



“АРПЕЗОС БУС”ООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА
2015 г.**

**31.03.2016 г.
гр.Кърджали**

Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	13 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	3 страници
3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	26 страници

**ДОКЛАД
НА РЪКОВОДСТВОТО НА АРПЕЗОС БУС ООД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2015г.**

*НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА
ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН*

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фирмено наименование: Арпезос бус ООД

Предмет на дейност: пътнически градски и крайградски транспорт

Управители: Тенчо Христов Лилянов, Величко Христов Минев

Прокурист: Иван Кирилов Капсъзов

Регистриран офис: Кърджали, бул. България № 94

Клонове: няма

Правен консултант: Ани Хаджиева

Обслужващи банки: Общинска банка АД - Кърджали, ПИБ АД - Кърджали, ПИБ АД – Хасково.

Одитор: д.е.с. Маргарита Димитрова – регистриран одитор

Отговорност на ръководството: Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП, съгласно редакцията им в сила до 31 декември 2015 година (*утвърдени с ПМС № 46/2005 г., ДВ бр. 30/07.04.2005 г. и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г., ДВ бр. 86/26.10.2007 г.*) като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. УЧРЕДЯВАНЕ. УПРАВЛЕНИЕ И СТРУКТУРА

Учредяване

Арпезос бус ООД е дружество, създадено през месец ноември 1997г. със седалище и адрес на управление гр. Кърджали, бул. България № 94. Съдебната регистрация на дружеството е вписана с решение № 713 /1997г. на Кърджалийския окръжен съд.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 108034258.

Собственост и управление

Към 31 декември 2015г. основния капитал е 59,820 лева, разпределен в 5,982 дяла с номинална стойност 10 лева всеки.

Към 31 декември 2015г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

• Форуком АД	60,77 %	(3,635 дяла)
• Величко Христов Минев	26,04 %	(1,558 дяла)
• Иван Кирилов Капсъзов	11,84 %	(708 дяла)
• Тенчо Христов Лилянов	1,35 %	(81 дяла)

Арпезос бус ООД се представлява и управлява от Управителите Тенчо Христов Лилянов и Величко Христов Минев заедно и поотделно и прокуриста Иван Кирилов Капсъзов.

Промени в органите на управление през годината - няма.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2015г. включва следните видове операции и сделки:

- пътнически градски и крайградски транспорт
- отдаване под наем на собствени дълготрайни активи
- продажба на горива
- продажба на строителна продукция
- ремонтни услуги

Персонал и средства за работната заплата

№	Показатели	2015 г.	2014 г.	Изменение
1.	Средно списъчен брой на персонала	89	90	(1)
2.	Начислени средства за РЗ (хил. лв.)	455	441	1,0839 %
3.	Средна работна заплата (лв.)	426	384	1.1093 %

Общо начислените средства за работни заплати през отчетния период са повече с 14 хил.лв. и това обстоятелство се дължи основно на увеличаване на основната работна заплата.

Социалната политика на дружеството се провежда в следните направления:

- Осигуряване на периодични медицински прегледи на работниците и служителите предвид спецификата на дейността.

III. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2015 г.

Контрагенти

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството продава горива: Клинър ООД, Еко-традекс груп АД, Еко – Титан груп АД, Лендфил АД, отдава под наем имоти, продава обекти на етап „завършен вид”, извършва транспортни и ремонтни услуги. Основен клиент в транспортната дейност е Община Кърджали, с която дружеството е сключило договори за превоз на пътници. Взаимоотношенията с клиентите формират търговски вземания;
- Доставчици, от които дружеството получава материали, стоки и услуги и формират търговски задължения.

Всички продажби през 2015г. на стоки и услуги са в размер на 3,798 хил.лв. (2014 г.: 4,284 хил.лв.). В края на годината търговските вземания от клиенти са в размер на 388 хил.лв., от тях текущи с произход 2015г. са 301 хил.лв. и възникнали от предходен период 87 хил.лв.

Закупените материали, стоки и услуги през 2015 г. като оборот възлизат на 598 хил.лв. (2014г.: 736хил.лв.). Покупките формират задължения към съответните доставчици. Търговските задължения в края на 2015 г. са в размер на 28 хил.лв., от тях текущи с произход 2015г. са 7 хил. лв и възникнали от предходен период 21 хил. лв.

IV. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2015 г.

А. Икономически анализ на производствената и търговска дейност на дружеството.

1. Приходи от продажби и структура на приходите от продажби.

Приходи	2015		2014		Абсол. изменение	Изменение в %
	Ст-ст Хил.лв.	Дял от продажбите	ст-ст хил.лв.	Дял от продажбите		
Приходи от продажба на горива	2,065	53.36%	2,471	56.51 %	(406)	(16.43%)
Приходи от транспортни услуги	1,006	25.99%	923	21.11 %	83	
Приходи от наеми	727	18.79%	768	17.56 %	(41)	
Приходи от продажба на строит.пр.	-	-	92	2.10 %	(92)	(100.00%)
Приходи от ремонтни услуги	-	-	23	0.52 %	(23)	(100.00%)
Други услуги	-	-	7	0.16 %	(7)	(100.00%)
Други приходи в т.ч.	72	1.86%	89	2.04 %	(17)	(19.10%)
Приходи от финансираня	72	1.86%	80	1.83 %	(8)	(10.00%)
Други приходи	-	-	9	0.21 %	(9)	(100.00%)
Общо	3,870	100,00 %	4,373	100,00 %	(503)	(11.50%)

Приходите от продажба на горива са намалели със 406 хил.лв.спрямо 2014г., което е в резултат на по-ниското потребление от основните ни клиенти през 2015г. и понижаване средните цени на горивата.

Приходите от транспортни услуги са се увеличили със 83 хил. лв. спрямо 2014г. , поради увеличения пътничкопоток в градския транспорт.

Приходите от наеми са намалели със 41 хил.лв.спрямо 2014г., което е в резултат на предоговарянето на договорите за наем.

2. Разходи за дейността и структура на разходите

Разходите по икономически елементи запазват относителния си дял през 2015 и 2014 година, видно от таблицата по долу:

Разходи по Икономически елементи	2015		2014	
	ст-ст х.лв.	Относ. Дял	ст-ст х.лв.	Относ. Дял
Разходи за материали	476	15.37%	611	16.43 %
Разходи за персонала	568	18.35%	530	14.25 %
Разходи за външни услуги	122	3.94%	125	3.36 %
Разходи за амортизации	154	4.98%	183	4.92 %
Други разходи, в т.ч.	1,776	57.36%	2,270	61.04 %
Балансова ст-ст на продадените активи	1,759	56.81%	2,225	59.82 %
Общо	3,096	100,00 %	3,719	100,00 %

През 2015г. най-висок относителен дял имат *другите разходи* – 57.36 %. От тях най-съществени са балансовата стойност на продадените активи – 99.04 % (2014 г.: 98.01%), следвани от разходите за отписани вземания – 0,51% и от други разходи – 0.45%.

Намалението на другите разходи с 494 хил.лв е в резултат на намалението на балансовата стойност на продадените активи с 466 хил. лв. и на другите разходи с 28 хил. лв.

Разходите за *материали* показват намаление спрямо 2014г. с 22.09 % в резултат на намалението на разходите за строителни материали за ремонт с 111 хил.лв., разходите за гуми с 8 хил.лв., разходите за горива и смазочни материали с 63 хил. лв. и на увеличението на резервни части с 24 хил. лв, канцеларски материали с 3 хил. лв., ел.енергия с 2 хил.лв и други с 18 хил. лв. От тях най-съществени са разходите за горива и смазочни материали – 69.33 % (2014 г.:64.32 %), следвани от резервни части и гуми – 11.76 % (2014г.:6.55 %), осветление и отопление – 6.93 %, строителни материали за ремонт -4.83 % (2014 г.:21.93 %) , и други материали 5.46 % (2014г.:1.47 %). На шесто място остават разходите за консумативи, препарати и вода 1.69 % (2014 г.: 0.66 %).

Увеличението на разходите за *персонала* с 38 хил.лв спрямо 2014г., се дължи на основно на по-високите основни работни заплати и изплатените обезщетения при пенсиониране по КТ.

Намалението на разходите за *външни услуги* с 2.4% е в резултат на намалението на разходите за консултантски услуги с 3 хил. лв, разходите нотариални и други такси с 3 хил. лв , услуги от трети лица с 10 хил.лв., разходи за комуникации с 1 хил. лв. и на увеличението на разходите за застраховки с 6 хил. лв. , наеми с 5 хил. лв. , ремонт и винетки с 3 хил.лв.

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2015	2014	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.187	0.104	0.083
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.175	0.130	0.045
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.225	1.113	0.112
Коефициент на ефективност на приходите	0.816	0.898	(0.082)
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	13.529	5.244	8.285
Коефициент на бърза ликвидност	2.504	0.763	1.741
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.629	0.291	0.338
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	3.413	1.958	1.455
Коефициент на зъдлъжнялост	0.293	0.510	(0.217)
Обръщаемост на материалните запаси			
Времетраене на 1 оборот в дни за продукция	250	223	27
Времетраене на 1 оборот в дни за стоки и материали	4.88	4.62	0.26

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а. коефициент на рентабилност на приходите от продажби

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби 0.187 и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е увеличена с 0.083 пункта, което показва леко подобряване на финансовото състояние на дружеството спрямо 2014г.

б. коефициент на рентабилност на собствения капитал.

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал и за 2015г. е 0.175 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Анализът за 2015г. показва увеличение на рентабилността на собствения капитал с 0.045 пункта.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът ѝ е свързан със следните показатели:

а. коефициент на ефективност на разходите. Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*в случая без разходите за данъци*) и показва какъв е размера на приходите генерирани от изразходването на 1 лев в дейността. За 2015г. той е 1.225 и показва, че генерирания приход е 0.225 лв. на всеки изразходван лев, докато в предходната 2014г. е 0.113 лв. на всеки изразходван лев.

б. коефициент на ефективност на приходите. Изчислява се като отношение на разходите към приходите (*в случая без разходите за данъци*). Този показател илюстрира с какъв размер разходи е генерирана единица приходи и за 2015г. е 0.816. Стойността над 1 има негативен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.898 има увеличение на ефективността на приходите от продажби с 0.082 пункта.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към: доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а. коефициент на обща ликвидност. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (*материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства*) на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 13.529 през отчетния период при 5.244 през базисния период, което е с 8.285 пункта повече.

б. коефициент на бърза ликвидност. Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 2.504 при 0.763 през базисния период, което е с 1.741 пункта повече.

в. коефициентът на абсолютна ликвидност е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0.629, а през базисния 0.291, т.е. увеличен с 0.338 пункта.

Общоприетата стойност на показателя е в рамките на 0.2 – 0.5. Анализът показва, че дружеството разполага с достатъчни по размер свободни парични средства за покриване на текущите си задължения.

4. Показатели за финансова автономност.

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а. коефициент на финансова автономност. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Той показва, доколко дружеството успява да осигури възвръщаемост на първоначално инвестираните собствени средства в дейността като генерира печалби и поддържа собствените средства в размери не по-малки от тези на привлечения капитал. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00 при което собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 3.413 и спрямо базисния период, когато е 1.958 е увеличен с 1.455, показва, че в резултат на оперативната си дейност дружеството може да генерира достатъчни печалби, които да му осигурят финансова автономност, и не разчита основно на привлечен капитал за развитие на своята дейност.

б. коефициент на задлъжнялост. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 0,293 и е намален спрямо