

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за 2020 г.

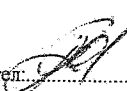
Приложение № 2

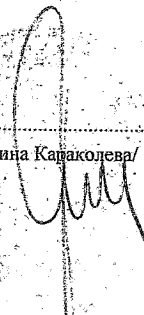
към ССИ

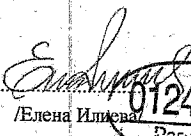
ЕИК: 107027467

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.:	1566	2070	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2113	3245
а) суровини и материали	1178	1781	в) услуги	2113	3245
б) външни услуги	388	289	4. Други приходи, в т.ч.:	1880	1465
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2086	2469	- приходи от финансиране	1822	1011
а) разходи за възнаграждения	1715	2034	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3993	4710
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	371	435	8. Загуба от обичайната дейност	0	232
- осигуровки свързани с пенсии	287	338	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3993	4710
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	38	105	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	232
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	38	105	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	232
- разходи за амортизация	38	105			
5. Други разходи, в т.ч.:	179	262			
а) балансова стойност на продадени активи	5	166			
б) други	174	96			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3869	4906			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	30	36			
а) лихви	25	33			
Общо финансови разходи (6+7)	30	36			
8. Печалба от обичайна дейност	94	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3899	4942			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	94	0			
13. Печалба (10-11-12)	94	0			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	3993	4942	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	3993	4942

Дата: 11.01.2021 г.

Съставител: 
Ренета Терзийска

Ръководител: 
/Екатерина Капанчева/

Заверил съгл. доклад: 
19.04.2021 год /Елена Илиева/

0124 Елена Илиева
Регистриран одитор

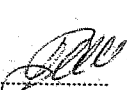
Приложение № 1
към ССІ

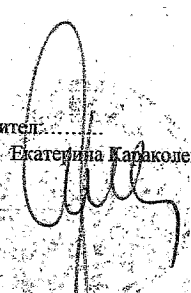
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
към 31.12.2020г.

ЕИК: 107027467

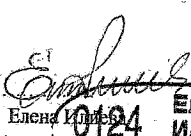
АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групни статии	1	2	Раздели, групни статии	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	491	491
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1025	1045	IV. Резерви		
- земи	318	318	2. Резерв от последващи оценки	623	623
- сгради	707	727	4. Други резерви	898	898
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	51	59	Общо за група IV:	1521	1521
3. Съоръжения и други	17	27	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(2680)	(2448)
Общо за група II:	1093	1131	- неразмразена печалба	268	268
Общо за раздел Б:	1093	1131	- непокрита загуба	(2948)	(2716)
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	(2680)	(2448)
I. Материални запаси			VI. Текуща печалба (загуба)	94	(232)
1. Суровини и материали	146	123	Общо за раздел А	(574)	(668)
Общо за група I:	146	123	В. Задължения		
II. Вземания			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	485	673
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	72	88	- над 1 година	485	673
4. Други вземания, в т.ч.:	15	71	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	609	753
Общо за група II:	87	159	- до 1 година	609	753
IV. Парични средства, в т.ч.:	54	110	8. Други задължения, в т.ч.:	877	751
- в брой	1	6	- до 1 година	662	597
- в безсрочни сметки (депозити)	53	104	- над 1 година	215	154
Общо за група IV:	54	110	- към персонала, в т.ч.:	108	132
Общо за раздел В:	287	392	- до 1 година	108	132
Г. Разходи за бъдещи периоди	18	25	- осигурителни задължения, в т.ч.:	236	174
			- до 1 година	236	174
			- данъчни задължения, в т.ч.:	505	436
			- до 1 година	290	282
			- над 1 година	215	154
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1971	2177
			- до 1 година	1271	1350
			- над 1 година	700	827
			Г. Финансирания и приходи		
			за бъдещи периоди, в т.ч.:	1	39
			- приходи за бъдещи периоди	1	39
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1398	1548	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1398	1548

Дата: 11.01.2021 г.

Съставител: 
/Ренета Терзийска /

Ръководител: 
Екатерина Караколева

Заверил съгл. доклад
19.04.2021г


Елена Илиева
0124
Истриан одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

БУЛСТАТ: 107027467

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2853	1835	1018	4291	2245	2046
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2025	(2025)		2335	(2335)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платения и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Платения при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	1409	241	1168	739	336	403
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4262	4101	161	5030	4916	114
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	143	10	133
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
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	143	10	133
В. Парични потоци от финансово 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			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		187	(187)		187	(187)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25	(25)		33	(33)
5. Платения на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансово дейност		5	(5)			0
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	0	217	(217)	0	2	(2)
Г. Изменения на парични средства през периода (А+Б+В)	4262	4318	(56)	5173	5148	25
Д. Парични средства в началото на периода			110			85
Е. Парични средства в края на периода			54			110

Дата: 11.01.2021 г.

Съставител:  /Рефета Терзийска/

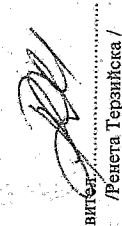
Ръководител:  /Екатерина Караколева/

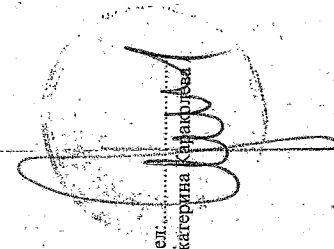
Заверил съгласно доклад:  Елена Илиева
19.04.2021 год./р.о. Елена Илиева/ттиран одитор

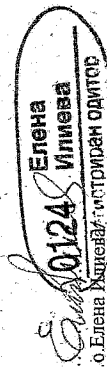
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Показатели	Записан капитал	Премия 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		623				898	268	(2716)	(232)	(668)
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Г. решки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	491	0	623	0	0	0	898	268	(2716)	(232)	(668)
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч. увеличение											0
намаляние											0
6. Финансов резултат за текущия период											0
7. Разпределения на печалба:										94	94
в т.ч. за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
увеличение											0
намаляние											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	491	0	623	0	0	0	898	268	(2948)	232	0
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										94	(574)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	491	0	623	0	0	0	898	268	(2948)	94	(574)

Дата: 11.01.2021 г.

Съставил: 
Ренета Терайска /

Ръководител: 
/Екатерина Илиева/

Заверил съгласно доклад: 
19.04.2021 год. /р.о. Елена Илиева/

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
към 31.12.2020г.

БУЛСТАТ: 107027467

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
	В начало на периода (1+2-3)	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В начало на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
а															
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2	2			2			2	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:	2						2	2			2			2	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1390			1390			1390	345	20					365	1025
- земи	318			318			318								318
- сгради	1072			1072			1072	345	20					365	707
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	339	1	26	314			314	280	10	26				264	50
3. Стопански инвентар	20		4	16			16	14	1	5	4			11	5
4. Транспортни средства	2390		313	2077			2077	2369	7	312	2064			2064	13
Обща сума II:	4139	1	343	3797			3797	3008	38	342	2704			2704	1093
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. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III															
IV. Огорочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	4141	1	343	3799			3799	3010	38	342	2706			2706	1093

Дата: 11.01.2021 г.

Съставител: Ренета Терзийска

Ръководител: Екатерина Каракозова

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА – ОБЩИНА ГАБРОВО НА "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД

Доклад относно одит на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Общински пътнически транспорт" ЕООД (Дружеството), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2020 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

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 Международния етични кодекс на професионалните счетоводители (включително Международните 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 на:

- Приложение 3. Нетни приходи от продажби, свързано с оповестяване на съществено некоригиращо събитие след датата на отчета - разпространението на пандемията от

коронавирус (COVID-19) и евентуалните ефекти от него, върху обичайната дейност на дружеството;

- Пояснително приложение 21 задължения за данъци, описващо публично задължение в размер на 505 х.лв. данък по ЗДДС, данък по ЗДДФЛ, задължения към общината и 122 х.лв. лихва и присъединени към тях за погасяването им от дружеството.
- Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Други въпроси

Финансовият отчет на *Общински пътнически транспорт ЕООД* за годината, завършваща на 31 декември 2019 година, е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет на 16.03.2020 г

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, изготвен 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 „Указания на 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 финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС 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 финансов 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 финансов 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 Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

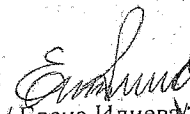
– достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, 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 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

– оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият 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.

19.04.2021 година
ул. "Оборище" 6А
гр. Велико Търново

Регистриран одитор:

 0124 Елена Илиева
/ Елена Илиева / Регистриран одитор

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

СПРАВКА

ЗА НАЧИСЛЕНИТЕ И ПРЕВЕДЕНИ В ОБЩИНА ГАБРОВО 50 % НАЕМИ И
ИЗРАЗХОДВАНИТЕ СРЕДСТВА ЗА РЕКЛАМА, СПОНСОРСТВО И ДАРЕНИЯ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2020 г. ДО 31.12.2020 год.

Начислени за Община Габрово наеми за 2020 г.	18908.00 лв.
Внесени в Община Габрово наеми през 2020г.	0.00 лв.
Разходи за съобщения и реклама през 2020 г.	0.00 лв.
Разходи за спонсорство и дарения до 31.12.2020 г.	0.00 лв.

Посочените данни от настоящата справка са изведени от счетоводната документация на дружеството за периода 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

Ренета Терзийска,

Гл. счетоводител:

11.01.2021г.

"ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2020 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 2020 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 31.12.2020г. са взети в предвид измененията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г. Този финансов отчет ще бъде одитиран от ДЕС Елена Илиева.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

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

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

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

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

Към 31.12.2020г. собственият капитал на "Общински пътнически транспорт" ЕООД се състои от основен капитал – 491 хил.лв., преценен резерв – 622 хил. лв., други резерви – 898 хил. лв., натрупана загуба – 2 948 хил. лв., неразпределена печалба – 268 хил. лв. и печалба за текущата година – 94 хил. лв. Общо собствения капитал на дружеството е - 574 хил. лв. (отрицателна стойност)

През 2021 г. с решение на Общински съвет Габрово основният капитал на дружеството е увеличен със 750 000 лв. с което основният капитал на дружеството става 1 241 240 лв.

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

Персонал към 31.12.2020г.: 145 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 № 00230/25.04.2010г транспортното обслужване в града, района на селищната система и страната се извършва по схема, която включва:

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

Освен договорените с Община Габрово превози по утвърдените транспортни схеми, дружеството извършва „случайни“ и „специализирани“ превози в страната 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 2020 г. е печалба от 94 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 2020г.	Относителен дял към общо приходи в %	Приходи 2019г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	От превоз по вътрешноградски линии(билети и карти)	1 039	26.0%	1 460	31.0%
2	От превоз по междуградски линии(билети и карти)	442	11.1%	978	20.7%
3	От превоз на групи	29	0.7%	103	2.2%
4	От превоз по договори	448	11.2%	513	10.9%
5	От пункт за технически прегледи	50	1.2%	50	1.1%
6	От такси автогара	83	2.1%	109	2.3%
7	От наем на активи	19	0.5%	24	0.6%
8	От реклама	3	0.1%	8	0.2%
	Общо приходи от продажба на услуги	2 113	52.9%	3 245	68.9%
9	От продажба на ДА			303	6.4%
10	От субсидии РБ	543	13.6%	446	9.5%
11	От субсидии ОББ	725	18.2%	565	12.0%
11	От компенсация за запазване на заетостта по програми на Бюрото по труда (мярката 80/20)	555	13.9%		
12	Други приходи	57	1.4%	151	3.2%
	Общо други приходи	1 880	47.1%	1 465	31.1%
	ОБЩО ПРИХОДИ	3 993	100.0%	4 710	100.0%

Икономическата дейност на дружеството бе директно засегната от неблагоприятното въздействие на наложилото се в страната извънредно положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., предизвикано от пандемията с коронавирус 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 намалели с 1 132 хил. лв. (34.9%) Приходите от превоз по вътрешноградски линии са намалели с 421 хил. лв.(28.9%). Приходите от превоз по междуградски линии са намалели с 536 хил. лв. (54.8). Приходите от превоз на групи са намалели със 73 хил. лв. (71.3%). Приходите от превоз по договори са намалели с 64 хил. лв.(12.5%).

Намалението на приходите от продажба на услуги се компенсира частично от увеличението на другите приходи с 414 хил. лв. Увеличението на дължи на:

- Увеличение на компенсацията която дружеството получава от бюджета на Община Габрово за извършване на услугата Обществен пътнически превоз със 160 хил. лв.;

- Увеличение на компенсацията, която дружеството получава от РБ с 97 хил. лв.

- Вследствие на пандемията от COVID-19 правителството въведе редица мерки включително мерки, които засягат запазване на работните места. Дружеството получава компенсация по проект „Краткосрочна подкрепа за заетост в отговор на пандемията от COVID-19“ по две програми: РМС 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.(мярката 60/40). За отчетната 2020г. те са в размер на 555 хил. лв.

Приходите от продажби на услуги за 2020г. са 65,1% спрямо същите за 2019г. (спад от 34.9%) и не е настъпила е съществена промяна в тяхната структурата.

Въпреки увеличението на другите приходи (с 28,3%) през 2020г. спрямо 2019г. приходите на дружеството през отчетната 2020г. са намалени със 717 хил. лв. или спад от 15.2%

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 2020г.	Отн. дял %	Разходи 2019г.	Отн. дял %	Разлика
1	Разходи за материали	1178	30.2%	1781	36.1%	-603
2	Разходи за външни услуги	388	10.0%	289	5.8%	99
3	Разходи за амортизации	38	1.0%	105	2.1%	-67
4	Разходи за възнаграждения	1715	44.0%	2034	41.2%	-319
5	Разходи за осигуровки	371	9.5%	435	8.8%	-64
6	Други разходи	174	4.4%	96	1.9%	78
	Общо разходи за оперативна дейност	3864	99.1%	4740	95.9%	-876
7	Балансова стойност на продадените активи	5	0.1%	166	3.4%	-161
9	Лихви и други фин.разходи	30	0.8%	36	0.7%	-6
	ОБЩО разходи	3899	100.0%	4942	100.0%	-1043

От горната таблица се вижда, че през отчетната 2020г. спрямо предходната 2019г. разходите за текущата (оперативна) дейност на дружеството са намалени с 876 хил. лв. (18.5%) Намалението на материалните разходи се дължи основно на намаление на разходите за гориво с 497 хил. лв. и резервни части с 68 хил. лв. Намалени са разходите за масла, гуми и други материали. Намалението на разходите за гориво се дължи както на намаление на цената на метана и дизела през 2020 спрямо 2019г. с 15%, така и на подмяната на дизеловите автобуси с нови екологични метанови автобуси. Разходите за гориво за 100 км. пробег на метанов автобус са с 28% по-ниски от тези за дизелови автобуси. Увеличението на разходите за услуги се дължи на увеличение разходите за наем на автобуси. Намалението на разходите за заплати се дължи на намаления брой персонал (148бр. среден списъчен персонал за 2020г. при 158бр. среден списъчен персонал за 2019г.) и намаление на разходите за извънреден труд. Увеличението на други разходи се дължи на влязло в сила решение на СГС по гражданско дело № 4890/2016г срещу "Общински пътнически транспорт" и отписани съдебни вземания от Софко АД и Трявна транс АД поради изтичане на давностен срок. Структурата на разходите показва най-голям дял на разходите заплати на персонала, следван от материалните разходи. Разходите на дружеството през 2020г. спрямо 2019г. са намалени със 1 043 хил. лв. или с 21.1%.

Анализ на разходите за транспортна дейност през 2020г. 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	3655	0.97	1.38	100.0%
В т.ч. преки	2616	0.69	0.99	71.6%
От тях гориво	871	0.23	0.33	23.8%
масла	21	0.01	0.01	0.6%
авт.гуми	20	0.01	0.01	0.5%
части и м-ли	134	0.03	0.05	3.7%
услуги	339	0.09	0.13	9.3%
амортизации	7	0.00	0.00	0.2%
персонал	1207	0.32	0.45	33.0%
други	17	0.00	0.01	0.5%
Сервиз	366	0.10	0.14	10.0%
Общоексплоатационни	451	0.12	0.17	12.3%
Административни	222	0.06	0.08	6.1%

Изминат пробег	2 643 хил. км.
Приходи от трансп. дейност	3 783 хил. лв.

Приходите от транспортна дейност – приходи от продажба на билети и карти за пътуване, приходи от договориран и случайни превози, получените от РБ компенсация за прилагането на намалени цени за определени категории пътници, получената от РБ субсидия, полученото от ОББ финансиране, 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 100.0 % от извършените разходи или за реализиране на 1 лв. приход от транспортна дейност дружеството е извършило разход от 0.97 лв. или е реализирало печалба от 3.38%

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите през 2020г. са 96,62 лв. на 100,00 лв. приходи, докато през 2019г. разходите на 100,00лв. приходи са 105,52лв.

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 2020г. спрямо реализираните приходи

№ по ред	Наименование на дейността	Разходи 2020г.	Приходи 2020г.	Хил.лв.
				Резултат от продажбите
1	Масов градски транспорт	2431	2523	92
2	Превоз по междуселищни линии-общинска и областна транспортна схема	360	321	-39
3	Превоз по линии от Републиканска пътна мрежа	397	359	-38
4	Превоз на групи и по договори	467	581	114
5	Друга дейност	167	209	42
6	Лихви	30	0	-30
7	Неразпределяеми разходи	47	0	-47
	ОБЩО	3899	3993	94

Анализ на финансовите показатели характеризиращи финансовото състояние на дружеството за 2020г., спрямо 2019г.

№ по ред	Финансови показатели	2020г.	2019г.
1	Коеф.на обща ликвидност	0.23	0.29
2	Коеф.на бърза ликвидност	0.11	0.20
3	Коеф.на незабана ликвидност	0.04	0.08
4	Коеф.на абсолютна ликвидност	0.04	0.08
5	Коеф.на задлъжнялост	-3.43	-3.25
6	Коеф.на фин.автономност(платежоспособност)	-0.29	-0.30
7	Коеф.на ефективност на разходите	1.02	0.95
8	Коеф.на ефективност на приходите	0.98	1.04
9	Коеф.на рентабилност на приходите	1.02	-0.05
10	Коеф.на рентабилност на пасивите	0.05	-0.10
11	Коеф.на рентабилност на активите	-0.07	-0.15

Анализа на финансовите показатели показва по-добри коефициенти за ефективност и рентабилност спрямо 2019г. Това се дължи на факта, че темпа на намаление на разходите е по-висок от темпа на намаление на приходите. Въпреки, че дружеството е намалило задълженията си, то все още работи само с привлечен капитал.

Стопански цели

Основната цел на дружеството през 2021г. е запазване на продажбите на спрямо предходната година и намаляване на задълженията.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, също така то потвърждава, че носи отговорност и за изготвянето на настоящия доклад за дейността, който съответства на финансовия отчет за 2020г. 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 2020 г. е намален спрямо 2019г. от 158 на 148 работници и служители.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2020г. са в размер на 1 715хил. лв., а за 2019г. те са 2 034хил. лв.

Управление на финансовия риск

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

Пазарен риск

- Валутен риск

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

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 31.12.2020г. е в размер на 1 398 хил. лв. при 1 548 хил. лв. за предходната година.

Структурен анализ на активите

ХИЛ.ЛВ.

Видове активи	2020г.	Отн. дял%	2019г.	Отн. дял%	Изменение
Дълготрайни материални активи	1093	78%	1131	73%	-3.3 %
Материални запаси	146	11 %	122	8 %	19.7 %
Търговски и други вземания	87	6 %	159	10 %	-9 %
Парични средства	54	4 %	110	7 %	-45.3 %
Общо краткотрайни активи	287	21 %	391	25 %	-26.6 %
Разходи за бъдещи периоди	18	1 %	25	2 %	-28 %
Общо активи	1398	100 %	1547	100 %	-9.6 %

Дълготрайните активи са посочени по балансова стойност и представляват 78 % от общия размер на активите на дружеството.

Структурен анализ на пасивите

ХИЛ.ЛВ.

Видове пасиви	2020г.	Отн. дял%	2019г.	Отн. дял%	Изменение
Задължения към финансови предприятия	485	25 %	673	31 %	-27.9 %
Данъчни задължения	215	11 %	154	7 %	39.6 %
Общо дългосрочни задължения	700	36 %	827	38 %	-15.4 %
Задължения към доставчици	609	31 %	753	34 %	-19.1 %
Задължения към персонала	108	5 %	132	6 %	-18.2 %
Задължения към осигурители	236	12 %	174	8 %	35.6 %
Данъчни задължения	290	15 %	282	13 %	2.8 %
Други задължения	28	1 %	9	1 %	211 %
Общо краткосрочни пасиви	1271	64 %	1350	62 %	-5.8 %
Общо пасиви	1971	100 %	2177	100 %	-9.5 %

Пасивите на дружеството към 31.12.2020г. са в размер на 1 971 хил. лв. при 2 177 хил. лв. за предходната година. В състава на задълженията с най-голям относителен дял са задълженията към доставчици в размер на 609 хил. лв. или 31 %

Система за управление на качеството и пазарите

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

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

Основни клиенти

ИДЕАЛ СТАНДАРТ ВИДИМА АД

ПАРАЛЕЛ ЕАД
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
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.

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

11.01.2021г.
гр.Габрово

Управител:

/Е.Караколева/

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

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

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 2020 г. разпределението на дружествения капитал е както следва:

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

Едноличен собственик на капитала е Община Габрово.

Дружеството се представлява и управлява от Управител с Договор за управление : Екатерина Маркова 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 № 00230/06.04.2015г 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 договорираните 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 нормативен 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, компенсиране, предимство на съдържание пред форма и оценяване.

2.2. Сравнителни данни

През отчетната 2020 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 2019 г. са в съответствие с изискванията на НСС.

2.3. Преизчисление на начални салда

През 2020г. не е правена корекция в началните салда само необходимата проверка по НОС.

Дружеството използва препоръчителен метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в saldoto 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 31.12.2020 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

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

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степеня, 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 продукцията / приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи са свързани с получените суми за предоставяни и използвани от трети лица финансови средства. Те са свързани с използването на ресурси на предприятието, което би могло да се приеме и като цена на това използване. Финансовите приходи са от предоставени на

други предприятия финансови средства / лихви и дивиденции/, от операции с финансови инструменти, от операции с чуждестранна валута от други финансови операции.

2.6. Разходи

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

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

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

Финансовите разходи са свързани с ползването на заеми, паричните 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 третират като финансови разходи за дейността.

2.7. Дълготрайни материални активи

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

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, 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. Възникнала печалба или загуба от този акт се признава в ОПР за текущия период.

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

Методи на амортизация

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

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

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

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

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

Земите и произведенията на изкуството не се амортизират, поради това че те притежават неограничен полезен икономически живот.

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

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

Машини, съоръжения и оборудване	– 66 056,79 лв.
Транспортни средства	– 2 043 417,67 лв.
Стопански инвентар	– 5 735,83 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 привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

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

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

В счетоводния 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 2020 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 31.12.2020 г. и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато 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 преоценка на валута.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- лихвите по получени банкови кредити се включват като плащане към финансова дейност;
- трайно блокираните парични средства са третираны като парични средства.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2020 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 случаи е на лице предоставянето на аванси срещу бъдещи доставки. Тогава се оформя актив като Доставчици по аванси. Когато задълженията към доставчиците се уреждат в момента на тяхното възникване, те не намират отражение в счетоводния баланс.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

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 2020 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 brutното възнаграждение на работника за два месеца;
4. при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
5. за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните дни неизползван отпуск.

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

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който 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 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.

Към датата на годишния финансов отчет списъчният състав на дружеството е 143 човека, от които 141 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:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
От превоз по вътрешноградски линии	1039	1460
От превоз по междуградски линии	442	978
От превоз на групи	29	103
От превоз по договори	448	513
От пункт технически прегледи	50	50
От такси автогара	83	109
От наем на активи	19	24
От реклама	3	8
Общо	2113	3245

Приходите от превоз на пътници през 2020г. са 1 958 хил. лв. или 92,7 % от приходите от продажба на услуги.

Другите приходи включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня РБ	543	446
Приходи от финансираня ОББ	725	565
Приходи от краткосрочна подкрепа за запазване на заестостта в отговор на пандемията от COVID-19	555	0
Продажба на ДМА	0	303
Други приходи	57	151
Общо	1880	1465

Приходите от финансиране през 2020г. са 1 822 хил. лв. или 96,9% от общата стойност на другите приходи.

В статията "Други приходи" са включени : вземания по съдебни спорове, отписани задължения, приходи от продажба на краткотрайни активи, застрахователни обезщетения, излишъци, режимни и др.

През отчетната 2020г. съгласно договор за извършване на обществени услуги между Община Габрово и Дружеството, като компенсация за изпълнение на услугата Обществен пътнически превоз от бюджета на Община Габрово са получени 724 800 лв.

Икономическата дейност на дружеството бе директно засегната от неблагоприятното въздействие на наложило се в страната извънредно положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., предизвикано от пандемията с коронавирус COVID-19. Дружеството получи компенсации по проект „Краткосрочна подкрепа за заестост 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 170 230лв. и ПМС 151/2020г., изм. и доп. с ПМС 278/2020г.(марката 60/40) в размер на 384 278.36лв.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Горива	878	1375
Масла	21	30
Гуми	21	42
Ел.енергия	78	72
Резервни части и материали	137	205
Други материали	43	57
Общо	1178	1781

В статията "Други материали" са включени разходи за комплект ИПС за пункт за технически прегледи, за канцеларски материали, за санитарни и почистващи материали за сервиз и автогара, дърва за отопление в сервиз,

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Автогарово обслужване	38	74
Застраховки	62	65
Пощенски и куриерски и далекосъобщителни услуги	4	5
РЕМОНТИ (транспортни средства и други)	13	17
Правни услуги	3	12
Доставка на вода	8	8
Други услуги	260	108
Общо	388	193

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 и др.

Увеличението се дължи на увеличените разходи за наем на автобуси.

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Разходи за възнаграждения	1715	2034
Разходи за осигуровки	371	435
Общо	2086	2469

Разходите за възнаграждения включват:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Разходи за заплати	1715	2034
Общо	1715	2034

Разходи за осигуровки включват:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Разходи за социално осигуряване	225	267
Разходи за ДЗПО в УПФ	62	71
Разходи за здравно осигуряване	84	97
Общо	371	435

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
ТОЛЛ такси(винетни стикери)	11	25
Данък сгради, такса смет и пътен данък	14	14
Командировки	5	8
Други разходи	144	49
Общо	174	96

В статията "Други разходи" са включени такси към ИА АА, МВР, търговски регистър, Министерство на финансите и други държавни такси, охрана на труда, лихви на просрочие и др. Увеличението се дължи на съдебно решение на Софийски градски съд по което дружеството е осъдено да заплати на Гаранционен фонд сумата от 76 хил. лв. и увеличените разходи за лихви на просрочие.

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени материали	5	4
Балансова стойност на продадени активи	0	162
Общо	5	162

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи : През отчетната година дружеството няма финансови приходи

Финансовите разходи включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по кредит	25	33
Други финансови разходи(банкови такси)	5	3
Общо	36	36

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2020 година дружеството приключва на счетоводна печалба в размер на 94 442,96 лв.

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

В увеличение :

Счетоводни амортизации (чл.54 ал.2)	37 682,24лева
Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66 ал.1)	0.00лева
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски свързани с тях (чл.42 ал.1,5,8)	3 391,23лева
Разходи от брак на материални запаси(чл.28,ал.2)	1 566.66 лева
Разходи непризнати за данъчни цели съгласно чл.26 , за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие	45 516,67лева
Други увеличения на счетоводния финансов резултат	171 369.22лева
Общо	259 526.02лева

В намаление :

Годишни данъчни амортизации (чл.54 ал.1)	34 986,73лева
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	3 856,60лева
Приспадане на данъчна загуба от източник в страната	314 825.65лева
Общо	353 668.98лева

В резултат на преобразуването данъчният финансов резултат е нулев.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Общо	
	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	1390	1585	339	347	2390	2519	20	19	4139	4470
Придобити	0	0	1	8	0	0	0	1	1	9
Преоценка										
Отписани	0	195	26	16	313	129	4	0	343	340
Салдо на 31 декември	1390	1390	314	339	2077	2390	16	20	3797	4139
Набрано изхабяване										
Салдо на 1 януари	345	357	280	286	2369	2426	14	12	3008	3081
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	20	23	10	8	7	72	1	2	38	105
Обезценка										
Отписана амортизация	0	35	26	14	312	129	4	0	342	178
Салдо на 31 декември	365	345	264	280	2064	2369	11	14	2704	3008
Балансова стойност на 31 декември	1025	1045	50	59	13	21	5	7	1093	1131

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството е 2 115 210,29 лв., а по групи активи е:

Машини, съоръжения и оборудване — 66 056,79 лв.
Транспортни средства — 2 043 417,67 лв.
Стопански инвентар — 5 735,83 лв.

През 2020г. са бракувани дванадесет автобуса, оборудване и стопански инвентар напълно амортизирани и с нулева балансова стойност. Бракуваните активи са морално и физически износени, негодни за употреба и подлежат на възстановяване.

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Търговски марки, патенти, лицензи	Софтуери	Други	Общо
BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000

Отчетна стойност	2	0	2
Салдо на 1 януари 2020			
Придобити		0	0
Отписани	2	0	2
Салдо на 31 декември 2020			
Набрано изхажяване	2	0	2
Салдо на 1 януари 2020			
Начислена амортизация за годината		0	
Отписана амортизация	2	0	2
Салдо на 31 декември 2020			
Балансова стойност на 31 декември 2020г.	0	0	0

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Резервни части	46	59
Гориво	59	25
Ценни образци	7	9
Масла	4	4
Гуми	30	26
Общо	146	123

Наличните към 31.12.2020 г. материални запаси са представени в баланса по отчетна стойност, която е близка до нетната реализируема стойност.

14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Вземания от клиенти	72	88
Общо	72	88

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Гаранции	4	3
Съдебни и присъдени вземания	9	64
Други	2	4
Общо:	15	71

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Парични средства в каса	1	6
Разплащателни сметки	53	104
Общо	54	110

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

- Застраховки за 2021г.- 7 хил. лв.; налично гориво в резервоарите към 31.12.2020г.- 9 хил. лв., и абонамент за използване на програмни продукти през 2021 - 2 хил. лв.

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2020 г. регистрираният дружествен капитал на "Общински пътнически транспорт" ЕООД възлиза на 491 240 /четиристотин деветдесет и една хиляди двеста и четиридесет/ лева, разпределен на 49 124 /четиридесет и девет хиляди сто двадесет и четири/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки един и внесен изцяло под форма на парична вноса

Други резерви

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

Неразпределена печалба от минали години

Дружеството има формирана натрупана загуба от минали години в размер на 2 948 098,78 лв. и неразпределена печалба в размер на 268 492,32лв. Неразпределената печалба е формирана от отписване на преоценъчен резерв на продадени активи..

Текущ финансов резултат

Текуща печалба 94 480,48лв.

Общо собствен капитал : - 574 хил. лв.

През 2021 г. с решение на Общински съвет Габрово основният капитал на дружеството е увеличен със 750 000 лв. . с което основният капитал на дружеството става 1 241 240 лв.

19. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2020г. дружеството има дългосрочни задължения по договори за кредит с банка ДСК в размер на 485 хил. лв. За 2020г. начислените и платени лихви по предоставените банкови кредити са в размер на 25 хил. лв. Плащанията за месечни вноски по главница са в размер на 187 496,52 лв.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Задължения към свързани лица	0	0
Задължения към доставчици от страната	609	753
Общо:	609	753

В задълженията към доставчици със значителна сума са : Сакса ООД в размер на 588 хил. лв. от които 443 хил. лв. са над периода с отложено плащане от 90дни.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Към НАП(лихви,данък представителни разходи и присъединени)	122	77
Данък добавена стойност	143	144
Данък върху доходите на физическите лица	82	76
Задължения към Община Габрово	158	139
Общо	505	436

Задълженията за данъци към 31.12.2020г. 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 – 12 203лв. до 14.01.2021г., останалата част съгласно ИД №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново;
 - Данък върху доходите на физ. лица – 17 940лв. до 25.02.2021г., останалата част съгласно ИД №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново;
- От задълженията към Община Габрово 139 хил. лв. са над една година.
През отчетната 2020г. дружеството не са извършвани данъчни ревизии и проверки

22. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Към ф.ДОО	182	160
Към НЗОК	54	14
Общо	236	174

Осигурителните задълженията са със срок на погасяване както следва:

- Към ф. ДОО – 37 314лв. до 25.01.2020г. , останалата част по изпълнително дело № 7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново, Офис гр.Габрово;
- Към НЗОК – 11 053лв. до 25.01.2020г.,

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала към 31.12.2020г. са 108 хил. лв. (132 хил. лв. към 31.12.2019г.) и представляват начислени заплати за месец декември 2020г.

24. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2020г. дружеството има други краткосрочни задължения в размер на 28 хил. лв.(за 2019г.-9 хил. лв.) в т.ч. Други кредитори - 26 хил. лв. и Доверители – 2 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 2020г. Дружеството няма сделки със свързани лица.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

28. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

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

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

Съставител:

/Ренета Терзийска/

Управител:

/Екатерина Караколева/

11.01.2021 г.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

НА ДРУЖЕСТВО „ОБЩНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ“ ЕООД ГАБРОВО ЗА 2021 ГОДИНА

С цел запазване и оцеляване на дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово в неблагоприятна икономическа среда през периода на пандемичната обстановка, въведена на територията на страната, през 2021 г. финансовите приходи на дружеството ще бъдат съсредоточени за покриване на задълженията му и поддържане на неговата жизнеспособност. Намалените приходи от основна и спомагателна дейност не позволяват да се предвиждат съществени инвестиции в дружеството, но е належащо през 2021 г. да бъдат закупени, чрез събиране на оферти:

1. Изграждане на климатична система за отопление и охлаждане на салона на Автогара Габрово.

Съществуващите климатици са закупени през далечната 2004 година. Напълно амортизирани, неработещи, с липса на резервни части за тях. Климатичните условия през зимния период не позволяват салона на Автогара Габрово да остане без отопление.

Приблизителна стойност до 10 000 лв. с ДДС

2. Два броя бариери за Автогара Габрово и Депо, поради тотален отказ на съществуващите да работят. Бариерите са съществена част от пропускателния режим на територията на двата обекта и ограничават достъпа на външни лица, и превозни средства.

Приблизителна стойност за 2 броя до 6400 лв. с ДДС

3. Един брой песъкарка за опесъчаване през зимните месеци територията на Автогарата и Депо.

Приблизителна стойност до 10000 лв. с ДДС