5. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват права върху интелектуална собственост (лицензия за радиочестоти) и програмни продукти. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Програмни продукти '000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2012 г.	88
Новопридобити активи, закупени	1
Отписани активи	(5)
Салдо към 31 декември 2012 г.	84
Амортизация	
Салдо към 1 януари 2012 г.	(80)
Амортизация	(4)
Отписани активи	5
Салдо към 31 декември 2012 г.	(79)
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.	**5**

	Програмни продукти '000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2011 г.	81
Новопридобити активи, закупени	8
Отписани активи	(1)
Салдо към 31 декември 2011 г.	88
Амортизация	
Салдо към 1 януари 2011 г.	(80)
Амортизация	(1)
Отписани активи	1
Салдо към 31 декември 2011 г.	(80)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	**8**

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за всеобхватния доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи".

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

6. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на дълготрайни активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земи и сгради	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и р-ди за придобивне	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2012 г.	**27 233**	**9 528**	**115 133**	**434**	**152 328**
Новопридобити активи	-	21	537	535	**1 093**
Отписани активи	-	(483)	(249)	(569)	**(1 301)**
Салдо към 31 декември 2012 г.	**27 233**	**9 066**	**115 421**	**400**	**152 120**
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2012 г.	**(2 989)**	**(6 711)**	**(69 076)**	**(339)**	**(79 115)**
Отписани активи	-	396	221	20	**637**
Амортизация	(371)	(473)	(9 189)	(23)	**(10 056)**
Салдо към 31 декември 2012 г.	**(3 360)**	**(6 788)**	**(78 044)**	**(342)**	**(88 534)**
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.	**23 873**	**2 278**	**37 377**	**58**	**63 586**

Към 31 декември 2012 г. от Дружеството е нает независим оценител, с цел проверка на промените в справедливите стойности на Земите на дружеството към 31.12.2012 г., както и оценка за съответствие на балансовата стойност на сгради с пазарните цени. Резултатите показват, че измененията са несъществени, поради което Дружеството счита, че не се налага обезценка на сградите или преоценка на земите. Дружеството отчита „Преоценъчен резерв" в перо „Други резерви" от група „Собствен капитал", който не подлежи на разпределение на собствениците на Дружеството. Преоценените стойности включват преоценъчен резерв в размер на 10 626 хил. лева.

	Земи и сгради	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и р-ди за придобивне	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2011 г.	**27 233**	**9 806**	**116 483**	**451**	**153 973**
Новопридобити активи	-	39	810	807	1 656
Отписани активи	-	(317)	(2 160)	(824)	(3 301)
Салдо към 31 декември 2011 г.	**27 233**	**9 528**	**115 133**	**434**	**152 328**
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2011 г.	**(2 619)**	**(6 309)**	**(64 740)**	**(327)**	**(73 995)**
Отписани активи	-	295	1 518	14	1 827
Амортизация	(370)	(697)	(5 854)	(26)	(6 947)
Салдо към 31 декември 2011 г.	**(2 989)**	**(6 711)**	**(69 076)**	**(339)**	**(79 115)**
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	**24 244**	**2 817**	**46 057**	**95**	**73 213**

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за всеобхватния доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи".

Дружеството няма съществени договорни задължения за закупуване на активи през 2012 г. и 2011 г.

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

7. Лизинг

7.1. Финансов лизинг като лизингополучател

Дружеството е придобило по договори за финансов лизинг транспортни средства (автобуси). Нетната балансова стойност на активите, придобити по договори за финансов лизинг, възлиза на 10 061 хил. лв. (2011 г.: 11 395 хил. лв.). Активите са включени в група „Транспортни средства" от „Имоти, машини и съоръжения" (вж. пояснение 6).

Бъдещите минимални лизингови плащания в края на всеки от представените отчетни периоди са представени, както следва:

	Дължими минимални лизингови плащания		
	До 1 година '000 лв.	От 1 до 5 години '000 лв.	Общо '000 лв.
31 декември 2012 г.			
Лизингови плащания	1 422	3 299	4 721
Дисконтиране	(226)	(372)	(598)
Нетна настояща стойност	**1 196**	**2 927**	**4 123**
31 декември 2011 г.			
Лизингови плащания	3 133	3 415	6 548
Дисконтиране	(333)	(158)	(491)
Нетна настояща стойност	**2 800**	**3 257**	**6 057**
31 декември 2010 г.			
Лизингови плащания	3 265	5 408	8 673
Дисконтиране	(326)	(441)	(767)
Нетна настояща стойност	**2 939**	**4 967**	**7 906**

Лизинговите договори включват фиксирани лизингови плащания и опция за закупуване съответно в края срока на лизинга. Лизинговите договори са неотменяеми, но не съдържат други ограничения. Не са признавани разходи от условни наеми и не се очакват приходи от сублизинг, тъй като всички активи, за които са сключени лизингови договори, се използват само от Дружеството.

Справедливата стойност на задълженията по финансов лизинг се оценява на 4 123 хил.лв. (2011 г. 6 057 хил.лв.) която отразява настоящата им стойност и лихвените проценти по обезпечени банкови заеми при подобни условия.
Дружеството има два финансово обвързани лизингови договори за доставка на автобуси:

- Договор № А-11/22.01.2008 година и Анекси № 1 от 24.10.2011 година, №2 от 27.12.2012 година с „Алианц Лизинг България" АД за доставка на 35 броя соло автобуси „Мерцесес – Конекто" със срок на лизинговия договор 8 години и опция за прехвърляне на собствеността;
- Договор № А-13/31.01.2008 година с „Уни Кредит Лизинг" АД за доставка на 9 броя газови соло автобуси „Тедом" със срок на лизинговия договор 5 години и опция за прехвърляне на собствеността.

Към 31.12.2012 г. Дружеството има падежирали непогасени вноски по главници в размер на 864 хил. лв.

8. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	**1 януари 2012**	**Признати в печалбата или загубата**	**31 декември 2012**
	'000 лв.	**'000 лв.**	**'000 лв.**
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1 181	1	1 182
Текущи активи			
Обезценка на МЗ	(9)	(8)	(17)
Обезценка на търговски вземания	-	(7)	(7)
Пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала	(146)	(91)	(237)
Провизии	(15)	1	(14)
	1 011	**(104)**	**907**
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(170)		(275)
Отсрочени данъчни пасиви	1 181		1 182
Нетно отсрочени данъчни пасиви	**1 011**		**907**

Отсрочените данъци за сравнителния период 2011 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	**1 януари 2011**	**Признати в печалбата или загубата**	**31 декември 2011**
	'000 лв.	**'000 лв.**	**'000 лв.**
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1 181	-	1 181
Текущи активи			
Обезценка на МЗ	(13)	4	(9)
Пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала	(236)	90	(146)
Провизии	(12)	(3)	(15)
	920	**91**	**1 011**
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(261)		(170)
Отсрочени данъчни пасиви	1181		1 181
Нетно отсрочени данъчни пасиви	**920**		**1011**

Дружеството не признава отсрочени данъчни активи за данъчни загуби както следва:

Година на данъчната загуба	Година, до която може да се приспада	Данъчна загуба '000 лв.
2008	2013	10 764
2009	2014	266
2010	2015	771
2011	2016	431
Общо:		**12 232**

Всички други отсрочени данъчни активи и пасиви са включени в отчета за финансовото състояние.

9. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	2012г. '000 лв.	2011г. '000 лв.	2010г. '000 лв.
Материали	3 700	4 628	5 513
Материални запаси	**3 700**	**4 628**	**5 513**

През 2012 г. общо 32 749 хил. лв. (2011 г.: 32 228 хил. лв.) от материалните запаси са признати в Отчета за всеобхватния доход в т.ч. обезценка на материални запаси в размер на 100 хил. лв.

През 2012 г. няма намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в предходни периоди.

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

10. Търговски вземания

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Търговски вземания, брутно	250	374	588
Обезценка на търговски вземания	(70)	-	-
Търговски вземания	**180**	**374**	**588**

Търговските вземания са представени по амортизирана стойност, намалена със сумите, които не се очаква да бъдат събрани. Последните са представени като загуби от обезценка.

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност

Всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка. Някои търговски вземания са обезценени и съответната обезценка в размер на 70 хил. лв. е

призната в отчета за всеобхватния доход на ред „Други разходи". Обезценените вземания са дължими главно от търговски клиенти, които са имали финансови затруднения.

Изменението в обезценката на вземанията може да бъде представено по следния начин:

	2012 '000 лв.
Салдо към 1 януари	-
Загуба от обезценка	(70)
Салдо към 31 декември	**(70)**

Най-значимите търговски вземания към 31 декември са представени, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Юнион - Ивкони ООД	46	59	50
Соф Ко	45	42	27
Еридантранс ООД	10	5	63
Карат С АД	7	7	21
Скрийн Нетуърк	-	84	84
Други	72	177	343
	180	**374**	**588**

Анализ на нетната балансова стойност на търговски вземания е представен в пояснение 30.

11. Други вземания

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Предплатени разходи	876	723	772
Вземания по съдебни спорове	377	381	383
Разни дебитори	67	125	173
Разчети по липси и начети	67	31	29
Присъдени вземания	12	12	10
Социални осигуровки и други данъци	6	6	6
	1 405	**1 278**	**1 373**

12. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:			
- български лева	554	421	282
- евро	3	4	5
- щатски долари	2	3	3
Краткосрочни депозити (в български лева)	26	16	16
Пари и парични еквиваленти	**585**	**444**	**306**

Дружеството има наложен обезпечителен запор по изпълнително дело 20117900401202 в размер на 266 хил. лв. Дружеството няма други блокирани пари и парични еквиваленти.

13. Собствен капитал

13.1.Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 30 920 365 обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	2012	2011
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	30 920 365	30 920 365
Брой издадени и напълно платени акции	30 920 365	30 920 365
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	**30 920 365**	**30 920 365**

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

	31 декември 2012 Брой акции	31 декември 2012 %	31 декември 2011 Брой акции	31 декември 2011 %	31 декември 2010 Брой акции	31 декември 2010 %
Столична община	30920365	100	30920365	100	30920365	100
		100		**100**		**100**

13.2. Други резерви

Всички суми са в '000 лв.	Законови резерви	Общи резерви	Преоценъчен резерв Преоценка на нефинансови активи	Общо
Салдо към 1 януари 2012 г.	**21**	**15 959**	**10 626**	**26 606**
Формиране на резерви	3	-	-	3
Салдо към 31 декември 2012 г.	**24**	**15 959**	**10 626**	**26 609**
Салдо към 1 януари 2011 г.	**21**	**16 936**	**10 626**	**27 583**
Покриване на загуба	-	(977)	-	(977)
Салдо към 31 декември 2011 г.	**21**	**15 959**	**10 626**	**26 606**

14. Провизии

Балансовите стойности на провизиите могат да бъдат представени, както следва:

	Съдебни дела '000 лв.
Балансова стойност към 1 януари 2012 г.	154
Допълнителни провизии	30
Използвани суми	(34)
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.	**150**

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Текущи			
Балансова стойност	150	154	123
	150	**154**	**123**

За отчетната 2012 г. са провизирани следните съдебни дела:

- гражданско дело № 2449/2012 година на Софийски районен съд – за обезщетение по чл. 225, ал. 1 от КТ с очаквано осъдително решение в размер на 6 000 лв.;

- гражданско дело № 2448/2012 година на Софийски районен съд – за обезщетение по чл. 225, ал. 1 от КТ с очаквано осъдително решение в размер на 6 000 лв.;

- гражданско дело № 01052/2012 година на Софийски районен съд – за обезщетение по чл. 225, ал. 1 от КТ с очаквано осъдително решение в размер на 9 328 лв.;

- гражданско дело № 14053/2012 година на Софийски районен съд – за обезщетение по чл. 225, ал. 1 от КТ с очаквано осъдително решение в размер на 8 967 лв.;

15. Възнаграждения на персонала

15.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разходи за заплати	(25 041)	(24 399)
Разходи за социални осигуровки и надбавки	(15 090)	(14 617)
Начислени надбавки за икономия за гориво, гуми	(800)	(746)
Разходи за персонала	**(40 931)**	**(39 762)**

15.2. Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Нетекущи:			
Обезщетения по Кодекса на труда	1 276	768	1 027
Нетекущи пенсионни и други задължения към персонала	**1 276**	**768**	**1 027**
Текущи:			
Обезщетения по Кодекса на труда	663	91	120
Други краткосрочни задължения към персонала	3 359	3 164	3 705
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	**4 022**	**3 255**	**3 825**

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2013 г. Други краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с неизползвани отпуски в края на отчетния период и различни пенсионни плащания.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица" на база на прогнозирани плащания за следващите десет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

16. Търговски задължения

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	2012 г. '000 лв.	2011 г. '000 лв.	2010 г. '000 лв.
Текущи:			
Лукойл България ЕООД	5 468	5 348	16 677
РТК ООД	1 565	1 428	1 175
Общинска Банка АД	1 476	-	-
Топлофикация София ЕАД	998	516	159
Автотранспортна Техника ООД	688	854	563
Диана ООД	660	970	945
Авторемонт АД Дупница	614	677	861
Адимекс-2000 ООД	609	652	696
Панавтотрейд АД	608	241	253
Кента АД	509	589	779
Приста Ойл Трейдинг	338	364	387
Автогаз-М ООД	273	612	553
Руди 2010 ЕООД	240	-	-
ТЕС - 9	237	262	235
Кармот ООД	205	222	242
Ойл Брокеридж ЕООД	160	-	-
Стил Инвест Строй ЕООД	149	179	238
ЕТ Универстрой-Жул.Симеонова	46	149	240
Глобус Комерс	45	52	65
ЧЕЗ Електро България АД	23	15	30
Транстерминал-1 ЕООД	-	114	175
Други	3 164	2 915	2 063
	18 075	**16 159**	**26 336**

Други търговски задължения към 31.12.2012 г. включват 134 хил. лв. задължения към Уникредит Лизинг АД и 248 хил. лв. задължения към Алианц Лизинг България АД неустойки и лихви за забавени плащания.

17. Данъчни задължения

Данъчните задължения включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Данък върху доходите на физически лица	254	242	250
Данък добавена стойност	3 329	2 098	735
Други данъци и дългове	161	122	36
	3 744	**2 462**	**1 021**

18. Други задължения

Другите задължения могат да бъдат обобщени, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Нетекущи:			
Финансиране	424	433	532
	424	**433**	**532**
Текущи:			
Разчети по гаранции	373	462	352
Разчети за застраховане	246	370	250
Разчети за лихви	183	237	906
Други кредитори	58	425	353
Финансиране	53	97	97
	913	**1 591**	**1 958**

19. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Приходи от предоставяне на услуги	79 601	76 288
	79 601	**76 288**

20. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Приходи от финансирания	11 401	10 292
Приходи от други продажби	702	1 189
	12 103	**11 481**

21. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разходи за дизелово гориво и природен газ	(28 190)	(25 294)
Разходи за резервни части	(4 149)	(5 236)
Разходи за гуми	(760)	(717)
Разходи за бензин, смазочни м-ли и подобрители	(736)	(684)
Разходи за електроенергия	(534)	(563)
Разходи за топлоенергия	(449)	(351)
Разходи за работно и специално работно облекло	(112)	(681)
Други материални разходи	(449)	(525)
	(35 379)	**(34 051)**

22. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разходи по договори за услуги	(559)	(1 089)
Разходи за застраховки	(477)	(631)
Разходи за охрана	(370)	(375)
Разходи за ремонт	(179)	(374)
Разходи за почистване на автобуси	(152)	(629)
Разходи за местни данъци и такси	(190)	(189)
Разходи за съобщителни услуги	(33)	(78)
Разходи за одиторски услуги	(15)	(13)
Други външни услуги	(185)	(251)
	(2 160)	**(3 629)**

23. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Провизии за обезщетения при пенсиониране	(1 565)	(227)
Неустойки по договорни плащания	(415)	(1 168)
Неамортизирана част на бракувани ДА	(116)	(664)
Обезценка на материални запаси	(100)	-
Карти на членове на семействата	(86)	(86)
Отчетна стойност на бракувани материали	(8)	(13)
Обезценка на търговски вземания	(70)	-
Други разходи	(390)	(563)
	(2 750)	**(2 721)**

24. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разходи за лихви по финансов лизинг	(336)	(442)
Общо разходи за лихви по финансови задължения, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата	(336)	(442)
Банкови такси	(118)	(88)
Финансови разходи	**(454)**	**(530)**

Финансовите приходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Приходи от лихви върху пари и парични еквиваленти	1	1
Общо приходи от лихви по финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата	1	1
Финансови приходи	**1**	**1**

25. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2011 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
(Загуба)/печалба преди данъчно облагане	(32)	125
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	-	(13)
Данъчен ефект от:		
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	1 252	867
Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели:	(1 255)	(854)
Текущ разход за данъци върху дохода	-	-
Отсрочени данъчни приходи/(разходи):		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	104	(91)
Разходи за данъци върху дохода	**104**	**(91)**

Пояснение 8 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви.

26. Доход на акция и дивиденти

26.1. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	2012	2011
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	72 172	33 657
Среднопретеглен брой акции	30 920 365	30 920 365
Доход на акция (в лв. за акция)	**0.0023**	**0.0011**

26.2. Дивиденти

През 2012 г. Дружеството е начислило на своите собственици дивиденти на основание точка 1, буква „б" от Решение № 328 /28.06.2012 г. на Столичен общински съвет в размер на 25 хил. лв .

27. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, други свързани лица под общ контрол и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се уреждат чрез безналични плащания.

27.1. Сделки със собствениците

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Начисляване на дивиденти за 2011 г.	25	-

27.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Продажба на услуги		
- продажба на услуги на Център за градска мобилност ЕАД	91 002	86 580
-продажба на услуги на Столичен електротранспорт ЕАД	2	3
Покупки на услуги		
- покупки на услуги от Център за градска мобилност ЕАД	142	86

27.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	102	121
Разходи за социални осигуровки	5	6
Общо краткосрочни възнаграждения	107	127
Общо възнаграждения	**107**	**127**

28. Разчети със свързани лица в края на годината

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Текущи			
Вземания от:			
- други свързани лица под общ контрол			
Център за градска мобилност ЕАД	21 950	9 784	13 901
Столичен електротранспорт ЕАД	-	-	5
Общо текущи вземания от свързани лица	**21 950**	**9 784**	**13 906**
Текущи			
Задължения към:			
- собственици	133	133	133
- други свързани лица под общ контрол			
Център за градска мобилност ЕАД		110	179
Столичен електротранспорт ЕАД	1	1	1
- ключов управленски персонал	5	4	11
Общо текущи задължения към свързани лица	**139**	**248**	**324**

29. Условни активи и условни пасиви

През годината са предявени различни правни искове към Дружеството. С изключение на тези, за които вече са начислени провизии (вж. пояснение 14), ръководството на Дружеството счита, че отправените искове са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка.

30. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	**Пояснение**	**2012 '000 лв.**	**2011 '000 лв.**	**2010 '000 лв.**
Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност				
Кредити и вземания:				
Търговски и други вземания	10,11,28	22 653	10 707	15 089
Пари и парични еквиваленти	12	585	444	306
Общо финансови активи		**23 238**	**11 151**	**15 395**

Финансови пасиви	**Пояснение**	**2012 '000 лв.**	**2011 '000 лв.**	**2010 '000 лв.**
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Нетекущи пасиви:				
Търговски задължения		-	-	136
Задължения по финансов лизинг	7	2 927	3 257	4 967
		2 927	3 257	5 103
Текущи пасиви:				
Търговски и други задължения	16,18,28	19 069	17 897	28 510
Задължения по финансов лизинг	7	1 196	2 800	2 939
		20 165	20 697	31 449
Общо финансови пасиви		**23 092**	**23 954**	**36 552**

Вижте пояснение 4.11 за информация относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Описание на политиката и целите за управление на риска на Дружеството относно финансовите инструменти е представено в пояснение 31.

31. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството вижте пояснение 30. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество със Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци.

31.1.Анализ на пазарния риск

31.1.1. Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Финансовите активи, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, включват пари и парични еквиваленти и са представени, както следва:

	Излагане на краткосрочен риск		
	Евро	Щатски долари	Общо
	'000 лв	'000 лв	'000 лв
31 декември 2012 г.			
Финансови активи	3	2	5
Общо излагане на риск	**3**	**2**	**5**
31 декември 2011 г.			
Финансови активи	4	3	7
Общо излагане на риск	**4**	**3**	**7**
31 декември 2010 г.			
Финансови активи	5	3	8
Общо излагане на риск	**5**	**3**	**8**

Излагането на риск от промени във валутните курсове е незначително, тъй като относителния дял на финансовите активи, които са деноминирани в чуждестранна валута, в общия размер на финансовите активи на Дружеството е несъществен . Представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Дружеството на валутен риск.

31.1.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвени заеми не са налични за периода и поради това Дружеството не е изложено на лихвен риск.

31.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът дален контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с възникване на вземания от клиенти и наличните парични средства. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:			
Търговски и други вземания	22 653	10 707	15 089
Пари и парични еквиваленти	585	444	306
Балансова стойност	**23 238**	**11 151**	**15 395**

Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството по отношение на тези финансови инструменти.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.
Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

Към датата на финансовия отчет някои от необезценените търговски вземания са с изтекъл срок на плащане. Възрастовата структура на търговските вземания е следната:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
До 6 месеца	22 136	9 934
Между 6 месеца и 1 година	85	86
Над 1 година	31	138
Общо	**22 252**	**10 158**

Необезценените просрочени финансови активи към 31 декември са общо 420 хил. лв. (2011 г.: 519 хил. лв.) и включват търговски вземания над една година 31 хил. лв. (2011 г.: 138 хил.лв.) и съдебни и присъдени вземания 389 хил. лв. (2011 г.: 381 хил. лв.). Правният отдел на Дружеството очаква решенията на съда за съдебните вземания да бъдат в полза на Дружеството, след което да се пристъпи към събирането на тези вземания.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството е изложено на значителен кредитен риск към следния най-значителен контрагент: Център за градска мобилност ЕАД.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен,

тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

31.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Дружеството държи пари в брой и в разплащателни сметки, за да посреща ликвидните си нужди.

Към 31 декември 2012 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2012 г.	**Текущи До 1 година '000 лв.**	**Нетекущи От 1 до 5 години '000 лв.**
Задължения по финансов лизинг	1 422	3 299
Търговски и други задължения	19 069	-
Общо	**20 491**	**3 299**

В предходните отчетни периоди падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

31 декември 2011 г.	**Текущи До 1 година '000 лв.**	**Нетекущи От 1 до 5 години '000 лв.**
Задължения по финансов лизинг	3 133	3 415
Търговски и други задължения	17 897	-
Общо	**21 030**	**3 415**

31 декември 2010 г.	**Текущи До 1 година '000 лв.**	**Нетекущи От 1 до 5 години '000 лв.**
Задължения по финансов лизинг	3 265	5 408
Търговски и други задължения	28 510	136
Общо	**31 775**	**5 544**

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

32. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на собствен капитал към нетния дълг.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг, намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Целта на Дружеството е да поддържа съотношението на капитала към общото финансиране в разумни граници.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да предложи промяна на сумата на дивидентите, изплащани на едноличния акционер, да продаде активи, за да намали задълженията си и др.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Собствен капитал	57 638	57 591	57 557
Дълг	33 773	32 138	44 108
- Пари и парични еквиваленти	(585)	(444)	(306)
Нетен дълг	**33 188**	**31 694**	**43 802**
Съотношение на собствен капитал към нетен дълг	**1:0.58**	**1:0.55**	**1:0.76**

33. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

34. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 21 март 2013 г.