

ОБЩНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ ЕООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ГОДИШЕН ФИНАСОВ ОТЧЕТ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	12
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	13
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	14
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	14
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	14
8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР	15
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	15
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	15
11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	16
12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	16
13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	17
14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	17
15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	17
16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	17
17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	17
18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	18
19. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	18
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	18
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	18
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	19

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 2019 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 Тянка Иванова Захариева – регистриран одитор.

Предмет на дейност

Основна дейност на дружеството е автомобилни и пътнически превози в страната и чужбина. Като лицензиран превозвач съгласно изискванията на Наредба № 33/1999 г. на МТС с лицензия № 00230/06.04.2015г 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 отремонтиране 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, компенсиране, предимство на съдържание пред форма и оценяване.

2.2. Сравнителни данни

През отчетната 2019 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 2018 г. са в съответствие с изискванията на НСС.

2.3. Преизчисление на начални салда

През 2019г. не е правена корекция в началните салда само необходимата проверка по НОС.

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

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2018 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

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

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и 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

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

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

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

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

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

2.7. Дълготрайни материални активи

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

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Разходите по заеми, извършени във връзка с придобиването на квалифицирани активи, няма да се капитализират в стойността на активите в периода на тяхното създаване.

При изваждането им от употреба ДМА се отписват по балансова стойност. Възникнала печалба или загуба от този акт се признава в ОИР 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. Полезният 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	– 81 449,99 лв.
Транспортни средства	– 2 353 005,19 лв.
Стопански инвентар	– 9 885,83 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, и се амортизират. Те могат да се обезценяват. Разходите за изследователска /научна/ дейност се признават за текущи разходи през периода а тяхното възникване. Разходите по приключили проекти за развойна дейност след експертна оценка се признават за нематериален актив, когато се очаква черпене на бъдещи икономически изгоди. Амортизирането на тези капитализирани разходи започва от момента наа производството на продукция за не повече от пет години.

2.9. Материални запаси

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

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

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

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

В счетовония баланс материалните запаси се посочват по нетна реализуема стойност. Тя представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база очаквани продажни цени за 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 31.12.2019 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 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 31.12.2019 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 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 2019 г възлиза на:

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

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 неползван 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 персоналет 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 158 човека, от които 155 лица на пълно работно време и 3 лица на непълно работно време.

2.15. Собствен капитал

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

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на услуги по видове включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
От превоз по вътрешноградски линии	1460	1512
От превоз по междуградски линии	978	1116
От превоз на групи	103	83
От превоз по договори	513	391
От пункт технически прегледи	50	49
От такси автогара	109	109
От наем на активи	24	26
От реклама	8	11
Общо	3245	3297

Приходите от превоз на пътници през 2019г. са 3 054 хил. лв. или 94,1 % от приходите от продажба на услуги.

Другите приходи включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня РБ	446	379
Приходи от финансираня ОББ	565	350
Продажба на ДМА	303	335
Други приходи	151	118
Общо	1465	1182

Приходите от финансиране през 2019г. са 1 011 хил. лв. или 69,0% от общата стойност на другите приходи.

В статията "Други приходи" са включени : вземания по съдебни спорове, отписани задължения, приходи от продажба на краткотрайни активи, цветни и черни метали, застрахователни обезщетения, излишъци, режимни и др. Увеличението се дължи на продажбата на цветни и черни метали от бракувани превозни средства.

От разкомплектована подземна контактна мрежа в района на Депо е реализирана продажба на отпадъчен меден проводник на стойност 143 хил. лв.

След проведена публична продажба чрез търг с тайно наддаване по ИД №7140000139/2014г. от НАП е извършена продажба на ДА - втори етаж от административна сграда на стойност 160 хил. лв. Сумата е преведена към сметките на НАП.

През отчетната 2019г. 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 565 000 лв.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Горива	1375	1406
Масла	30	34
Гуми	42	49
Ел.енергия	72	82
Резервни части и материали	205	260
Други материали	57	39
Общо	1781	1870

В статията “Други материали” са включени разходи за комплект ППС за пункт за технически прегледи, за канцеларски материали, за санитарни и почистващи материали за сервиз и автогара, дърва за отопление в сервиз, за фискални устройства - касови апарати и принтери поради промяна в изискванията на нормативната база, подмяна на компютърни конфигурации поради необходимост от смяна на операционната система от Windows XP с Windows 10 – закупените компютри са втора употреба и др. Увеличението се дължи на разходите за закупуване нови фискални касови апарати и фискални принтери, подмяна на съществуващата компютърна техника.

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Автогарово обслужване	74	77
Застраховки	65	39
Пощенски и куриерски и далекосъобщителни услуги	5	7
Ремонти(транспортни средства и други)	17	20
Правни услуги	12	3
Доставка на вода	8	8
Други услуги	108	39
Общо	289	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:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за възнаграждения	2034	1860
Разходи за осигуровки	435	399
Общо	2469	2259

Разходите за възнаграждения включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за заплати	2034	1860
Общо	2034	1860

Разходи за осигуровки включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за социално осигуряване	267	247
Разходи за ДЗПО в УПФ	71	63
Разходи за здравно осигуряване	97	89
Общо	435	399

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<u>Другите разходи</u> включват:	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Винетни такси	25	22
Данък сгради, такса смет и пътен данък	14	14
Командировки	8	7
Други разходи	49	51
Общо	96	94

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

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени материали	4	4
Балансова стойност на продадени активи	162	76
Общо	166	80

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи : През отчетната година дружеството няма финансови приходи
Финансовите разходи включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по кредит	33	42
Други финансови разходи(банкови такси)	3	2
Общо	36	44

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2019 година дружеството приключва на счетоводна загуба в размер на 231 943,72 лв.

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

В увеличение :

Счетоводни амортизации (чл.54 ал.2)	105 408,77лева
Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66 ал.1)	162 563,60лева
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски свързани с тях (чл.42 ал.1,5,8)	3 856,60лева
Разходи от брак на материални запаси(чл.28,ал.2)	1 194,00 лева
Разходи непризнати за данъчни цели съгласно чл.26 , за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие	37 501,00лева
Общо	310 523,97лева

В намаление :

Годишни данъчни амортизации (чл.54 ал.1)	37 518,25лева
Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66 ал.2)	7 252,80лева
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42,ал.1,5 и 8	3 557,12лева
Приспадане на данъчна загуба от източник в страната	30 251,80лева
Общо	78 579,97лева

В резултат на преобразуването данъчният финансов резултат е нулев.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Общо	
	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	1585	1660	347	382	2519	2566	19	18	4470	4626
Придобити	0	2	8	3	0	28	1	3	9	36
Преоценка										
Отписани	195	77	16	38	129	75	0	2	340	192
Салдо на 31 декември	1390	1585	339	347	2390	2519	20	19	4139	4470
Набрано изхавяване										
Салдо на 1 януари	357	338	286	314	2426	2398	12	12	3081	3062
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	23	24	8	6	72	103	2	2	105	135
Обезценка										
Отписана амортизация	35	5	14	34	129	75	0	2	178	116
Салдо на 31 декември	345	357	280	286	2369	2426	14	12	3008	3081
Балансова стойност на 31 декември	1045	1228	59	61	21	93	6	7	1131	1389

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството е 2 444 341,01 лв., а по групи активи е :

Машини, съоръжения и оборудване – 81 449,99 лв.
Транспортни средства – 2 353 005,19 лв.
Стопански инвентар – 9 885,83 лв.

През 2019г. е продаден втори етаж от административна сграда , демонтиран меден проводник от подземна-контактната мрежа на тролейбусния транспорт, бракувани са седем автобуса, оборудване и стопански инвентар напълно амортизирани и с нулева балансова стойност. Бракуваните активи са морално и физически износени, негодни за употреба и подлежат на възстановяване.

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Търговски марки, патенти, лицензии BGN '000	Софтуери BGN '000	Други BGN '000	Общо BGN '000
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2018			2	2

Придобити			
Отписани		0	0
Салдо на 31 декември 2018	2	0	2
Набрано изхавяване			
Салдо на 1 януари 2018	2	0	2
Начислена амортизация за годината			
Отписана амортизация		0	
Салдо на 31 декември 2018	2	0	2
Балансова стойност на 31 декември 2018г.	0	0	0

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Резервни части	59	82
Гориво	25	19
Ценни образци	9	12
Масла	4	4
Гуми	26	45
Общо	123	162

Наличните към 31.12.2019 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

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	88	93
Общо	88	93

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Гаранции	3	14
Съдебни и присъдени вземания	64	64
Други	4	4
Общо:	71	82

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	6	8
Разплащателни сметки	104	77
Общо	110	85

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват :

- Застраховки за 2020г.- 8 хил.лв.; налично гориво в резервоарите към 31.12.2019г.- 15 хил.лв., и разходи за винетки за 2020 - 2 хил.лв.

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

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

Други резерви

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

Неразпределена печалба от минали години

Дружеството има формирана натрупана загуба в размер на 2 716 155,06лв. 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 загуба 231 943,72лв.

Общо собствен капитал : - 668 хил. лв.

19. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2019г. дружеството има дългосрочни задължения по договори за кредит с банка ДСК в размер на 673 хил. лв. За 2019г. начислените и платени лихви по предоставените банкови кредити са в размер на 33 хил. лв.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задължения към свързани лица
Задължения към доставчици от страната

31.12.2019	31.12.2018
BGN '000	BGN '000
0	0
753	635
<u>753</u>	<u>635</u>

Общо:

В задълженията към доставчици със значителна сума са : Сакса ООД в размер на 736 хил.лв. от които 434 хил.лв. са над периода с отложено плащане от 90дни.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Към НАП(лихви,данък
представителни разходи и
присъединени)
Данък добавена стойност
Данък върху доходите на физическите лица
Задължения към Община Габрово

31.12.2019	31.12.2018
BGN '000	BGN '000
77	39
144	161
76	59
139	144
<u>436</u>	<u>403</u>

Общо

Задълженията за данъци към 31.12.2019г. 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 – 34 330лв. до 14.01.2020г., останалата част съгласно ИД №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново;
- Данък върху доходите на физ.лица – 24 310лв.до 25.02.2020г., останалата част съгласно ИД №7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново;

От задълженията към Община Габрово 115 хил. лв. са над една година.

През отчетната 2019г. дружеството не са извършвани данъчни ревизии и проверки

22. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Към ф.ДОО	160	156
Към НЗОК	14	33
Общо	174	189

Осигурителните задължения са със срок на погасяване както следва:

- Към ф.ДОО – 47 718лв. до 25.01.2020г., останалата част по изпълнително дело № 7140000139/2014 по описа на ТД на НАП В.Търново, Офис гр.Габрово;
- Към НЗОК – 13 885лв. до 25.01.2020г.,

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала към 31.12.2019г. са 132 хил. лв. (129 хил. лв. към 31.12.2018г.) и представляват начислени заплати за месец декември 2019г.

24. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2019г. дружеството има други краткосрочни задължения в размер на 9 хил.лв.(за 2018г.-16 хил. лв.) в т.ч. Други кредитори - 7 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 2019г. 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/

16.03.2020 г.
гр..Габрово

Управител:

/Екатерина Караколска/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СОБСТВЕНИКА на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД

Гр.ГАБРОВО

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД гр. ГАБРОВО , съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2019г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2019г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

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

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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

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

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

На база на извършените процедури нашето становище е ,че:

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

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

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

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

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

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

Регистриран одитор отговорен за одита:

Тянка¹ Захаријева

Адрес:

гр.Казанлък,

Дата: 16.03.2020г.

”ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ” ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2019 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 2019 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 31.12.2019г. са взети в предвид измененията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г. Този финансов отчет ще бъде одитиран от ДЕС Тянка Захариева.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

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

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

Записаният основен капитал е 100% общинска обственост. Същият е напълно внесен под формата на парична вноска. Дружеството е юридическо лице отделно от собственика на капитала. Отговорността на собственика е ограничена до размера на внесенения 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 31.12.2019г. собственият капитал на “Общински пътнически транспорт” ЕООД се състои от основен капитал – 491 хил.лв., преоценъчен резерв – 622 хил. лв., други резерви – 898 хил. лв., натрупана загуба – 2 716 хил. лв., неразпределена печалба – 268 хил. лв. и загуба за текущата година – 232 хил. лв. Общо собствения капитал на дружеството е - 669 хил. лв.(отрицателна стойност)

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

Персонал към 31.12.2019г.: 158 бр. заети лица по трудов договор, от които 3бр. на непълно работно време.

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

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

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

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

Освен 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.

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

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, като е намалило с 1,6% или 53 хил. лв. приходите от предлагани услуги спрямо същите от предходната година.

Резултати за текущия период.

Финансовият резултат на дружеството за 2019 г. е загуба от 232 хил. лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство /ЗКПО/.

Анализ на приходите

№ по ред	Наименование на приходите	Хил.лв.			
		Приходи 2019г.	Относителен дял към общо приходи в %	Приходи 2018г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	От превоз по вътрешноградски линии(билети и карти)	1 460	31.0%	1 512	33.8%
2	От превоз по междуградски линии(билети и карти)	978	20.7%	1 116	24.9%
3	От превоз на групи	103	2.2%	83	1.9%
4	От превоз по договори	513	10.9%	391	8.7%
5	От пункт за технически прегледи	50	1.1%	49	1.1%
6	От такси автогара	109	2.3%	109	2.4%
7	От наем на активи	24	0.5%	26	0.6%
8	От реклама	8	0.2%	11	0.2%
	Общо приходи от продажба на услуги	3 245	68.9%	3 297	73.6%
9	От продажба на ДА	303	6.4%	335	7.5%
10	От субсидии РБ	446	9.5%	379	8.5%
11	От субсидии ОББ	565	12,0%	350	7,8%
12	Други приходи	151	3.2%	118	2.6%
	Общо други приходи	1 465	31.1%	1 182	26.4%
	ОБЩО ПРИХОДИ	4 710	100.0%	4 479	100.0%

От по-горе посочената таблица се вижда, че приходите от продажби на услуги, които по своята същност са приходи от обичайната дейност са намалели с 53 хил. лв. Приходите от превоз по вътрешноградски линии са намалели с 53 хил. лв. Този спад се дължи на намалената продажба на абонаментни карти. Приходите от превоз по междуселищни линии са намалени със 138 хил. лв. През 2019г. дружеството не обслужва линия от републиканската пътна мрежа Габрово-Варна. Освен това намаление, приходите от пътуващите по останалите междуселищни линии са намалени с 59 хил. лв. спрямо предходната отчетна година.

Намалението на приходите от продажба на услуги се компенсира от увеличението на другите приходи с 283 хил. лв. Увеличението на дължи на:

- увеличение на компенсацията която дружеството получава от бюджета на Община Габрово за извършване на услугата Обществен пътнически превоз с 215 хил. лв.;
- увеличение на компенсацията, която дружеството получава от РБ с 67 хил. лв.
- увеличение на други приходи с 33 хил. лв.- основно от продажба на черни и цветни метали от бракувани превозни средства.

Приходите от продажби на услуги за 2019г. са 98,4% спрямо същите за 2018г. и не е настъпила е съществена промяна в тяхната структурата.

Поради увеличение на другите приходи (с 23,9%) през 2019г. спрямо 2018г. приходите на дружеството през отчетната 2019г. са се увеличили с 231 хил. лв.(5.1%)

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

Анализ на разходите по икономически елементи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2018г.	Отн. дял %	Разходи 2019г.	Отн. дял %	Разлика
1	Разходи за материали	1781	36.1%	1870	40.0%	-89
2	Разходи за външни услуги	289	5.8%	193	4.1%	96
3	Разходи за амортизации	105	2.1%	135	2.9%	-30
4	Разходи за възнаграждения	2034	41.2%	1860	39.8%	174
5	Разходи за осигуровки	435	8.8%	399	8.5%	36
6	Други разходи	96	1.9%	94	2.0%	2
	Общо разходи за оперативна дейност	4740	95.9%	4551	97.3%	189
7	Балансова стойност на продадените активи	166	3.4%	80	1.7%	86
9	Лихви и други фин.разходи	36	0.7%	44	1.0%	-8
	ОБЩО разходи	4942	100.0%	4675	100.0%	267

От горната таблица се вижда, че през отчетната 2019г. спрямо предходната 2018г. разходите за текущата дейност на дружеството са се увеличили със 189 хил. лв. Увеличението на разходите за услуги се дължи на увеличение разходите за застраховки и увеличение на разходите за наем на автобуси. Увеличението на разходите за персонал се дължи на увеличение на МРЗ (с 9.8% спрямо предходната 2018г). Увеличението на други разходи се дължи на увеличение на разходите за винетни стикери. Структурата на разходите показва най-голям дял на разходите заплати на персонала, следван от материалните разходи. Разходите на дружеството през 2019г. спрямо 2018г. са се увеличили с 267 хил. лв. или с 5.8%.

Анализ на разходите за транспортна дейност през 2019г. 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	4515	1.05	1.23	100.0%
В т.ч. преки	3474	0.81	0.95	76.9%
<i>От тях гориво</i>	<i>1366</i>	<i>0.32</i>	<i>0.38</i>	<i>30.2%</i>
<i>масла</i>	<i>30</i>	<i>0.01</i>	<i>0.01</i>	<i>0.8%</i>
<i>авт.гуми</i>	<i>38</i>	<i>0.01</i>	<i>0.01</i>	<i>0.8%</i>
<i>части и м-ли</i>	<i>200</i>	<i>0.05</i>	<i>0.05</i>	<i>4.4%</i>
<i>услуги</i>	<i>236</i>	<i>0.05</i>	<i>0.06</i>	<i>5.2%</i>
<i>амортизации</i>	<i>72</i>	<i>0.02</i>	<i>0.02</i>	<i>1.6%</i>
<i>персонал</i>	<i>1496</i>	<i>0.34</i>	<i>0.41</i>	<i>33.1%</i>
<i>други</i>	<i>36</i>	<i>0.01</i>	<i>0.01</i>	<i>0.8%</i>
Сервиз	392	0.09	0.11	8.7%
Общоексплоатационни	472	0.11	0.13	10.5%
Административни	177	0.04	0.04	3.9%
Изминат пробег	3 656 хил.км.			
Приходи от трансп. дейност	4 279 хил.лв.			

Приходите от транспортна дейност – приходи от продажба на билети и карти за пътуване, приходи от договорирани и случайни превози, получените от РБ компенсация за прилагането на намалени цени за определени категории пътници, получената от РБ субсидия, получено от ОББ финансиране, приходи от застрахователни обезщетения, от реклама и други приходи генерирани във връзка с изпълнение на услугата покриват 94.8 % от извършените разходи или за реализиране на 1 лв. приход от транспортна дейност дружеството извършва 1.05 лв. разход.

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

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

Анализ на разходите по дейности за 2019г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на дейността	Разходи 2019г.	Приходи 2019г.	Резултат от продажбите
1	Масов градски транспорт	2767	2625	-142
2	Превоз по междуселищни линии-общинска и областна транспортна схема	514	326	-188
3	Превоз по линии от Републиканска пътна мрежа	710	710	0
4	Превоз на групи и по договори	524	618	94
5	Друга дейност	191	271	80
6	Лихви	36	0	-36
7	Продажба на ДА	160	160	0
7	Неразпределяеми разходи	40	0	-40
	ОБЩО	4942	4710	-232

Анализ на финансовите показатели характеризиращи финансовото състояние на дружеството за 2019г., спрямо 2018г.

№ по ред	Финансови показатели	2019г.	2018г.
1	Коеф.на обща ликвидност	0.29	0.34
2	Коеф.на бърза ликвидност	0.20	0.21
3	Коеф.на незабана ликвидност	0.08	0.07
4	Коеф.на абсолютна ликвидност	0.08	0.07
5	Коеф.на задлъжнялост	-3.25	-5.12
6	Коеф.на фин.автономност(платежоспособност)	-0.30	-0.19
7	Коеф.на ефективност на разходите	0.95	0.96
8	Коеф.на ефективност на приходите	1.05	1.04
9	Коеф.на рентабилност на приходите	-0.05	-0.04
10	Коеф.на рентабилност на пасивите	-0.10	-0.09
11	Коеф.на рентабилност на активите	-0.15	-0.11

При анализа на финансовите показатели се наблюдава спад спрямо 2018г. Това се дължи на факта, че темпа на увеличение на разходите е по-висок от темпа на увеличение на приходите.

Стопански цели

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

Отговорност на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2019 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 2019г. 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 2019 г. се е запазил спрямо 2018г. - 158 човека..

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2019г. са в размер на 2 034хил. лв., а за 2018г. те са 1 860хил. лв.

Управление на финансовия риск

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

Пазарен риск

- Валутен риск

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

- Ценови риск

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

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 31.12.2019г. е в размер на 1 547 хил. лв. при 1 835 хил. лв. за предходната година.

Структурен анализ на активите

ХИЛ.ЛВ.

Видове активи	2018г.	Отн. дял%	2018г.	Отн. дял%	Изменение
Дълготрайни материални активи	1131	73%	1389	76%	-18 %
<i>Материални запаси</i>	122	8 %	162	9 %	-25 %
<i>Търговски и други вземания</i>	159	10 %	175	9 %	-9 %
<i>Парични средства</i>	110	7 %	85	5 %	29 %
Общо краткотрайни активи	391	25 %	422	23 %	-7 %
Разходи за бъдещи периоди	25	2 %	24	1 %	4 %
Общо активи	1547	100 %	1835	100 %	-16 %

Дълготрайните активи са посочени по балансова стойност и представляват 73 % от общия размер на активите на дружеството.

Структурен анализ на пасивите

ХИЛ.ЛВ.

Видове пасиви	2019г.	Отн. дял%	2018г.	Отн. дял%	Изменение
<i>Задължения към финансови предприятия</i>	673	31 %	860	39 %	-22 %
<i>Данъчни задължения</i>	154	7 %	118	5 %	30 %
Общо дългосрочни задължения	827	38 %	978	44 %	-15 %
<i>Задължения към доставчици</i>	753	34 %	635	28 %	19 %
<i>Задължения към персонала</i>	132	6 %	129	6 %	2 %
<i>Задължения към осигурители</i>	174	8 %	189	8 %	-8 %
<i>Данъчни задължения</i>	282	13 %	285	13 %	-1 %
<i>Други задължения</i>	9	1 %	16	1 %	-44 %
Общо краткосрочни пасиви	1350	62 %	1254	56 %	8 %
Общо пасиви	2177	100 %	2232	100 %	-2 %

Пасивите на дружеството към 31.12.2019г. са в размер на 2 177 хил. лв. при 2 232 хил. лв. за предходната година. В състава на задълженията с най-голям относителен дял са задълженията към доставчици в размер на 753 хил. лв. или 34 %

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
АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД
АВТОКОМЕРС АД
ЕВРО 07 АД
ЕВРОПАРТ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ИНТЕР КАРС БЪЛГАРИЯ ЕООД

Събития след датата на баланса

Съществени събития след датата на баланса не са констатирани.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

В перспектива, очакваното бъдещо развитие на предприятието е свързано с продължаване на дейността в областта на извършваните услуги, запазване и затвърждаване на мястото на дружеството на пазара, отстояване на завоюваните позиции и авторитет сред контрагенти и кредитори. Предоставяне на качествени услуги и съответно недопускане на тежест 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

16.03.2020г.
гр.Габрово

Управител:

Е. Караколева

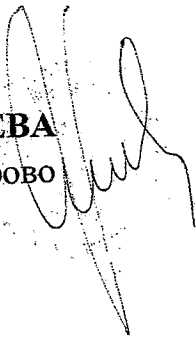


„ОБЩНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ“ ЕООД ГР. ГАБРОВО
ул. „Стефан Караджа“ №2, тел. (066) 804 400, факс (066) 804 470, e-mail: opt_gabrovo@abv.bg

СЪОБЩЕНИЕ ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Във връзка с ограничаване на финансовите загуби на дружество „Общински пътнически транспорт“ Габрово през периода на извънредното положение, въведено на територията на страната и карантинния период на коронавируса, и с цел запазване и оцеляване на дружеството в неблагоприятна икономическа среда, през 2020г. 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 инвестиции в дружеството, поради което не предлагам на Общински съвет за приемане и утвърждаване инвестиционна програма за 2020година.

ЕКАТЕРИНА КАРАКОЛЕВА
Управител ОПТ ЕООД Габрово



ОТЧЕТ НА

Изпълнение на Инвестиционната програма за 2019г. на дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово

Поради тенденцията на непрекъснато намаляване на приходите от основна дейност в дружество „Общински пътнически транспорт“ ЕООД Габрово, през 2019г. финансовите приходи на дружеството бяха съсредоточени за покриване на задълженията му и поддържане на неговата жизнеспособност, и не бяха предвидени инвестиционни намерения.

Въпреки това поради предписания и нормативни промени се наложи:

1. Изграждането на автоматична пожароизвестителна система в сервиза на дружеството, по предписание на Районна служба ПБЗН от 2012г, на която срока за отлагане изтече през 2019г и за неизпълнение на предписанието се носи административно-наказателна отговорност по чл.273 от Закона на МВР. Стойността на изграждане на системата е 5093лв. с ДДС.

2. Съгласно новите изисквания на Наредба Н-18 се обнови електронната система с фискална памет на ведомствената бензиностанция.

Стойността на обновената система е 3096лв. с ДДС.

3. Съгласно изискванията на Наредба Н-18, свързани със СУПТО и електронния портал на НАП са закупени нови касови апарати, компютърни конфигурации и нови програмни продукти за каса билети и каса карти на Автогара Габрово, счетоводство, ТРЗ и технически сътрудник на обща стойност 10 486лв.

Изготвил:

ЕКАТЕРИНА КАРАКОЛЕВА


Управител ОПТ ЕООД Габрово

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за 2019 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.:	2070	2063	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3245	3297
а) суровини и материали	1781	1870	в) услуги	3245	3297
б) външни услуги	289	193	4. Други приходи, в т.ч.:	1465	1182
3. Разходи за персонала, в т.ч.	2469	2259	- приходи от финансираня	1011	729
а) разходи за възнаграждения	2034	1860	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4710	4479
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	435	399	8. Загуба от обичайната дейност	232	196
- осигуровки свързани с пенсии	338	270	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4710	4479
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	105	135	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	232	196
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	105	135	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	232	196
- разходи за амортизация	105	135			
5. Други разходи, в т.ч.:	262	174			
а) балансова стойност на продадени активи	166	80			
б) други	96	94			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4906	4631			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	36	44			
а) лихви	33	42			
Общо финансови разходи (6+7)	36	44			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4942	4675			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	4942	4675	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	4942	4675

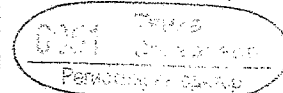
Дата: 16.03.2020 г.

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 16.03.2020 г.

Съставител: 
/Ренета Терзийска /

Ръководител: 
/Екатерина Каракочева /

Заверил: 




ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Преходен период /хил. лв./		
	постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
а						
А. Парични потоци от основна дейност	4291	2245	2046	4167	2266	1901
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		2335	(2335)		2226	(2226)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци от получители и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Платения при разпределение на печалби	739	336	403	514	357	157
8. Други парични потоци от основна дейност	5030	4916	114	4681	4849	(168)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	143	10	133	335	36	299
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	143	10	133	335	36	299
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		187	(187)		187	(187)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		33	(33)		42	(42)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Платения на задължения по лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
7. Други парични потоци от финансова дейност	0	222	(222)	0	231	(231)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	5173	5148	25	5016	5116	(100)
Д. Парични средства в началото на периода			85			185
Е. Парични средства в края на периода			110			85

Дата: 16.03.2020 г.

Завършил съгласно одиторския доклад

с дата: 16.03.2020 г.

Съставител:  /Ренета Терзийска/

Ръководител:  /Екатерина Казаколева/

Завършил 



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

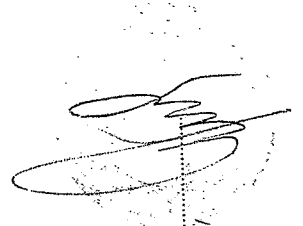
БУДСТАТ: 107027467

Показатели	Заясен 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				
										91			(2520)
1. Салдо в началото на отчетния период	491		800									0	0
2. Промени в счетоводната политика													0
3. Грешки													0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	491	0	800	0	0	0	898	91	(2520)	(196)	(436)	0	0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение													0
намаляние													0
6. Финансов резултат за текущия период													0
7. Разпределени на печалба:													0
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	177	(196)	(232)	(668)	196	0
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятна в чужбина													0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	491	0	623	0	0	0	898	268	(2716)	(232)	(668)	268	(668)

Дата: 16.03.2020 г.

Заверен съгласно одиторски доклад

с дата: 16.03.2020 г.



Ръководител:
/Екатерина Караколева /

Заверен:
Кирилка

09/1
Районен одитор

Съставител:
/Ренета Терзийска /

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
към 31.12.2019г.

ЕИК: 107027467

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	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.:	1045	1228	IV. Резерви		
- земи	318	318	2. Резерв от последващи оценки	623	800
- сгради	727	910	4. Други резерви	898	898
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	59	61	Общо за група IV:	1521	1698
3. Съоръжения и други	27	100	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(2448)	(2429)
Общо за група II:	1131	1389	- неразпределена печалба	268	91
Общо за раздел Б:	1131	1389	- непокрита загуба	(2716)	(2520)
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	(2448)	(2429)
I. Материални запаси			VI. Текуща печалба (загуба)	(232)	(196)
1. Суровини и материали	123	162	Общо за раздел А	(668)	(436)
Общо за група I:	123	162	В. Задължения		
II. Вземания			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	673	860
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	88	93	над 1 година	673	860
4. Други вземания, в т.ч.:	71	82	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	753	635
Общо за група II:	159	175	до 1 година	753	635
IV. Парични средства, в т.ч.:	110	85	8. Други задължения, в т.ч.:	751	737
- в брой	6	8	до 1 година	597	619
- в безсрочни сметки (депозити)	104	77	над 1 година	154	118
Общо за група IV:	110	85	- към персонала, в т.ч.:	132	129
Общо за раздел В:	392	422	до 1 година	132	129
Г. Разходи за бъдещи периоди	25	24	- осигурителни задължения, в т.ч.:	174	189
			до 1 година	174	189
			- данъчни задължения, в т.ч.:	436	403
			до 1 година	282	285
			над 1 година	154	118
			Общо за раздел В, в т.ч.:	2177	2232
			до 1 година	1350	1254
			над 1 година	827	978
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	39	39
			- финансирания	39	39
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1548	1835	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1548	1835

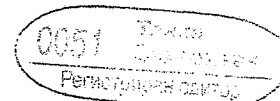
Дата: 16.03.2020 г.

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 16.03.2020г.

Съставител.....
/Ренета Терзийска /

Ръководител.....
/Екатерина Караколева /

Заверил.....



“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 01.01.2019 г. ДО 31.12.2019 год.

Начислени за Община Габрово наеми за 2019 г.	23813.00 лв.
Внесени в Община Габрово наеми през 2019г.	0.00 лв.
Разходи за съобщения и реклама през 2019 г.	0.00 лв.
Разходи за спонсорство и дарения до 31.12.2019 г.	0.00 лв.

Посочените данни от настоящата справка са изведени от счетоводната документация на дружеството за периода 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

Ренета Терзийска,

Гл. счетоводител:



16.03.2020г.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД
към 31.12.2019г.

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)			Амортизация				Преоценена в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)		
	На излезлите през периода		В края на периода (1+2-3)		Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	Последваща оценка					
	2	3	4	5						6	7			8	9
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								
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:	2			2			2								
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1585		195	1390			1390	357	23	35	345		345		1045
- земи	318			318			318								318
- сгради	1267		195	1072			1072	357	23	35	345		345		727
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	347	8	16	339			339	286	8	14	280		280		59
3. Стопански инвентар	19	1		20			20	12	2	2	14		14		6
4. Транспортни средства	2519		129	2390			2390	2426	72	129	2369		2369		21
Обща сума II:	4470	9	340	4139			4139	3081	105	178	3008		3008		1131
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. Отерочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	4472	9	340	4141			4141	3083	105	178	3010		3010		1131

Дата: 16.03.2020 г.

Съставител: 

Ръководител: 