Grant Thornton | An instinct for growth™

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ ЕАД

31 декември 2011 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за доходите	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	7
Пояснения към финансовия отчет	8

СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ ЕАД

ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 ГОДИНА

Приложение към Годишния финансов отчет (съгл. чл. 33 от ЗС)
март 2012 год., София

"Столична компания за градски транспорт - автотранспорт" ЕАД е създадена в Република България с Решение № 4 на Столичен общински съвет по Протокол № 31 от 28.07.1997 година и в съответствие с Решение №1 от 19.05.1998 година на Софийски градски съд чрез отделяне от „Столична компания за градски транспорт" ЕАД. Дружеството поема активите и пасивите на „Столична компания за градски транспорт" ЕАД в частта на предприятия АТ – 1 "Земляне", АТ – 2 "Малашевци", АТ – 3 "Дружба", АТ – 4 "Република, база "Обеля" и почивна база "Ахтопол". От 08.12.1999 година е преregистрирано като самостоятелно Акционерно дружество -"Столична компания за градски транспорт - автотранспорт" АД .

С Решение на Софийски градски съд от 02.12.2002 година Дружеството е преregистрирано като "СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ" ЕАД, с едноличен собственик на капитала Столична община. Запазен е предмета на дейност на дружеството.

Предметът на дейност на дружеството е превоз на пътници, техническо обслужване и текущ ремонт на возилата, реализация на приходи, поддържане на автоматична система за контрол на возилата и други дейности, които не са забранени със закон.

Преобразуването на акционерното дружество в еднолично е част от стратегията за насърчаване развитието и създаване на благоприятна среда за работата на масовия градски автобусен транспорт в Столицата. По този начин се постигна създаването на единна координирана политика, касаеща всички транспортни оператори на територията на Столицата, от гледна точка на финансиране и контрол.

С Устройствения правилник на дружеството е уредено устройството, дейността и вътрешното управление на Дружеството. В глава трета, чл. 6 на Устройствения правилника е записано, че в Дружеството са обособени три производствено структурни поделения.

„Столичен автотранспорт" ЕАД организира, осъществява и отговаря за изпълнението на своите задължения по дългосрочен тристранен договор, сключен между Дружеството, Столична община и „Център за градска мобилност" ЕООД и ежегодно утвърдена икономическа рамка, в които са определени параметрите на транспортната задача, цената на километър пробег и източниците на финансирането. Дружеството организира цялостната си дейност въз основа на проучвания, прогнози и програми за развитие в съответствие с този договор.

От 2002 година „Столичен автотранспорт" ЕАД осъществява и дейност обществен превоз на пътници по маршрутни линии № 111 и 9 по силата на концесионен договор със Столична община. Маршрутни линии № 111 и 9 са взети на концесия въз основа на спечелен конкурс по ЗОП. Договорът за концесионните линии е подновен от 2008 година за още 8 години.

„Столичен автотранспорт" ЕАД осъществява превоз на пътници по маршрутни линии на масовия градски транспорт, по регулярни извънградски линии и случайни превози.

През 2011 година Дружеството извършва дейността си чрез три организационно и производствено обособени поделения - в югозападната част на Столицата - "Земляне", в североизточната част - "Малашевци" и в югоизточната част - "Дружба". Поделенията са обезпечени кадрово и организационно за извършване на всички основни и помощни дейности по организиране, контрол и изпълнение на поставената транспортна задача.

ЕКСПЛОАТАЦИОННА ДЕЙНОСТ

I. Изпълнение на " Транспортна задача 2011година"

През отчетния период "Столичен Автотранспорт" ЕАД има основен дял за осигуряване пътуванията на гражданите в Столицата и околностите, независимо от структурните промени и програми за развитие на комуналния пътнически масов транспорт. Тази тенденция се запазва в предвидими бъдещи периоди.Това се вижда от графичната илюстрация на маршрутните пробези, извършвани от различните оператори за масов градски транспорт (данните за периода 2011-2015 год. са по прогнози на „Център за градска мобилност" ЕООД)

За изпълнение на транспортната задача през 2011 година Дружеството е разполагало с 559 автобуси. Показателите за използване на подвижния състав са, както следва:

Показател, поделение	**Коефициент на използване, %**					**Коефициент на техническа готовност, %**				
	2007г	2008г	2009г	2010г	2011г	2007г	2008г	2009г	2010г	2011г
Земляне	77,06	73,47	73,95	73,64	72,89	95,15	92,62	93,83	95,64	95,40
Малашевци	78,96	77,76	76,73	71,47	73,88	89,03	88,10	89,17	91,38	90,69
Дружба	80,62	81,72	78,63	79,62	79,31	92,79	94,75	94,51	96,20	95,85
Столичен Автотранспорт	79,23	77,33	76,20	71,57	74,66	92,41	91,67	92,47	93,17	93,85

Транспортната задача на Дружеството съгласно Икономическа рамка за 2011 година е 30435 хил. km включително двете обособени линии, през 2010 год. е 32028 хил. км, а през 2009 г. е 37967 хил. км.

През 2011 година Дружеството обслужва общо 64 линии, от които 35 градски и 2 обособени, 27 крайградски и 2 излетни разпределени в трите поделения - Земляне, Малашевци и Дружба.

Поделение	**Маршрути, обслужвани от Столичен Автотранспорт, бр.**													
	градски			**крайградски**			**излетни**		**общо**			**Обща дължина, км**		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011	2010	2011	2009	2010	2011	2009	2010	2011
Земляне	9	9	9	14	14	14	2	2	25	25	25	275	259	259
Малашевци	14	15	15	14	13	13			28	28	28	398	399	399
Дружба	12	11	11						12	11	11	175	134	134
Обособени	2	2	2						2	2	2	33	33	33
Общо	37	37	37	28	27	27	2	2	67	66	66	881	825	825

Годишният брой превозени пътници е определен по действащата инструкция на база продадени превозни документи.

Превозени пътници по документи, бр.	**2007 г.**	**2008 г.**	**2009 г.**	**2010 г.**	**2011 г.**
Общо	251 987 607	260 203 602	245 862 021	235 970 873	233 159 187
-от ЦРП	249 102 045	256 913 937	241 586 761	230 858 526	227 370 353
-от водачи	2 641 621	3 000 588	4 139 470	5 046 752	50 709 716
-от други превози	243 941	289 077	135 790	65 595	79 118

По данните от извършеното преброяване на пътниците от "Център за градска мобилност" ЕООД през 2011 година, "Столичен Автотранспорт" ЕАД губи част от пазарния си дял спрямо всички останали транспортни оператори от масовия градски транспорт, но го запазва по отношение на броя превозени пътници. Дружеството превозва над 42 % от общия брой превозени пътници от масовия градски транспорт.

Дружеството извършва допълнителна превозна дейност за покриване на неизвършени курсове при временно спиране на трамвайни линии поради ремонт на релсовия път и други затруднения по маршрутите на традиционните оператори, включително автобусните. Дружеството извършва и допълнителни пътнически превози, свързани със социални и представителни ангажименти на Столична община. Това определя "Столичен Автотранспорт" ЕАД като гарант за изпълнение на общата транспортна задача на Столична община.

Изпълнението на транспортната задача в % по поделения е както следва:

Поделение	Изпълнение на маршрутния пробег, %				
	2007г.	2008г.	2009г.	2010г.	2011г.
Земляне	99,91	99,81	99,81	99,82	99,89
Малашевци	99,60	98,98	99,73	99,91	99,98
Дружба	99,41	98,05	99,60	99,83	99,77
Столичен Автотранспорт	**99,62**	**98,95**	**99,71**	**99,86**	**99,90**

Изпълнението на транспортната задача през 2011 год. се запазва на нивото от 2010 год. с незначително подобрение.

През 2011 год. се запази тенденцията за намаляване на нередовните курсове, в сравнение с регистрирана през 2010 год. В сравнение с 2007 год. броят на нередовните курсове е намален над 2 пъти. Дружеството осъществи следните мерки:

- Подобряване на организацията и контрола;
- въвеждане на съвременна система за следене на превозните средства;
- повишаване дисциплината на водачите.

Ефекта е чувствително намаляване броя на санкционираните курсове.

Показател	2007г.	2008г.	2009г.	2010г.	2011 г..
Несанкционирани нередовни курсове, %	18,71	20,09	16,30	15,01	11,47
Санкционирани нередовни курсове, %	8,28	7,78	10,91	1,65	1,03
Общо нередовни курсове, %	26,99	27,87	27,21	16,66	12,50

В резултат на увеличения трафик и задръжки на възлови кръстовища и отсечки по маршрутите на масовия градски транспорт се наблюдава тенденция за увеличаване броя на нередовните и не извършени курсове не по вина на транспортните оператори.

Допълнителни трудности се създават от масовата недисциплинираност на другите участници в движението - неправилно спиране и паркиране, неспазване правилата на движение, незачитане на обособените бус-ленти, неефективни фази на светофарите, невъзможност за фаза по заявка и други.

Несъмнено неизвършените курсове, независимо по какви причини, влошават качеството на транспортното обслужване и създават негативни настроения у гражданите към обществения транспорт. Приоритетни задача за Дружеството през 2011 година бяха мерките за намаляване на нередовните и неизвършени курсове чрез строг контрол и прилагане на системата за санкции, заложена във Вътрешните правила за организация на работната заплата..

II. Безопасност на движението

"Столичен Автотранспорт" ЕАД има изградени звена за контрол и безопасност на движението, които следят за изпълнението и спазването на ЗДДП. Системно се извършва анализ на причините и характера на възникналите ПТП и се разработват програми и конкретни мероприятия за ограничаването им.

През 2011 год. са регистрирани общо 403 бр. ПТП с участие на МПС на Дружеството (включително обособените линии), през 2010 год. - 446 бр., а през 2009 год. - 595 бр.

Независимо от повишената интензивност на общия автомобилен поток по трасетата на линиите от автобусния транспорт се наблюдава тенденция за намаляване на общия брой регистрирани ПТП.

Продължаващата тенденция през 2011 год. за намаляване на ПТП е резултат на факта, че Дружеството преодоля проблема с липсата на водачи от предходните години и подобри системата за подбор на тези кадри. Контролната дейност на отговорните длъжностни лица по отношение на безопасността на движението е перманентна.

В рамките на общата превозна дейност допуснатите ПТП определят "Столичен Автотранспорт" ЕАД като не рисков автобусен пътнически превозвач от масовия градски транспорт.

III. Контрол и управление на транспортния процес

През 2011година "Столичен Автотранспорт" ЕАД разработи Експлоатационния план и разписанията за общинския автотранспорт, включително на концесионерите. Същите бяха приети и утвърдени от Управление "Експлоатация и АСКУП" на "Център за градска мобилност" ЕООД.

Превозният процес на целия автотранспорт се контролира и управлява от автоматизирана система (АСКУП) на "Център за градска мобилност" ЕООД, която обхваща всички автобуси от МГТ на Дружеството.

Движението на автобусите по маршрутите се наблюдава с програмен продукт, базиран на GPS - информация за местоположението на автобусите, получавана през 30 секунди върху картна основа.

Контролът и управлението на превозния процес се извършва централизирано от Център за координация и контрол (ЦКК-АВТОТРАНСПОРТ), с връзка с диспечерски центрове в поделенията.

Съгласно утвърдената "Генерална концепция за изграждане и развитие на Автоматизирана система за контрол и управление на интегрирания превозен процес (АСКУП) на масовия градски транспорт" в автобусите са монтирани устройства за контрол чрез GPS-позициониране. Чрез тях се следят возилата на "Столичен Автотранспорт" ЕАД, от излизането им от гараж, до прибирането им, както и движението в самия гараж. По тази система се отчита дейността на всички автобуси на поделенията "Земляне", "Малашевци" и "Дружба".

През 2011 год. продължава работата със системата АСКУП но все още се срещат известни трудности, дължащи се на:

- проблеми с необходимостта от ретранслиране на информацията от возилата на МГТ към сканиращите станции в ОККБД. През годината са преодолени тези проблеми за маршрутите от МГТ на поделение „Земляне" и „Малашевци".
- проблеми с диспечирането на возилата поради лоша или никаква връзка водач-диспечер. Това наложи в Дружеството за целта да се използва затворена мобилна телефония, включваща всички автобуси на дежурство, диспечерския и експлоатационния персонал;
- проблеми с връзките с централния сървър на АСКУП и внезапни сривове в работата на системата. За премахване на част от проблемите, както и за подобряване обмена на данни в структурата на Дружеството през 2011 год. е изградена оптична система на свързаност.

ТЕХНИЧЕСКА ДЕЙНОСТ

I. Състояние на автобусния парк

"Столичен Автотранспорт" ЕАД към 31.12.2011 год. разполага със следния автобусен парк :

Автобус, тип	Списъчен брой 31.12.2010 г.	Предложени за брак и отчисление	Доставени	Годни за експлоатация 31.12.2011 г.	Използваемост, % 2011 г.	Използваемост, % 2010 г.
I.Съчленени автобуси	**321**	**26**	**0**	**295**	**75**	**70**
"Мерцедес О305G"	116	7		109	82	77
"Марцедес О345G"	41			41	73	73
"Марцедес О345G" Конекто	50			50	70	80
"MAN SG 262"	30			30	63	63
"Чавдар141"	18	3		15	67	67
"Икарус 280"	66	16		50	76	52
II. Единични автобуси	**274**	**10**	**0**	**264**	**70**	**67**
"Марцедес О305"	74	10		64	77	62
"Марцедес О302Т"	25			25	52	52
"Мерцедес О405	10			10	10	80
"MAN SL 232"	21			21	81	62
"MAN SL 200"	3			3	67	67
"Марцедес О345S"	36			36	83	83
"BMC 220 SLF"	61			61	62	61
„Мерцедес 628.310	35			35	77	77
„TEDOM C12G	9			9	89	67
Общо МГТ	**595**	**36**	**0**	**559**	**73**	**68**

Забележка: Коефициента на използваемост на автобусите е определен за час „пик" и зимно разписание по експлоатационен план.

Общият автобусен парк на Дружеството обхваща и 36 бр. единични автобуси (включително 11 бр. „Икарус 280"- соло) за транспортна дейност извън МГТ и аварийни.

За маршрутите от МГТ най-масово се използват автобуси от марката "Мерцедес" 66,18 %, от които 67.77 % са втора употреба, а останалите са доставени като нови.

Останалите в експлоатация автобуси "Икарус 280" са 16,95 % от съчленените автобуси, но всички са с двигатели Евро1.

Употребяваните автобуси са с общ пробег от началото на пускането им в експлоатация над 1,8 млн. km и основните им агрегати са с почти изчерпан ресурс. Това се потвърждава и от увеличения ремонт на двигатели и скоростни кутии на тези автобуси.

Останалите съчленени автобуси "Чавдар 141" и "MAN SG 262" са доставени, съответно през 1996 год. и 1999 год. Независимо, че "Чавдар 141" е в редовна експлоатация под 16 години , има сериозни проблеми в подържането му, главно поради ниска надеждност на автобуса като цяло и вече 15 бр. (50 % от партидата) от тях са отчислени от експлоатация.

Средната възраст на съчленените автобуси на "Столичен Автотранспорт" ЕАД, независимо от извършеното обновление е 22,6 години.

За обслужване на част от маршрутите на МГТ се използват и значителен брой единични автобуси, главно от марката "Мерцедес" тип О305, О302Т, О405 и О345S и 628.310,

които са 64,4 % от единичните. От тази марка като нови автобуси са доставени "Мерцедес О302Т" - през 1992 год. О345S - през 2001-2 год. и 628.310 – през 2008 год. Вече всички автобуси "Мерцедес О302Т" са преминали през ремонтните заводи за ремонт на каросерията.

Автобусите "MAN SL232" са доставени през 1998 год. и вече имат остра нужда от ремонт на каросерията в заводски условия.

През 2005 год. са доставени нови 61 бр. автобуси BMC 220 SLF – Евро 3, а през 2008 год. - 9 бр. с чисто газови двигатели "TEDOM C12G" – Евро 5.

Средната възраст на единичните автобуси е малко под 17 години.

След направените последни доставки и извършеното отчисление през 2011 год. структурата на автобусния парк е доста променена – съотношението на единичните автобуси към съчленените е 1:1,12

Структурата на автобусния парк по средна възраст, екологични показатели и среден действителен общ годишен пробег е даден в следващата Таблица

Автобус, тип	Количество, бр.	Средна възраст, год.	Директива	Среден годишен пробег, км/год. 2011 г.	Среден годишен пробег, км/год. 2010 г.
Съчленени	**295**	**22,6**		**52716**	**55821**
Мерцедес О345 G в т.ч.: газов	41 1	14,0	ЕВРО 2 ЕВРО 4	56128	55055
Мерцедес О345 G Конекто	50	9,0	ЕВРО 3	52237	53111
Мерцедес О305G в т.ч.: газо-дизелови газови	109 18 5	31,6	ЕВРО 0 ЕВРО 2 ЕВРО 4	50245	55017
MAN SG 262	30	13,0	ЕВРО 2	50224	48680
Чавдар 141	15	16,0	ЕВРО 1	59485	59990
Икарус 280	50	24,4	ЕВРО 1	52969	45713
Единични	**264**	**16,8**		**62026**	**61519**
Мерцедес О345 S	6	12,0	ЕВРО 2	59289	57360
Мерцедес О345 S Конекто	30	9,1	ЕВРО 2	59289	57360
Мерцедес О405	10	24,0	ЕВРО 1	77727	73602
Мерцедес О302Т	25	20,0	ЕВРО 1	52510	55930
Мерцедес О305 в т.ч.: газов	64	31,6	ЕВРО 0 ЕВРО 4	62449	57925
MAN SL 232	21	14,0	ЕВРО 2	66849	72878
MAN SL200	3	32,0	ЕВРО 0	44925	40633
BMC 220 SLF	61	7,0	ЕВРО 3	56976	58013
Мерцедес 628.310	35	3,5	ЕВРО 4	70020	68063
TEDOM C12G	9	3,5	ЕВРО 5	65200	65094
Общо МГТ	**559**	**19,8**		**57111**	**55911**

От Таблицата е очевидно, че средната възраст на автобусния парк е над общоприетата в световната практика възраст за отчисляване 12 год. при среден годишен пробег 60000-70000 km. Независимо от възрастта на парка средният годишен пробег на автобусите за МГТ е 57111 km, т.е. в рамките на общоприетите световни практики за този тип комунален транспорт.

По експлоатационния план за I-во тримесечие на 2012 год. дружеството поддържа резерв в рамките на 27 % за покриване на временни маршрути при ремонт на трамвайната мрежа и покритие на концесионните линии. Високият процент на резерва се дължи на намалената транспортна задача – движение на автобусите по летни разписания и през зимния период и забавяне на отчисляването на автобуси, поради неизпълнение на програмата за обновление и малкото бройки ремонтирани автобуси в ремонтните заводи. Забавянето на изпълнението на договорените количества ремонти се дължи на неосигуреното финансиране.

Графичната илюстрация за разпределението на автобусния парк по възраст показва, че липсата на доставки на нови автобуси, независимо от извършеното отчисляване на старите возилата групата на възраст над 20 год. е близо 50 %, а групата на възраст над 12 години (максималния живот на един автобус за градски пътнически транспорт) е 62 %.

За постигане намаляване на средната възраст на автобусния парк, а от там и намаляване обема и разходите за ремонт, е необходимо да се доставят минимум 12 % нови автобуси ежегодно, спрямо общия брой годни за експлоатация. За наваксване изоставането от годините с нулеви доставки, през следващите 1-2 години е необходимо да се направят шокови доставки за ликвидиране поне групата на 25-32 годишните автобуси.

В бизнес плана на „Столичен Автотранспорт" ЕАД бе предвидено в периода 2007-2009 год. да бъдат доставени 120 бр. нови автобуси. Това обновление е извършено по-малко от 37 % с доставените по лизингова схема 44 бр. единични автобуси за обслужване на двете обособени линии. Поради неосигурено финансиране, независимо от решението на СОС, е спряно изпълнението на поръчки по проведеният конкурс през 2009 год. за доставка на 30 бр. съчленени автобуси и на доставка на 20 бр. единични газови автобуси.

Изоставането от подновяването на парка води и до намаляване на коефициента на техническата му готовност, поради трудно предсказуемия срок на престой за ремонт. Както показва графичната илюстрация, наличието на голяма група автобуси на възраст над 12 години води до значително влошаване на този показател, особено при съчлененитe, където изоставането от подновяването е по голямо.

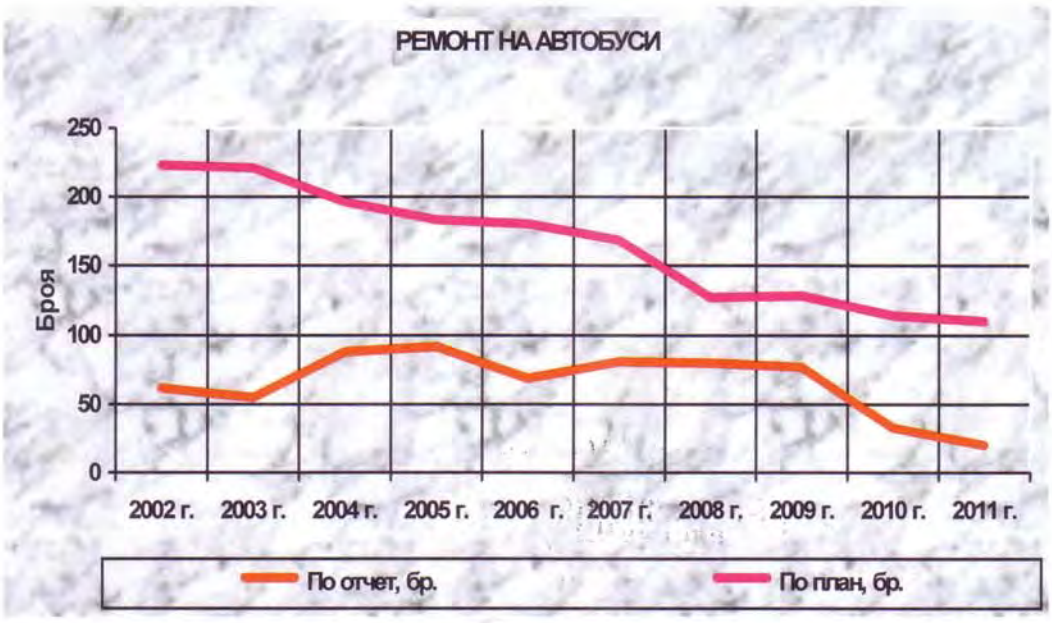
Към края на 2011 год. "Столичен Автотранспорт" ЕАД експлоатира 105 бр. нископодови автобуси, които са 18,8 % от списъчния брой за МГТ, т.е. на нивото от 2010 год. поради липса на новодоставени.

През 2011 година бе разработена дългосрочна програма за обновяване на автобусния парк за периода до 2020 година.

II. Ремонт и поддържане на автобусния парк

1. Ремонт на автобуси.

Променената структура на автобусния парк по марки в "Столичен Автотранспорт" ЕАД и действителното подновяване на парка продължава да поставя на преден план ремонтирането на употребяваните автобуси "Мерцедес", доставени в периода 1992-1996 год., това е група на над 30 годишните автобуси.



За отчетния период са ремонтирани общо 20 бр. автобуси, а през 2010 год. - 34 бр., през 2009 год. – 77 бр. (без да са включени тези автобуси, които в момента се ремонтират). Намаляването на броя на ремонтираните автобуси в заводски условия през 2011 год. се дължи основно на необезпечено финансиране и големите задължения на Дружеството към ремонтните заводи по сключените договори с изпълнители, определени по ЗОП.

На практика, поради влошеното финансиране на дейността на Дружеството през 2011 год. оперативното ръководство бе принудено да намали броя на ремонтите и преминаване към частичен ремонт дори само на каросерията, а ремонта на агрегатите и елементите от ходовата част се извършва в сервизите на поделенията. Това е един от начините за намаляване цената на самия ремонт, но това неминуемо води на влошаване качеството му.

По отношение на ремонтната политика се очертава трайна тенденция за:

- принудително увеличен обем на ремонта на автобуси "Мерцедес" серия 305, главно за изкърпване на носещата конструкция на салона, а напоследък и на покривната конструкция. За тази марка се наблюдава тенденция за високи стойности на извънобемните работи при ремонт;
- не се очертава намаляване на обема от необходими ремонти и средства за тях, поради сериозното изоставане в обновяването на автобусния парк – тенденцията за намаляване на броя ремонтирани автобуси се дължи на неосигурено финансиране на Дружеството, а не поради отпадане на необходимостта от такива;
- много голяма номенклатура на марките и типовете автобуси, което създава обективни трудности по поддържането и ремонта на возилата. Създават се условия за непрогнозируеми престои в ремонт до доставка на необходимите възли и детайли.

2. Ремонт на агрегати и възли за автобусите.

По отношение на основните агрегати – двигатели и скоростни кутии (автоматични и механични) за автобусния парк на "Столичен Автотранспорт" ЕАД се наблюдава почти същата тенденция, както при ремонта на возилата. По принцип не се доставят нови двигатели или скоростни кутии за возилата, а се разчита преди всичко на техния ремонт. Базовите детайли на тези агрегати (цилиндров блок, цилиндрови глави, корпуси) са претърпели многократни ремонти без адекватна механическа обработка за премахване на остатъчните деформации и износвания.

По отношение на автоматичните предавателни кутии се налага организирането на местно производство на някои резервни части, особено за тези които вече отдавна са спрени от производство – главно автоматичните предавателни кутии „Мерцедес". Наблюдава се ръст на ремонтите и на автобусите които са доставени преди 8-10 години главно с предавателни кутии Voith и ZF.

За отчетния период в сравнение със същия период на миналата година е извършен сравнително голям обем от ремонт на двигатели и предавателни кутии за употребяваните автобуси "Мерцедес". Тази тенденция ще се запази, тъй като основните агрегати на тези автобуси са с непредсказуем ресурс още при самата доставка. Налага се и ремонт на агрегати и на другите марки автобуси на възраст над 8 - 10 години.

През 2011 год. е намалял обема на ремонтираните механични и автоматични предавателни кутии в резултат на изваждане от експлоатация на част от автобусите „Икарус 280", „Мерцедес" от серията 305 и „Чавдар 141".

Практиката показва, че намаляването на разходите за ремонт на агрегати за сметка само на отчисляване на возила е несъществено.

Един по-ефективен начин за намаляване разходите за ремонт на агрегати е извършването му в специализираните отделения в сервизните комплекси на поделенията. Един пример за ефективност на този подход е дейността на специализираното звено за ремонт на автоматични предавателни кутии в поделение "Малашевци". Ремонтът на двигатели през 2011 год. е извършван само в собствените сервизи в поделенията на Дружеството, като фактическите разходи са около два-три пъти по-малко, в сравнение с извършването на услугата от външни фирми в предходните години, при запазване на следремонтния ресурс.

3. Техническо обслужване

През 2011 год. се запазва почти 100 % изпълнение на периодичните планови обслужвания на подвижния състав. Не се наблюдава тенденция за неизпълнение на този показател, напротив постига се преизпълнение. Това се дължи на извършването на по-малък пробег от планирания по данни за фактическото им състояние от дежурните механици. Тази тенденция е продиктувана главно поради голямата средна възраст на парка. При сравнително новите марки автобуси такова преизпълнение не се наблюдава.

Плановите технически обслужвания се извършват по класическата система на ТО1 и ТО2, която е разработвана на базата на техническите възможности на автомобилите от времето на 60-те години на миналия век. Новото поколение автобуси, отговарящи на европейските директиви Евро 1, 2, 3, 4 и т.н. имат съвсем нови технически решения и системи, които изискват нов подход в техническите обслужвания. Вградената бордова електроника позволява бърза и ефективна диагностика при наличие на съответното диагностично оборудване. За този тип автобуси обемът от класическите монтьорски операции е с друго съдържание.

Тъй като тенденцията в структурата на парка е използването на именно такива автобуси, постоянно се актуализира схемата на извършване на техническите обслужвания – периодичност, обем и нова структура на работните постове, подходящ инструментариум и др. в съответствие със съвременните изисквания.

Един от количествените показатели за нивото на техническото поддържане на автобусния парк е броят на прибраните коли по технически причини. Наблюдаващата се тенденция за намаляване на броя на прибраните коли от линия по технически причини, особено след 2007 год. се запазва и през 2011 год. Това се дължи на високия професионализъм на кадрите от сервизните комплекси и на водачите, особено при трайното недофинансиране на необходимо присъщи разходи през 2011 год.

III. Основни ресурси за обезпечаване на експлоатационната дейност

1. Автомобилни гуми.

През 2011 год. в „Столичен Автотранспорт" ЕАД са употребени общо 1121 бр. външни автомобилни гуми при 1396 бр. по разчет. През 2010 год. са изразходвани общо 1306 бр. при разчет 1490 бр., т.е. запазва се тенденцията от предходните години за недопускане на разходи над лимитираните. Отнесено към действителния общ пробег това е 0,034 бр./1000 km, а през 2010 год. - 0,039 бр./1000 km. Очертава се трайна тенденция за фактическото намаляване разхода на външни автомобилни гуми. Това се дължи главно на използването на по-качествени гуми, които издържат повече пробег от препоръчания от доставчиците и който е базов за определяне на лимитните количества.

За по-прецизно планиране и установяване момента на подмяна на автомобилните гумите е необходимо въвеждане на компютърна обработка, която да позволява своевременни корекции, според вида на доставените марки и типове автомобилни гуми.

2. Дизелово гориво.

През 2011 год. поделенията на „Столичен Автотранспорт" ЕАД са изразходвали общо 12410235 л. дизелово гориво при лимит 12815956 л., а през 2010 год. са изразходвани 12857405 л. при лимит от 13196089.

През 2011 год. средният фактически разход за общ пробег на МГТ е 39,52 л/100 km при лимит от 40,80 л/100 km, а през 2010 год. е 39,76 л/100 km при лимит от 40,80 л./100 km.

Запазва се тенденцията за намаляване на експлоатационните разходи за единица транспортна работа, което се вижда и от графичната илюстрация на разходите.

Нарастването на лимитните разходи в предходните години 2008-2010 год. е свързано с изваждането на концесионните маршрути от експлоатационния план на Дружеството. Това доведе до увеличаване на относителния дял на пробега извършван със съчленени автобуси и изваждането от експлоатация на известен брой газо-дизелови автобуси „Икарус 280".

Независимо от намаляването на разхода на дизелово гориво в натура, в стойностно изражение разходите непрекъснато се увеличават поради провежданата акцизна държавна политика за изпълнение на критериите на ЕС в това направление и цената на петрола в международен мащаб.

3. Природен газ (СПГ)

През 2011 год. се запазва същия брой на газифицираните автобуси както през 2010 год. като през отчетния период „Столичен Автотранспорт" ЕАД експлоатира 18 автобуса „Мерцедес О305 G", които работят със СПГ по схемата на двойно гориво т.н. газо-дизели и 16 автобуса само със СПГ – „Мерцедес" О305G, О345G, О305 и 11 бр. извън МГТ . През 2009 г. са били съответно 53 и 16 автобуса.

Общо за отчетния период газифицираните автобуси са изразходвали 1004371 нм^3 при общ действителен пробег от 1024680 km, а през 2010 год. - 1131132 нм^3 при общ действителен пробег от 1082238 km.

За автобусите с газо-дизелови двигатели разходът на природен газ през 2011 год. е 35,13 нм^3/100 km, а през 2010 год. е 37,49 нм^3/100 km, през 2009 год. - 33,84 нм^3/100 km.

За автобусите с двигатели само на природен газ разходът за 2011 год. е 61,73 нм^3/100 km, а през 2010 год. е 58,78 нм^3/100 km.

Нарастването на експлоатационния разход на природен газ през 2011 год. се дължи на експлоатацията им в по-натоварените автобусни маршрути.

4. Моторно масло.

През 2011 год. автобусните поделения на "Столичен Автотранспорт" ЕАД са изразходвали общо 66510 л. моторно масло при лимит 100463 л., а през 2010 год. 77813 л. при лимит 104023 л., през 2009 год. съответно 92501 л. при лимит 119009 л. Средният фактически разход на моторно масло през отчетния период за автобусите на МГТ 0,203 л./100 km при лимит 0,309 л./100 km, а през 2010 е 0,231 л./100 km при лимит от 0,311 л/100 km, през 2009 год. показателите са 0,240 л/100 km при лимит 0,310 л/100 km.

По малкият фактически разход на моторно масло се дължи на нарушени доставки особено през втората половина на годината поради ограничаване на плащанията и въведената необосновано твърда рестриктивна финансова политика от страна на Възложителя на транспортната задача, т.е. практически оперативното ръководство бе принудено да експлоатира двигателите с изтекъл срок на годност на моторните масла.

Допуснатият преразход на моторно масло е главно от смени. Преразходът на моторно масло от смени се обяснява с аварии по двигателите и принудителното им изваждане от експлоатация преди да е достигнат пробега за смяна на маслото.

Общо по отношение разхода на моторно масло се потвърждава тенденцията за намаляване на фактическите разходи.

5. Хидродинамично и трансмисионно масло.

Хидродинамичното масло в последните години се очертава като сериозно перо в разходите на Дружеството, тъй като болшинството автобуси са с автоматични предавателни кутии. Планираните количества за смени са на база препоръчани пробези от производителите на съответния агрегат. За отчетния период са изразходвани общо 23547 л., а през 2010 год. - 30600 литра, през 2009 год. - 32696 литра.

През 2011 год. разходът на хидродинамично масло е значително по-малко от 2010 год. от намалените и нерегулярни доставки особено през втората половина на годината, поради ограничаване на плащанията и въведената необосновано твърда рестриктивна финансова политика от страна на Възложителя, което създаде същите проблеми както и при двигателите.

Разходът на трансмисионно масло за 2011 год. е в размер на 10258 л., а през 2010 год. 13825 л., през 2009 год. - 16268 литра трансмисионно масло.

Намаляване потреблението на този вид масло за 2011 год. се дължи на същите причини, както и при останалите смазочни материали – нарушена регулярност на доставките поради неосигурено финансиране.

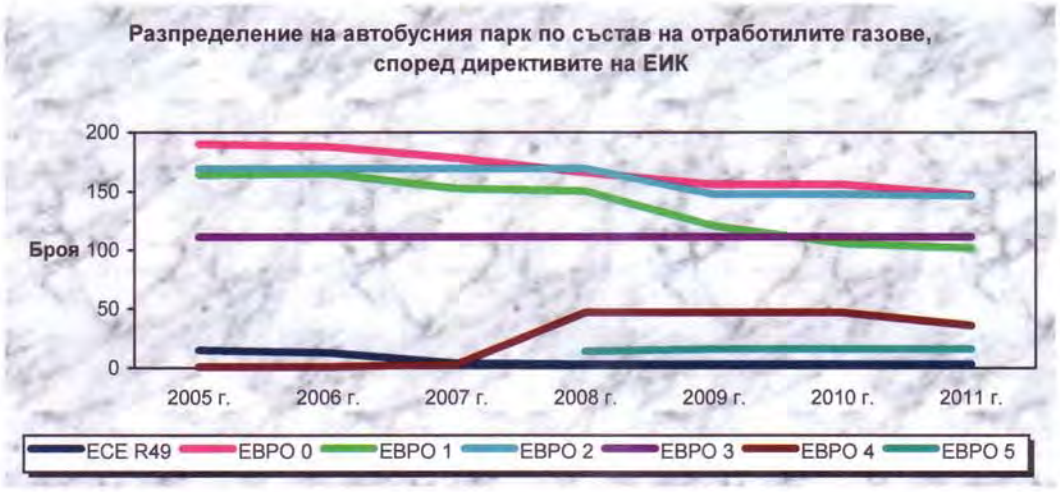
ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА

В системата на "Столичен Автотранспорт" ЕАД дейностите свързани с опазването на околната среда от вредностите при изпълнение на производствените задачи са насочени в следните направления:

1. Намаляване вредностите от транспортните средства

Дейностите по намаляване на вредностите от транспортните средства са насочени в следните направления:

- подновяване на парка с автобуси по изискванията на Европейското законодателство и съгласно подписаните международни споразумения за ограничаване на вредните емисии;
- използване на алтернативно газово гориво (природен газ) чрез конвертиране на морално старите модификации дизелови двигатели и използване на чисто газови двигатели;
- използване на евро-дизел и подобрители за подобряване изгарянето на течните горива;
- ограничаване работата и отчисляване автобусите с влошени екологични показатели;
- оптимизиране работата на возилата и намаляване на средния експлоатационен разход на дизелово гориво;
- използване на външни автомобилни гуми с по-износоустойчиви протектори.



Графичната илюстрация показва промяната на състава на автобусния парк, отговарящ на изискванията за вредности на отработилите газове, според директивите на ЕИК.

В поделение „Малашевци" изграждането на АГКС се забавя поради процедурни усложнения по издаването на разрешителното за строеж – все още неуредени териториални претенции.

Капацитетът на АГКС в трите поделения на "Столичен Автотранспорт" ЕАД ще позволи редовна експлоатация на над 150 бр. чисто газови двигатели.

2. Други дейности по намаляване замърсяването на околната среда:

За намаляване замърсяването на околната среда от производствената дейност по изпълнението на транспортната задача се извършват следните дейности:

1. Организирано е разделно събиране на отпадъците от сервизния и битовия сектор;

2. Модернизиране на локалните пречиствателни съоръжения за отпадни води от сервизната дейност и гаражните площадки;

3. Организирани с специализирани площадки с ограничен достъп за временно съхранение на отпадъците до извозването им от специализирани фирми.

ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

Средният списъчен брой на персонала на Дружеството през 2011 год. е 1997 броя. Списъчният брой на персонала към 31.12. 2011 год. е общо 1979 броя. В сравнение с 2010 година списъчния брой на персонала е намален с 47 бройки. Към 31.12.2010 година списъчният брой на персонала е общо 2026 броя.

През 2011 година е ликвидиран почти напълно недостига на водачи за масов градски транспорт и тенденцията за отлив и голямо текучество на тези кадри.

"Столичен Автотранспорт" ЕАД отчита ефектите от изменение на транспортната задача, поради включването на алтернативни автобусни превозвачи по линиите на масов градски транспорт, както и политиката за целогодишна работа на летни разписания, и актуализирана числеността на персонала.

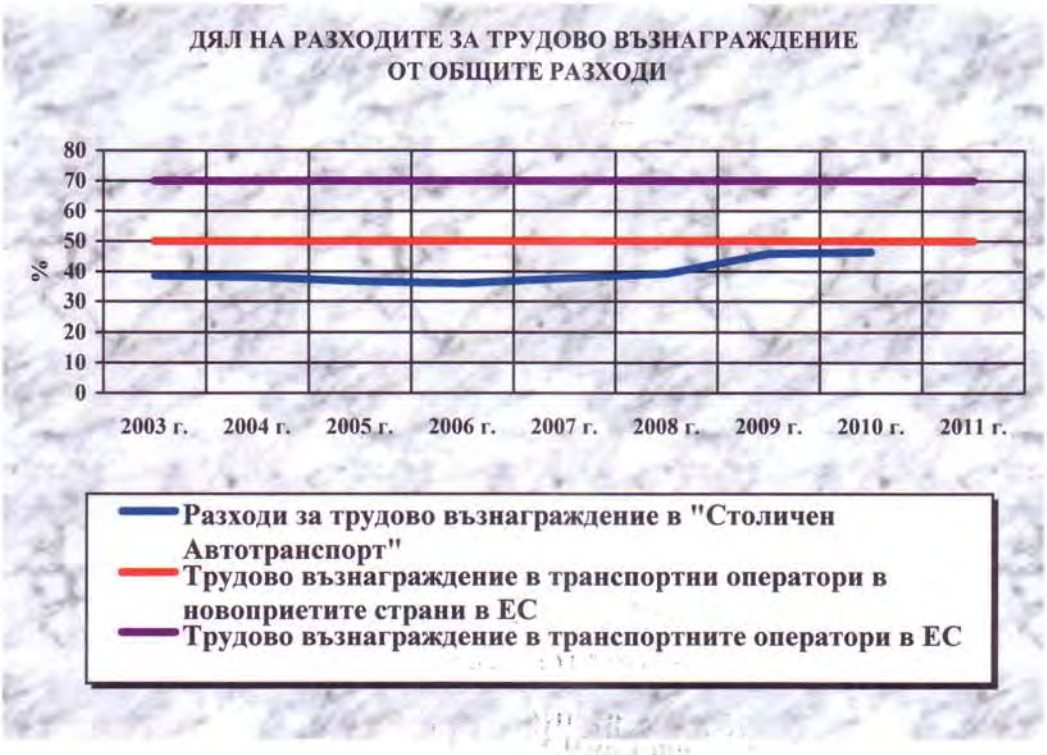
Гаранция за доброто изпълнение на транспортната задача е организацията на работа за ефективно използване на работното време на водачите и неговата структура.

Наблюдава се тенденция за трайно намаляване на положения извънреден труд През 2011 год. положеният извънреден труд на 1 лице месечно е 8,25 часа почти колкото и през 2010 год. - 8,65 часа, докато през 2009 год. е 11,12 часа. Завишен е броя на ползваните средно месечно почивки от един водач. През 2011 година са ползваните 6,75 броя при полагащи се 9,42 броя, като е запазено нивото на 2010 година – 6,7 броя при полагащи се 9,5. За другите категории работници в дружеството положеният извънреден труд през 2011 год. е от порядъка на 1,17 ч/ч месечно или почти два пъти по-малко от 2010 год. където е 2,24 ч/ч и почти четири пъти по-малко от 2009 год. – 4,54 ч/ч. т.е в това направление човешките ресурси могат да се приемат като достатъчни. Това се потвърждава и от по-ниското текучество на сервизни и други работници, като броят им е сравнително постоянен и не се чувства такъв дефицит, както се случва в определени периоди при водачите.

Структурата на работното време на водачите е както следва:

Поделение	Земляне			Малашевци			Дружба			Общо		
Показател	**2009г**	**2010г**	**2011г**	**2009г**	**2010г**	**2011г**	**2009г**	**2010г**	**2011г**	**2009г**	**2010г**	**2011г**
Часове на линия	89,20	90,21	89,75	87,09	86,79	87,47	89,11	87,73	88,37	88,42	88,38	88,62
Часове в подготовка и прибиране	2,02	2,02	2,02	2,58	2,71	2,72	2,76	2,72	2,79	2,43	2,44	2,45
Часове в престой	3,78	3,39	3,24	4,00	3,75	3,18	2,49	2,29	2,13	3,49	3,25	2,96
Часове в резерв	4,04	3,85	4,42	5,30	5,96	5,93	3,77	5,43	4,92	4,41	4,99	5,08
Часове в ремонт	0,96	0,52	0,56	0,98	0,79	0,70	1,88	1,82	1,80	1,25	0,94	0,90
Общо зачетено и заплатено време	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Относителният дял на разходите за трудово възнаграждение от общия размер на разходите в Дружеството е 44 % и е по нисък в сравнение със страните в ЕС.



ИКОНОМИЧЕСКА ДЕЙНОСТ

Икономическата среда, в която Дружеството извършва експлоатационната си дейност през 2011 година носи белезите на общата икономическа криза и последствията от нея: недостатъчен паричен поток , междуфирмена задлъжнялост, повишени цени на дизелово гориво, природен газ, и други основни за дейността на Дружеството компоненти.
Дружеството генерира основните си приходи от превоз на пътници на територията на Столична община. Преодолявайки трудните икономически условия, Дружеството постигна положителен финансов резултат за отчетния период.

За 2011 год. общите приходи на Дружеството са в размер на 87 770 хил. лв., а разходите в размер на 87 645 хил. лв. без разходите за данъци. Изменението в размера на приходите и разходите в сравнение с 2010 год. е незначително. За 2010 година общите приходи са в размер 87 930 хил.лв., а разходите в размер на 87 756 хил.лв. За 2009 год. са съответно 98 842 хил.лв. приходи и 98 664 хил.лв.разходи.

Размера на приходите намалява в резултат на редукция на обема на транспортната задача, възлагана от Столична община.

Приходите за обезпечаване на производствената дейност на "Столичен Автотранспорт" ЕАД се формират от:

- продажба на превозни документи
- компенсации и субсидии от държавния бюджет
- собствени приходи, реализирани главно от продажба на билети от водачите.

Разходите за дейността по икономически елементи и тяхното изменение във времето е както следва:

В ХИЛ. ЛВ.

Показател година	2007 г. отчет	2008 г. отчет	2009 г. отчет	2010 г. отчет	2011 г. отчет
Материали в т.ч. дизелово гориво	37496 23636	44163 28879	35795 21882	33139 21621	34051 22465
Външни	4464	4675	5078	4669	3629
Амортизации	8566	9312	9455	5412	6948
Заплати и осигуровки	34170	38783	44627	40563	39016
Други	1523	1960	3709	3981	4001
Общо	**86219**	**98892**	**98664**	**87764**	**87645**

Структура на разходите по икономически елементи

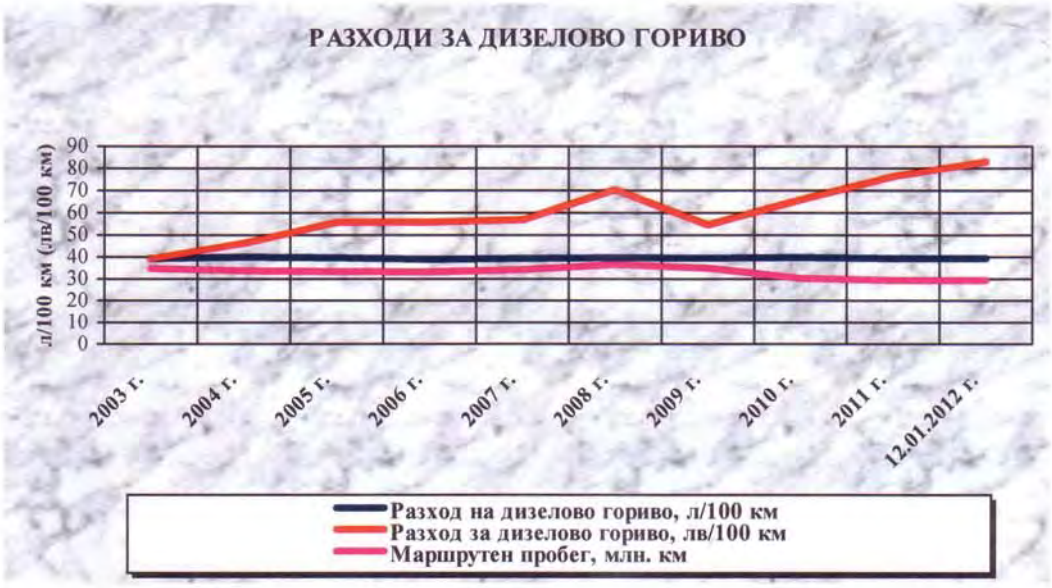
Показател, година	2007 г. отчет	2008 г. отчет	2009 г. отчет	2010 г. отчет	2011 г. отчет
Материали в т.ч. дизелово гориво	43,50 27,41	44,69 29,20	36,28 22,26	37,76 24,64	38,85 25,63
Външни	5,18	4,73	5,16	5,31	4,14
Амортизации	9,94	9,42	9,68	6,17	7,93
Заплати и осигуровки	39,64	39,24	45,23	46,22	44,52
Други	1,74	1,92	3,76	4,54	4,56
Общо	**100 %**	**100 %**	**100 %**	**100 %**	**100 %**

Разходи в лв./км маршрутен пробег (без разходи за данъци и такси)

Показател, година	2007 г. отчет	2008 г. отчет	2009 г. отчет	2010 г. отчет	2011 г. отчет
Материали в т.ч. дизелово гориво	1,02 0,69	1,21 0,79	1,02 0,62	1,09 0,71	1,16 0,76
Външни	0,11	0,13	0,14	0,15	0,12
Амортизации	0,23	0,25	0,27	0,19	0,24
Заплати	0,50	0,68	0,80	0,85	0,83
Осигуровки	0,32	0,37	0,47	0,49	0,49
Други	0,03	0,05	0,08	0,13	0,14
Общо	2,23	2,70	2,82	2,90	2,98
Пробег, хил.км	**34869**	**33717**	**33349**	**33308**	**29408**

За 2011 год. фактическите разходи на „Столичен Автотранспорт" ЕАД са 2,98 лв./km при изпълнена транспортна задача от 29408 хил. km, включително двете обособени линии, а през 2010 год. фактическите разходи на „Столичен Автотранспорт" ЕАД са 2,90 лв./km .

Графичната илюстрация за съотношението на разходите по пера показва, че основната тежест имат разходите за трудово възнаграждение и гориво.



По данни публикувани в Public Transport International - 2/2007 за дейността на автобусни транспортни оператори от градския транспорт в страните от ЕС разходите за трудово възнаграждение са около 70 % (главно за водачите) от общите разходи. За страните извън и новоприетите в ЕС този процент е не по-малко от 50 %.

План за развитие на Дружеството

Дружеството има разработена Програма за развитие в периода 2012-2015 година на базата на предположение, че „Столичен Автотранспорт" ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на едноличния собственик на Дружеството, Столична община.

На база на анализ на компонентите определящи приходната ставка /цена/ на километър маршрутен пробег и промяна на общата транспортна мрежа на масов градски транспорт, Дружеството е разработило Бизнес план за 2012 година. Цели заложени в Бизнес - план - 2012 година:

- запазване на пазарния си дял;
- запазване обема на транспортната задача спрямо 2011 година;
- преструктуриране на маршрутната мрежа ;
- оптимизиране на разходите;
- повишаване на ефективността от основната дейност

В инвестиционната програма на Дружеството е заложена поетапна доставка на нови автобуси, на база Програма за обновление на автобусния парка през периода 2012 - 2015 година.

Очаквани ефекти:

- Подобряване качеството на автобусните превози;
- Задоволяване потребностите на пътниците от сигурен и надежден автобусен транспорт.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
/инж. А. Добранов/

СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ ЕАД
СОФИЯ

Грант Торнтон ООД
Бул. Черни връх № 26, 1421 София
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
E office@gtbulgaria.com
W www.gtbulgaria.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния акционер на
Столичен Автотранспорт ЕАД
гр. София
Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество Столичен Автотранспорт ЕАД към 31 декември 2011 г. включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът

взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В пояснение 32.2 към финансовия отчет, е оповестено, че Дружеството има просрочени над една година и необезценени вземания в размер на 519 хил. лв. към 31 декември 2011 г. Ако бяха начислени разходи за обезценка на гореописаните вземания, отчетът за финансовото състояние и отчетът за всеобхватния доход биха били засегнати съществено. Ефектът върху финансовия отчет от липсата на начисляване на разходите не е бил определен. Ние не сме присъствали на годишната инвентаризация на материални запаси в размер на 4 628 хил. лв. към 31 декември 2011 г., тъй като датата на инвентаризация предхожда датата на нашето назначаване в качеството ни на одитори на Дружеството за 2011 година. Поради характера на тези активи ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно тяхната наличност и балансова стойност, коригирана до нетна реализуема стойност, включително чрез прилагането на други одиторски процедури към тази дата.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефекта от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение", финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Столичен Автотранспорт ЕАД към 31 декември 2011 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснение 2 към финансовия отчет, в което е оповестено, че към 31 декември 2011 г. текущите пасиви на Дружеството надвишават текущите активи с 10 161 хил. лв. Това обстоятелство, заедно с други въпроси изложени в пояснение 2, показват наличието на съществена несигурност, която може да породи значително съмнение относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2011 г.

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2011 г. на Столичен Автотранспорт ЕАД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството,

Grant Thornton | An instinct for growth™

съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Марий Апостолов
Регистриран одитор
Управител

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №032
"Грант - Торнтон" ООД

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие

26 март 2012 г.
Гр. София

Отчет за финансовото състояние към 31 декември

Активи	Пояснение	2011 '000 лв.	2010* '000 лв.	2009 '000 лв.
Нетекущи активи				
Нематериални активи	6	8	1	6
Имоти, машини и съоръжения	7	73 213	79 978	79 250
Нетекущи активи		**73 221**	**79 979**	**79 256**
Текущи активи				
Материални запаси	10	4 628	5 513	6 883
Търговски вземания	11	374	588	670
Вземания от свързани лица	29	9 784	13 906	13 744
Други вземания	12	1 278	1 373	977
Пари и парични еквиваленти	13	444	306	144
Текущи активи		**16 508**	**21 686**	**22 418**
Общо активи		**89 729**	**101 665**	**101 674**

* Представената информация във финансовия отчет е преизчислена в съответствие с МСС 8 "Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки" - Пояснение 5

Съставил: _____ **Изпълнителен директор:** _____

Славка Благоева **инж. Асен Добранов**

Дата: 22.03.2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2012 г.:

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №032 "Грант - Торнтон" ООД

Отчет за финансовото състояние към 31 декември (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2011 '000 лв.	2010* '000 лв.	2009 '000 лв.
Собствен капитал				
Акционерен капитал	14.1	30 920	30 920	30 920
Други резерви	14.2	26 606	27 583	33 993
Неразпределена печалба/(Натрупана загуба)		65	(946)	(11 883)
Общо собствен капитал		**57 591**	**57 557**	**53 030**
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Пенсионни и други задължения към персонала	16.2	768	1 027	1 062
Задължения по финансов лизинг	8.1	3 257	4 967	7 491
Търговски задължения	17	-	136	136
Други задължения	19	433	532	627
Отсрочени данъчни пасиви	9	1 011	920	274
Нетекущи пасиви		**5 469**	**7 582**	**9 590**
Текущи пасиви				
Провизии	15	154	123	112
Пенсионни и други задължения към персонала	16.2	3 255	3 825	5 287
Задължения по финансов лизинг	8.1	2 800	2 939	2 720
Търговски задължения	17	16 159	26 336	27 630
Краткосрочни задължения към свързани лица	29	248	324	136
Данъчни задължения	18	2 462	1 021	1 105
Други задължения	19	1 591	1 958	2 064
Текущи пасиви		**26 669**	**36 526**	**39 054**
Общо пасиви		**32 138**	**44 108**	**48 644**
Общо собствен капитал и пасиви		**89 729**	**101 665**	**101 674**

* Представената информация във финансовия отчет е преизчислена в съответствие с МСС 8 "Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки" - Пояснение 5

Съставил: _____ **Изпълнителен директор:** _____

Славка Благоева **инж. Асен Добранов**

Дата: 22.03.2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2012 г.:

Специализирано одиторско предприятие "Грант - Торнтон" ООД София Рег. № 032

Поясненията към финансовия отчет от стр. 8 до стр. 46 представляват неразделна част от него.

Отчет за доходите
за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2011 '000 лв.	2010* '000 лв.
Приходи от продажби	20	76 288	71 981
Други приходи	21	11 481	15 948
Разходи за материали	22	(34 051)	(33 135)
Разходи за външни услуги	23	(3 629)	(4 665)
Разходи за персонала	16.1	(39 016)	(40 563)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	6, 7	(6 948)	(5 412)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(4)	(7)
Други разходи	24	(3 467)	(3 294)
Печалба от оперативна дейност		**654**	**853**
Финансови разходи	25	(530)	(680)
Финансови приходи	25	1	1
Печалба преди данъци		**125**	**174**
Разходи за данъци върху дохода	26	(91)	(133)
Печалба за годината от продължаващи дейности		**34**	**41**
Печалба за годината		**34**	**41**
Доход на акция:		**лв.**	**лв.**
Основен доход на акция	27.1	0.0011	0.0013

* Представената информация във финансовия отчет е преизчислена в съответствие с МСС 8 "Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки" - Пояснение 5

Съставил: _____ **Изпълнителен директор:** _____
Славка Благоева **инж. Асен Добранов**

Дата: 22.03.2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2012 г.:

Специализирано одиторско предприятие "Грант - Торнтон" ООД София Рег. №032

Отчет за всеобхватния доход за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2011 '000 лв.	2010* '000 лв.
Печалба за годината		**34**	**41**
Друг всеобхватен доход:			
Преоценка на нефинансови активи	7	-	5 132
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	9	-	(513)
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		34	4 660
Общо всеобхватен доход за годината		**34**	4 660

* Представената информация във финансовия отчет е преизчислена в съответствие с МСС 8 "Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки" - Пояснение 5

Съставил: _____ **Изпълнителен директор:** _____
Славка Благоева **инж. Асен Добранов**

СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ ЕАД · СОФИЯ ·

Дата: 22.03.2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2012 г.:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №032
"Грант - Торнтон" ООД

Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба/ (Натрупана загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	**30 920**	**10 626**	**16 957**	**(946)**	**57 557**
Печалба за годината	-	-	-	34	34
Общо всеобхватен доход за годината	**-**	**-**	**-**	**34**	**34**
Покриване на загуба от резерви	-	-	(977)	977	-
Салдо към 31 декември 2011 г.	**30 920**	**10 626**	**15 980**	**65**	**57 591**

Съставил: _____
Славка Благоева

Изпълнителен директор: _____
инж. Асен Добрианов

Дата: 22.03.2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2012 г.:

Специализирано одиторско предприятие "Грант - Торнтон" ООД София Рег. №032

Поясненията към финансовия отчет от стр. 8 до стр. 46 представляват неразделна част от него.

Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2010 г.	**30 920**	**6 007**	**27 986**	**(11 883)**	**53 030**
Дивиденти	-	-	-	(133)	(133)
Сделки със собствениците	-	-	-	(133)	(133)
Печалба за годината	-	-	-	41	41
Преоценка на нефинансови активи	-	5 132	-	-	5 132
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	-	(513)	-	-	(513)
Общо всеобхватен доход за годината	**-**	**4 619**	**-**	**41**	**4 660**
Покриване на загуба от резерви	**-**	**-**	**(11 029)**	**11 029**	**-**
Салдо към 31 декември 2010 г.	**30 920**	**10 626**	**16 957**	**(946)**	**57 557**

* Представената информация във финансовия отчет е преизчислена в съответствие с МСС 8 "Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки" - Пояснение 5.

Съставил: _____ **Изпълнителен директор:** _____

Славка Благоева **инж. Асен Добранов**

Дата: 22.03.2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2012 г.:

София
Рег. №032

Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		67 518	102 604
Плащания към доставчици		(32 630)	(48 155)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(27 931)	(37 648)
Плащания за данъци		(4 944)	(12 405)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		**2 013**	**4 396**
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(723)	(1 294)
Придобиване на нематериални активи		(8)	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		**(731)**	**(1 294)**
Финансова дейност			
Плащания по финансов лизинг	8.1	(1 057)	(2 832)
Плащания на лихви		(87)	(109)
Нетен паричен поток от финансова дейност		**(1 144)**	**(2 941)**
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		**138**	**161**
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		306	144
Печалба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		-	1
Пари и парични еквиваленти в края на годината	13	**444**	**306**

Съставил: _____ **Славка Благоева**

Изпълнителен директор: _____ **инж. Асен Добранов**

Дата: 22.03.2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2012 г.:

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №032 "Грант - Торнтон" ООД

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ" ЕАД се състои в извършване на превоз на пътници с автобуси, техническо обслужване и текущ ремонт, реализация на приходи и контрол, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. „Житница" № 21.

Акциите на Дружеството не са регистрирани на фондова борса. Дружеството е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите в състав:

Председател
Анна Недялкова Колушева-Манахова до 20.03. 2011 година
Красимира Иванова Михайлова от 21.03.2011 година до края на отчетния период

Членове
Асен Любомиров Добранов
Валентин Атанасов Вутов

Изпълнителен директор
Асен Любомиров Добранов

Одитен комитет
Изабела Василева Джалъзова
Бойко Алексиев Секиранов
Семра Якуб Мехмед

Численост на персонала на 31.12.2011 г. е 1 979 служители (31.12.2010 г. - 2 026 служители).

Крайният собственик на капитала на Дружеството е Столична община.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2010 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към 31 декември 2011 г. текущите пасиви на Дружеството надвишават текущите активи с 10 161 хил. лева (за 2010 година 14 840 хил.лв.) Съгласно договор No РД-56-1209/07.12.2007 г. между Столична община, Център за градска мобилност ЕООД и Столичен Автотранспорт ЕАД дружеството осъществява превоз на пътници по определени от Столична община маршрути и цени в границите на ежегодно утвърдена икономическа рамка, определяща разходите и приходите за тази дейност. Към датата на одобрението на настоящия финансов отчет такава икономическа рамка за 2012 г. все още не е утвърдена.

Тези обстоятелства показват наличието на несигурност, която може да породи съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без утвърдена икономическа рамка и други източници на финансиране.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Дружеството провежда политика на оптимизиране на разходите, материалните запаси и други елементи на оборотния капитал. Очакваният резултат от тези мерки е значително намаляване на складовите наличности, което ще подобри ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството.

Ръководството счита, че въз основа на подписания договор No РД-56-1209/07.12.2007 г. със Столична община и предприетите мерки за оптимизиране на разходите ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения, без да се продават активи и без да се предприемат съществени промени в неговата дейност.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Общи положения

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2011 г.:

- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица" (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, приет от ЕС на 18 февруари 2011 г.

Съществените ефекти, както в текущия период, така и в предходни или бъдещи периоди, произтичащи от прилагането за първи път на новите изисквания във връзка с представяне, признаване и оценяване, са представени по-долу:

МСС 24 „Оповестяване на свързани лица" (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.

Изменението отменя изискването за предприятия от публичния сектор да оповестяват в детайли всички транзакции с правителството и други предприятия от публичния сектор. Не се изисква оповестяване на транзакциите между предприятия от публичния сектор и правителството, както и всички други предприятия от публичния сектор. Вместо това е необходимо оповестяване на името на правителството, характера на връзката, вида и размера на всяка отделно значима сделка и качествено и количествено определяне на размера на общо значими сделки.