проявление през текущата 2017г. в размер на 52х.лв., остатъка от 1 х.лв. ще се използва през 2018г.

Към края на 2017г. е начислена провизия в размер на 66 х.лв за компенсируеми отпуски на работници и служители и осигуровки.

2.Бележки към баланса

2.1 Нетекущи нематериални активи

Балансовата стойност на дълготрайните нематериални (нетекущи) активи на дружеството към 01.01.2017г. е била в размер на 6х.лв.През годината са закупени програмни продукти на стойност – 2 х.лв. Към 31.12.2017г. балансовата им стойност е 5 х.лв.

През 2017г. няма условия за обезценка на дългатрайни нематериални активи.

Дружеството няма и не отчита дългосрочни финансови активи и инвестиции.

.

Сроковете на полезен живот на дълготрайните нематериални активи са определени както следва в месеци:

	2017	2016
Програвни продукти	24	24
ДНА , за които има ограничен срок на ползване	100/год.на правно огр. Не може да е повече от 33.33%	100/год.на правно огр. Не може да е повече от 33.33%
Други ДНА	80	80

2.2 Нетекущи материални активи

Балансовите стойности на земи, сгради, машини и съоръжения, транспортни средства и оборудването към 01.01.2017г са в размер на 1309 х.лв. , а към 31.12.2017г. са 1450 х.лв.

Новопридобитите имоти, машини, транспортни средства, съоръжения и оборудване, и други ДМА са както следва:

1. Извършени ремонтни дейности на покриви на административна сграда на дружеството, сграда кпп, автомивка, гтп в Автоцентър и др. От фирма „Верджи Строй „ЕООД . на стойност 50 х.лв без ддс.
2. Приключени ремонтни дейности в т. ч. Саниране на сграда „Сервиз"на пл.Асарел от работници на дружеството на стойност 44 х.лв. без ддс.
3. Закупен диагностичен уред за лекотоварни и товарни мпс от фирма „ Гар Агент"ООД по ф-ра №0000030294/14.03.2017г.
4. Закупен Газоанализатор САР 3201-4 СА2 , обортомер за пункт ГТП от фирма „Ком" 8 ООД По ф-ра № 504/26.09.2017г.
5. Закупен тахограф на Автобус Ивеко РА 6427 ВР по ф-ра 4842/09.10.2017г. от фирма „Тошомекс „ ЕООД.
6. Положена е асфалтова настилка пред „Автоцентър" от „Еко Хидро 90" ООД по ф-ра №5738/06.07.2017г. на стойност 9 х.лв.
7. Доставен и положен бетон пред Административна сграда и Автосервизи на пл.Асарел от
8. „Хермес „ 91 ЕООД на стойност 14 х.лв.
9. През м. Май са закупени два 52+1 местни туристически автобуса Темса Сафари, Евро 5, дизел от „BELGIAN BUS SALES BVBA – Брюксел на стойност 195 583лв. ,първоначално платени със собствени средства, след което са продадени с фактура 0000006236/31.05.2017г. на „Райфайзен Лизинг"ЕООД. Сключен е договор с „Райфайзен Лизинг"ЕООД №34/31.05.2017г., за отдаване на лизингова вещ 2 броя автобуса, с годишен лихвен процент 3,75% , 18 месечни вноски, 30% първоначална вноска.
10. Сключен е договор за финансов лизинг №172885025857/12.09.2017г. със „Сожелиз България" ЕООД за нов товарен автомобил Дачия Докер на стойност 19х.лв, с лихвен процент 3.75% и срок на лизинга 24 м.Платена е първоначална вноска от 30%.

11.Закупени са два товарни автомобила МАН с опесъчаващи устройства от фирма „Мергел" 06 ООД по фактури № 1000001509/02.10.2017г. и 1000001510/02.10.2017г. на стойност 75 х.лв.

11. Закупена е компютърна конфигурация за Автоцентър от „Елкомп"-68 ООД по ф-ра № 36791/15.05.2017г. на стойност 1 х.лв.
12. Доставка и монтаж на метална конструкция за покрив склад находящ се до Автосервиз пл.Асарел от „Вес Монт"ЕООД по ф-ра №383/26.01.2017г. на стойност 7 х.лв.
13. Монтирана Отоплителна инсталация на твърдо гориво с камина с водна риза в Автоцентър На стойност 3 х.лв.
14. Доставка и монтаж на железен навес паркинг пред сграда Администрация от „Скаймен – Николай Дренчев"ЕТ по ф-ра №832/19.04.2017г. на стойност 12 х.лв.
15. Доставка и монтаж двукрила врата с ел. задвижка на вход Автоцентър от „Евромонтаж 2017"ЕООД по фактура 9/14.07.2017г. на стойност 3 х.лв.
16. Доставка и монтаж на железен навес с поликарбонат от „Скаймен- Николай Дренчев" ЕТ По ф-ра №887/02.08.2017г. на стойност 2х.лв.
17. Доставени и монтирани 14 бр. климатични системи DAIKIN в т.ч. 2 бр. в Автоцентър, 1 бр. Диспечери, 11 бр. Административна сграда на стойност 12х.лв.
18. Доставени и монтирани охранителни ролетни врати на обособен склад за монтаж на гуми От „Евромонтаж" 2017ЕООД на стойност 8 х.лв.
19. Монтирана система за контрол на достъп на работното място в Административна сграда, Автоцентър, и на вход Автосервиз пл.Асарел. от „Полимекс Холдинг" ЕООД по фактура № 3200000842/13.10.2017г. на стойност 11 х.лв.
20. Зкупен е програмен продукт /софтуер/ за сваляне на информация на дигитални карти от „Тошомекс" ЕООД по ф-ра №4668/20.04.2017г. на стойност 2 х.лв.

Във връзка с извършената годишна инвентаризация и направено предложение от комисията са бракувани следните активи:

1.Гайковерт 5000 А1 -1 х.лв, с набрана амортизация 1 х.лв
2.Газанализатор –Технотест – 6.х.лв, с набрана амортизация 6 х.лв.
3. Гайковерт – комплект вложки910 – 2 х.лв, с набрана амортизация 2 х.лв.
4.Пароструйка Керхер – 5 х.лв, с набрана амортизация 5 х.лв.
5.Водоструйка Керхер – 2 х.лв, с набрана амортизация 2 х.лв.
6.Диагностичен уред Navigator TX T – 12 х.лв, с набрана амортизация 12 х.лв.
7.Камаз РА 5427АР – 1 х.лв, с набрана амортизация 1 х.лв.
8.Краз 250 РА 2603АР – 4 х.лв, с набрана амортизация 4 х.лв.
9. Полуремарке Цистерна ЦП 18 РА 2188ЕЕ – 1 х.лв, с набрана амортизация 1 х.лв.
10. Полуремарке Цистерна ЦП 18 РА 2191ЕЕ – 1 х.лв, с набрана амортизация 1 х.лв.
11. ЗИЛ 130Г РА 4658 АР - 1х.лв, с набрана амортизация 1х.лв.
12. Камаз РА 3929 АР – 2 х.лв, с набрана амортизация 2 х.лв.
13.Камаз 5511 РА 3349АР – 2 х.лв, с набрана амортизация 2 х.лв.
14.Прахосмукачка „Керхер" – 1 х.лв, с набрана амортизация 1 х.лв.
15.Компютърни системи - 8 х.лв, с набрани амортизации 8 х.лв.
16. НР 3052 Мултифункц. Лазерно устройство -1 х.лв, с набрана амортизация 1 х.лв.
17. Програмни продукти - 8 х.лв, с набрани амортизаци 8 х.лв.
18. Други ДНМА - 62х.лв, с набрани амортизации 62х.лв

Натрупаните амортизации са равни на отчетната стойност на съответните активи. Процеса на ликвидицация е завършен.

Всички посочени активи са участвали в стопанския живот за период по-дълъг от полезният им живот на ползване.

Дружеството няма предпоставки за обезценка на ДМА към края на отчетния период.
И през 2017 г.продължава отдаването под наем на част от "Главен корпус -сервиз" в "Автоцентър" гр.Панагюрище ., който е приключен на 31.05.2017г.

Съгласно приетата счетоводна политика отдадената под наем част от сграда представлява инвестиционен имот, чието счетоводно отчитане става по реда на НСС 16 – Дълготрайни материални активи.

Таблица1 дава сравнителна информация за движението на ДМА през 2017 и 2016г .

Таблица 1 Имоти, машини и съоръжения

	Земи (терени)	Сгради	Машини, оборудване, съоръжения стопански инвентар и др ДМА	Транспортни средства	Разходи за придобиване	Общо
Отчетна стойност:						
На 1 януари 2016 г.	154	368	380	4557	20	5479
Придобити			49	225	25	299
Трансфери						
Отписани				-45	0	-45
На 31 декември 2016г.	154	368	429	4737	45	5733
Придобити		94	89	290	2	475
Трансфери						
Отписани		-101	-37	-304	-44	-486
На 31 декември 2017 г.	154	361	481	4723	3	5722
Амортизация:						
На 1 януари 2016 г.		115	311	3718		4144
Нач. амортизация за годината		18	24	283		325
Отписана				-45		-45
На 31 декември 2016 г.		133	335	3956		4424
Нач. амортизация за годината		18	26	270		314
Отписана		-101	-37	-304		-442
На 31 декември 2017 г.		50	324	3922		4296
Балансова стойност:						
На 1 януари 2016 г.	154	253	69	839	20	1335
На 31 декември 2016г.	154	235	94	781	45	1309
На 31 декември 2017 г.	154	311	157	801	3	1426

Сроковете на полезен живот на дълготрайните материални активи са определени както следва в месеци :

	2017	2016
Сгради	300	300
Съоръжения	300	300
Машини, производствено оборудване и апаратура	40	40
Транспортни средства – втора употреба	48	48
Товарни транспортни средства – нови	96	96
Пътнически транспортни средства - нови	120	120
Компютърно оборудване	24	24
Стопански инвентар	40	40
Други ДМА	80	80

2.3 Отсрочени данъци

В балансовата статия за отсрочени данъци се отчитат данъчни ефекти от временни разлики в размер на 19 х.лв През 2017г.отчетеният данъчен ефект при преобразуването по ГДД е в размер на 4 х.лв

Остатъците, движението и влиянието на данъчните временни разлики е посочено в Табл.2.

Таблица 2 Отсрочени данъчни активи- в х.лв

	Данъчна основа		Баланс		Отчет за доходите	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Отсрочени данъчни активи	**232**	**192**	**23**	**19**		**4**
Неползвани отпуски на персонала и осиг.върху тях	61	69	6	7	0.00	-1
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	154	107	15	11	0.00	4
Провизия по КТ					0.00	0.00
Обезценка на вземания	5	0.00	1	0.00	0.00	1
Балансова стойност на отписани активи	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Начислени разходи в полза на местни ФЛ неизплатени към 31.12.2015г.	5	6	0.00	0.00	0.00	0.00
Превишение на амортизациите по САП	7	10	1	1	0.00	0.00
Отсрочени данъчни пасиви						
Превишение на амортизациите по ДАП						
Преоценени задължения						
Влияние на отдсрочените д-ци. върху ФР						
Отсрочени данъчни активи, нетно	**232**	**192**	**23**	**19**		**4**

2.4 Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на отчетния период тяхната стойност е 237 х.лв. С отварянето на склад за резервни части в обект Автоцентър за обслужване и ремонти на пътническите превози, наличността на материалните запаси са се увеличи с 11 х.лв. През м. Септември 2017г. в Автоцентър гр. Панагюрище се отвори магазин за продажба на резервни части, материали и консумати предимно за тежкотоварните превозни средства в региона.Стоките са придобити чрез покупка, като обслужват собствения автопарк и с цел продажба. Материалите също са придобити чрез покупка и предназначени основно за ремонти на собствените МПС, с цел извършване на безопасна и качествена транспортна услуга. Оценката на потреблението на материалните запаси и стоките се извършва по метода на средно – претеглена стойност на месечна база. Като обезпечение не са вписани материални запаси.

Не са настъпили условия и не е извършвана обезценка на материални запаси.

Таблица 3 – Материални запаси

Материални запаси	2017	2016
Основни материали (по себестойност)	233	222
Стоки (по себестойност)	4	
Минус: Натрупана обезценка на стоки		
Стоки (по себестойност/нетна реализируема стойност)		
Общо материални запаси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	**237**	**222**

2.5 Вземания.

Всички вземания към 31.12.2017г. възлизат в размер на 648 х.лв. и са както следва:

"Асарел - Медет" АД 552х.лв
- "Калцит" АД 74 х.лв.
- "Оптикс" ЕООД 3 х.лв.
- Други 19х.лв

Към 31.12.2017 година всички вземания от клиенти са текущи със срок на възникване до една година.

Аанализ на вземанията по вид, възрастов състав и тяхната обезценка аможе да се направи от табл. 4;

Таблица4- Търговски и други вземания

	2017	2016
Търговски вземания, брутно	631	718
Търговски вземания, нетно	631	718
Други вземания	17	14
Общо:	**648**	**732**

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са с срок на плащане до 30 дни.

Към 31.12, възрастовият анализ на търговските вземания, е представен в таблицата по-долу:

			Просрочени, но необезценени				
	Общо	Нито просрочени, нито обезценени	< 30 дни	30-60 дни	60-90 дни	90-120 дни	>120 дни
2016	709	709					
2017	631	631					

2.6 Парични средства

Паричните средства са в размер на 858х.лв.От тях в брой са 6.лв.; по разплащателни сметки в лева наличността е 460 х.лв., срочни депозити 392х.лв.

И през отчетната 2017г.са подновени договорите за срочни депозити в т.ч.:

Договор за срочен депозит в Обединена Българска Банка гр.Панагюрище за сумата 196 000 .00лв от 25.05.2017г.. с 0,2% лихвен процент и срок на депозита една година., падеж 20.05.2018г., договор за откриване на срочен депозит от 30.06.2017г. в Централна Кооперативна банка АД за сумата от 196 346.28лева с 0,6% лихвен процент и срок на депозита една година.,падеж 30.06.2018г.

Дружеството е начислило лихви към 31.12.2017г.

Таблица 5 - парични средства и краткосрочни депозити

	2017	2016
Парични средства в банкови сметки	460	443
Парични средства в брой	6	6
Срочни депозити	392	392
Общо:	**858**	**841**

2.7 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващите отчетни периоди .Такива са разходите за: застраховки в размер на 20х.лв, абонаменти за 2017г -1х.лв . Финансови те разходи за бъдещи периоди включват разходите за лихви и комисионни за управление по договори за финансов лизинг. – в размер на 4 х.лв. Общият размер на разходите за бъдещи периоди е 25х.лв посочени в баланса. Спазена е политиката за признаване на разходи за бъдещи периоди в текущия период на месечна база, като размера на тези отсрочени разходи от 2016г.и признати през 2017г. е в размер на 53х.лв.

2.8 Капитал

2.8.1 Основен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стъйност показана в табл.6

Таблица 6 - основен капитал

	2017	2016
1180 дяла х 1000,00 лв.	1180	1180
1 дял х 13000,00 лв.	13	13
1 дял х 6000,00 лв.	6	6
5 дяла х 200,00 лв.	1	1
Общо:	**1200**	**1200**

Всички дялове са изцяло внесени.

2.8.2 Резерви

Други резерви:

Към 31.12.2017г. дружеството не отчита преоценъчни резерви .

Отразено е увеличение на допълнителни резерви в размер на 45 х.лв .,формирани съгласно решения на Общото събрание. Към 31.12.2017г. общият им размер е 575 х.лв.

2.8.3 Печалба (загуба)

В статията "Натрупани печалби и загуби" в баланса към 31.12.2017г. няма неразпределена печалба от предходните години . Счетоводната печалба след данъци от 2016г в размер на 569 х.лв. по решение на Общото събрание е разпределена за дивиденти - 90 % и други резерви - 8 %., тантием за Управителя - 2% . Дивидентите и тантиема са начислени и изплатени през 2017г.

Счетоводната печалба за 2017г. е 679.лв. , а остатъчната (балансова) печалба след отразяване на разходите за данъци е в размер на 611 х лв.

2.9 Задължения по предоставени заеми и лизинги.

През 2017г. дружеството е сключило следните договори за финансов лизинг от финансови и нефинансови институции.

През 2015г. е сключен договор за финансов лизинг с „Райфайзен Лизинг България" ООД за придобиване на лизингова вещ Употребяван Автобус Мерцедес – Бенц , модел Туризмо на стойност 218 х.лв без ддс. Платена е първоначална вноска в размер на 30% -65 х.лв. без ДДС . Финансинарана сума е в размер на 153 х.лв. Годишният лихвен процент е 3.99% , срок за плащане 33 месеца.Годишният лихвен процент е определен на база стойността на тримесечния EURIBOR и фиксирана надбавка в размер на 3.99005 и се актуализира .При отрицателни стойности на 3-месечния EURIBOR актуализация на лизинговият фактор не се извършва и размерът на приложимият по договора годишен лихвен процент е равен на размера на договорената надбавка.

На 31.05.2017г. е сключен Договор за финансов лизинг №BUL/1600/AD/ER за придобиване на лизингова вещ 2 бр. употребявани автобуси Темса Сафари на стойност 195 х.лв. без ддс. Платена е

първоначална вноска в размер на 30% -59 х.лв без ддс. Финансираната сума е в размер на 137х.лв. Срок на договора 18 месеца, с годишен лихвен процент 3,75%.

На 12.09.2017г. е сключен Договор за финансов лизинг №172885025857/12.09.2017г с „Сожелиз България „ ЕООД , за придобива не на лизингова вещ/нова/ Автомобил Дачия Докер с цена на придобиване 19 х.лв без ДДС. Платена първоначална вноска 30% от стойността на лизинговата вещ в размер на 6 х.лв. Сума на финансиране 14 х.лв. Срок на договора 24 м. Лихвен процент 3,75%.

Остатъкът за погасяване към края на отчетната 2017г. е в размер на 137 х.лв, от които през 2018г. ще бъдат погасени – 132 х.лв . Остатъкът от 5х.лв ще бъдат погасени през 2019г .

Валутният курс, по който е възникнали и се погасявт договорите за финансов лизинг, е определеният от БНБ 1.95583 лв/евро. Краткосрочни са 132 х.лв, платими през 2018г, а дългосрочни, са 5 х.лв със срок на погасяване 2019г.

Таблица 7 – Лизингови договори

	Ефективен лихвен процент %	Падеж	2017	2016
Дългосрочни				
"Райфайзен Лизинг Б-я" ООД	3,99%	20.08.2018	39	98
"Райфайзен Лизинг Б-я" ООД	3.75%	20.11.2018г.	86	
„Сожелиз България"ЕООД	3.75%	15.09.2019г.	12	
Всичко заеми и дългове:			**137**	**98**

Лизинговият договор не изисква допълнително обезпечение.

2.10 Провизии

Статията провизии в размер на 107 х.лв е начислени разходи за провизии от извършена Актюерска оценка за доходи при пенсиониране при навършване на осигурителен стаж и възраст на лицата през 2016г.

Обратно проявление имаме през 2017г. в размер на 44 х.лв в т. ч. , начислени провизии при пенсиониране от минали години 3 х.лв, и 41 х.лв от начислена Актюерска оценка за доходи при пенсиониране през 2016г.

Няма отразени пасиви по отсрочени данъци върху провизите. Те са показани компенсирано с активите, които превишават пасивите, в съответствие с разпоредбите на СС 12. Данъци от печалбата.

Таблица 8 - провизии

	Провизия при пенсиониране
На 1 януари 2016	70
Призната през годината	-67
Неизползвани възстановени суми	148
На 31 декември 2016	151
На 1 януари 2017г.	151
Призната през годината	-44
Неизползвани възстановени суми	
На 31 декември 2017	**107**

2.11 Задължения към доставчици и свързани лица

2.11.1 Задълженията към доставчици са в размер на 136 х.лв., и са текущи. Основните задължения са както следва :

„Балкан Транс "оод -15х.лв.
„Стойна Терзийска" ЕТ – 2х.лв