

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА
2017 г.**

**30.03.2018 г.
гр.Кърджали**

ДОКЛАД
НА РЪКОВОДСТВОТО НА АРПЕЗОС БУС ООД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2017 г.

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 Национални счетоводни стандарти 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.

Настоящият доклад съдържа информация за събития настъпили през годината, за тяхното влияние върху финансовия отчет, основни рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството, както и информация за сделки между свързани лица

Арпезос бус ООД е дружество, създадено през месец ноември 1997 г. 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.

АРПЕЗОС БУС ООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2017 година

Собственост и управление

Към 31 декември 2017 г. основния капитал е 59,820 лева, разпределен в 5,982 дяла с номинална стойност 10 лева всеки.

Към 31 декември 2017 г. 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.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2017 г. 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

За осъществяване на дейността си дружеството притежава Лиценз за превоз на пътници № 03829 / 09.07.2015 г. за превоз на пътници на територията на Република България, валиден до 08.07.2025г.

Персонал и средства за работната заплата

№	Показатели	2017 г.	2016 г.	Изменение
1.	Средно списъчен брой на персонала	83	83	-
2.	Начислени средства за РЗ (хил. лв.)	674	647	4.17 %
3.	Средна работна заплата (лв.)	676	626	7.98%

Общо начислените средства за работни заплати през отчетния период са повече с 27 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.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2017 г.

Контрагенти

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

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

Всички продажби през 2017 г. на стоки и услуги са в размер на 1,800 хил.лв. (2016 г.: 2,869 хил.лв.). В края на годината търговските вземанията от клиенти са в размер на 725 хил.лв., от тях текущи с произход 2017 г. 595 хил.лв. и възникнали от предходен период 130 хил.лв.

Закупените материали, стоки и услуги през 2017 г. като оборот възлизат на 617 хил.лв. (2016г.:624 хил.лв.). Покупките формират задължения към съответните доставчици. Търговските задължения в края на 2017 г. са в размер на 38 хил.лв., от тях текущи с произход 2017 г. са 38 хил.лв.

АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2017 г.

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

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

Приходи	2017		2016		Абсол. изменение	Изменение в %
	Ст-ст Хил.лв.	Дял от продажбите	ст-ст хил.лв.	Дял от продажбите		
Приходи от транспортни услуги	930	48,16 %	952	31.86%	22	2.30
Приходи от наеми	607	31,43 %	440	14.73 %	167	37.95
Приходи от продажба на горива	228	11,81 %	1.120	37.48 %	(892)	(79.64)
Приходи от продажба на строит.пр.	35	1,81 %	20	0.67%	15	75.00
Приходи от ДМА	-	-	326	10.91%	(326)	(100.00)
Други услуги	-	-	11	0.37%	(11)	(100.00)
Други приходи в т.ч.	131	6,79 %	119	3.98 %	12	10,08
Приходи от финансираня	131	6,79 %	119	3.98 %	12	10,08
Общо	1,931	100,00 %	2,988	100,00 %	(1,939)	(64,89)

Приходите от продажба на горива са намалели със 892 хил.лв.спрямо 2016г., което е в резултат на прекратяване на дейността търговия с гориво от м.август 2017г..

Приходите от транспортни услуги са намалели със 22 хил. лв. спрямо 2016г., поради намаления пътничкопоток в градския транспорт.

Приходите от наеми са увеличени със 167 хил.лв.спрямо 2016г., което е в резултат на предоговарянето на наемните цени от 01.01.2017г.

2.Разходи за дейността и структура на разходите

Разходите по икономически елементи запазват относителния си дял през 2016 и 2017 година, видно от таблицата по долу:

Разходи по Икономически елементи	2017г		2016г	
	ст-ст х.лв.	Относ. Дял	ст-ст х.лв.	Относ. Дял
Разходи за материали	446	24.32%	444	15.99 %
Разходи за персонала	814	44.38%	776	27.94 %
Разходи за външни услуги	171	9.27%	180	6.48 %
Разходи за амортизации	156	8.45%	180	6.48 %
Други разходи, в т.ч.	250	13.58%	1,197	43.11 %
Балансова ст-ст на продадените активи	247	13.52 %	1,186	42.71 %
Общо	1,837	100.00 %	2,777	100.00 %

През 2017 г. най-висок относителен дял имат *разходите за персонал*: 44.38 %.

Увеличението на разходите за *персонала* с 38 хил.лв срямо 2016г., се дължи на основно на по-високите основни работни заплати и изплатените обезщетения при пенсиониране по КТ.

Разходите за *материали* запазват обема си спрямо 2016г.

Намаление на разходите за *външни услуги* с 9 хил. лв. е в резултат на намалението услугите от трети лица Няма промяна в стойността на разходите за винетки, одит и др. услуги.

Намалението на другите разходи с 947 хил.лв. се дължи на реструктуриране на дейността и прекратяване търговията с горива от м.август 2017г.

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2017	2016	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.01	0.05	(0.04)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.00	0.03	(0.03)
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.01	1.05	(0.04)
Коефициент на ефективност на приходите	0.99	0.95	0.04
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	10.56	11.77	(1.21)
Коефициент на бърза ликвидност	2.63	2.98	(0.35)
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	3.07	3.31	(0.24)
Коефициент на зъдлъжнялост	0.33	0.30	0.03
Обръщаемост на материалните запаси			
Времетраене на 1 оборот в дни за стоки и материали	57.63	18.16	39.47

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 0.01 и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е намалена с 0.04 пункта, което показва лекомлошаване на финансовото състояние на дружеството спрямо 2016г.

б. коефициент на рентабилност на собствения капитал.

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал и за 2017 г. е 0.00 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Анализът за 2017 г. показва намаление на рентабилността на собствения капитал с 0.03 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 2017г. той е 1.01 и показва, че генерирания приход е 0.01 лв. на всеки изразходван лев, докато в предходната 2016г. е 0.05 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 2017г. е 0.99. Стойността над 1 има негативен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.95 има увеличение на ефективността на приходите от продажби с 0.04 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. на 10.56 през отчетния период при 13.96 през базисния период, което е с 3.41 пункта по-малко.

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 2.63 при 2.98 през базисния период, което е с 0.35 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 0.346, а през базисния 0.383, т.е. намалял с 0.037 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 3.07 и спрямо базисния период, когато е 3.31 е намален с 0.24, 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 0,33 и е увеличен спрямо базисния период с 0.02 когато е бил 0.30. Това показва, че дружеството е започнало да генерира доходи и да осигурява по-добра възвръщаемост на собствените средства.

5. Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи.

Тези показатели характеризират ефективно използване на краткотрайните материални активи.

а. *времетраене на един оборот в дни*. Показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетен размер на приходите от продажби. През отчетния период, показателят за обращаемостта на стоките и материалите е 57.63 и е увеличен спрямо базисния период, когато е бил 18.16.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГФО

Не са настъпили важни събития след дата на годишно приключване.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Поради естеството на своята дейност Арпезос бус ООД град Кърджали не се занимава с научни изследвания и разработки.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187 Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31 декември 2017 г. регистрираният дружествен капитал на Арпезос бус ООД възлиза на 59,820.лв., разпределен в 5,982 дяла с номинална стойност 10 лева всеки.

Към 31 декември 2017г. разпределението на дружествените дялове на дружеството 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.

Конкретните правомощия и възнаграждението на управителите се посочват в договора за възлагане на управлението.

Участие на управителите и прокуриста в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Тенчо Христов Лилянов – Управител на дружеството

Тенчо Христов Лилянов - Едноличен собственик на капитала на Фикс ЕООД, с ЕИК 126092220, гр.Хасково.

Тенчо Христов Лилянов притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- Вит ООД, ЕИК 108551031, гр. Хасково;
- Лизинг такси ООД, ЕИК 126142278, гр.Хасково;
- Кърджали филм 98 ООД, ЕИК 108066672, гр. Кърджали;
- Форуком АД, ЕИК 12669654, гр.Хасково;
- Янтра транспорт АД, ЕИК 814255710, гр.Горна Оряховица;
- Арпезос бус 2000 АД, ЕИК 108080405, гр.Кърджали.
- Скардалия 2000 ООД, ЕИК 115755408, гр. Пловдив

Тенчо Христов Лилянов участва в управителните и/или контролни органи на следните дружества:

- Фикс ЕООД, ЕИК 126092220, гр. Хасково, Управител;
- Финакорп ООД, ЕИК 126129683 гр.Хасково, Управител;
- Лизинг такси ООД, ЕИК 126142278, гр.Хасково, Управител;
- Футура пропъртис ДЗЗД, ЕИК 126722174, гр. Хасково, Управител;
- Факт инвестмънт ДЗЗД, ЕИК 126731426, гр. Хасково, Управител;
- Форуком и компания ООД, ЕИК 836034051, гр.Хасково, Управител;
- Форуком АД, ЕИК 126669654, гр.Хасково, Изпълнителен директор и председател на Съвета на директорите;
- Форуком фонд имоти АДСИЦ, ЕИК 126722797, гр.Хасково, член на Съвета на директорите;
- Хлебна промишленост АД, с ЕИК 836143549, гр.Харманли, председател на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Еко Традекс Груп АД, ЕИК 126729838, гр. Хасково, председател и член на Съвета на директорите;
- Арпезос бус 2000 АД, ЕИК 108080405, гр. Кърджали, член на Съвета на директорите;
- Карадере АД, ЕИК 131175835, гр. София, член на Съвета на директорите;
- БКС - Димитровград - консорциум АД, ЕИК 200610991, гр.Димитровград, председател на Съвета на директорите;

АРПЕЗОС БУС ООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2017 година

- Загора Финакорп АД, ЕИК 123122384, гр. Стара Загора, Изпълнителен директор и председател на Съвета на директорите;
- Янтра транспорт АД, ЕИК 814255710, гр. Горна Оряховица, член на Съвета на директорите;
- Еко – Титан Груп АД, ЕИК 200145389, гр. Смолян, член на Съвета на директорите;
- Лендфил АД, ЕИК 203436357, гр. Хасково, член на Съвета на директорите;
- Титан АЕС АД, ЕИК 131307870, гр. Хасково, член на Съвета на директорите;
- Зърнени храни АД, ЕИК 126087771, гр. Хасково, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Хлебозавод АД, ЕИК 126005322, гр. Хасково, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Хлебопроизводство СЗ ООД, гр. Стара Загора, ЕИК 203263229, Управител;
- Хепи фън ООД, гр. Хасково, ЕИК 203102973, Управител;
- Сдружение „Национален браншови съюз на хлебарите и сладкарите“, ЕИК 176614183, управляващ;
- Сдружение „Регионално екологично сдружение „Марица 2004 „, гр. хасково, ЕИК 126648005, Управляващ;

Величко Христов Минев - Управител на дружеството

Величко Христов Минев е собственик и представляващ ЕТ ВИД - Величко Минев, ЕИК 108521700, гр. Кърджали.

Величко Христов Минев притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- Кърджали филм 98 ООД, ЕИК 108066672, гр. Кърджали;
- Вит ООД, ЕИК, 108551031, гр. Хасково;
- Арпезос бус ООД, ЕИК 108034258, гр. Кърджали.

Величко Христов Минев има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- Нео-Титан ООД, ЕИК 126629777, гр. Димитровград, Управител;
- Ол роуд груп ООД, ЕИК 104671834, Управител, заличен на 06.02.2018 г.;
- Благоустройство и комунално стопанство ООД, ЕИК 836144284, Управител;

- Европът 2005 ООД, ЕИК 126658138, Управител ;
- Еко - Нео груп АД, ЕИК 126741534, гр.Димитровград, член на Съвета на директорите ;
- БКС - Димитровград – консорциум АД, ЕИК 200610991, гр. Димитровград, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Еко – Титан Груп АД, ЕИК 200145389, гр. Смолян, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Арпезос бус 2000 АД, ЕИК 108080405, гр. Кърджали, член на Съвета на директорите;
- Еко Традекс груп АД, ЕИК 126729838, гр. Хасково, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Хлебна промишленост АД, ЕИК 836143549, гр. Харманли, член на Съвета на директорите;
- Нео-Титан Димитровград - Титан - Клинър Кърджали ДЗЗД, ЕИК 126749141, гр.Димитровград ,Управител;
- Форуком фонд имоти АДСИЦ, ЕИК 126722797, гр. Хасково, член на Съвета на директорите;
- Глобъл Клинър ООД, ЕИК 202758921, гр.Хасково ,Управител.
- Еко свят 2 ДЗЗД, ЕИК 176475822,гр.Хасково, Управител;
- Лендфил АД, ЕИК 203436357, гр. Хасково, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Път продукт ЕООД, ЕИК 126606650, гр. Хасково, Управител;
- Зърнени храни АД, ЕИК 126087771, гр. Хасково, член на Съвета на директорите;
- Хлебозавод АД, ЕИК 126005322, гр. Хасково, член на Съвета на директорите;
- Смолян Е.К. ДЗЗД, ЕИК 12600532, гр. Хасково, Управител;

Иван Кирилов Капсъзов – Прокурист на дружеството

Иван Кирилов Капсъзов има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- Арпезос бус ООД - прокурист;
- Национално сдружение на собствениците на автогари - член на УС.

Възнагражденията, получени през годината от ключовия управленски персонал в дружеството възлизат на 23 хил.лв.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

На 17.03.2017г. дружеството е открило клон в гр. Хасково с предмет на дейност: поупко продажба на МПС, извършване на превози - пътни и товарни, транспортни дейности и сделки, отдаване под наем на автомобили - рент-а-кар, отдаване под наем на въздухоплавателни и плавателни средства.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ПОЛИТИКИ ПО УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Финансови активи		
Парични средства и парични еквиваленти	116	92
Вземания и други активи	<u>759</u>	<u>624</u>
	<u>875</u>	<u>716</u>
Финансови пасиви		
Получени заеми	750	530
Търговски задължения	<u>502</u>	<u>633</u>
	<u>1252</u>	<u>1163</u>

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо, финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават, за да се определят адекватни цени на стоките и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за

управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на стоките, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Дружеството прилага стратегия за оптимизиране на разходите, гъвкава маркетингова и ценова политика.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания на клиенти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация на дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си

дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло, дружеството няма значителни лихвоносни активи, паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Лихвоносните финансови активи на дружеството към 31.12.2017 г. включват парични средства по разплащателни сметки в банки при договорен плаващ лихвен процент.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собствениците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки и каса, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Информация за висящи съдебни производства

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

През 2018 г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите, свързани с основната си дейност, в посока увеличение на приходите от транспортна дейност.

Основните приоритети на ръководството на Арпезос бус ООД в дейността му през 2018г. ще са насочени към разширяване дейността на фирмата в областта на превози на пътници.

Доклада за дейността на страници от 1 до 15 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан на 30.03.2018г.

30.03.2018 г.

Кърджали

Управител:

Т. Лилянов



Име на дружеството: АРПЕЗОС БУС ООД

Управители: Тенчо Христов Лилянов
Величко Христов Минев
Прокурист: Иван Кирилов Капсъзов

Съставител на ГФО: Вит ООД

Адрес на управление: гр.Кърджали
бул.България № 94

Юрист: Ани Хаджиева

Обслужващи банки: Първа инвестиционна банка АД
ОБ АД клон Кърджали

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

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	<u>1</u>
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СПРАВКА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	17
4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	22
5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	25
6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	27

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците

На Арпезос бус ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Арпезос бус ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Маргарита Гергиева Димитрова

Регистриран одитор

Ул.Шандор Петъофи № 1

Димитровград

30 март 2018 г.



АРПЕЗОС БУС ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към
31.12.2017 г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	приложение	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	приложение	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Записан, но невнесен капитал		-	-	A. Собствен капитал			
B. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал		60	60
I. Нематериални активи		-	-	II. Премии от емисии		-	-
II. Дълготрайни материални активи	3.1.			III. Резерв от последващи оценки		-	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:		1 278	1 332	IV. Резерви			
- земи		623	624	1. Други резерви		4 137	4 005
- сгради		655	708	Общо за група IV:		4 137	4 005
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		41	50	V. Натрупана печалба (загуба) от мин. години		-	-
3. Съоръжения и други		573	575	VI. Текуща печалба (загуба)		14	132
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		31	31	Общо за раздел A:	3.8.	4 211	4 197
Общо за група II:		1 923	1 988	B. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				B. Задължения			
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3.2.	25	25	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3.9.1.	115	214
2. Други земи	3.3.	92	92	- до 1 година		68	63
Общо за група III:		117	117	- над 1 година		47	151
IV. Отсрочени данъци	3.4.	2	3	2. Получени аванси, в т.ч.:	3.9.2.	1	30
Общо за раздел B:		2 042	2 108	- до 1 година		1	30
B. Текущи (краткотрайни) активи				3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3.9.3.	38	28
I. Материални запаси	3.5.			- до 1 година		38	28
1. Суровини и материали		68	23	4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	5	361	336
2. Продукция и стоки в т.ч.:		2 589	2 616	- до 1 година		110	93
- продукция		2 552	2 580	- над 1 година		251	243
- стоки		37	36	5. Други задължения, в т.ч.:	3.10.	856	660
Общо за група I:		2 657	2 639	- до 1 година		119	105
II. Вземания				- над 1 година		737	555
1. Вземания от клиенти и доставчици	3.6.1.	693	536	- към персонала, в т.ч.:		43	68
2. Вземания от предприятия в група	5	32	-	- до 1 година		43	68
3. Други вземания	3.6.2.	41	88	- осигурителни задължения, в т.ч.:		20	21
Общо за група II:		766	624	- до 1 година		20	21
IV. Парични средства, в т.ч.:	3.7.			- данъчни задължения		56	16
- в брой		18	26	- до 1 година		56	16
- безсрочни сметки (депозити)		98	66	Общо за раздел B, в т.ч.:		1 371	1 268
Общо за група IV:		116	92	- до 1 година		336	319
Общо за раздел B:		3 539	3 355	- над 1 година		1 035	949
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	2	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		-	-
СУМА НА АКТИВА		5 582	5 465	СУМА НА ПАСИВА		5 582	5 465

Финансовия отчет на страници от 1 до 27 е одобрен от Управителите и е подписан от тяхно име на 30.03.2018

Съставител:



Управител:

Тенчо Лилянков



0032 МАРГАРИТА
ДИМИТРОВА
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

30.03.2018

АРПЕЗОС БУС ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за
2017г.

Наименование на разходите	приложение	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	приложение	Сума /хил.лв/	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		28	16	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4.1.1.	1 800	2 869
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4.2.1.	617	624	а) продукция		35	20
а) суровини и материали		446	444	б) стоки		228	1 120
б) външни услуги		171	180	в) услуги		1 537	1 729
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4.2.2.	814	776	2. Други приходи, в т.ч.:	4.1.2.	131	119
а) разходи за възнаграждения		683	656	- приходи от финансиране		131	119
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		131	120	Общо приходи от оперативната дейност		1 931	2 988
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		156	180	Общо приходи		1 931	2 988
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи		156	180				
5. Други разходи, в т.ч.:	4.2.3.	250	1 197				
а) балансова стойност на продадени активи		247	1 186				
Общо разходи за оперативната дейност		1 865	2 793				
6. Разходи за лихви и др. финансови разходи, в т.ч.:	4.2.4.	50	47				
а) разходи, свързани с предприятия от група		8	10				
Общо финансови разходи		50	47				
Общо разходи за обичайната дейност		1 915	2 840				
7. Печалба от обичайната дейност		16	712				
Общо разходи		1 915	2 840				
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		16	148				
9. Разходи за данъци от печалбата	4.2.5.	2	16				
10. Печалба		14	132				
Всичко		1 931	2 988	Всичко		1931	2988

Приложенията на страници от 6 до 27 е са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Вит ООД
Мария Стоянова
Управител



Управител:

Тенчо Лилянов



0032 Маргарита
Димитрова
Регистриран одитор

30.03.2018

АРПЕЗОС БУС ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за
2017г.

(Хил.лв)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
A.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 359	1 422	937	3 258	2 341	917
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	826	(826)	-	737	(737)
3	Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	18	(18)
4	Платени и възстановени данъци върху печелбата	-	1	(1)	-	66	(66)
5	Други парични потоци от основна дейност	87	77	10	119	-	119
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2 446	2 326	120	3 377	3 162	215
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	127	(127)	326	429	(103)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	127	(127)	326	429	(103)
В.	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	175	78	97	60	130	(70)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	49	(49)
3	Плащания на задължения по лизингови договори	-	66	(66)	-	52	(52)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	175	144	31	60	231	(171)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)	2 621	2 597	24	3 763	3 822	(59)
Д.	Парични средства в началото на периода			92			151
Е.	Парични средства в края на периода			116			92

Приложенията на страници от 6 до 27 е са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:



Вит ООД
Мария Стоянова
Управител

Управител:



Тенчо Лилянов



30. В. Л. Л.

АРПЕЗОС БУС ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за
2017г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	60	4 005	132	4 197
2. Финансов резултат от текущия период	-	-	14	14
3. Разпределение на печалба	-	132	(132)	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	60	4 137	14	4 211

Приложенията на страници от 6 до 27 е са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:



Управител:



0032 **Маргарита**
Димитрова
Регистриран одитор

30.12.2018

АРПЕЗООС БУС ООД

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към

31.12.2017г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезите през периода	в края на периода (1-2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8-9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Конфесии, патенти, лицензи, търговски марки, програми продукти и др. подобни права и активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 946	-	-	1 945	-	-	1 945	614	53	-	667	-	-	667	1 278
- земи	624	-	-	623	-	-	623	-	-	-	-	-	-	-	623
- сгради	1 322	-	-	1 322	-	-	1 322	614	53	-	667	-	-	667	655
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	162	-	-	162	-	-	162	112	9	-	121	-	-	121	41
3. Съоръжения и други	1 966	128	81	2 013	-	-	2 013	1 391	93	44	1 440	-	-	1 440	573
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	31	-	-	31	-	-	31	-	-	-	-	-	-	-	31
Общо за група II:	4 105	128	82	4 151	-	-	4 151	2 117	155	44	2 228	-	-	2 228	1 923
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	25	-	-	25	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25
2. Други дялове	92	-	-	92	-	-	92	-	-	-	-	-	-	-	92
Общо за група III:	117	-	-	117	-	-	117	-	-	-	-	-	-	-	117
IV. Отеречени данъци	3	-	-	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	4 225	128	83	4 270	-	-	4 270	2 117	155	44	2 228	-	-	2 228	2 042

Прикожанията на справката от б-до 27 е са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Вит ООД

Мария Стоянова

Управител

Управител:

Тенчо Лилиев

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Арпезос бус ООД е дружеството, създадено през месец ноември 1997г. със седалище и адрес на управление гр. Кърджали, бул. България № 94. Дружеството е вписано в ТР 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.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2017 г. разпределението на дружествените дялове на дружеството е както следва:

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

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

Към 31.12.2017 г. общият брой на персонала в дружеството е 83 работници и служители (2015 г.:89 бр.).

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2017 по видове персонал е:

	2017	2016
Ръководители	6	6
Аналитични специалисти	3	3
Административен персонал	6	6
Персонал зает с услуги за населението	22	22
Квалифицирани производствени работници	4	4
Оператори на машини	29	29
Нискоквалифицирани работници	13	13
Общо	83	83

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2017 г. включва следните видове операции и сделки:

- автобусен транспорт в страната
- наеми на недвижими имоти
- продажба на течни горива
- ремонтни услуги

За осъществяване на дейността си дружеството притежава Лиценз за превоз на пътници на територията на Република България № 03829/09.07.2015г., валиден до 08.07.2025г.

1.3.Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2015 – 2017г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2015 година	2016 година	2017 година
БВП в млн. лева *	88,571	94,130	99,080*
Реален растеж на БВП *	3.6%	3.9%	3.8%*
Инфлация в края на годината *	-0.9%	-0.5%	1.8%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76	1.77	1.73
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.80	1.86	1.63
Основен лихвен процент в края на годината	0.01	0.00	0.00
Безработица (в края на годината) *	10.0%	8.0%	7.1%

*Прогноза на БНБ за 2017 г., източник: БНБ;

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Арпезос бус ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

На база определени в Закона критерии съгласно данните от финансовия отчет за 2015 г., дружеството се класифицира в категорията малко предприятие.

За малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение.

Ръководството на дружеството е взело решение да не се възползва от законовото облекчение и за 2017 г. е изготвило пълен финансов отчет по НСС.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.4. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Оценка след първоначално признаване

Дружеството оценя дълготрайните материални активи след първоначалното признаване по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Отчитане на амортизациите

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините, съоръженията и оборудването. Земята не се амортизира. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Усредненият полезен живот по групи активи е както следва

• сгради	25 г.
• машини и оборудване	6 г.
• компютри	2 г.
• транспортни средства	4 –10 г.
• стопански инвентар	7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Първоначално придобиване

Акциите и дяловете, представляващи участия в асоциирани и смесени дружества се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която се формира от стойността на всички разходи за придобиване – внесен капитал, хонорари и др.

Последващо оценяване

Притежаваните от дружеството акции и дялове се оценяват и представят в счетоводния баланс по средно-претеглената (себестойност) поради това, че инвестициите в дъщерни дружества не се търгуват на фондови борси.

Ръководството определя класификацията на инвестициите си в момента на придобиване и преоценява предназначението им в края на всеки отчетен период.

Обезценка на активи

Притежаваните акции и дялове се преглеждат към всяка дата на баланса и при установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

2.6. Предоставени заеми

Предоставените заеми се представят и отчитат по историческа цена. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания по предоставени заеми се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания по предоставени заеми се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) .

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Вземания

Вземанията се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.9. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени и предоставени кредити и лихвите по финансов лизинг са включени към финансовата дейност;

- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лизинг

2.11.1. Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията (постъпленията) по оперативния лизинг се признават като разходи (приходи) в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.11.2. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите.

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

2.12. Пенсионни и други задължения към по социално и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Арпезос бус ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството има създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка и признаване на сумата на разходите по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби - в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в отчета за финансовото състояние като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за всеобхватния доход, тъй като е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.13. Собствен капитал

Арпезос бус ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите от финансиране, получавани от Община Кърджали се отчитат по реда на СС 20 - Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.

2.15. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като разходи за дейността.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови такси за кредит.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10 % (2016г.: 10%)

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на 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.

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 приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

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 в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2017 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (2016г.: -10%).

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

В баланса на Дружеството към 31 декември 2017 г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи, подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Към 31 декември 2017 г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, а именно: договорна ипотека в полза на търговска банка на земи със стойност 575 хил.лв.; (2016г.: 575 хил.лв.) и сгради със стойност 379 хил.лв (2016 г.: 414 хил. лв), за обезпечаване на отпуснат кредит на свързано лице.

3.2. Акции и дялове в асоциирани предприятия

	31.12.2017		31.12.2016	
	Бр.дялове	BGN '000	Бр.дялове	BGN '000
Ол роуд груп ООД	2,500	25	2,500	25
Общо	<u>2,500</u>	<u>25</u>	<u>2,500</u>	<u>25</u>

Предметът на дейност на Ол роуд груп ООД, гр. Г. Оряховица е проектиране, строеж и поддържане на пътища, пътни съоръжения.

3.3. Други заеми

Към 31.12.2017 г. като Други заеми (дългосрочни) дружеството отчита предоставен заем в размер на 92 хил.лв. (2016 г.: 92 хил. лв.), по договор от 11.11.2005 г., срок на издължаване - 30.12.2017 г.

3.4 Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>Данък</i>	<i>Временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Начислени доходи на МФЛ	2	-	2	-
Начисления за неизползван платен отпуск	11	2	27	3
Общо активи по отсрочени данъци	13	2	27	3

3.5. Материални запаси

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Продукция	2,552	2,580
Спомагателни и други материали	68	23
Стоки	37	36
Общо	2,657	2,639

3.6. Вземания

3.6.1. Вземанията от клиенти и доставчици включват:

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици	510	536
възникнали през текущия период	380	414
възникнали през предходен период	130	122
Предоставени аванси	183	-
Общо	693	536

3.6.2. Другите вземания включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Подотчетни лица	30	28
Надвнесен корпоративен данък	7	6
Гаранции по договори	4	54
Общо	41	88

3.7. Парични средства

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	18	26
Разплащателни сметки	98	66
Общо	116	92

3.8. Собствен капитал

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	60	60
Резерви	4,137	4,005
Финансов резултат	14	132
Общо	4,211	4,197

Към 31.12.2017г. регистрираният (дружествен капитал) на Арпезос бус ООД възлиза на 59,820 лв., разпределен в 5,982 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки.

Другите резерви са формирани от разпределение на печалбата от предходни години.

По решение на ОС на съдружниците от 22.05.2017 г. счетоводната печалба от 2016г. в размер на 132 хил. лв.е отнесена към фонд „Резервен“.

3.9. Задължения

3.9.1. Задължения към финансови предприятия

Включените в баланса към 31 Декември 2017 задължения към финансови предприятия са по лизингови договори за придобиване на автомобили и оборудване и договор за заем с финансова компания.

Включените в баланса *задължения по финансов лизинг* са по договори за придобиване 5 броя автомобили и бензиноколонка (31.12.2016г.: автомобил и бензиноколонка). Балансовата стойност на придобитите активи към 31.12.2017г. е в размер на 128 хил.лв. (31.12.2016г.: 251 хил.лв.). Договорите предвиждат прехвърляне на собствеността от лизингодателя на лизингополучателя при изтичане срока на лизинговия договор.

Задълженията по финансов лизинг са както следва:

	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Сума на минималните лизингови плащания	117	189
<i>в т.ч. до една година</i>	<i>71</i>	<i>69</i>
<i>над една година</i>	<i>46</i>	<i>120</i>
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	(4)	(10)
<i>в т.ч. до една година</i>	<i>(3)</i>	<i>(6)</i>
<i>над една година</i>	<i>(1)</i>	<i>(4)</i>
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	113	179
<i>в т.ч. краткосрочна част на задължението</i>	<i>68</i>	<i>63</i>
<i>дългосрочна част на задължението</i>	<i>45</i>	<i>116</i>

Към 31.12.2017г. дружеството ползва кредитна линия от финансова компания, отпуснат при следните условия:

Цел на кредита:	За оборотни средства
Договорена сума:	800 хил.лв.
Краен срок за погасяване на овърдрафта:	31.01.2020г.
Лихвен процент:	6 %
Салдо към 31.12.2017 г.	- хил. лв.
Лихва към 31.12.2017г.	2 хил.лв.

3.9.2. Получени аванси

Получените аванси към 31.12.2017г. представляват получени депозити от клиенти за обезпечаване на едномесечен наем на самостоятелни обекти в Сграда за обществено обслужване с жилищна част, УПИ VII, кв. 304 - Хасково.

3.9.3. Задължения към доставчици

	<i>31.12.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици с произход от текущата година	38	28
Общо	38	28

3.10. Други задължения

	<i>31.12.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>
Задължения по заеми от нефинансови предприятия	618	477
Задължения по лихви към нефинансови предприятия	114	78
Задължения към персонала	43	68
Задължения за данъци	56	16
Задължения за осигуровки по трудови договори	20	21
Предоставени гаранции	5	-
Общо	856	660

Задълженията към персонала и социалното осигуряване включват:

	<i>31.12.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към персонала, в т.ч.:	43	68
текущи задължения за м. декември	34	45
начисления за непозвани компенсируеми отпуски	9	23
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	20	21
текущи задължения за м. декември	19	17
начисления за непозвани компенсируеми отпуски	1	4
Общо	63	60

Данъчните задължения включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
ДДС	47	8
Данък върху доходите на ФЛ	9	4
Местни данъци	-	4
Общо	56	16

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

4.1.1. Нетните приходи от продажби включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
<i>Приходи от услуги</i>		
Приходи от транспортни услуги	930	952
Приходи от наеми	607	440
Други приходи	-	337
	1,537	1,729
<i>Приходи от продажба на стоки</i>	228	1,120
Приходи от продажба на горива	228	1,120
Приходи от продажба на продукция	35	20
Приходи от строителна продукция	35	20
Общо	1,800	2,869

4.1.2. Другите приходи включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня (субсидия)	131	119
Общо	131	119

Приходите от финансиране включват получените средства от Община Кърджали за субсидиране на градски транспорт.

4.2.Разходи

4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Горива и смазочни материали	376	324
Резервни части	36	54
Ел.енергия	16	35
Строителни материали за ремонт	-	4
Гуми	7	7
Вода	5	5
Канцеларски материали	2	2
Други материали	4	13
Общо	446	444

Разходите за външни услуги включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Данъци и такси	28	33
Застраховки	48	36
Консултански услуги	23	28
Винетки	12	12
Наем	8	40
Разходи за комуникация	7	7
Ремонт и поддръжка	6	4
Банкови такси	6	6
Услуги от трети лица	7	-
Нотариални и др. такси	8	10
Други услуги	18	4
Общо	171	180

4.2.2. Разходи за персонала

Общо разходите за персонала включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	674	647
Вноски по социалното осигуряване	130	119
Начислени суми за компенсиреми отпуски	9	9
Начислени осигуровки в/у компенсиреми отпуски	1	1
Общо	814	776

4.2.3. Други разходи

Другите разходи включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадените стоки	247	1,186
Лихви корпоративен данък	-	6
Отписани вземания	-	1
Други разходи	3	4
Общо	250	1,197

4.2.4. Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	50	47
<i>Разходи, свързани с предприятия от група (приложение 5)</i>	8	10
<i>Лихви към нефинансови предприятия</i>	36	28
<i>Лихви към финансови предприятия</i>	1	1
<i>Лихви по лизинг</i>	5	3
Общо	50	47

4.2.5. Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	4	168
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	17
<i>Отсрочени данъци върху печалбата от:</i>		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	2	(1)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в		
Отчета за приходи и разходи	2	16
	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Равнение на разхода за данъци върху печалбата		
определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	16	148
Данъци върху печалбата - 10% (2016г.: 10%)	2	15
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч.:		
Свързани с увеличения - 12 хил.лв. (2016г.: 1 хил.лв.)	2	1
Свързани с намаления - 27 хил.лв. (2016г.: - хил.лв.)	(2)	
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в		
Отчета за приходи и разходи	2	16

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са както следва:

Съдружници:	Вид на свързаност
Форуком АД	Съдружник (60.77 %)
Величко Христов Минев	Съдружник (26.04 %)
Иван Кирилов Капсъзов	Съдружник (11.84 %)
Тенчо Христов Лилянов	Съдружник (1.35 %)

Други свързани лица:

Хлебна промишленост АД	Зърнени храни АД	Еко концесия АД
Хлебозавод АД	Финакорп ООД	Арпезос бус ООД
Forisom GMBH	Виктори проджектс ЕООД	Хасково филм ООД

Сделки със свързани предприятия

2017 **2016**
BGN '000 **BGN '000**

Съдружници:

Разходи за лихви 8 8

Други свързани дружества

Разходи за СМР - 147

Други свързани дружества

Продажба на горива 141 284

Приходи от наеми 79 24

Приходи от лихви - 2

Общо **220** **310**

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Краткосрочните задължения към свързани предприятия към 31 декември са както следва:

31.12.2017 **31.12.2016**
BGN '000 **BGN '000**

Други свързани дружества

Лихва 38 38

Аванс 37 -

Депозит 34 34

СМР - 21

Общо **109** **93**

Дългосрочните задължения към свързани предприятия към 31 декември:

31.12.2017 **31.12.2016**
BGN ,000 **BGN ,000**

Съдружници:

Получени заеми 134 134

Лихви по заеми 117 109

Общо **251** **243**

Краткосрочни вземания от свързани лица

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
<i>Други свързани дружества дружества</i>		
Горива	21	-
Наем	11	-
	<u>32</u>	<u>-</u>

6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Арпезос бус ООД е съдлъжник по банкови кредити, отпуснати на свързано дружество на обща стойност 12,299 хил.лв. Непогасената част от тези кредити към 31.12.2017 г. е 7,388 хил.лв.

Арпезос бус ООД е съдлъжник по банков кредит, отпуснат на друго свързано дружество на обща стойност 8,500 хил.лв. Непогасената част от този кредит към 31.12.2017 г. е 7,404 хил.лв. В полза на банката са ипотекирани поземлен имот и сграда на обща стойност 954 хил.лв.

ДЕКЛАРАЦИЯ

За банковите сметки на фирма Арпезос бус ООД за 2017 г.

Долуподписаният Тенчо Христов Лилянов -управител декларираме използваните банкови сметки, както и следните обстоятелства свързани с тях :

Банкова сметка	(шифър)	Банка	Клон	Вид	Валута	Открита т.г.-дата	Закрита т.г.-дата	Оторизирани дл. лица за разпореждане	Запорир.от дата	Блокир. до дата	Наличности към 31.12.2017г.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
BG37FINV915010BGNOLTRL		ПИБ АД	Хасково	разпл.	лева			Т.Лилянов			3314.24
BG51SOMB91301033412801		ОБ АД	Кърджали	разпл.	лева			Г. Георгиев			94417.93

Приложение : извлечения от банкови сметки към 31.12.2017 г.

Дата : 30.03.2018 г.

Управител:

Тенчо Лилянов/

