите от превоз по междуселищни линии през отчетната 2021г. спрямо предходната 2020г. е 33 хил. лв. (- 7.5%) и се дължи на намаления брой пътници (спад от 11.3%). Въпреки, че през 2021г. в сравнение с 2020г. дружеството отчита намаление на броя превозни пътници по вътрешноградски линии, приходите от тази услуга са се запазили и дори увеличени с 0.1% поради увеличаване на броя пътуващи с билети (заплащащи по-висока цена за едно пътуване) и намаляване на броя пътуващи с абонаментни карти.

През 2021г. относителният дял на другите приходи е 50.8% от всички приходи на дружеството. Спрямо 2020г. те са увеличени с 366 хил. лв.(19.5%). Увеличението се дължи на:

- Съгласно Решение № 62/25.03.2021г. на Общински съвет Габрово е продаден недвижим имот, включен в активите на дружеството - сграда за енергопроизводство (трафопост)
- Увеличение на субсидията за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и в планински и слабопоселени райони, и на средствата за компенсиране на намалените цени на издадените абонаментни карти за учаци, пенсионери, военнопострадали, държавни служители и деца до 7 навършени години в размер на 407 хил. лв.(увеличение от 75%).

И през 2021г. дружеството получава компенсация по проект „Краткосрочна подкрепа за заетост в отговор на пандемията от COVID-19“ по две програми: ПМС 429/2020г. (мярката 290лв. за работници/служители от секторите хотелиерство и ресторантьорство, транспорт и туризъм) и ПМС 151/2020г., изм. и доп. с ПМС 278/2020г. ПМС 416/2020г., ПМС 93/2021г., ПМС 213/2021г., ПМС 322/2021г. (марката 60/40). Увеличението спрямо 2020г. е 578 хил. лв. (104.1%) и се дължи на продължителния период през който мярката действа.

Приходите на дружеството през отчетната 2021г. спрямо 2020г. са увеличени с 431 хил. лв. или увеличение от 10.8%.

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 2021г.	Отн. дял към общо разходи, %	Разходи 2020г.	Отн. дял към общо разходи, %	Разходи 2019г.	Отн. дял към общо разходи, %
1	Разходи за материали	1383	31.5%	1178	30.2%	1781	36.1%
2	Разходи за външни услуги	617	14.1%	388	10.0%	289	5.8%
3	Разходи за амортизации	34	0.8%	38	1.0%	105	2.1%
4	Разходи за възнаграждения	1862	42.4%	1715	44.0%	2034	41.2%
5	Разходи за осигуровки	407	9.3%	371	9.5%	435	8.8%
6	Други разходи	51	1.2%	174	4.4%	96	1.9%
	Общо разходи за оперативна дейност	4354	99.3%	3864	99.1%	4740	95.9%
7	Балансова стойност на продадените активи	8	0.2%	5	0.1%	166	3.4%
9	Лихви и други фин. разходи	22	0.5%	30	0.8%	36	0.7%
	ОБЩО разходи	4384	100%	3899	100.0%	4942	100.0%

От горната таблица се вижда, че през отчетната 2021г. спрямо предходната 2020г. разходите за текущата (оперативна) дейност на дружеството са увеличени с 490 хил. лв. (12.7%)

Увеличението на материалните разходи с 205 хил. лв. (17.4%) се дължи на увеличение на разходите за гориво – метан (природен газ) и дизел, и разходите за ел. енергия, поради увеличение на средната цена на тези материали през 2021г. спрямо 2020г. При метана (природен газ) средната цена е увеличена с 37.6%, при дизеловото гориво с 18.6%, а при ел. енергията с 45%. Увеличението на разходите за услуги се дължи на увеличение разходите за наем на автобуси. Увеличението на разходите за заплати се дължи на увеличение на МРЗ. Структурата на разходите показва най-голям дял на разходите за заплати на персонала, следван от материалните разходи. Разходите на дружеството през 2021г. спрямо 2020г. са увеличени с 485 хил. лв. или с 12.4%.

Анализ на разходите за транспортна дейност през 2021г. 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	4136	1.01	1.63	100.0%
В т.ч. преки	3118	0.76	1.23	75.4%
<i>От тях гориво</i>	<i>1060</i>	<i>0.26</i>	<i>0.42</i>	<i>25.6%</i>
<i>масла</i>	<i>16</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.4%</i>
<i>авт.гуми</i>	<i>18</i>	<i>0.01</i>	<i>0.01</i>	<i>0.4%</i>
<i>части и м-ли</i>	<i>111</i>	<i>0.03</i>	<i>0.04</i>	<i>2.7%</i>
<i>услуги</i>	<i>576</i>	<i>0.14</i>	<i>0.23</i>	<i>13.9%</i>
<i>амортизации</i>	<i>6</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.1%</i>
<i>персонал</i>	<i>1316</i>	<i>0.32</i>	<i>0.52</i>	<i>31.8%</i>
<i>други</i>	<i>15</i>	<i>0.00</i>	<i>0.01</i>	<i>0.4%</i>

Сервиз	342	0.08	0.13	8.3%
Общоексплоатационни	529	0.13	0.21	12.7%
Административни	147	0.04	0.06	3.6%
Изминат пробег	2 534 хил. км.			
Приходи от трансп. дейност	4 100 хил. лв.			

Приходите от транспортна дейност, приходите от продажба на билети и карти за пътуване, приходите от договорирани и случайни превози, получените от РБ компенсация за прилагането на намалени цени за определени категории пътници, получената от РБ субсидия, получените компенсация по програми за запазване на заетостта, приходите от застрахователни обезщетения, от реклама и други приходи, генерирани във връзка с изпълнение на услугата покриват 99.1 % от извършените разходи, или за реализиране на 1 лв. приход от транспортна дейност дружеството е извършило разход от 1.01 лв., или е резултатът от дейността е загуба от 36 хил. лв.

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите през 2021г. са 100.90 лв. на 100,00 лв. приходи, докато през 2019г. и 2020г. разходите на 100,00лв. приходи са съответно 105.52лв и 96.62лв.

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 по дейности за 2021г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на дейността	Разходи 2021г.	Приходи 2021г.	Резултат от дейността
1	Масов градски транспорт	2863	2755	-108
2	Превоз по междуселищни линии-общинска и областна транспортна схема	374	305	-69
3	Превоз по линии от Републиканска пътна мрежа	384	351	-33
4	Превоз на групи и по договори	515	689	174
5	Друга дейност	205	324	119
6	Лихви	22	0	-22
7	Неразпределяеми разходи	21	0	-21
	ОБЩО	4384	4424	40

Анализ на финансовите показатели характеризиращи финансовото състояние на дружеството за 2021г., спрямо 2020г.

№ по ред	Финансови показатели	2021г.	2020г.
1	Коеф.на обща ликвидност	0.73	0.23
2	Коеф.на бърза ликвидност	0.62	0.11
3	Коеф.на незабана ликвидност	0.26	0.04
4	Коеф.па задлъжнялост	7.38	-3.43
5	Коеф.на фин.автономност(платежоспособност)	0.14	-0.29
6	Коеф.на ефективност на разходите	1.01	1.02
7	Коеф.на ефективност на приходите	0.99	0.98
8	Коеф.на рентабилност на приходите	0.01	0.02
9	Коеф.на рентабилност на пасивите	0.03	0.05
10	Коеф.на рентабилност на активите	0.02	0.07

Анализът на финансовите показатели показва по-добри коефициенти ликвидност спрямо 2020г. Това се дължи на увеличение на краткосрочните активи на дружеството и намаляване на краткосрочните задължения. Въпреки, че дружеството е намалило задълженията си, то все още работи само с привлечен капитал и независимостта на дружеството от външни средства е голяма..

Стопански цели

Основната цел на дружеството през 2022г. е запазване на реалните възможности то да продължи да функционира, финансова стабилизация, състояща се в оптимизиране на разходите, намаляване на задълженията и същевременно повишаване на приходите.

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 31.12.2021г. 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 2021г. 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 2021 г. е намален спрямо 2020г. от 148 на 139 работници и служители.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2021г. са в размер на 1 862хил. лв., а за 2020г. те са 1 715хил. лв. Увеличението се дължи на увеличение на МРЗ.

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 управителя на дружеството, съгласно политиката определена от него.

Пазарен риск

- Валутен риск

Дружеството осъществява голяма част от своите сделки на вътрешния пазар. То 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 наелението.

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 31.12.2021г. е в размер на 1 811 хил. лв. при 1 397 хил. лв. за предходната година.

Структурен анализ на активите

хил.лв.

Видове активи	2021г.	Отн. дял%	2020г.	Отн. дял%	Изменение
Дълготрайни материални активи	1073	59 %	1092	78%	-19
<i>Материални запаси</i>	<i>109</i>	<i>6 %</i>	<i>146</i>	<i>11 %</i>	<i>-37</i>
<i>Търговски и други вземания</i>	<i>352</i>	<i>20 %</i>	<i>87</i>	<i>6 %</i>	<i>265</i>
<i>Парични средства</i>	<i>258</i>	<i>14 %</i>	<i>54</i>	<i>4 %</i>	<i>204</i>
Общо краткотрайни активи	719	40 %	287	21 %	432
Разходи за бъдещи периоди	19	1 %	18	1 %	1
Общо активи	1811	100 %	1397	100 %	414

Дълготрайните активи са посочени по балансова стойност и представляват 59 % от общия размер на активите на дружеството.

Структурен анализ на пасивите

хил.лв.

Видове пасиви	2021г.	Отн. дял%	2020г.	Отн. дял%	Изменение
<i>Задължения към финансови предприятия</i>	<i>298</i>	<i>19 %</i>	<i>485</i>	<i>25 %</i>	<i>-187</i>
<i>Данъчни задължения</i>	<i>291</i>	<i>18 %</i>	<i>215</i>	<i>11 %</i>	<i>76</i>
<i>Осигурителни задължения</i>	<i>20</i>	<i>1 %</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>	<i>20</i>
Общо дългосрочни задължения	609	38 %	700	36 %	-91
<i>Задължения към доставчици</i>	<i>683</i>	<i>43 %</i>	<i>609</i>	<i>31 %</i>	<i>74</i>
<i>Задължения към персонала</i>	<i>150</i>	<i>9 %</i>	<i>108</i>	<i>5 %</i>	<i>42</i>
<i>Осигурителни задължения</i>	<i>65</i>	<i>4 %</i>	<i>236</i>	<i>12 %</i>	<i>-171</i>
<i>Данъчни задължения</i>	<i>57</i>	<i>4 %</i>	<i>290</i>	<i>15 %</i>	<i>-233</i>
<i>Други задължения</i>	<i>31</i>	<i>2 %</i>	<i>28</i>	<i>1 %</i>	<i>3</i>
Общо краткосрочни пасиви	986	62 %	1271	64 %	-285
Общо пасиви	1595	100 %	1971	100 %	-376

Пасивите на дружеството към 31.12.2021г. са в размер на 1 595 хил. лв. при 1 971 хил. лв. за предходната година. В състава на задълженията с най-голям относителен дял са задълженията към доставчици в размер на 683 хил. лв. или 43 %

Система за управление на качеството и пазарите

В резултат на гореизложеното 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
СТС ПАК ХОЛДИНГ ГРУП ООД
СТС ХОЛДИНГ ГРУП ООД
ХАМБЕРГЕР БЪЛГАРИЯ ЕООД

Основни доставчици

САКСА ООД
ЕНЕРГО ПРО ПРОДАЖБИ АД
МОНТАЖИ ПРО ООД
ВЕКО ОЙЛ ЕООД
АВТОКОМЕРС АД
БУСПАРТС ТРЕЙД ЕООД
ДЕМАКС АД
ИНТЕР КАРС БЪЛГАРИЯ ЕООД

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. Дружеството няма взаимоотношения с физически и юридически лица на глобално ниво попаднали под икономическите санкции срещу Руската Федерация, въведени в отговор на възникналия военен конфликт между нея и Република Украйна. Поради потенциалната всеобхватност на конфликта и непредсказуемата динамика в обстоятелствата е невъзможно да се направи преценка на дългосрочния ефект от това.

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

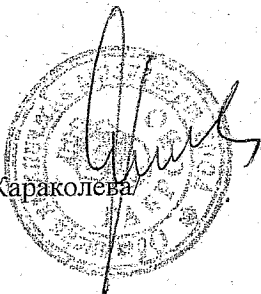
Свързани лица : няма

01.03.2022г

Габрово

Управител:

/Е.Караколева



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

7
7
13
14
14
14
15
15
15
15
16
17
17
17
17
18
18
18
18
19
19
19
19
19
19
19
20

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 2021 г. разпределението на дружествения капитал е както следва:

Основният капитал на дружеството е 1 241 240 /един милион, двеста четиридесет и една хиляди двеста и четиридесет/ лева, разпределен на 124 124 /сто двадесет и четири хиляди сто двадесет и четири/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки един и внесен изцяло под форма на парична вносна.

Едноличен собственик на капитала е Община Габрово.

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

Годишният финансов отчет на дружеството се заверява от Елена Илиева – 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 № 10185/23.03.2015г 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 и е лицензиран превозвач за извършване на международен автобусен превоз.

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

Структура на Дружеството

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

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Организацията на счетоводството зависи от изискванията на нормативните актове , които засягат дейността на предприятието и имат основополагащо значение за организацията на счетоводството. Те биват Общи и Специфични.

Специфичните нормативни актове са Законът за счетоводството, приет и публикуван в /ДВ бр.95 от 2015година/ и е изготвен въз основа на Директива 2013/34/ ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013год. 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 отношения 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, компенсирание, предимство на съдържание пред форма и оценяване.

2.2. Сравнителни данни

През отчетната 2021 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 2020 г. са в съответствие с изискванията на НСС.

2.3. Преизчисление на начални салда

През 2021г. не е правена корекция в началните салда само необходимата проверка по НСС.

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 31.12.2021 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 дивиденди/, 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 средств 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:

Машины, съоръжения и оборудване	– 66 056,79 лв.
Транспортни средства	– 1 971 568,97 лв.
Стопански инвентар	– 7 102,50 лв.

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

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

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи 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 приваждане 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 2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 някой случай 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

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

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "Общински пътнически транспорт: ЕООД" се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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 2021 г. възлиза на:

- за работещите при условията на трета категория труд 32,3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40).
- за работещите при условията на втора категория труд 42,3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 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 брутното 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 непозван отпуск.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който 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 полагащи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е възложило актюерска оценка и съответно не е начислило задължения за дългосрочни доходи на персонала.

Към датата на годишния финансов отчет списъчният състав на дружеството е 135 човека, от които 133 лица на пълно работно време и 2 лица на непълно работно време.

2.15. Собствен капитал

Собственият капитал е израз на вложеното имущество на собственика на стопанската дейност. Чрез 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:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
От превоз по вътрешноградски линии	1040	1039
От превоз по междуградски линии	409	442
От превоз на групи	59	29
От превоз по договори	502	448
От пункт технически прегледи	58	50
От такси автогара	85	83
От наем на активи	20	19
От реклама	5	3
Общо	2178	2113

През 2021г. приходите от превоз на пътници са 2 010 хил. лв. или 92.3% от приходите от продажба на услуги. Въпреки увеличението от 52 хил. лв., спрямо 2020г. относителният дял на тази услуга намалява с 0.4% (2020г.- 1 958 хил. лв. или 92,7 % от приходите от продажба на услуги).

Другите приходи включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня РБ	950	543
Приходи от финансираня ОББ	0	725
Приходи от краткосрочна подкрепа за запазване на заетостта в отговор на пандемията от COVID-19	1133	555
Продажба на ДМА	40	0
Други приходи	123	57
Общо	2246	1880

Приходите от финансиране през 2021г. са 2 083 хил. лв. или 92.7% от общата стойност на другите приходи.

В статията "Други приходи" са включени : приходи от продажба на краткотрайни активи, застрахователни обезщетения, излишъци, режийни, компенсации за ел. енергия, гаранция и обезщетение за неизпълнение на договор, отписани задължения и др.

През отчетната 2021г. в изпълнение на Постановление № 408 на Министерския съвет от 2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. и Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите (Приета с ПМС № 163 от 29.03.2015 г., обн., ДВ, бр. 51 от 7.07.2015 г., изм., бр. 53 от 4.07.2017 г., доп., бр. 83 от 25.09.2020 г., в сила от 25.09.2020 г.), дружеството е получило субсидии за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорт в планински и слабонаселени райони в размер на 708 хил. лв. и средства за компенсиране на намалените цени на издадените абонаментни карти за учащи, пенсионери, военнопострадали, държавни служители и деца до 7 навършени години в размер на 242 хил. лв.

Във връзка със сложната икономическа обстановка предизвикана от пандемията с коронавирус COVID-19, дружеството получи компенсации по проект „Краткосрочна подкрепа за заетост в отговор на пандемията от COVID-19“ по две програми: ПМС 429/2020г. (мярката 290лв. за работници/служители от секторите хотелиерство и ресторантьорство, транспорт и туризъм) в размер на 208 хил. лв. и ПМС 151/2020г., изм. и доп. с ПМС 278/2020г., ПМС 416/2020г., ПМС 93/2021г., ПМС 213/2021г., ПМС 322/2021г. (марката 60/40) в размер на 925 хил. лв..

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Горива	1037	878
Масла	16	21
Гуми	19	21
Ел.енергия	154	78
Резервни части и материали	110	137
Други материали	47	43
Общо	1383	1178

Увеличението на разходите за горива и ел. енергия се дължи на увеличение на цените. В статията "Други материали" са включени разходи за комплект ППС за пункт за технически прегледи, за канцеларски материали, дезинфекциращи и почистващи материали за сервиз, автогара и автобуси, дърва за отопление в сервиз. Увеличението се дължи на повишаване на цените.

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Автогарово обслужване	34	38
Застраховки	84	62
Пощенски и куриерски и далекосъобщителни услуги	4	4
РЕМОНТИ(транспортни средства и други)	14	13
Правни услуги	2	3
Доставка на вода	7	8
Други услуги	472	260
Общо	617	388

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, за охрана на обекти, за одиторски услуги, за трудова медицина, наем на автобуси, за брендиране на автобуси и др.

Увеличението се дължи на увеличените разходи за наем на автобуси.

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за възнаграждения	1862	1715
Разходи за осигуровки	407	371
Общо	2269	2086

Разходите за възнаграждения включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за заплати	1862	1715
Общо	1862	1715

Разходи за осигуровки включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за социално осигуряване	245	225
Разходи за ДЗПО в УПФ	72	63
Разходи за здравно осигуряване	90	84
Общо	407	371

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
ТОЛЛ такси(винетни стикери)	9	11
Данък сгради, такса смет и пътен данък	14	14
Командировки	4	5
Други разходи	24	144
Общо	51	174

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

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени материали	8	5
Балансова стойност на продадени активи	0	0
Общо	8	5

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи : През отчетната година дружеството няма финансови приходи

Финансовите разходи включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по кредит	18	25
Други финансови разходи(банкови такси)	4	5
Общо	22	30

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2021 година дружеството приключва на счетоводна печалба в размер на 39 811,47 лв.

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

В увеличение :

Счетоводни амортизации (чл.54 ал.2)	33 562,96лева
Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66 ал.1)	88.62лева
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски свързани с тях (чл.42 ал.1,5,8)	4 585.60лева
Разходи от брак на материални запаси(чл.28,ал.2)	0.00 лева
Разходи непризнати за данъчни цели съгласно чл.26 , за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие	21 110,73лева
Други увеличения на счетоводния финансов резултат	0.00лева
Общо	59 347.91лева

В намаление :

Годишни данъчни амортизации (чл.54 ал.1)	21 650,33лева
Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66 ал.2)	0,00лева
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42,ал.1,5 и 8	3 391,23лева
Други намаления на счетоводния финансов резултат	171 369.22лева
Общо	196 410.78лева

В резултат на преобразуването данъчният финансов резултат е загуба 97 251.40 лв..

II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машины, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Общо	
	2021 BGN '000	2020 BGN '000	2021 BGN '000	2020 BGN '000	2021 BGN '000	2020 BGN '000	2021 BGN '000	2020 BGN '000	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	1390	1390	314	339	2077	2390	16	20	3797	4139
Придобити	2	0	6	1	0	0	5	0	13	1
Преоценка										
Отписани	3	0	0	26	76	313	0	4	79	343
Салдо на 31 декември	1389	1390	320	314	2001	2077	21	16	3731	3797
Набрано изхавяване										
Салдо на 1 януари	365	345	264	280	2063	2369	11	14	2703	3008
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	20	20	6	10	7	7	1	1	34	38
Обезценка										
Отписана амортизация	3	0		26	76	312	0	4	79	342
Салдо на 31 декември	382	365	270	264	1994	2063	12	11	2658	2703
Балансова стойност на 31 декември	1007	1025	50	50	7	13	9	5	1073	1093

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството е 2 044 728,26лв., а по групи активи е :

Машины, съоръжения и оборудване	66 056,79 лв.
Транспортни средства	1 971 568,97 лв.
Стопански инвентар	7 102,50 лв.

През 2021г. са бракувани два автобуса с нулева балансова стойност. Бракуваните активи са морално и физически износени, негодни за употреба и не подлежат на възстановяване. Съгласно Решение № 62/25.03.2021г. на Общински съвет Габрово е продаден недвижим имот, включен в активите на дружеството - сграда за енергопроизводство (трафопост).

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 2021		2	0	2
Придобити				
Отписани			0	0
Салдо на 31 декември 2021		2	0	2
Набрано изхабяване				
Салдо на 1 януари 2021		2	0	2
Начислена амортизация за годината				
Отписана амортизация			0	
Салдо на 31 декември 2021		2	0	2
Балансова стойност на 31 декември 2021г.		0	0	0

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Резервни части	44	46
Гориво	30	59
Ценни образци	5	7
Масла	6	4
Гуми	24	30
Общо	109	146

Наличните към 31.12.2021 г. материални запаси са представени в баланса по отчетна стойност, която е близка до нетната реализуема стойност.

14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Вземания от клиенти	91	72
Общо	91	72

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Гаранции	0	4
Съдебни и присъдени вземания	7	9
Вземания по мярка 60/40 за 11.2021	79	

Вземания субсидии м.12.2021

Други

Общо:

173

2

2

261

15

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства в каса

Разплащателни сметки

Общо

31.12.2021

BGN '000

3

255

258

31.12.2020

BGN '000

1

53

54

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

- Застраховки за 2022г.- 10 хил. лв.; налично гориво в резервоарите към 31.12.2021г.- 7 хил. лв., и абонамент за използване на програмни продукти през 2022 - 2 хил. лв.

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

През отчетната 2021г. с Решение № 22/18.02.2021г. на Общински съвет Габрово записаният капитал на дружеството е увеличен с парична вноса от 750 000.00 лв., чрез записване на нови 75000 дяла. Дружеството и извършило необходимите фактически и правни действия за вписване на новонастъпилите обстоятелства в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел на Агенция по вписванията. Към 31 декември 2021 г. регистрираният дружествен капитал на "Общински пътнически транспорт" ЕООД възлиза на 1 241 240 /един милион, двеста четиридесет и една хиляди двеста и четиридесет/ лева, разпределен на 124 124 /сто двадесет и четири хиляди сто двадесет и четири/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки един и внесен изцяло под форма на парична вноса.

Други резерви

Дружеството има формирани други резерви в размер на 898 237,15 лв. и преоценъчен резерв в размер на 622 337,10 лв.

Неразпределена печалба/загуба от минали години

С Решение № 77/29.04.2021г. на Общински съвет Габрово печалбата за 2020г. в размер на 94480.48 лв. и неразпределената печалба от минали години в размер на 268492.32 лв. е разпределена за покриване на натрупана загуба от минали години. Към 31.12.2021г. дружеството има формирана натрупана загуба от минали години в размер на 2 585 125.98 лв.

Текущ финансов резултат

Текуща печалба 39 811.47 лв.

Общо собствен капитал : 216 хил. лв.

19. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2021г. дружеството има дългосрочни задължения по договори за кредит с банка ДСК в размер на 297 694.36 лв. Последното издължаване по тях е 24.06.2023 за потребителски кредит и 09.09.2023 за инвестиционен кредит. За 2021г. начислените и платени лихви по предоставените банкови кредити са в размер на 18 хил. лв. Плащанията за месечни вноски по главница са в размер на 187 496.52 лв.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задължения към свързани лица

Задължения към доставчици от страната

Общо:

31.12.2021

BGN '000

0

683

683

31.12.2020

BGN '000

0

609

609

В задълженията към доставчици със значителна сума е Община Габрово : 570 507.85 лв.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Към НАП(лихви,данък представителни разходи и присъединени)	140	122
Данък добавена стойност	46	143
Данък върху доходите на физическите лица	14	82
Задължения към Община Габрово	148	158
Общо	348	505

Задълженията за данъци към 31.12.2021г. 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 – 3 725лв. до 14.01.2022г., останалата част съгласно ИД №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново;
- Данък върху доходите на физ. лица – 14 573лв. до 25.02.2022г.;

От задълженията към Община Габрово 128 хил. лв. са над една година.

През отчетната 2021г. дружеството не са извършвани данъчни ревизии и проверки

22. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Към ф.ДОО	71	182
Към НЗОК	14	54
Общо	85	236

Осигурителните задълженията са със срок на погасяване както следва:

- Към ф. ДОО – 64 590лв. до 25.01.2022г. , останалата част по изпълнително дело № 7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново, Офис гр.Габрово;
- Към НЗОК – 14 353лв. до 25.01.2022г.,

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала към 31.12.2021г. са 150 хил. лв. и представляват начислени заплати за месец декември 2021г.

24. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2021г. дружеството има други краткосрочни задължения в размер на 31 хил. лв. в т.ч. Други кредитори - 26 хил. лв. , Доверители – 2 хил. лв. и получени гаранции – 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 2021г. 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. Дружеството няма взаимоотношения с физически и юридически лица на глобално ниво попаднали под икономическите санкции срещу Руската Федерация, въведени в отговор на възникналия военен конфликт между нея

и Република Украйна. Поради потенциалната всеобхватност на конфликта и непредсказуемата динамика в обстоятелствата е невъзможно да се направи преценка на дългосрочния ефект от това

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/

01.03.2022 г.
гр. Габрово



“ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ” ЕООД ГР. ГАБРОВО

ул. “Стефан Караджа” № 2, тел.: 066/804 400, факс: 066/804 470,

E-mail: opt_gabrovo@abv.bg

С П Р А В К А

ЗА НАЧИСЛЕНИТЕ И ПРЕВЕДЕНИ В ОБЩИНА ГАБРОВО 50 % НАЕМИ И
ИЗРАЗХОДВАНИТЕ СРЕДСТВА ЗА РЕКЛАМА, СПОНСОРСТВО И ДАРЕНИЯ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2021 г. ДО 31.12.2021 год.

Начислени за Община Габрово наеми за 2021 г.	20086.00 лв.
Внесени в Община Габрово наеми през 2021г.	0.00 лв.
Разходи за съобщения и реклама през 2021 г.	0.00 лв.
Разходи за спонсорство и дарения до 31.12.2021 г.	0.00 лв.

Посочените данни от настоящата справка са изведени от счетоводната документация на дружеството за периода 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

Ренета Терзийска,

Гл. счетоводител: 

22.03.2022г.

ОТЧЕТ НА

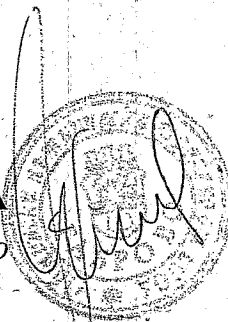
изпълнение на Инвестиционната програма за 2021г. на дружество
„Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово

Ръководството на дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово е изпълнило целите, заложи в инвестиционната програма за 2021г. в съвсем малък обем, поради липса на свободен финансов ресурс.

1. От заложените инвестиции за 2021г. е изградена само климатична система за отопление и охлаждане на салона на Автогара Габрово на стойност 6297,98лв. с ДДС.
2. Не са закупени 2/два/ броя бариери за Автогара Габрово и Депо, поради липса на финансови средства.
3. Не е закупен 1/един/ брой песъчарка за опесъчаване през зимата също поради липса на финансови средства.

Изготвил:

ЕКАТЕРИНА КАРАКОЛЕВА
Управител ОПТ ЕООД Габрово



„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 ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГАБРОВО**

Уважаеми Общински съветници,

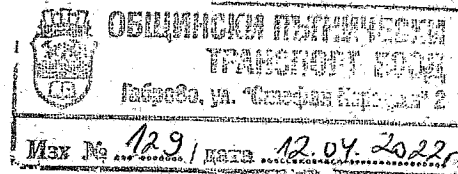
През 2022г. финансовите приходи на дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово ще бъдат съсредоточени за покриване на задълженията му. Поради липса на свободен финансов ресурс не се предвиждат инвестиции в дружеството, поради което не предлагам на Общински съвет за приемане и утвърждаване инвестиционна програма за 2022 година.

ЕКАТЕРИНА КАРАКОЛЕВА
Управител ОПТ ЕООД Габрово



П. Цимширов
12.04.22
Илия
ОССА-01-05-9
“ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ” ЕООД ГР. ГАБРОВО

ул. “Стефан Караджа” № 2, тел.: 066/804 400, факс: 066/804 470, 12.04.2022г
E-mail: opt_gabrovo@abv.bg



ДО
Г-ЖА ТАНЯ ХРИСТОВА - КМЕТ
НА ОБЩИНА ГАБРОВО

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ХРИСТОВА,

Приложено Ви изпращам:

1. Отчет за Бизнес-програма за развитието и дейността на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово за периода 2018г. – 2021г.;

С уважение,

ЕКАТЕРИНА КАРАКОЛЕВА

Управител



ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БИЗНЕС ПРОГРАМА ЗА РАЗВИТИЕ НА „ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ“ ЕООД ГАБРОВО ЗА ПЕРИОДА 2018-2021 ГОДИНА

В Програмата за развитие на дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово, за периода 2018-2021 година бяха заложени три основни цели, а именно:

1. Запазване реалните възможности на дружеството да продължи да функционира.
2. Предлагане на икономически изгодни и качествени транспортни услуги
3. Постигане на европейските стандарти в публичния транспорт.

В периода 2018-2021 година дружеството се наложи като основен превозвач на територията на Община Габрово, изпълнявайки превоза на пътници, свързан с градски, междуселски и междуградски линии за превоз на населението, който обхваща 133 населени места, от които 60% са високопланински и слаборазселени, и разчитат само на общинския транспорт.

През 2018 год. започна първи етап на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово“, който се осъществи с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз, чрез Европейски фонд за регионално развитие. С активното съдействие на Община Габрово дружеството получи 14 броя нови нископодови 12 метрови градски автобуса, от най-висок клас на екологичност, от които 11 метанови и 3 електрически, чрез които ще се повиши качеството, достъпността и надеждността на предлаганите транспортни услуги. През 2020 г. приключи изграждането на електронна система на спирките за информация на пътниците, за движението на автобусите в реално време. Изградиха се 4 зарядни станции за електрическите автобуси и автобусите вече обслужват жителите на града. Разшири се обхвата на предлаганите сервизни услуги на граждани и фирми.

Във финансов план приходите от основна дейност намаляват с по-големи темпове отколкото разходите, поради което и дружеството не може да излезе от кръговрата на загубите. Главното направление, което формира практически половината от приходите, от основната дейност е вътрешноградският транспорт. Това е още едно потвърждение на факта, че спадът във вътрешноградския транспорт е основната причина за съществено намаляване на приходите на дружеството.

През 2018 г. спрямо 2017 г. приходите от продажби на услуги се е намалило със 128 хил.лв, докато разходите за текущата дейност са се увеличили с 256 хил.лв.

Или 2018 г. дружеството приключва със загуба от 196 хил.лв.

През 2019 г. се запазва тенденцията на намаляване на приходите с 53 хил.лв спрямо 2018 г., което се дължи основно на намаляване на приходите от продажба на абонаментни карти. Разходите за 2019 г. се увеличават спрямо 2018 г. със 189 хил.лв. и дружеството приключва със загуба от 232 хил.лв.

През 2020 г., поради избухване на пандемията от COVID-19 и наложените епидемиологични мерки, дружеството претърпя значителни финансови последици. Коронавирус пандемията се разви изключително динамично към края на първото и началото на второто тримесечие на 2020 г. Ефектът ѝ върху икономиката се възприема като безпрецедентен. Тя предизвика здравна и социално-икономическа криза с неясна и непрогнозируема продължителност.

Транспортът също бе силно и всеобхватно засегнат от коронавирус пандемията. Въвеждането на карантинни блокади, ограничения за масови събития, дистанционна работа на заетите и дистанционно обучение на учениците редуцира значително пътникопотока. В същото време общината се стреми да не намалява драстично

обществения транспорт, за да се избегне струпването на хора в различните превозни средства.

Но в резултат на тези мерки дейността на дружеството бе силно затруднена. Що се отнася до пътничкопотока в първите дни на извънредното положение той беше с 90% спад, сега е със спад около 40 на сто и това доведе и до значителен спад на приходите. Дружеството участва активно във всички мерки, които се прилагат във връзка с ограничението на COVID-19. От началото на пандемията до момента ние направихме и правим всичко възможно първо общественият транспорт да не спира нито за ден, въпреки трудностите по време на извънредното положение, и второ - той да е безопасно и сигурно място. Продължава изискването в превозните средства да се пътува с маска. Всеки ден превозните средства се дезинфекцират два пъти - преди да излязат от депо, и през деня на крайна спирка.

Но освен грижата за пътниците основна задача на ръководството на дружеството си остава осигуряване на безопасни условия за работа на своите служители при условията на пандемия.

Въпреки нестабилната икономическа обстановка, породена основно от пандемията, водеща до намаляване на пътниците в градския и междуградски транспорт, силно амортизиран и технически остарял подвижен състав за междуселищен транспорт, нелоялна конкуренция в обществения транспорт, демографските тенденции и увеличената моторизация на населението, продължава да се търси баланс между приходите и разходите, при запазване на водената от Общината социалната политика по отношение на много категории граждани.

Дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово се включи в мерките за подпомагане на бизнеса, обявени от Министерски съвет, като ПМС 55 / 151/ 60/40 / и РМС 429 / 290 лв. на работещ. Тези икономически мерки се отразиха положително за запазване на работните места, но не са достатъчни да компенсират загубата на приходи от основна дейност. Но благодарение на програмата на правителството в подкрепа на транспорта 80/20, дружеството завърши 2020г. с финансов резултат от 94хил.лв. печалба, което е още едно доказателство, че за да продължи да изпълнява своята социална функция, то се нуждае от финансово подпомагане.

Независимо от намалялото търсене на услугите, предлагани от дружеството, дългосрочните задължения, които към 01.04.2018г са били 1 460 223лв. са намалени на 1 279 495лв., или с 12%. Дружеството има дългосрочни задължения към НАП в размер на 770 хил.лв., които са обезпечени със залог на ДМА и към доставчика на гориво, които са в размер на 629 хил.лв към 01.03.2021г., от които просрочени са 528хил.лв. Въпреки пандемията и финансовите затруднения редовно се покриват вноските по двата кредита на дружеството, като остатъкът по главницата е 454 хил.лв., и се погасяват дългосрочните задължения.

Продължаващата тенденцията за намаляване на приходите от основна дейност, не дава възможност за изпълнение на ключовите фактори за постигане на успех и осигуряване на надеждни, сигурни и достъпни транспортни услуги с високо ниво на удобство, на междуселищни и международни пазари.

Изготвил:

Е.Караколева

Управител ОПТ Габрово

