Категория I	Счетоводен	Данъчен
Масивни сгради	4%	4%
Съоръжения	3%	4%
Категория II		
Машини ,оборудван,апаратура	30%; 50%	30%; 50%
Категория III		
Транспортни средства - нови	6.7%	6.7%
Транспортни средства - стари	10 %	10%
Категория IV		
Компютри и софтуер	50%	50%
Категория V		
Автомобили (МПС)	25%	25%
Категория VII		
Други ДМА	25%	25%

В дружеството е изготвен данъчен амортизационен план през 2003 г.

Амортизациите през 2016 г. на ДМА са в размер на 390 546.50 лв., а на НДА- 4 577.50 лв.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни активи под формата на резервни части, горива, други материали по първоначална оценка – цена на придобиване.

Метода на оценка при потребление – средно претеглена стойност.

Когато материални запаси не влизат в склада, се отчитат пряко като материален разход по конкретно определена по фактурата цена.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

Стойност към 01.01.2016 г.	21 998.04 лв.
Заприходени	53 930.56 лв.
Отписани	62 788.36 лв.
Стойност към 31.12.2016 г.	13 140.24 лв.

Във връзка с извършената годишна инвентаризация за 2016 г. със заповед на Изпълнителния директор на дружеството се състави комисия, по становището на която се бракуваха стоково- материални запаси от склада, по точно резервни части за тролейбуси Шкода 9 и 14 , които са бракувани и това ги прави неизползваеми.

Към 31.12.2016 г. дружеството не притежава залежали материални запаси.

Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

От вземанията от клиенти	
Община Пазарджик	59 800.02 лв.
Община Пазарджик БМ-СУОПКД	113 595.68 лв.
Арда Тур ЕООД	450.00 лв.
Транссервиз ЕООД	1 500.00 лв.
Туристсервиз Холдинг АД	450.00 лв.
Юнион Ивкони ООД	19 609.81 лв.
Ди Ти Ай ООД	576.00 лв.
Парти Плейс БГ ЕООД	180.00 лв.
Космокорп ООД	300.00 лв.
Елкомп-68 ООД	240.00 лв.
Марково Тепе Мол ЕООД	240.00 лв.
Община Пещера	216.60 лв.
Карти внесени следващ месец	117.00 лв.
Билети внесени следващ месец	1 486.40 лв.
Общо вземания от клиенти	**198 761.51 лв.**
Хебърбус АД	223 595,11 лв.
Стил М ЕООД	267,34 лв.
Общо вземания от свързани лица	**223862,45 лв.**
Други вземания (с/ка442;445;498)	**79623,75 лв.**
Общо	**502247,71 лв.**

Задълженията към доставчици, също са текущи и потвърдени:

Финансови предприятия	**Задължение**
Райфайзен Лизинг България ООД	18 888.76 лв.
Общо	**18 888.76 лв.**
Доставчици	**Задължение**
ЕВН България	2940.91 лв.
Шел България ЕАД	169.00 лв.
Инфотех ООД	257.76 лв.
Хеким ЕООД	450.00 лв.
Пасат Електроникс ООД	2 980.00 лв.
Енерджи Маркет АД	12 320.59 лв.
Хебросбус ООД	4 147.29 лв.
Общо	**23265.55 лв.**
Свързани лица	**Задължение**
Булфарма ООД	439.27 лв.
Хебърбус АД	573.04 лв.
Заводски строежи – ПС- Пазарджик ЕАД	732.08 лв.
ДКЦ-1 Пазарджик ЕООД	537 048.28 лв.
Общо	**538 792.67 лв.**

Други задължения към 31.12.2016 г. включват:

Задължения към персонала	57 575.26 лв.
Осигурителни задължения	22 791.18 лв.
Данъчни задължения	21 578.24 лв.
Други задължения(с/ка 491;495;496;499)	11 287.56 лв.
Общо	**113 232.24 лв.**

Парични средства

Наличните парични средства към 31.12.2016 г. са:

Разплащателни сметки	28 523.11 лв.
Каса в брой	25 637.56 лв.
Общо	**54 160.67 лв.**

Разходи за бъдещи периоди

Разходите, от които ще се черпи икономическа изгода в следващ отчетен период се разсрочват в разходи за бъдещи периоди със срок до 12 месеца – краткосрочни разходи за бъдещи периоди (застраховки, абонамент). В края на отчетния период разходите за бъдещи периоди са:

Застраховки	7 688.36 лв.
Абонамент	250.00 лв.
Общо	**7 938.36 лв.**

Финансовите разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2016 г. фирмата няма финансови разходи за бъдещи периоди.

Състав на разходите

Разходите в дружеството се отразяват по гр.60, разпределени като разходи по икономически елементи.

През годината са направени следните разходи по икономически елементи в хил. лв.

Хил.лв.

Вид на разхода	2016 г.	2015 г.
Р-ди за материали	250	235
Р-ди за външни у-ги	111	102
Р-ди за заплати	720	655
Р-ди за осигуровки	145	135
Р-ди за амортизация	395	387
Други разходи	509	63
Финансови разходи	34	37
Всички р-ди	**2 164**	**1 614**

От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми, които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Признаване на приходите

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

Най-голям относителен дял за годината имат следните приходи :

❖ Приходи от услуги – веднага при продажба в брой или след фактурирането им:

Продажба на билети	396 985.35 лв.
Продажба на карти	67 122.50 лв.
Приходи от реклама и транспортни услуги	162 073.33 лв.
Приходи от автогарови услуги	245 022.56 лв.
Общо	**871 203.74 лв.**

❖ Приходи от компенсации – в момента на получаването им, за 2016 г.:

Компенсации от централния бюджет	246 662.49 лв.
Общо	**246 662.49 лв.**

❖ Други приходи – признават се съгласно критериите на СС 18, за 2016 г.:

Други приходи	2488.91 лв.
Общо	**2488.91 лв.**

❖ Приходи от финансирания – субсидии от общинския и държавния бюджет – за отчетната финансова година:

Държавен бюджет	227 512.00 лв.
Общински бюджет	220 000.00 лв.
Общо	**447 512.00 лв.**

❖ Приходи от продажба на ДМА

Други приходи	458 102.19 лв.
Общо	**458 102.19 лв.**

❖ Приходи от финансиране за ДМА от Община Пазарджик и Европейската банка– с набраните разходи за амортизации за 2016 г.:

Финансиране ДМА	32 212.00 лв.
Общо	**32 212.00 лв.**

❖ Прихода за следващия отчетен период е приход за бъдещи периоди:

Приходи от реклами	9 466.84 лв.
Общо	**9 466.84 лв.**

❖ Финансиране по сключен договор с Агенцията по заетостта, съфинансирана от Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ по искане за плащане за м.11 и м.12.2016 г.

Финансиране по ОПРЧР	3 764.50 лв.
Общо	**3 764.50 лв.**

❖ Финансирания за бъдещи периоди - финансиране ДМА:

ГРАНТ от ЕБ	219 442.56 лв.
Общо	**219 442.56 лв.**

Доходи на персонала

Средно списъчният брой на персонала на фирмата за 2016 г. е 87 души, всички от които работят при условията на втора и трета категория труд. Разпределени са по звена както следва:

Ръководни специалисти	3 бр.
Аналитични специалисти	2 бр.
Приложни специалисти	10 бр.
Административен персонал	11 бр.
Персонал зает с услуги	20 бр.
Квалифицирани работници	11 бр.
Оператори на СМТС	20 бр.
Персонал неизискващ спец. квалификация	10 бр.
Общо	**87 бр.**

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността. Всички са назначени с постоянни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като основните възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност. Доходите на персонала в дружеството са на база сключените индивидуални трудови договори в съответствие с трудовото законодателство, КТД и СС 19.

Към 31.12.2016 г. задълженията към персонала са в размер на:

Задължения за	Сума
Заплати за м.12.2016	37 213.66 лв.
Осигуровки за м.12.2016	18 458.16 лв.
Общо	**55 671.82 лв.**

Задължения по неизползвани отпуски:

Период	Отпуски	Осигуровки
2015	276.15 лв.	52.64 лв.
2016	15 984.82 лв.	3 512.26 лв.
Общо	**16 260.97 лв.**	**3 564.90 лв.**

Отсрочени данъци върху печалбата

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

Отсрочени данъци	Начално салдо	Увеличение	Намаление	Крайно салдо
Компенсируеми отпуски 2016 г. (чл.41 от ЗКПО)	1642.35	1949.71	1876.03	1 716.03
Доходи на местни и физ. Лица (чл.42 от ЗКПО)	600.00	67.50	0.00	667.50
Отписано вземане- 2009 г. (чл.34 от ЗКПО)	151.96	0.00	0.00	151.96
Общо	2 394.31	2017.21	1876.03	2 535.49

Свързани лица, съгласно СС2

Дружеството е свързано лице със „Заводски строежи ПС-Пазарджик" АД, „Булфарма" ООД, „Гранд хотел Хебър" ЕООД, Изток Плаза АД и „ДКЦ-1 Пазарджик" ЕООД на управленско ниво , а Хебърбус АД е свързано лице с Тролейбусен транспорт- Пазарджик АД, като притежател на 50 % от акциите на дружеството.

Сделки със свързани лица през 2016 г.:

Сделки по продажби и покупки

Свързано лице	Характер на сделката	Предоставящ в лв.	Получател в лв.
Заводски строежи-ПС-Пазарджик АД	СМР Ремонт автовишка Бетон Автогара Реклама Транс. У-га с автовишка	 2183.33 748.00	1 190.80 29.17 42.35
Булфарма ООД	Телефонни разговори Тел. Апарати		5815.60 142.18
Гранд Хотел Хебър ЕООД	Наем зала и мултимедия Транс. У-га с автовишка	2400.00 1630.17	2500.00
Хебърбус АД	Наем адм. Офис Наем МПС Гориво Ремонти, части МПС-актив	1000.00 3209.96 4166.67	 2338.33 13551.51 15396.61
Санте Фарма ЕООД	Спирт		18.60
ДКЦ1 Пазарджик	Профилактични прегледи		60.00
СТМ Здраве -3 ЕООД	По договор за трудова медицина		1320.00
Изток Плаза АД	Поземлени имоти	354 542.90	
Общо		**369 881.03**	**42 405.15**

Сделки по заеми

Свързано лице	Характер на сделката	Предоставящ в лв.	Получател в лв.
Хебърбус АД	Заем	10 000.00	
Общо		**10 000.00**	

Сделки по лихви

Свързано лице	Характер на сделката	Предоставящ в лв.	Получател в лв.
Хебърбус АД	Лихва по заем	6807.36	
ДКЦ 1 Пазарджик ЕООД	Лихви по заем		29 672.22
Общо		**6807.36**	**29 672.22**

Към 31.12.2016 г. салдата към свързани лица са както следва:

Задължения по доставки

1	Булфарма ООД	439.27 лв.
2	Хебърбус АД	573.04 лв.
	Общо	**10 12.31лв.**

Задължения по заеми

1	ДКЦ1 Пазарджик ЕООД	528 750.00 лв.
	Общо	**528 750.00 лв.**

Задължение по лихви

1	Заводски строежи – ПС- Пазарджик АД	732.08 лв.
2	ДКЦ1 Пазарджик ЕООД	8 298.28лв.
	Общо	**9 030.36 лв.**

Вземания от клиенти

1	Хебърбус АД	17 673.30 лв.
	Общо	**17 673.30 лв.**

Вземания по заеми и лихви

1	Хебърбус АД	188 500.00 лв.
2	Хебърбус АД- лихви по заем	17421.81 лв.
3	Стил М ООД	267.34 лв.
	Общо	**206 189.15лв.**

Събития настъпили след датата на ГОД съгласно СС

Коригиращи събития - не са настъпили.
Некоригиращи събития - не са настъпили.

Други оповестявания

Фундаменталните грешки се отчитат през текущата година, чрез увеличаване или намаляване на неразпределената печалба от минали години по препоръчителния подход съгласно СС 8.

Праг на същественост за фундаментални грешки през 2016 г. е 2 339.82 лв. (0.2% от нетните приходи от продажби за 2015 г. 1 169 908.06 лв.)

Във връзка с чл.38, ал.5 от Закона за счетоводство е начислена сума в размер на 1 500.00 лв. за независим финансов одит за 2016 г.

Преустановяване на дейност – няма

Финансов резултат

За 2016 г. „Тролейбусен транспорт - Пазарджик" АД отчита счетоводна загуба в размер на 66 хил. лв., спрямо 53 хил. лв. печалба през предходната 2015 год.

Основните приходи на „Тролейбусен транспорт – Пазарджик" АД се формират от вътрешноградски тролейбусен превоз на пътници.

Своята дейност дружеството осъществява на база сключен договор с Община Пазарджик за извършване на превоз на пътници по утвърдени маршрути в рамките на изградената тролейбусна мрежа.

Дружеството получава средства за компенсиране и субсидиране от Централния и Общински бюджет.

Дружеството формира приходи от реализация на билети и карти, компенсации за безплатните и понамалени цени пътувания, реклами, транспортни и автогарови услуги.

ПРИХОДИ

НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	хил. лв.	2016	2015
		хил. лв.	хил. лв.
	1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ НА СТОКИ	**0**	**0**
1	Приходи от продажби на стоки	0	0
	2. ПРИХОДИ ОТ УСЛУГИ	**1 120**	**1 170**
1	Приходи от продажба на билети	397	427
2	Приходи от продажба на абонаментни карти	67	67
	Компенсации	247	252
3	Приходи от реклама	51	53
4	Приходи от транспортни услуги	111	72
5	Приходи от автогарови услуги	245	236
6	Други приходи	2	63
	3.РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН	**0**	**1**
	4. ПРИХОДИ ОТ ДРУГИ ПРОДАЖБИ-ФИНАНСИРАНИЯ	**971**	**488**
4.1.	Държавен бюджет	228	195
4.2.	Общински бюджет	220	220
4.3.	ОПЧР ЕСФ	33	0
4.4.	За Дълготрайни активи	32	32
4.5	Продадени ДМА	458	0
4.6	Гаранции	0	41
	Общо приходи	**2 091**	**1 659**

РАЗХОДИ

Себестойността на услугите (разходите за дейността) и административните разходи се отчитат и по икономически елементи, както следва:

	в хил. лв.	2016	2015
	РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ		
1.	Разходи за материали	250	235
2.	Разходи за външни услуги	95	88
3.	Разходи за амортизация	395	387
4.	Разходи за заплати	720	655
5.	Разходи за осигуровки	145	135
6.	Разходи за данъци и други	16	14
7.	Балансова стойност на продадени активи	491	8
8.	Други разходи	18	55
	Общо разходи за дейността	**2 130**	**1 577**

Разходите за материали включват:

	хил. лв.	2016	2015
	РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	**250**	**235**
1	Разходи за ел. енергия	117	113
2	Разходи за материали (Склад)	28	29
3	Разходи за гуми	2	2
4	Разходи за гориво	21	29
5	Разходи за материали (билети и абон. карти)	1	1
6	Разходи за канцеларски материали	4	3
7	Разходи за ремонт(Подоб. на матер.база и КМ)	39	31
8	Разходи за други материали	38	27

Разходите за външни услуги включват:

	хил. лв.	2016	2015
	РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	**95**	**88**
1	Услуги (Вода, телефон, СОТ, ГТП, мед. прегледи)	12	10
2	Ремонти	34	18
3	Граждански договори	5	5
4	Застраховки	9	12
5	Наеми	9	22
6	Др. услуги (абонаменти, норм. актове, обучение, дела, искове и др.)	26	21

Във външните услуги са включени разходи за сертификационен одит на системи за контрол на качеството в размер на 684.54 лв.

Разходите за възнаграждения включват:

	Хил. лв.	2016	2015
	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	**690**	**655**
1	Заплати	703	628
2	Обезщетения	12	5
3	Болнични	5	5
4	Стимули		
5	Неизползвани отпуски	16	17

В разходите за възнаграждения са включени възнаграждения на ръководния персонал в размер на 34 320.00 лв. и осигуровки върху тях в размер на 3796.20 лв.

Разходите за осигуровки включват:

	хил. лв.	2016	2015
	РАЗХОДИ ЗА ОСИГУРОВКИ	**145**	**135**
1	Пенсионно осигуряване	108	101
2	Здравно осигуряване	34	31
3	Социални надбавки на персонал		
4	Осиг. по неизползвани отпуски	3	3

Другите разходи включват:

	хил. лв.	2016	2015
	ДРУГИ РАЗХОДИ	**509**	**63**

В другите разходи са включени разходи за дейността в размер на 509 хил.лв., в т.ч. 491 хил. лв. балансова стойност на продадените активи.

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ хил.лв.	2016	2015
1	Приходи от лихви	7	8
2	Приходи от операции с инвестиции		
	Общо финансови приходи	**7**	**8**
	ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	**2016**	**2015**
		хил. лв.	**хил. лв.**
1	Разходи за лихви	32	35
2	Разходи по операции с инвестиции		
3	Др. разходи по финансови операции	2	2
	Общо финансови разходи	**34**	**37**

Другите разходи за финансови операции - включват изплатени банкови такси и комисионни.

РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

	РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ хил. лв.	2016	2015
1	Текущ данък	16	14
	Общо разход за данък:	**16**	**14**

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ хил. лв.	2016	2015
1	Нетно изменение на отрсочени данъци	0	0
	Общо разход за данък:	**0**	**0**

Основната дейност на дружеството и през следващите отчетни периоди ще бъде превоз на пътници, ценообразуване, продажба на билети, инвеститорски контрол, ремонтна дейност, услуги и търговска дейност. „Тролейбусен транспорт - Пазарджик" АД ще се стреми към подобряване на резултатите от своята дейност и ще продължава да модернизира и разширява капацитета на предлаганите от Дружеството услуги.

Съставител на ГОД: .....
(Марияна Дамянова)

Изп. директор: .....
(Михаил Фолев)