

ПЪТНИЧЕСКИ ПРЕВОЗИ ЕООД

гр. Добрич

Г О Д И Ш Е Н

Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

2 0 1 2 Г.

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

"Пътнически превози" ЕООД
гр.Добрич

БАЛАНС
към 31.12.2012 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A Нетекущи (дълготрайни) активи			
I Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		5	3
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		1	2
в т. ч. предоставени аванси		1	2
Общо за група I:	3.1	6	5
II Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради, в т.ч.:		493	343
- земи		175	175
- сгради		318	168
Машини, производствено оборудване и апаратура		13	4
Транспортни средства		928	723
Съоръжения и други		127	119
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		104	146
Общо за група II :	3.1	1 665	1 335
III Дългосрочни финансови активи - инвестиционни имоти		253	189
IV Отсрочени данъци (нето)	3.16	37	25
Общо за раздел A		1 961	1 554
B Текущи (краткотрайни) активи			
I Материални запаси			
Суровини и материали		67	72
Общо за група I:	3.2	67	72
II Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици - до една година		223	269
Други вземания - до една година		63	66
Общо за група II:	3.3	286	335
III Парични средства			
В брой		31	19
В безсрочни сметки (депозити)		346	387
Общо за група III:	3.4	377	406
Общо за раздел B:		730	813
B Разходи за бъдещи периоди	3.6	96	71
СУМА НА АКТИВА		2 787	2 438

дата на съставяне: 25.03.2013 г.
дата на одобряване: 26.03.2013 г.
дата на заверка: 10.04.2013 г.

Съставител:
Юлия Андреева

Ръководител:
инж. Валентин Василев

Заверил, съгласно одиторски доклад:
Виолета Кажелянска

0176 Виолета Кажелянска
Регистриран одитор



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

"Пътнически превози" ЕООД
гр.Добрич

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2012 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а		б	1	2
А	Собствен капитал			
I	Записан капитал		42	42
II	Резерв от последващи оценки		55	56
III	Други резерви		365	365
IV	Неразпределена печалба		1 222	1 121
V	Текуща печалба		128	156
	Общо за раздел А:	3.7	1 812	1 740
Б	Провизии за пенсии и други подобни задължения	3.8.	34	40
В	Задължения			
	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3.10	617	391
	до 1 година		206	237
	над 1 година		411	154
	Задължения към доставчици - до една година	3.11	41	12
	Задължения към предприятия от група - до една година	4	36	15
	аванси от клиенти		23	0
	Други задължения, в т.ч.:		175	192
	- задължения към персонала - до една година	3.12	99	100
	- осигурителни задължения - до една година	3.12	24	24
	- данъчни задължения - до една година	3.13	36	46
	Общо за раздел В, в т.ч.:	3.9	892	610
	до 1 година		481	456
	над 1 година		411	154
Г	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		49	48
	- приходи за бъдещи периоди	3.14	49	48
	СУМА НА ПАСИВА		2 787	2 438

дата на съставяне: 25.03.2013 г.

дата на одобряване: 26.03.2013 г.

дата на заверка: 10.04.2013 г.

Съставител:

Юлия Андреева

Ръководител:

инж. Валентин Василев

Заверил, съгласно одиторски доклад:

Виолета Кажелянска



"Пътнически превози" ЕООД
гр.Добрич

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2012

Наименование на разходите	бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А РАЗХОДИ			
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2 093	1 965
а) суровини и материали		1 584	1 512
б) външни услуги		509	453
2 Разходи за персонала, в т.ч.:		1 066	1 013
а) разходи за възнаграждения		902	857
б) разходи за осигуровки		164	156
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :		302	339
а) разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		302	339
4 Други разходи, в т.ч.:		262	302
- балансова стойност на продадените активи		17	18
- обезценка на вземания		130	163
Общо разходи за оперативна дейност	3,18	3 723	3 619
5 Разходи за лихви и други финансови разходи		43	34
Общо финансови разходи		43	34
6 Печалба от обичайна дейност		135	169
Общо разходи		3 766	3 653
7 Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)	3,15	141	174
8 Разходи за данъци от печалбата, в т.ч.:	3,15	13	18
- текущ данък от печалбата		26	35
- други разходи за данъци		(13)	(17)
9 Печалба		128	156
Всичко		3 907	3 827

Наименование на приходите	бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б ПРИХОДИ			
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3,17	3 319	3 356
а) продукция		42	44
б) услуги		3 277	3 312
2 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	3,17	206	146
3 Други приходи, в т.ч.:		366	303
- приходи от финансираня	3,14	99	92
Общо приходи от оперативна дейност		3 891	3 805
4 Други лихви и финансови приходи	3,17	10	17
Общо финансови приходи		10	17
5 Извънредни приходи	3,17	6	5
Всичко		3 907	3 827

дата на съставяне: 25.03.2013 г.
дата на одобряване: 26.03.2013 г.
дата на заверка: 10.04.2013 г.

Съставител:

Юлия Андреева

Заверил, съгласно одиторски доклад:

Виолета Кажелянска

Ръководител:

инж. Валентин Василев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2012

Наименование на паричните потоци	бел.	Текущ период			Сума (хил. лева)		
		Предходен период					
		постъплени я	плащани я	нетен поток	постъпле ния	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		4 328	2 649	1 679	4 207	2 689	1 518
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		0	1 066	(1 066)		1 031	(1 031)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		0	56	(56)		7	(7)
4 Плащания при разпределения на печалби		0	56	(56)		31	(31)
5 Други парични потоци от основна дейност		43	134	(91)	29	127	(98)
Всичко парични потоци от основната дейност		4 371	3 961	410	4 236	3 885	351
Б ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		0	284	(284)		209	(209)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		0	284	(284)	0	209	(209)
В ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ							
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		117	0	117		109	(109)
2 Плащания на задължения по лизингови договори		0	274	(274)		217	(217)
3 Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		10	8	2	14	28	(14)
Всичко парични потоци от финансова дейност		127	282	(155)	14	354	(340)
Г ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		4 498	4 527	(29)	4 250	4 448	(198)
Д Парични средства в началото на периода				406			604
Е Парични средства в края на периода	3.4			377			406

дата на съставяне: 25.03.2013 г.
дата на одобряване: 26.03.2013 г.
дата на заверка: 10.04.2013 г.

Съставител:

Юлия Андреева

Ръководител:

инж. Валентин Василев

Заверил, съгласно одиторски доклад:
Виолета Кажелянска



"Пътнически превози"ЕООД
гр.Добрич

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2012 год.

Сума(хил. лева)							
Показатели	бел.	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
а	б	1	2	3	4	5	6
1 Салдо в началото на отчетния период		42	56	365	1 121	156	1 740
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		42	56	365	1 121	156	1 740
3 Финансов резултат за текущия период						128	128
4 Разпределение на печалбата					100	(156)	(56)
в т.ч.							
- отнасяне към неразпределената печалба					156	(156)	-
- за дивидент					(56)	0	(56)
Изменение на капитала			(1)		1		-
6 Салдо към края на отчетния период		42	55	365	1 222	128	1 812
7 Собствен капитал към края на отчетния период	3.7	42	55	365	1 222	128	1 812

дата на съставяне: 25.03.2013 г.
дата на одобряване: 26.03.2013 г.
дата на заверка: 10.04.2013 г.

Съставител:

Юлия Андреева

Ръководител:

инж. Валентин Василев

Заверил, съгласно одиторски доклад:
Виолета Кажелянска



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012

1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дата на създаване	21.11.1991
Съдебно решение	№ 1065
Съд	Добрички окръжен съд
Дело №	2724/1991 г.
Адрес на управление	Гр. Добрич ул. „Поп Богомил” №3
Седалище	Гр. Добрич ул. „Поп Богомил” №3
Предмет на дейност	Градски и извънградски пътнически превози; автогарови услуги; технически прегледи на МПС
Вид на отчетната валута	Български левове
Телефони за връзка	058/600 399
E-mail адрес	pp-dobrich@b-trust.org
Предприятие майка, което съставя консолидиран отчет	„Транспортна компания” АД
Седалище на предприятието майка, което съставя консолидиран отчет	Гр. Добрич, ул. „Поп Богомил” № 3

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове

Към 31.12.2012г. дружеството има дружествен капитал в размер на 42 хил.лв., който е ефективно внесен.

Дружеството се представлява и управлява от Управител.

Средносписъчният брой на персонала към 31.12.2012 г. е 143 души.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на финансовия отчет и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Счетоводната политика на дружеството “Пътнически превози” ЕООД включва принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури за отчитане дейността на Дружеството и за представяне на информацията във финансовите му отчети.

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство, като е приложило всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила за 2012 година.

2.2. Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди. Целта е да се осигури възможност на потребителите да сравняват финансовите отчети за по-дълъг период от време и да могат да установят тенденциите в развитието. Промяна в счетоводната политика се прави само в следните случаи:

- поради промени в законодателството;
- промени в счетоводните стандарти;
- промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

При промяна на счетоводната политика Дружеството прилага препоръчителното третиране по СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика – промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила и всяка корекция се отчита като корекция на салдото на неразпределената печалба. Сравнителната информация се преизчислява. Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена или е несъществена.

2.3. Прилагани основни счетоводни принципи

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие с:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните стандарти за финансови отчети малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008;
- в) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Основните счетоводни принципи (предположения), определени в НСФОМСП са:

- текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност – в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.

За представяне на качествени финансови отчети дружеството прилага следните изисквания към качеството на представяната информация:

- а) надеждност на информацията във финансовите отчети:
 - предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
 - достоверно (честно) представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието;
 - предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
 - неутралност на информацията - информацията, която се включва във финансовите отчети е безпристрастна и непредубедена;
 - изчерпателност на информацията – финансовите отчети съдържат всяка съществена за потребителите информация;
- б) уместност на информацията – във финансовите отчети е включена цялата информация, която е необходима за вземане на решение от външен потребител на отчета;

- в) разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема за ползвателите с обичайни икономически познания;
- г) сравнимост на информацията (последователност) – запазване на прилаганата счетоводна политика от предходните отчетни периоди за постигане на съпоставимост на показателите във финансовите отчети. Изключения се допускат само за постигане на обективна и точна информация или при промяна на закони.
- д) съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

Вярно и честно представяне

Дружеството изготвя своя финансов отчет на основата на изискването за вярно и честно представяне на финансовото състояние на предприятието, отчетените финансови резултати и промените в паричните потоци и в собствения капитал, което от своя страна означава:

- а) избор и прилагане на подходяща, адекватна на дейността и в съответствие с изискванията на НСФОМСП счетоводна политика;
- б) информацията във финансовите отчети се представя по разбираем, уместен и надежден начин;
- в) финансовите отчети съдържат всички необходими оповестявания, изисквани от НСФОМСП или необходими, за да се разбере влиянието върху тях на конкретни сделки и събития.

Представяйки настоящия финансов отчет, ръководството декларира, че същият е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи, изискванията за вярно и честно представяне и за качество на използваната и представяната информация.

Структура и съдържание на годишния финансов отчет

Съставните части на финансовия отчет са:

- а) счетоводен баланс;
- б) отчет за приходите и разходите;
- в) отчет за собствения капитал;
- г) отчет за паричните потоци;
- д) приложение – допълнителни оповестявания за прилаганата счетоводна политика на дружеството при изготвяне на финансовия отчет и пояснителни бележки относно съществения пера от финансовия отчет, основните показатели от баланса и отчета за приходите и разходите и друга допълнителна информация, необходима за по-добро разбиране на финансовия отчет;

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни счетоводни оценки и предположения (наложени от несигурността, която по принцип съпровожда бизнеса), които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода.

Обичайни са следните случаи на промяна в приблизителните счетоводни стойности:

- промяна в метода на амортизация – когато се промени начина на ползване на икономически изгоди от актива. Коригират се амортизационните квоти за текущия и бъдещи периоди;
- промяна в очаквания полезен живот на актива. Коригират се амортизационните квоти за текущия и бъдещи периоди;
- промяна в остатъчната стойност на актива. Коригират се амортизируемата стойност и амортизационните квоти за текущия и за бъдещи периоди;

- промяна в приблизителните оценки за размера на трудносъбираемите вземания – коригира се само текущия период;
- промяна в приблизителната оценка относно морално остарели стоково-материални запаси. Коригира се само текущия период и др.

Процесът на приблизително оценяване е свързан с преценки, основани на последната налична информация. Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени във фактите, на които се базират, или се получи нова информация за оценявания обект.

Преразглеждането на приблизителните оценки не се третира като фундаментална грешки или промяна в счетоводната политика.

Ефектът от промяната на приблизителните оценки се включва при определянето на печалбата или загубата за текущия период, когато промяната засяга само този период или за текущия период и бъдещите периоди, ако промяната засяга и тях.

Представените приблизителни счетоводни стойности биха могли да се различават от действителните.

2.5. Дълготрайни материални и нематериални активи

Ключовите критерии, за да се определи дали активът е дълготраен са:

- а) да се докаже връзката между конкретния ДМА и икономическата полза от неговата употреба през повече от един отчетен период;
- б) себестойността на актива да може надеждно да бъде оценена.

Дълготрайните материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма; използват се за доставка или продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период

Дълготрайните нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки, че могат да се съдържат във физическа субстанция, или носителят им може да има физическа субстанция; имат съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода повече от една година.

Съставни компоненти на един ДМА

Когато съставните компоненти на един актив имат различни срокове на годност или осигуряват по различен начин икономическа изгода, което налага използването на различни методи и норми на амортизация, тези компоненти се отчитат като самостоятелни ДМА.

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700 (седемстотин) лева, считано от 01.01.2009г.

Оценка на активи, създадени в предприятието

Дълготраен материален актив, създаден в самото предприятие се оценява, като се прилагат правилата на СС 2 Материални запаси.

Размяна на активи

При размяна на активи се прилагат правилата за оценка, предвидени в т. 5.1. и т.5.2.на СС 16 Дълготрайни материални активи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален и нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Такива са разходите, чрез които се постига:

- удължаване на полезния живот на актива;
- увеличение на неговата производителност;
- осъвременяване на машинни части, за да се постигне значително подобряване качеството на услугите;
- разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- въвеждане на нови производствени процеси, които дават възможност за съкращаване на производствените разходи;
- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Разходите, свързани с горните условия се капитализират в балансовата стойност на актива въз основа на мотивирано становище от компетентни длъжностни лица в дружеството.

В случаите, когато не може да се обоснове увеличение на икономическата изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на актива, извършените разходи (ремонт, поддръжка и др.) се отчитат като текущи разходи за дейността.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило счетоводен амортизационен план за всеки амортизируем актив. За данъчни цели се прилага данъчен амортизационен план.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на счетоводната амортизация започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на счетоводната амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

На активите се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот. Приетият полезен срок на амортизация по групи активи е както следва:

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	25
Машини и оборудване	3-4
Автомобили	4
Автомобили	6-7
Компютри и софтуер	2
Стопански инвентар	6-7

Преглед на полезния срок на годност и на метода на амортизация

В края на всеки отчетен период ръководството на Дружеството извършват преглед на прилаганите полезен срок на годност и метод на амортизация по отделни ДМА и ако очакванията за употребата на

активите се различават съществено от предишните оценки, се извършва промяна в амортизационна политика. Промяната в срока на годност и метода на амортизация се третира като промяна в приблизителната счетоводна оценка и не се прилага за предходни отчетни периоди.

Обезценка на активи

В края на отчетния период ръководството на дружеството извършва преглед на всички ДМА за наличие на необходимост от обезценка на същите. Прегледът се извършва съгласно правилата и изискванията на СС 36 Обезценка на активи. Целта на обезценката е да се представи вярно имущественото състояние на предприятието, както и да се спазят основните принципи на счетоводството.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или замяна или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Печалбите/загубите, получени при бракуването или изваждането на ДМА от употреба се признават в отчета за доходите и представляват разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата сума на актива.

Дълготрайни активи на лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато са изпълнени условията посочени в т.3.3. на СС 17 – Лизинг. Когато не са налице условията за класификация като финансов лизинг, тогава договорът се класифицира като експлоатационен.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг се извършва в съответствие с принципа “предимство на съдържанието пред формата” (същност на сделката, а не форма на договора).

Финансов лизинг

Дружеството е страна по договори за финансов лизинг като лизингополучател.

Дълготрайните активи придобити чрез финансов лизинг се признават в баланса в началото на лизинговия договор по по-ниската от справедливата им стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница). В съответствие с изискванията на МСС 17 Лизинг лизинговите плащания трябва да се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход трябва да се разпределя по периоди през срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението за всеки период. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Експлоатационен лизинг

Лизинговите плащания по експлоатационен лизинг се признават като разход в отчета за приходите и разходите по линеен метод за целия срок на лизинговия договор.

Наемният доход от експлоатационен лизинг се признават като приход в отчета за доходите по линеен метод за срока на лизинговия договор.

2.6. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от Дружеството за доходи от наем и/или заради вътрешното увеличение на тяхната стойност. Те са представени в счетоводния баланс по тяхната цена на придобиване. Последващата оценка се извършва, като се използва модела на цената на придобиване – съгласно СС 16 - Дълготрайни материални активи. При прехвърлянията между инвестиционни имоти, имоти, ползвани от собственика, и стоково-материални запаси не се променя балансовата стойност на прехвърляния имот и не се променя стойността на този имот за целите на оценяването или оповестяването. Инвестиционните имоти се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “инвестиционните имоти” се определят чрез

сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” в отчета за приходите и разходите.

2.7. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- Материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за извършване на ремонт на МПС, текущи ремонти и други дейности.
- Стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за продажба.
- Хранителни продукти – предназначени за продажба в заведение за бързо хранене.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси се отписват по метода среднопретеглена стойност, изчислявана периодично в края на всеки месец. При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Нетна реализуема стойност

В края на периода стоково-материалните запаси в дружеството се оценяват по по-ниската от двете стойности - себестойност или нетна реализуема стойност. Водещ е принципът за предпазливост и изискването материалните запаси да не са надценени в счетоводния баланс.

2.8. Вземания

Вземанията се оценяват по стойността на тяхното възникване и биват: дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса. Те се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност) и договор, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Последваща оценка на вземанията

Вземанията се обезценяват, след като се извърши анализ на събираемостта на вземането. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане и се посочва в статия “други разходи” в отчета за приходите и разходите и в намаление на балансовата стойност на вземанията.

Вътрешногрупови вземания

В статиите от актива и пасива на баланса като разчети с предприятия от групата се посочват разчетите между предприятия, които отговарят на условията за свързани лица, съгласно СС 24 “Оповестяване на свързани лица”. Това означава, че разчетите със свързани предприятия включват общата сума на

вземането, респ. задължението независимо от неговия характер – продажба, аванс, кредит и др. подобни.

При разглеждане на взаимоотношенията между свързани лица се дава предимство на същността на взаимоотношенията, а не на тяхната юридическа форма.

Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, който е обявения фиксинг на Българската народна банка. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за приходите и разходите като финансови приходи или разходи.

2.9. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити.

Паричните средства в чуждестранна валута са оценени и представени в баланса по заключителен курс на БНБ.

2.10. Разходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите за бъдещи периоди се признават за текущи през периода съгласно погасителен план, когато те са: финансови разходи; разходи за абонамент, застраховки, одит по ISO и други подобни, които не обхващат една календарна година.

2.11. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба от минали години и текущия резултат.

Основният (дружествен) капитал е записан по историческа цена в деня на регистрацията. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно в промяна на броя или номиналната стойност на дяловете.

Създадените в дружеството резерви се формират от разпределение на годишната печалба, съгласно решения на Общото събрание и могат да се използват съобразно тези решения.

Преоценъчният резерв се формира от преоценка на определени категории финансови активи, имоти и сгради. Дружеството следи формираният преоценъчен резерв по отделни активи и поддържа необходимата информация за промените и движенията в него.

2.12. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение с неопределена срочност и/или размер, но има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

Редът за признаване, оценяване, отчитане и оповестяване на провизиите, условните задължения и условните активи, с изключение на тези, за които има специални разпоредби в други счетоводни стандарти е определен в СС 37 – Провизии, условни задължения и условни активи.

2.13. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

2.14. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Обхватът и счетоводното им третиране е съгласно СС 19 Доходи персонала. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

Компенсируемите отпуски на персонала се класифицират и отчитат, както следва:

- ненатрупващи се (отпуска по болест, майчинство, бащинство и др.) – не се признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението;
- натрупващи се (платен годишен отпуск) – 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

2.15. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирания

Като финансирания са отчетени получени парични средства съгласно нормативни актове и съгласно СС20 Отчитане на правителствени дарения и правителствена помощ.

Дарение от публични институции се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от Дружеството, и като приход, когато е установено, че са спазени и се спазват условията и изискванията по дарението.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на признатата в разходите амортизация.

Приходи за бъдещи периоди

Това са приходи, за които съответните разходи не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

2.16. Данъци върху печалбата

Текущи данъци

Текущият данък се начислява в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на данъчния финансов резултат.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2012г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при данъчна ставка 10% (31.12.2011г.:10 %).

2.17. Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС. Сумата на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

2.18. Признаване на приходи

Приходът от продажбите и разходите за дейността се начисляват и оценяват по справедливата им стойност в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите включват само брутните потоци от икономическите ползи, получени от и дължими на дружеството за негова сметка. Сумите събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите и ДДС, не са икономически ползи, които предприятието получава и не водят до увеличаване на собствения капитал. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се оценяват по справедливата стойност на получаването на възнаграждението.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- дружеството е прехвърлило на купувача значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

2.19. Признаване на разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

Текущите и авансови плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Лихвите се признават текущо, пропорционално на времето, като се отчита ефективният доход от актива.

Дивидентите се признават за приход, когато се установи правото за тяхното получаване, т.е. след решение на Общото събрание.

2.20. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Влиянието на взаимоотношенията между свързаните лица върху резултатите от сделките може да се установи, като се сравнят стойностите на сделките, осъществявани с независими страни, и стойностите на сделките, осъществявани със свързаните лица.

2.21. Фундаментални грешки

Фундаментални грешки - пропуски и подвеждащи представяния във финансовите отчети на предприятието за един или повече периоди; грешки, установени през текущия период, които са от такова значение, че финансовите отчети за един или повече предходни периоди вече не могат да се считат за достоверни към датата на тяхното издаване.

При отразяване на фундаментални грешки Дружеството прилага препоръчителния подход - преизчислява сравнителната информация за представения предходен период, в който е възникнала грешката. Коригира началното салдо на всеки засегнат компонент на собствения капитал на най-ранния представен период и другите сравнителни стойности, оповестени за всеки представен предходен период.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

В края на всеки отчетен период ръководството на Дружеството извършва преглед на прилагания полезен срок на годност и метод на амортизация по отделни групи ДМА и ДНМА. На част от лизинговите автомобили/марка Мерцедес –Спринтер/амортизационната норма е по –ниска от максимално определената в ЗКПО.

Основните дълготрайни материални активи във фирмата са транспортни средства ,които бързо се амортизират с оглед експлоатацията им.Във връзка със завишените изисквания за безопасност на обществения превоз на пътници и непрекъснатия стремеж за обновяване на автобусния парк, всяка година се закупуват нови автобуси. Старите автобуси се свалят от отчет и се бракуват. През годината са закупени 13 автомобили , от които 10 нови лизингови ,а са бракувани 11бр. автомобили. През 2012г са въведени в експлоатация ДМА на стойност 739 хил.лв.,както следва: 248 хил.лв. са инвестирани в основната реконструкция на сграда „Автогара” в частта и „Чакалня” и „Каси”, 455 хил.лв. за закупуване на нови МПС от които 421 хил.лв. за нови лизингови автобуси марка „Рено”-10 бр;11 хил. лв. за оборудване : 22 хил.лв. за стопански инвентар и 3 хил.лв. ДНМА. Движението на дълготрайните активи е посочено в Справка за движението на нетекущите активи и е представено в Приложение към настоящия финансов отчет (стр.23).

Най-голямата инвестиция за сгради е ремонта и въвеждането в експлоатация на реконструираната сграда на „Автогара –Чакалня и Каси”,която възлиза на 248 хил.лв.През 2012г.започна и ремонта на основната част от сграда „АВТОГАРА”,като до 31.12.2012г. са вложени 104 х.лв.Ремонтът ще продължи и през следващата 2013г.Извършените разходи, които отговарят на критерия „подобрене на дълготрайни активи”, се отчитат в увеличение на същите в ОПР. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи.

Платен е аванс съгласно договор в размер на 1 хил.лв, за ДНМА /подобряване на счетоводен програмен продукт /.

3.2 Материални запаси

Наличността на Материалните запаси към 31.12.2012г. по Баланс, както и отписаната отчетна стойност на съответните е представена в следната таблица:

Материални запаси	31.12.2012	31.12.2011
	хил.лв.	хил.лв.
1.Наличност на материалните запаси общо, в това число:	67	72
- материали	67	72
2.Отчетна стойност на изписаните активи общо, в това число:	17	18
- стоки	13	12
- материали	4	2
-продадени ДМА	0	4

Наличните материали са: резервни части - 34 х.лв. (2011г.- 40хлв); Материали-10 х.лв.(2011г.- 10.хлв); горива –16хлв.(2011г.-16хлв); смазочни материали- 4х.лв.(2011г.-4 х.лв) и други 3 х.лв.(2011г.: 2.хлв).

3.3 Вземания

Вземанията в лева са основно от клиенти и възлизат на 223 хил.лв.(2011г.: 269 хил.лв)., в т. ч. предоставените аванси на доставчици са в размер на 1 х.лв. (2011г.: 71.хил.лв).

Предприятието няма вземания в чуждестранна валута.

Другите вземания посочени в Баланса възлизат на 63хил.лв. (2011г.: 66 х.лв) и са основно от: разчети по гаранции -29 хил.лв. (2011г.: 26х.лв.); разчети по застраховане - 25 хил.лв. (2011г.: 31хил.лв.);вземания по съдебни спорове 3 хил.лв. (2011г.: 2хил.лв);надвнесен корпоративен данък -3 хил. лв (2011г.: 0.хил.лв).други 3 хил.лв. (2011г.: 7.хил.лв).

Вземанията, посочени в баланса са намалени с направените обезценки на същите.

Вземания	31.12.2012	31.12.2011
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	565	481
Намалени с провизии за обезценка	(342)	(212)
Търговски вземания – нето	223	269
Други вземания	63	66
Намалени с провизии за обезценка	-	-
Други вземания– нето	63	66
Общо вземания– нето	286	335

3.4.Парични средства

Наличните парични средства в каси и банки са оценени по номинална стойност.

Парични средства	31.12.2012	31.12.2011
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в брой	31	19
Парични средства в банки – разпл.сметки и депозити	346	387
Общо:	377	406

3.5 Сделки в чуждестранна валута

Сделки по покупко-продажби в чуждестранна валута Дружеството няма, с изключение на незначителните плащания по повод на командировки на шофьори за служебни пътувания.

3.6 Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 96 хил. лв.(2011г:71 х.лв.)

Като **нефинансови** разходи за бъдещи периоди към 31.12.2012г. дружеството представя в баланса 32 хил. лв.(2011г:25 хил. лв.), които са както следва: застраховки на МПС (платени през 2012г., но част от тях отнасящи се за 2013г. -17 хил.лв. (2011г.: 15 .хлв)); абонаменти, такси и други 11 хил.лв. (2011г.: 8 хлв); ценни образци – 4хил.лв. (2011г.:2 хил.лв.). Като **финансови** разходи за бъдещи периоди в дружеството са отчетени начислените разходи за лихви по финансов лизинг, дължими в бъдещи периоди, на обща стойност 64 хил.лв. (2011г.: 46хлв)

3.7 Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството към 31.12.2012г.непроменен и е в размер на 42 230 лева(2011г.: 42 230 хлв) Разпределен е в 4 223 дяла с номинал 10 /десет / лева и е напълно внесен.

3.8. Провизии

С оглед вярното представяне на задълженията в годишния отчет, в баланса са отразени провизии за доходи на персонала при пенсиониране в размер на 34 хил.лв. (2011г.: 40 х.лв.). Сумата представлява дължими обезщетения при пенсиониране съгласно Кодекса на труда.През 2012г. провизии за пенсии не са начислявани, намалението идва от изплатените провизирани вземания през годината и корекции.

3.9 Задължения

Задължения	31.12.2012	31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
Задължения към финансови предприятия	617	391
Задължения към доставчици	41	12
Задължения към предприятия в групата	36	15
Аванси от клиенти	23	0
Други задължения, в т.ч.:	175	192
- Задължения към персонала	99	100
- Осигурителни задължения	24	24
- Данъчни задължения	36	46
Общо задължения:	892	610

3.10. Задължения към финансови предприятия – към банки и по лизингови договори

През 2012г. Дружеството изтегли и обслужва дългосрочен инвестиционен банков заем в лева към ТБ“СЖ Експресбанк” АД, в размер на 150 хил.лв. с едногодишен гратисен период .През годината е усвоена част от главницата в размер на 117 хил. лв..Кредитът е предназначен основно за извършване на основен ремонт на сграда” Автогара”. Кредитът е обезпечен със недвижимо имущество –Сграда и земя собственост на Дружеството находящи се на бул. „Русия” –района на Автогара .

„Пътнически превози”ЕООД
гр. Добрич

Общата сума на задълженията по финансови лизинги към 31.12.2012г. е 500хил.лв.(2010г.: 391хлв), от които краткосрочна част – 206 хил.лева(2011г.: 236хлв) и дългосрочна част – 294 хил.лева (2011г.: 154 хил.лв). Сумата на лихвите по лизинги отразена като финансови разходи за бъдещи периоди е 64 хил.лв. (2011г.: 46хлв). През 2012г. Дружеството е сключило 10 нови лизингови договора за закупуване на МПС на обща стойност 527 хил. лв. (2011г.: 103хлв). Лизинговите договори са сключени с Алианс лизинг България АД.

3.11. Задълженията към доставчици са текущи възникнали през м. декември, които са изплатени на доставчиците през м. януари 2013г. Задълженията към предприятията в групата са към „Транспортна компания”АД и имат същия характер.Получен е аванс от 23 хлв. за преоборудване на 3 лизингови автобуса.

3.12. Задълженията към персонала и към осигурителните организации са текущи (бележка 3.9) , с изключение на начисленията за компенсируеми отпуски и социалните осигуровки към тях (бележка 3.19).

3.13. Данъчни задължения са: За ДДС(текущи-за м. декември) - 28 хил. лв. (2011г.: 13.хлв) и разчети по ЗДДФЛ- 8 хил. лв. (2011г.: 8 хил.лв.).

3.14. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Като държавни дарения и помощи се отчитат получените субсидии за компенсиране на загубите от вътрешноградски транспорт, които през 2012г. са в размер 99хил.лв. (2011г.: 92 хлв). Отчитат се месечно, към момента на получаването им.

Приходите за бъдещи периоди са плащания към Дружеството за услуги, които ще се извършват през следващ отчетен период, спазвайки принципа на съпоставимост между приходите и разходите и за 2012г. са в размер на 49 хил.лв. (2011г.: 48 х.лв.).

3.15. Данък върху печалбата

Дружеството плаща корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба..

Показатели	Сума в хил.лв.	
	2012г.	2011г.
Положителен счетоводен финансов резултат	141	174
Данъчна печалба за годината	267	347
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	26	35
Данъчен ефект върху временни разлики	(13)	(17)
Общо разходи за данъци в/у печалбата	13	18

3.16. Отсрочени данъци

Структурата на отсрочените данъци, формиращи финансовия резултат са описани аналитично и са сравнени с предходния период в следната таблица:

Вид на отсрочения данък	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
	Данъчен ефект в хил.лв.	
Провизии за пенсии	3	4
Провизии на вземания	34	21
Неизплатени доходи на физ.лица	2	2
Неизползвани отпуски	3	3
Отсрочени данъчни активи общо:	42	30

Разлика м/у счетоводната и данъчна амортизация	(5)	(5)
Отсрочени данъчни пасиви общо:	(5)	(5)
Нето отсрочени данъци	37	25

Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени компенсирани в баланса.

3.17. Приходи от дейността

През 2012 година дружеството реализира следните приходи:

Нетни приходи от продажби	Сума в хил.лв.	
	2012г.	2011г.
1. Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:	42	44
- Продажба на хр.продукти	42	44
2. Приходи от продажби на услуги, в т.ч.:	3277	3312
- Междуградски транспорт	2338	2 342
- Вътрешноградски транспорт Добрич	480	493
- Вътрешноградски транспорт Балчик	191	188
- Услуги автогара	87	121
- Услуги КТП	181	168
Общо:	3319	3356

Разходите за придобиване на ДМА по стопански начин в размер на 206 хил.лв. (2011г.: 146 хлв) са свързани с извършване на основния ремонт на сграда Автогара.

Отчетените финансови приходи в размер 10ил. лева (2011.: 17лв), са приходи от лихви по депозитни и разплащателни сметки.

Извънредните приходи посочени в ОПР в размер на бил.лв(2011.: 5хлв) – са платени от застрахователни компании суми за възстановяване на щети на МПС по застраховка КАСКО.

3.18. Разходи за дейността

Преките разходи се отнасят директно в основната дейност, за която са извършени. Стойността на разходите по ОПР е показана в следната таблица:

Видове разходи	2012.	2011г.
	Хил.лв.	Хил.лв.
Разходи за суровини, материали и външни услуги	2093	1965
Разходи за персонала	1066	1013
Разходи за амортизации и обезценка	302	339
Други разходи, в т.ч.:	262	302
- балансова ст/ст на продадените активи	17	18
- провизии от обезценка на вземания	130	139
- провизии от пенсии	0	24
Общо разходи:	3723	3619

Най голям относителен дял в преките разходи имат разходите за материали (горива ;рез. части за МПС) и др.

Непреките разходи се разпределят както следва:

-Гаражните разходи –на база брой превозни средства,

-Сервизните разходи – на база вложен труд на съответната категория персонал на база работни карти за месеца.

Базите за разпределение на разходите за организация и управление на база ФРЗ по дейности, и социалните разходи са на брой персонал зает в съответните дейности.

3.19. Персонал

Към 31.12.2012. дружеството има средносписъчен брой персонал от 143 човека (2011г.: 142 бр). От тях 7бр. ръководен, (2011г.: 7 бр.) квалифициран персонал 30 бр. (2011г.: 28 бр.); водачи МПС и обслужващ персонал 94 бр. (2011г.: 99 бр.); други 13 бр. (2011г.: 8 бр.).

Начисленията за работни заплати, социални и здравни осигуровки на персонала са както следва:

Вид на разхода	ХИЛ.ЛВ.	
	2012г.	2011г.
Начисления за текущи възнаграждения на персонала	877	835
Текущи разходи за СО на персонала	162	156
Начисления за компенсируеми отпуски на персонала – възнаграждения и СО към тях	27	22
Общо	1066	1013

4. Сделки със свързани лица

„Пътнически превози” ЕООД е свързано лице с „Транспортна компания” АД, което е дружество-майка.

„Пътнически превози” ЕООД е свързано лице с „Пътнически превози – сервиз” ЕООД и с „Пътнически превози – Балчик” ЕООД, които са дъщерни дружества на „Транспортна компания” АД. „Транспортна компания” АД притежава 100 % от капитала на всяко едно от трите дружества. „Пътнически превози – Балчик” ЕООД не осъществява търговска дейност през 2012г. и през 2011г. „Пътнически превози – сервиз” ЕООД не осъществява дейност през 2012 и 2011 г. Към заключителната дата на баланса работещи дружества са „Транспортна компания” АД и „Пътнически превози” ЕООД. Между двете дружества са сключвани сделки както следва.

Вид на сделката	Сума в хил.лв.	
	2012г.	2011г.
Продажба на стоки и услуги	41	43
Закупуване на стоки и услуги	948	959
Краткосрочни задължения към свързани лица от покупко-продажба на стоки/услуги към 31 декември	36	15
Разходи за дивиденди	56	31

„Пътнически превози”ЕООД
гр. Добрич

„Пътнически превози” ЕООД е гарант по договор сключен между „Транспортна компания”АД и „Ромпетрол-България”АД за доставка на горива. Гаранцията е предоставена чрез ипотека на недвижим имот в размер до 220 хил. лв. Ипотеката обезпечава правото на „Транспортна компания”АД да извършва плащанията в режим на отложеност.

5. Фундаментални грешки, промени на счетоводната политика и промени в приблизителните счетоводни оценки..

За представените периоди на отчитане не са констатирани фундаментални грешки.
За представените периоди на отчитане не са извършвани промени в счетоводната политика.

6. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма събития, възникнали след края на отчетния период, които да изискват допълнително оповестяване или корекции в настоящия финансов отчет.

7. Консолидиран отчет.

Дружеството не изготвя консолидиран отчет, но е част от икономическата група „Транспортна компания” АД изготвяща такъв.

Съставител: _____
/Юлия Андреева/

Управител : _____
/инж. Валентин Василев /



Справка за движението на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи					Преоценена стойност на 31.12.	Амортизация				Сума (хил.лева)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Начислена през периода		отписана през периода	в края на периода			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I НЕМАТЕРЕАЛНИ АКТИВИ											
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10	3	0	13	13	7	1	0	8	5	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2	1	2	1	1	0			0	1	
Общо за група I:	12	4	2	14	14	7	1	0	8	6	
II ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											
Земи и сгради, в т. ч.:	613	182	0	795	795	270	32	0	302	493	
- Земи	175	0		175	175	0	0		0	175	
- Сгради	438	182		620	620	270	32	0	302	318	
Машини, производствено оборудване и апаратура	204	11	42	173	173	200	2	42	160	13	
Съоръжения и други	204	22	12	214	214	85	14	12	87	127	
Транспортни средства	3 375	456	214	3 617	3 617	2 652	251	214	2 689	928	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	146	206	248	104	104				0	104	
Общо за група II:	4 542	877	516	4 903	4 903	3 207	299	268	3 238	1 665	
III ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ											
Инвестиционни имоти.	254	66	0	320	320	65	2	0	67	253	
Общо за група III:	254	66	0	320	320	65	2	0	67	253	
Отсрочени данъци	25	17	5	37	37					37	
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	4 833	964	523	5 274	5 274	3 279	302	268	3 313	1 961	

дата на съставяне: 25.03.2013 г.
дата на одобряване: 26.03.2013 г.

Съставител:

Юлия Андреева

Ръководител:

инж. Валентин Василев

