

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на „Тролейбусни и автобусни превози“ ЕООД, гр. Стара Загора
към 31.12.2016 г.

I. Обща информация

„Тролейбусни и автобусни превози“ е еднолично дружество с ограничена отговорност. Регистрирано е в Старозагорски окръжен съд с Решение 2268/03.08.2006 година, фирмено дело № 909 от 2006 г с основен капитал от 5 хил. лв., собственост на Община Стара Загора с наименование „Тролейбусни превози“. Учредяването е по Решение № 584 на Общински съвет гр. Стара Загора (Протокол 35 от 02.03.2006 година от заседание на Общински съвет град Стара Загора) , чрез отделяне (реструктуриране) на „Тролейбусни превози“ ЕООД от „Автобусни превози“ ЕООД гр. Стара Загора. Съгласно изготвеният план за преобразуване (реструктуриране) за целите на счетоводството за дата на отделянето е определена счетоводна дата – 01 април.2006 година. Съгласно Споразумителен протокол между двете дружества от 10 ноември 2006г , Протоколът за фактическото отделяне на активите и пасивите на едното от другото предприятие е с дата 01 септември 2006 година.

Основният капитал на дружеството в годините от учредяването е последователно увеличаван за сметка на едноличния собственик Община град Стара Загора, както следва :

С Решение № 3072/01. 12. 2006 г. на Старозагорски окръжен съд основният капитал на дружеството е увеличен от 5 хил.лв. на 605 хил.лв. (6050 дяла по 100лв);

С решение № 310 / март 2009 г на основание Протокол № 20/18.12.2008 г от заседание на Общински съвет Стара Загора е вписано увеличение на основния капитал с 2000 хил. лв. или общо регистриран капитал 2605 хил. лв. (26050 дяла по 100 лева) ;

С решение № 1050 на основание съгласно протокол № 28 / 16.12.2013г на Общински съвет Стара Загора регистрираният капитал на Дружеството е увеличен с 2 616 хил. лв /26 162 дяла по 100 лв., с което увеличение общата сума на основния капитал е 5221 хил. лв.;

С решение № 1393 и на основание Протокол № 35 / 31.07.2014 г. на Общински съвет Стара Загора регистрираният капитал на дружеството е увеличен на 3 568 хил. лв. / 35 676 дяла по 100 лв. Към 31.12.2014 година общата сума регистрираният капитал е 8789хил.лв.

С решение № 1608, съгласно протокол № 39 / 18.12.2014 г. на Общински съвет Стара Загора регистрираният капитал на дружеството е увеличен с 1 291 хил. лв. / 12 910 дяла по 100 лв. /

Общият размер на регистрираният и вписан капитал към 31.12.2016 г. е 10 080 хил. лв. / 100 798 дяла по 100 лв. всеки / от които не внесен към същата дата 115 хил. лв.

С решение № 1460, съгласно протокол № 36 / 11.09.2014 г. на Общински съвет Стара Загора:

1. Допълва се предмета на дейност на „Тролейбусни превози“ ЕООД с „автобусен превоз на пътници“ , който да се чете „извършване на тролейбусен и автобусен превоз на пътници в Община Стара Загора и други дейности , незабранени от закона , а за тези дейности, за които се изисква разрешителен или лицензионен режим, след съответното разрешение“;

2. Наименованието на дружеството от „Тролейбусни превози“ ЕООД се променя на „Тролейбусни и автобусни превози“ ЕООД.

Последните промените са вписани в търговския регистър на 20.11.2014 година.

Седалището на управление на дружеството е кв.Индустриален, Тролейбусно депо, гр. Стара Загора, Република България.

Дружеството е вътрешен оператор по смисъла на Регламент (ЕО) № 1370/2007 г. на Европейския парламент. Притежава Лиценз № 10318/04.11.2015 г. За международен автобусен превоз на пътници за чужда сметка или срещу възнаграждение.

През 2016 година дружеството е извършвало дейност превоз на пътници на територията на община Стара Загора.

Средно списъчен състав на персонала към 31.12.2016 г. - 376 човека , (2015 г. - 158).

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 23.03.2017 г.

II. Описание на приложимата счетоводна политика

1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, валидни към 31.12.2016 година. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Представена е сравнителна информация за един предходен период, за която през текущата година не е възникнала необходимост от прекласифициране и преизчисляване.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2016 год.

Сравнителният предходен период е 01 януари – 31 декември 2015 г.

В представените отчети няма активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса. Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Счетоводната политика е прилагана последователно за всички периоди представени в настоящият финансов отчет.

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са утвърдени от Управляващия орган на дружеството.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите. В края на периода е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализируема стойност е равна на отчетната им стойност.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ.

Предприятието не притежава 20% или повече от капитала на други предприятия.

Предприятието не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

През отчетния период не са записвани нови дялове в капитала на дружеството.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

При изготвянето на финансовият отчет са използвани някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

За отчетния период приблизителна оценка е извършена на начислени разходи, за неизползвани отпуски съгласно СС 19 Доходи на персонала по отношение разходи за неползван платен годишен отпуск. Изчисленията са на средно дневно брутно трудово възнаграждение за последния (предпоследния) месец на годината. Не са начислявани разходи за обезщетения при пенсиониране.

2. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовият инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договорното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която прерасна в всеобхватна пазарна криза. Това дава отражение и създава предпоставки, дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството, ще бъдат достатъчни за развитие на дейността му.

2.1 Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и в български лева, поради което дружеството не е изложено на значим валутен риск.

2.2 Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството не използва банкови и търговски кредити, поради което на този етап не съществува и този риск.

2.3 Ценови риск

За дружеството съществува определен ценови риск, доколкото осъществяваната дейност е обществено значима (частично субсидирана от бюджета) и определянето на цените не зависи единствено от себестойността на услугата и пазара на тези услуги.

2.4 Ликвиден риск

Към 31.12.2016 година, ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери

III. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Дълготрайни материални активи

ДМА, получени по Разделителен протокол от „ Автобусни превози „ ЕООД град Стара Загора са заведени по цени на придобиване и набрана амортизация към 01.09. 2006 година, така все едно ,че предприятието продължава своята дейност. Поради обстоятелството ,че собственика и на двете дружества е Община град Стара Загора отделянето на едната дейност в отделно предприятие е прието като реконструкция и продължаване на дейността, като отделно юридическо лице. Счетоводният и данъчен амортизационен план на прехвърлените активи са без промяна от датата на първоначалното им завеждане.

Един актив се признава и отчита като дълготраен когато отговаря на определението за дълготраен материален актив при възприет стойностен праг на същественост от 700 лв. За дълготрайни материални активи, придобити със средства, осигурени от Община Стара Загора във връзка с изпълнението на ДБФП ОПРР 2007-2013 г. и получени под формата на финансиране за придобиване на активи е възприет праг на същественост 150,00 лв. Предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с всеки отделен актив. Под прага на същественост от 700 лв. материалните активи, без закупените по ДБФП ОПРР 2007-2013, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, образувана от покупната цена / включително митата и невъзтановимите данъци/ и всички преки разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане , разликата между първоначалната оценка / сегашната стойност на всички плащания/ и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

С последващите разходи , свързани с отделен материален дълготраен актив се коригира балансовата стойност , когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени. Разходите водещи до подобряване на бъдещите икономически изгоди за визирани в т.6.2 от СС16 ДМА.

Не е налице отписване на ДМА когато се извеждат временно от употреба за ремонтване, за подобрения, за консервиране .

2. Дълготрайни нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация

3. Амортизационна политика

Амортизируеми активи в предприятието са дълготрайни материални или нематериални активи, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период , имат ограничен срок на годност и се държат от предприятието за целите на производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели.

Възприетият подход за срока на годност е периодът, през който се предполага , че амортизируемият актив ще бъде използван от предприятието или количеството продукция и/или услуги, които предприятието очаква да получи от използването на амортизируемия актив.

Възприетият подход при определяне на остатъчната стойност е предполагаемата стойност, която предприятието очаква да получи от амортизируем актив при изтичането срока му на годност след извеждането му от употреба. Тази стойност зависи от вида на сделката по извеждането на актива – продажба, замяна, подмяна с доплащане, бракуване и т.н. При определянето на остатъчната стойност на амортизируемият актив се имат предвид очакваните разходи по извеждането на актива от употреба, които могат да бъдат – разходи, свързани с бракуването на актива, които се коригират със сумата на материалите и резервните части, получени при бракуването на актива; разходи, свързани със замяната на актива с друг актив или с продажбата му-транспортни, товаро-разтоварни, комисионни и т.н; разходи свързани с възобновяване на средата, върху която активът оказва влияние.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или процентно спрямо отчетната му стойност, тя се пренебрегва. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност. Степента на значимост се определя допълнително в тази политика.

Земи не се амортизират. Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи през 2015 г. се начисляват , като последователно се прилага линейният метод, на база полезният живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Сгради	40 -50 години
Подобрения на сгради	40 години
Съоръжения в т.ч. тролейбуси	25 години
- Тролейбуси по ДБФП с ОП ОС 2007-2013 г.	15 години
- Тролейбуси по ДБФП с ОП РР 2007-2013 г.	15 години
Машини и оборудване	5 години
Компютри	2 години
Автомобили	20 години
Офис обзавеждане	7 години
Програмни продукти	2 години
Други Ръководства, инструкции, наръчници, каталози и други документи, за поддръжка, експлоатация и управление на тролейбуси по ДБФП ОП ОС 2007-2013 г.	15 години

При определяне на срока на годност на амортизируемият актив „Ръководства, инструкции, наръчници, каталози и други документи, за поддръжка, експлоатация и управление на тролейбуси по ДБФП с ОП „Околна среда 2007-2013“, предприятието взема в предвид, че активът е обвързан с други активи, а именно Тролейбуси по ДБФП ОП ОС 2007-2013 г. и

определя срок на годност, еднакъв със срока на годност на обвързаните с неговата употреба - Тролейбуси по ДБФП с ОП ОС 2007-2013 г.

4. Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност. В края на годината те се оценяват по ниската между доставната и нетната реализируема стойност. Към 31.12.2016 година ръководството не е установило външни и вътрешни фактори за обезценка на наличните материални запаси.

5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Представени са в баланса по номинална стойност. Отписват се като несъбираеми при наличие на законови основания за това.

6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и представени като пари в банки, в каса и пари на път.

7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2016 г. регистрираният основен капитал е в размер на 10 080 хил. лв. и е разпределен в 100798 броя дялове, всеки на стойност по 100 лв.

8. Като Резерв от последващи оценки (преоценъчен резерв) в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваната през 2003 година преценка до справедливата стойност на сградите получени по разделителен протокол от „Автобусни превози „ЕООД“. Формираният резерв от последващи оценки към 31 декември 2016 г е 559 х. лв. Той се прехвърля директно в неразпределената печалба, ако активите бъдат отписани. Не е включен в амортизуемата стойност за данъчни цели.

9. Търговски и други задължения

Търговските и други сходни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са представени в Баланса по номинална стойност. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

10. Задължения към наети лица

Трудовите и осигурителни отношения със служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения за труд и свързаните с тях обезщетения по КТ, бонуси и социални доплащания и придобивки(изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи р периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски по социално и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

10.1. Платен годишен отпуск

Дружеството признава, като задължение не дисконтираната сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда за изминалия отчетен период.

10.2. Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща възнаграждение в размер на две брутни заплати, ако трудовия стаж в дружеството е по малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан стаж в предприятието последователно над 10 години. За тези

възнаграждения в дружеството не е извършвана актюерска оценка и не са резервирани суми. Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

11. Правителствени и други дарения

Правителствени дарения съгласно СС 20 са помощ от правителството /правителствени агенции и подобни органи, които могат да бъдат местни, национални или международни/ под формата на прехвърляне на ресурси към дружеството в замяна на минало или бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативните дейности на дружеството.

Дарения, свързани с активи са правителствени дарения(финансирания), чието основно условие е, дружеството, да закупи, създаде или по друг начин да придобие дълготрайни активи. Те се представят като отсрочени приходи (нетекущи пасиви) , които се признават на приход систематично и пропорционално за срока на полезния живот на актива, когато има достатъчно сигурност , че те ще бъдат получени и че дружеството ще е в състояние да изпълни всички свързани с тях условия. Частта от прихода за следващите 12 месеца се представя като текуща част на правителствени и други дарения.

Дарения(текущо финансиране), свързани с приходи се признават на приход в момента, в които се признават разходите за покриването, на които са получени.

Дарения за дълготрайни активи и текущи дарения от трети лица (спонсори) се признават и отчитат аналогично на правителствените дарения.

12. Приходи за бъдещи периоди

Като приходи за бъдещи отчетни периоди се отчитат предплатените суми от рекламодатели, на база сключени договори за реклама по тролейбусите и тролейбусните стълбове.

IV. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

1.Приходи от продажба на услуги

Приходите от продажби на услуги се начисляват текущо за периода в който са предоставени.

Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

2.Приходи от финансирания.

Приходите от финансирания свързани с ДМА по ДБФП с ОП РР 2007-2013 , представляват сумата на годишните амортизации на безвъзмездно придобитите активи финансирани от правителството , чрез Община град Стара Загора. Признават се като приход в текущия период с частта, която е пропорционална на начислените за съответният период амортизации на закупените със средствата по оперативната програма ДМА.

Приходите за текущо финансиране включват субсидии за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии и компенсации за приходи от прилагането на по ниски цени за пътуване на определени категории пътници. Приходите се начисляват (признават) за периода (месец,тримесечие) в който са признати и съответстващите им разходи, независимо от датата на получаване.

3. Други приходи

В състава на другите приходи се включват приходи от продажба на дълготрайни и краткотрайни активи, приходите от наеми и реклами. Последните се начисляват

ежемесечно на линейна база, за срока на сключените договори, независимо от тяхното получаване.

4. Приходи за бъдещи отчетни периоди

Като приходи за бъдещи отчетни периоди се отчитат предплатените суми от рекламодатели, на база сключени договори за реклама по тролейбусите и тролейбусните стълбове.

5. Финансови приходи

Приходите от лихви се признават текущо, пропорционално на времева база, на база договорен лихвен процент.

6. Извънредни приходи

Като такива се признават получените обезщетения от застрахователи за понесени щети.

7. Разходи за дейността

Разходите за дейността за целите на отчета за приходи и разходи се начисляват по икономически елементи, а за целите на себестойността се отчитат като преки разходи за дейността по видове транспорт, разходи за сервизна дейност, общопроизводствени и административно управленски разходи. Базата за разпределение на разходите е както следва :

- преките разходи се разпределят директно в себестойността на предоставяните услуги;
- променливите и постоянни общо производствени разходи се разпределят между видовете услуги на база на отношение между обема (изминати километри) на предоставените услуги (тролейбусни и автобусни превози);

8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Дружеството приключва финансовата 2016 година със счетоводна печалба в размер на 181 хил.лв. След преобразуване със счетоводни и данъчни амортизации, разходи, представляващи доходи на местни физически лица, начислени компенсируеми отпуски и други, данъчният финансов резултат е данъчна загуба в размер на 953 хил.лв лв., поради което дружеството не дължи корпоративен данък.

Не са отчетени отсрочени данъчни активи, поради несигурност в бъдещите финансови резултати на дружеството.

V. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални активи

	Земя, сгради, хил. лв.	Машини, производствено оборудване, апаратура, хил. лв.	Транспортни средства, хил. лв.	Съоръжения, и други, хил. лв.	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане хил.лв	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо 01.01.2016	1106	1221	50267	4138	4	56736
Постъпили	0	17	0	49	71	137
Излезли	0	0	0	0	45	45
Обезценка	0	0	0	0	0	0
Салдо на 31.12.2016	1106	1238	50267	4187	30	56828
Амортизация						
Салдо	244	117	1465	428	0	2254

01.01.2016							
Начислена за годината	25	241	3210	152	0	3628	
Амортизация на отписаните	0		0	0	0	0	
Обезценка	0	0	0	0	0	0	
Салдо на 31.12.2016	269	358	4675	580	0	5882	
Балансова стойност на 31.12.2016	837	880	45592	3607	30	50946	

Дълготрайните материални активи към 31.12.2016 г. по балансова стойност са 54 482 хил. лв.

Отчетната стойност на ДМА с нулева балансова стойност към 31.12.2016 година, които продължават да се използват в дейността на дружеството са в размер на 479 хил.лв.

2. Дълготрайни нематериални активи

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Програмни продукти 01.01.2015 по отчетна стойност	3	3
Постъпили през годината	0	0
Натрупана амортизация	3	3
Обезценка	0	0
Програмни продукти към 31.12.2016 г., по балансова стойност	0	0

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на дружеството. В края на годината са амортизирани на 100%, но продължават да се използват в дейността на дружеството.

3. Материални запаси

	Към 31.12.2015 (хил. лв.)	Към 31.12.2015 (хил. лв.)
Гориво и смазочни материали	41	24
Резервни части	41	22
Гуми	1	1
Работно и униформено облекло		
Общо	84	47

4. Вземания от клиенти и други вземания

	Към 31.12.2016 (хил. лв.)	Към 31.12.2015 (хил. лв.)
Вземания от клиенти	165	24
Вземания по записани дялови вноски от Община град Стара Загора	115	115
Вземания за субсидии м. Декември 2016 от Община Стара Загора	120	91
ДДС за възстановяване		70
Общо вземания	400	546

5. Парични средства

	Към 31.12.2016 (хил. лв.)	Към 31.12.2015 (хил. лв.)

Парични средства в брой общо, в т.ч.:	4	4
каса във валута (EURO 1796,43 по курс 1.9580)	3	3
По разплащателни сметки	2005	1218
Срочни депозити	0	0
Други парични средства /пари на път/	34	42
Общо парични средства	2043	1264

6. Разходи за бъдещи периоди

	Към 31.12.2016 (хил. лв.)	Към 31.12.2015 (хил. лв.)
Изработка на ценни образци – билети и карти	32	8
Разходи за обучение на тролейбусни шофьори	1	2
Разходи по обучение преквалификация		1
Предплатени застрахователни вноски по разсрочени застрахователни полици	10	7
Други (абонаменти. ПП, касови апарати)		1
ОБЩО:	43	19

7. Търговски и други задължения

	Към 31.12.2016 (хил. лв.)	Към 31.12.2015 (хил. лв.)
Задължения към доставчици	192	157
Задължения към персонала	358	233
Задължения към социалното осигуряване	148	93
ДДС за внасяне	151	68
Задължения за данък общ доход и други данъци	61	17
Задължения по получени гаранции от контрагенти и служители	107	11 ¹
Други задължения	11	16
Общо:	1028	695

Задълженията към доставчици към 31.12.2015 година са в размер на 192 хил. лв., от които за горива и смазочно материали 110 хил. лв. и за ел. енергия 45 хил. лв.

8. Финансираня

През 2016 година в дружеството са признати приходи от финансиране в размер на 3 092 781,36 лв. по проект „Модернизация и развитие на устойчив градски транспорт в град Стара Загора, договор № BG 161PO001/1.5-03/2011//003 по схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG 161PO001/1.5-03/2011/ “Подкрепа за интегриран градски транспорт в петте големи града „ на Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013“ .Общо усвоената сума по програмите е за периода 2014-2015 г. е в размер на 45 333 646,82 лева, от която 485 000,00 лева за покупка на специализиран автомобил, 10 541 916,00 лева за покупка на 14 бр. тролейбуса 26 325 450,00 лева за покупка на 50 бр. соло автобуси, 3 373 806,75 лева за покупка на 5 бр. съчленени автобуса, 891 277,53 лева за ремонт на 4 броя ТИС, 3 701 726,54 лева за рехабилитация на ВКМ, 14 470,00 лева за технически надзор.

Към 31.12.2016 година , след признаване на прихода за текущата година сумата на финансирането за ДМА е ,както следва:

	Към 31.12.2016 (хил. лв.)	Към 31.12.2015 (хил. лв.)
По ДБФП с ОПРР 2007-2013	42 269	45 62

9. Приходи за бъдещи периоди

	Към 31.12.2016 (хил. лв.)	Към 31.12.2015 (хил. лв.)
--	---------------------------	---------------------------

Предплатени суми по договори за реклама	23	9
---	----	---

10. Приходи от дейността

	2016 (хил. лв.)	2015 (хил. лв.)
I. Нетни приходи от транспортни услуги, в т.ч.	7098	2234
Транспортни услуги /тролейбуси./ в т.ч.	1940	1966
- Компенсации от общ. Бюджет	352	402
Транспортни услуги /автобуси./ в т.ч.		
- Компенсации от общ. бюджет	5158	268
	1086	39
Други приходи в т.ч.	5088	1050
- от финансираня, в т.ч.		
• От финансиране ДМА по ОПРР 2007-2013	4795	851
	3093	383
• текущо финансиране (субсидии и компенсации)	1702	468
- Реклама	27	54
- Насми	26	26
- Приходи от продажба на ДМА / Тролейбуси /	47	10
- Консумативи, услуги и други в т.ч. . отпадъци при ликвидация /втор. суровини/	113	109
	2	38

11. Приходи от финансираня

	2016 (хил. лв.)	2015 (хил. лв.)
От Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013“	3093	383
Субсидия на вътрешните превози / за покриване на загуби/	261	132
Компенсация за пътуване на учаци	352	99
Компенсация за пътуване на ветерани	36	11
Компенсация за пътуване на пенсионери	223	76
Компенсация за пътуване на държавни служители	516	90
Субсидия на междуселищни превози / за покриване на загуби/	102	4
Субсидия от бюро по труда	0	0
Компенсация за пътуване на деца до 7 години	212	56
Общо:	4795	851

12. Приходи от лихви по банкови сметки – за 2016 – 3 хил. лв. (за 2015 г – 24 хил. лв.)

13. Информация, свързана с персонала

13.1. Среден списъчен брой на персонала

	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
- Наети лица по трудово правоотношение и договор за управление и контрол общо:	369	158
1. Ръководители в т.ч. по договор за управление и контрол	5	4
2. Специалисти	7	5
3. Помощен административен персонал	26	9
4. Персонал, зает с услуги на населението	143	48
5. Квалифицирани работници	43	39
6. Машинни оператори	143	50
7. Професии, не изискващи специална квалификация	2	2
- Работещи без трудово и служебно правоотношение		
1. Наети лица по извън трудови правоотношения граждански договори/	5	6

13.2 Разходи за персонала

Наети лица по трудово правоотношение и договор за управление и контрол и контролър

	2016 (хил. лв.)	2015 (хил. лв.)
Разходи за заплати в т.ч. по договор за управление и контрол контролър	3659 24 11	1435 24
Разходи за социално осигуряване	946	351
В т.ч. за компенсируеми отпуски и осигуровки	17	20
Соц. р-ди в натура – ваучери за храна в т. ч по договор за управление и контрол	263 1	114 1
Други социални разходи	592	184
Общо	5461	2084

Възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и на членовете на органите на управление са в размер на 166 хил. лв., от които 24 хил. лв. на управител и 11 хил. лв. на контролър.

Няма възникнали или поети задължения по отношение на пенсии на бивши членове на органите на управление на предприятието.

В други социални разходи за персонала са включени суми за социални разходи по чл.294, ал.7 от КТ, социални разходи стоматолог, социални разходи съгласно КТД.

13.3 Задължения към персонала и към осигурителни институции

Наети лица по трудово правоотношение и договор за управление и контрол

	Към 31.12.2016 год. (хил. лв.)	Към 31.12.2015 год. (хил.лв.)
Текущи задължения към персонала	358	233
В т.ч. задължения по компенсируеми отпуски	118	50

Текущи задължения към осигурителни институции	148	93
В т.ч. задължения към осигурителни институции, свързани с компенсируеми отпуски	28	11
ОБЩО	506	326

През отчетната 2016 година не са начислени дългосрочни задължения към персонала поради текуществото на персонала.

14. Разходи за материали

	2016 г. / хил. лв. /	2015 г. / хил. лв. /
Ел. енергия	305	300
Смазочни материали	40	4
Гуми		4
Резервни части	94	115
Материали	33	38
Канцеларски материали	7	4
Вода	17	11
Гориво	1877	152
Изработка ценни образци	65	25
Ламинати, стикери	-	-
Работно облекло	3	4
Редуциращ агент	38	2
ОБЩО:	2479	659

15. Разходи за външни услуги, включително за наети лица по извън трудови правоотношения /граждански договори/

	2016 г. / хил. лв. /	2015 г. / хил. лв. /
Телефонни разговори	18	10
Данък недвижими имоти	2	3
Такса битови отпадъци	5	5
Данък МПС	5	
Застраховки	87	32
Охрана СОТ	15	12
Такси	1	4
Външни услуги	15	6
Трудова медицина	2	1
Граждански договори	5	24
Правни услуги	11	8
Медицински услуги	7	5
Абонаменти информационни системи и ПП	20	12
Извършени СМР	0	0
Одиторски услуги	3	3
Външни сервизни услуги	168	0
Стоматологични услуги	11	0
Обучение водачи	1	0
Борсово представителство	1	0
Пощенски разходи	1	1
Периодични технически прегледи	8	6
Транспортни услуги	21	11
ОБЩО:	407	143

16. Разходи за амортизации

	2016 г. / хил. лв. /	2015 г. / хил. лв. /
Разходи за амортизации не финансирани активи	31	103
Разходи за амортизации на ДМА по ДБФП Оперативна програма Околна среда 2007-2013	502	131
Разходи за амортизации на ДМА по ДБФП Оперативна програма Регионално развитие 2007-2013	3096	7
ОБЩО:	3629	241

17. Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях

Свързани лица за дружеството са: Работници и служители и Община Стара Загора – едноличен собственик на капитала, от където дружеството получава субсидии и компенсации. Дружеството превежда на Община Стара Загора 50 % от получените наеми без ДДС съгласно ЗДБРД. Към 31.12.2016 година дружеството няма задължение към Община Стара Загора.

Осъществените сделки в текущата година не се различават от тези за несвързаните лица.

18. Междинни счетоводни отчети

Предприятието съставя междинни финансови отчети за тримесечие, шестмесечие и деветмесечие, включващ отчет за приходи и разходи и баланс, съгласно изискванията на едноличния собственик Община Стара Загора

19. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет няма настъпили коригиращи събития.

20. Други оповестявания

1. Дружеството не признава активи по отсрочени данъци, поради прогнозите за данъчни загуби през бъдещите отчетни периоди.

2. Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регистрираните одитори в размер на 3 хил. лв. (2015 г.-3хил.лв).

3. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет за 2016 г дружеството няма заведени съдебни дела към трети лица.

Срещу дружеството има заведено дело с главница 10 300.00 лв. и съдебни разноси към 31.12.2016 г. 4650.00 лв., делото е спечелено от дружеството на две инстанции, предстои последна инстанция;

Към 31.12.2016 г. не биха могли да се правят прогнози за изхода на делото.

21. Одобрение на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет за 2016 год. на дружеството, е одобрен за публикуване от Общински съвет Стара Загора на редовна сесия през месец 2017 година на дата

Зам. гл. счетоводител:.....

/ Мартин Керпеджиев /

Управител:.....

/ инж. Димитър Авджиев /

