



“АРПЕЗОС БУС”ООД

---

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
И  
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
ЗА  
2016 г.**

**31.03.2017 г.  
гр.Кърджали**

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: Общинска банка АД офис Кърджали  
Първа инвестиционна банка АД клон Кърджали

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

**Съдържание**

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| <b>1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА</b> | <b>15 страници</b> |
| <b>2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД</b>            | <b>4 страници</b>  |
| <b>3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ</b>      | <b>28 страници</b> |

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
НА АРПЕЗОС БУС ООД  
ПРЕЗ 2016 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

**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, основните 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.

### *Собственост и управление*

Към 31 декември 2016 г. основния капитал е 59,820 лева, разпределен в 5,982 дяла с номинална стойност 10 лева всеки.

Към 31 декември 2016 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 2016 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 № 03011 / 06.06.2010 г. за превоз на пътници на територията на Република България, валиден до 05.06.2015г.

### *Персонал и средства за работната заплата*

| №  | Показатели                          | 2016 г. | 2015 г. | Изменение |
|----|-------------------------------------|---------|---------|-----------|
| 1. | Средно списъчен брой на персонала   | 83      | 89      | (6)       |
| 2. | Начислени средства за РЗ (хил. лв.) | 647     | 455     | 42.197 %  |
| 3. | Средна работна заплата (лв.)        | 626     | 426     | 46.948%   |

Общо начислените средства за работни заплати през отчетния период са повече с 192 хил.лв. и това обстоятелство се дължи основно на увеличаване на основната работна заплата и въвеждането на вътрешни правила за стимулиране на работниците и служителите.

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 2016 г.

#### Контрагенти

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството продава горива: Клинър ООД, Еко-традекс груп 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 2016 г. на стоки и услуги са в размер на 2,869 хил.лв. (2015 г.: 3,798 хил.лв.). В края на годината търговските вземания от клиенти са в размер на 536 хил.лв., от тях текущи с произход 2016 г. 414 хил.лв. и възникнали от предходен период 122 хил.лв.

Закупените материали, стоки и услуги през 2016 г. като оборот възлизат на 624 хил.лв. (2015г.: 598 хил.лв.). Покупките формират задължения към съответните доставчици. Търговските задължения в края на 2016 г. са в размер на 48 хил.лв., от тях текущи с произход 2016 г. са 28 хил. лв и възникнали от предходен период 21 хил. лв.

### АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 г.

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

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

| Приходи                           | 2016             |                      | 2015             |                      | Абсол. изменение | Изменение в %    |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                                   | Ст-ст<br>Хил.лв. | Дял от<br>продажбите | ст-ст<br>хил.лв. | Дял от<br>продажбите |                  |                  |
| Приходи от продажба на горива     | 1,120            | 37.48 %              | 2,065            | 53.36 %              | (945)            | (45.76) %        |
| Приходи от транспортни услуги     | 952              | 31.86 %              | 1,006            | 25.99 %              | (54)             | (5.37) %         |
| Приходи от наеми                  | 440              | 14.73%               | 727              | 18.79 %              | (287)            | (39.48)%         |
| Приходи от продажба на ДМА        | 326              | 10.91%               | -                | -                    | 326              | 100%             |
| Приходи от други услуги           | 11               | 0.37%                | -                | -                    | 11               | 100%             |
| Приходи от продажба на строит.пр. | 20               | 0.67 %               | -                | -                    | 20               | 100 %            |
| Други приходи в т.ч.              | 119              | 3.98 %               | 72               | 1.86 %               | 47               | 65.28 %          |
| Приходи от финансираня            | 119              | 3.98 %               | 72               | 1.86 %               | 47               | 65.28 %          |
| <b>Общо</b>                       | <b>2,988</b>     | <b>100,00 %</b>      | <b>3,870</b>     | <b>100,00 %</b>      | <b>(882)</b>     | <b>(22.79) %</b> |

Приходите от продажба на горива са намалели с 945 хил.лв.спрямо 2015г., което се дължи на редуциране на търговията след м.август 2016г.

Приходите от транспортни услуги са намалели със 54 хил. лв. спрямо 2015г. , поради намаления пътничопоток в градския транспорт.

Приходите от наеми са намалели с 287 хил.лв.спрямо 2015г., което е в резултат на преговарянето на наемните цени.

## 2.Разходи за дейността и структура на разходите

Разходите по икономически елементи запазват относителния си дял през 2015 и 2016 година, видно от таблицата по долу:

| Разходи по<br>Икономически елементи      | 2016           |                 | 2015           |                 |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                                          | ст-ст<br>х.лв. | Относ.<br>Дял   | ст-ст<br>х.лв. | Относ.<br>Дял   |
| Разходи за материали                     | 444            | 15.99 %         | 476            | 15.37 %         |
| Разходи за персонала                     | 776            | 27.94 %         | 568            | 18.35 %         |
| Разходи за външни услуги                 | 180            | 6.48 %          | 122            | 3.94 %          |
| Разходи за амортизации                   | 180            | 6.48 %          | 154            | 4.98 %          |
| Други разходи, в т.ч.                    | 1,197          | 43.11 %         | 1,776          | 57.36 %         |
| Балансова ст-ст на<br>продадените активи | 1,186          | 42.71 %         | 1,759          | 56.81 %         |
| <b>Общо</b>                              | <b>2,777</b>   | <b>100,00 %</b> | <b>3,096</b>   | <b>100,00 %</b> |

През 2016г. най-висок относителен дял имат *другите разходи* – 43.11 %. От тях най-съществени са балансовата стойност на продадените активи -42,71% (2015г.: 56,81 %),

Разходите за *материали* показват намаление спрямо 2015г. с 32 хил. лв в резултат на намалението на разходите за строителни материали за ремонт със 19 хил.лв, разходите за гуми с 8 хил.лв, разходите за горива и смазочни материали с 6 хил.лв., канцеларски материали с 2 хил. лв и други с 18 хил.лв. Наблюдава се увеличение на разходите за резервни части с 13 хил. лв, и на разходите за ел.енергия с 2 хил.лв. От тях най-съществени са разходите за горива и смазочни материали – 72.97 % (2015 г.:69.34 %), за резервни части и гуми – 13.74 % (2015г.:11.76 %), осветление и отопление – 7.88 % и други материали 3.83% (2015г.:6.47 %). На последно място остават разходите за консумативи и вода 1.57% (2015 г.: 1.69 %).

Увеличението на разходите за *персонала* с 208 хил.лв спрямо 2015г., се дължи основно на по-високите основни работни заплати и изплатените обезщетения при пенсиониране по КТ.

Увеличението на разходите за външни услуги с 47.54% е в резултат на увеличението на разходите за наем на МПС към ЕВРОЛИНК с 33 хил.лв., застраховки с 10 хил. лв. , нотариални такси с 3 хил.лв., на разходите за консултански услуги с 12 хил. лв , разходи за комуникации с 1 хил.лв., банкови такси 4 хил.лв. Наблюдава се намаление на разходите за данъци и такси с 3 хил.лв., за ремонт и поддръжка с 2 хил.лв. Няма промяна в стойността на разходите за винетки, одит и други услуги.

## Б. Финансово състояние

### Показатели за финансов счетоводен анализ

| Показатели                                            | 2016  | 2015  | Изменения |
|-------------------------------------------------------|-------|-------|-----------|
| <b>Показатели за рентабилност</b>                     |       |       |           |
| Коефициент на рентабилност на приходите от продажби   | 0.05  | 0.17  | (0.12)    |
| Коефициент на рентабилност на собствения капитал      | 0.03  | 0.16  | (0.13)    |
| <b>Показатели за ефективност</b>                      |       |       |           |
| Коефициент на ефективност на разходите                | 1.05  | 1.23  | (0.18)    |
| Коефициент на ефективност на приходите                | 0.95  | 0.82  | 0.13      |
| <b>Показатели за ликвидност</b>                       |       |       |           |
| Коефициент на обща ликвидност                         | 11.77 | 13.53 | (1.76)    |
| Коефициент на бърза ликвидност                        | 2.51  | 2.50  | 0.01      |
| Коефициент на абсолютна ликвидност                    | 0.323 | 0.629 | (0.306)   |
| <b>Показатели за финансова автономност</b>            |       |       |           |
| Коефициент на финансова автономност/платежоспособност | 3.31  | 3.41  | (0.10)    |
| Коефициент на здължнялост                             | 0.30  | 0.29  | 0.01      |
| <b>Обръщаемост на материалните запаси</b>             |       |       |           |
| Времетраене на 1 оборот в дни за стоки и материали    | 13.34 | 8.11  | 5.23      |

#### 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 0.05 и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е намалена с 0.12 пункта, което показва леко подобряване на финансовото състояние на дружеството спрямо 2015г.

**б. коефициент на рентабилност на собствения капитал.**

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал и за 2016 г. е 0.03 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Анализът за 2016 г. показва намаление на рентабилността на собствения капитал с 0.13 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 2016г. той е 1.05 и показва, че генерирания приход е 0.05 лв. на всеки изразходван лев, докато в предходната 2015г. е 0.225 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 2016г. е 0.95. Стойността над 1 има негативен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.816 има намаление на ефективността на приходите от продажби с 0.13 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 11.77 през отчетния период при 13.53 през базисния период, което е с 1.76 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 2.51 при 2.50 през базисния период, което е с 0.01 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 0.323, а през базисния 0.629, т.е. намален 0.306 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 3.31 и спрямо базисния период, когато е 3.41 е намален с 0.10, 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.