ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА

ФИРМА „О`КЕЙ СУПЕРТРАНС” АД

ЗА 2018г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите

На О' кей супертранс АД

Гр.София

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на „О'кей супертранс" АД („Дружеството"), съдържащ индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2018 г. и индивидуален отчет за приходите и разходите, индивидуален отчет за собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и 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 индивидуалния финансов 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 ндивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов 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 индивидуален 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 в индивидуалния финансов 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 в индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов 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.

Бояна Тончева - регистриран одитор
05 април 2019 година

Бул. „Източен“ № 48
гр. Пловдив, 4000,
Р. България

0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "О`Кей Супертранс" АД
гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337
към 31 декември 2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.) текуща година	предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.) текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни активи)			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			*I. Записан капитал*	921	921
1. Концесии, патенти, програмни продукти и други подобни права и активи	19	28	*II. Резерви*		
Общо за група I:	19	28	*1. Законови резерви*	92	92
II. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	639	639
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1573	1582	**Общо за група II:**	731	731
- земи	1174	1174	*III. Натрупана печалба от минали години, в т.ч.:*		
- сгради	399	408	- неразпределена печалба	1795	1745
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	122	196	**Общо за група III:**	1795	1745
3. Съоръжения, транспортни средства и други	4349	2995	*IV. Текуща печалба (загуба)*	(717)	50
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	8	4	**Общо за раздел А:**	2730	3447
Общо за група II:	6052	4777	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии	24	28
1. Акции и дялове в предприятия от група	10	10	**Общо раздел Б:**	24	28
2. Други дългосрочни вземания	4154	4388	**В. Задължения**		
Общо за група III:	4164	4398	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	7913	5706
IV. Отсрочени данъци	17	17	до 1 година	2468	2275
Общо за раздел А:	10252	9220	над 1 година	5445	3431
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	150	55
I. Материални запаси			до 1 година	150	55
1. Суровини и материали	31	12	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	108	255
2. Стоки	277	303	до 1 година	108	236
3. Предоставени аванси	23	80	над 1 година		19
Общо за група I:	331	395	4. Задължения за съучастия, в т.ч.:	208	259
II. Вземания			до 1 година	208	259
1. Вземания от клиенти и доставчици	930	819	5. Други задължения, в т.ч.:	727	591
2. Вземания от предприятия от група	282	329	до 1 година	727	591
3. Други вземания	558	530	- към персонала, в т.ч.:	165	170
Общо за група II:	1770	1678	до 1 година	165	170
III. Парични средства, в т.ч.:	43	199	- осигурителни задължения, в т.ч.:	111	71
- в брой	26	91	до 1 година	111	71
- в безсрочни сметки (депозити)	17	108	- данъчни задължения, в т.ч.:	290	203
Общо за група III:	43	199	до 1 година	290	203
Общо за раздел Б:	2144	2272	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	9106	6866
			до 1 година	3661	3416
			над 1 година	5445	3450
В. Разходи за бъдещи периоди	46	8	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**	582	1159
			- приходи за бъдещи периоди	582	1159
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	12442	11500	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	12442	11500

Дата на състовяне: 14.03.2019 г.

Съставител: Анна Богданова

Ръководител: Людмил Лазаров

Заверил,съгласно одиторски доклад:

0463 Боряна Гончева Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "О`Кей супертранс" АД
гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337
за 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
АЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
азходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1574	1407	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6140	4541
уровини и материали	229	276	а) стоки	1957	767
ъншни услуги	1345	1131	б) услуги	4183	3774
азходи за персонала, в т.ч.:	3209	2737	2. Други приходи	932	850
азходи за възнаграждения	2756	2368			
азходи за осигуровки	453	369			
азходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	948	555			
азходи за амортизация	848	555			
азходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	100				
руги разходи, в т.ч.:	2338	1118	**Общо приходи от оперативната дейност(1+2)**	7072	5391
алансова стойност на продадените активи	1850	669	3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		16
о разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	8069	5817	а) приходи от участия в предприятия от група		16
азходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	821	695	4. Други лихви и финансови приходи	1101	1165
азходи, свързани с предприятия от група	4	9			
о финансови разходи (5)	821	695	**Общо финансови приходи (3+4)**	1101	1181
ечалба от обичайна дейност		60	5. Загуба от обичайна дейност	717	
о разходи (1+2+3+4+5)	8890	6512	*Общо приходи (1+2+3+4+5)*	8173	6572
четоводна печалба(общо приходи-общо разходи)		60	6.Счетоводна загуба(общо приходи - общо разходи)	717	
азходи за данъци от печалбата		10	7. Загуба (ред 6 + ред 8 от раздел А)	717	
ечалба (7-8)		50			
ко (Общо разходи + 8+ 9)	8890	6572	***Всичко (Общо приходи + ред 7)***	8890	6572

авител:Анна Богданова

Ръководител: Людмил Лазаров

на съставяне:14.03.2019 г.

Заверил,съгласно одиторски доклад:

0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "О`Кей Супертранс" АД

гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337

за 2018 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерви от последв. оценки	законови резерви	резерви от изкупени собствени акции	резерви съгласно учред. акт	други резерви	неразпре-делена печалба	непокрита загуба	текуща печалба	общо собствен капитал
ідо в началото на отчетния период	**921**			**92**			**639**	**1745**		**50**	**3447**
ансов резултат за текущия период									(717)		(717)
пределение на печалба								50		(50)	
ідо към края на отчетния период	**921**			**92**			**639**	**1795**	**(717)**		**2730**
ствен капитал към края на отчетния период	**921**			**92**			**639**	**1795**	**(717)**		**2730**

а съставяне: 14.03.2019

вител:Анна Богданова

одител:Людмил Лазаров

Заверил съгласно одиторски доклад:

0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод
на "О`Кей Супертранс" АД
гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337
за 2018 г.

(в хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12738	6458	6 280	13586	6358	7 228
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3073	(3 073)		2390	(2 390)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		17	(17)		14	(14)
Други парични потоци от основна дейност	1465	2601	(1 136)	1355	3087	(1 732)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14203	12149	2 054	14941	11849	3 092
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3604	(3 604)		1875	(1 875)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти	40	51	(11)	31	147	(116)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност(Б)	40	3655	(3 615)	31	2022	(1 991)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или						
предоставени заеми	9077	6864	2 213	5547	5911	(364)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони,						
дивиденти и други подобни	9	712	(703)		591	(591)
Други парични потоци от финансова дейност		105	(105)		96	(96)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	9086	7681	1 405	5547	6598	(1 051)
Г. Изменение на паричните средства през						
периода (А+Б+В)	**23329**	**23485**	**(156)**	**20519**	**20469**	**50**
Д. Парични средства в началото на периода			**199**			**149**
Е. Парични средства в края на периода			**43**			**199**

Дата на съставяне: 14.03.2019

Съставител: Анна Богданова

Ръководител:Людмил Лазаров

Заверил съгласно одиторски доклад:

0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

СПРАВКА за нетекущите активи
на "О`Кей Супертранс" АД

гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337

към 31 декември 2018 г.

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		преоценена стойност	амортизация				последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода	балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
атериални активи															
сии, патенти, лицензии, търговски марки,															
ни продукти и др.подобни права и активи	254	1	1	254			254	226	9	0	235			235	19
Общо за група I:	254	1	1	254			254	226	9	0	235			235	19
лготрайни материални активи															
и сгради, в т.ч.	2006	22	127	1901			1901	424	31	127	328			328	1573
	1174			1174			1174								1174
	832	22	127	727			727	424	31	127	328			328	399
ни, производствено оборудване и апаратура	3256	20	0	3276			3276	3060	94	0	3154			3154	122
жения и други	4314	3042	1878	5478			5478	1319	715	905	1129			1129	4349
ставени аванси и дълготрайни материални	4	29	25	8			8								8
процес на изграждане															
Общо за група II:	9580	3113	2030	10663			10663	4803	840	1032	4611			4611	6052
лгосрочни финансови активи															
и дялове в предприятия от група	10			10			10								10
заеми	4388	2276	2510	4154			4154								4154
Общо за група III:	4398	2276	2510	4164			4164								4164
рочени данъци	17	16	16	17			17								17
нетекущи активи (I+II+III+IV)	**14249**	**5406**	**4557**	**15098**			**15098**	**5029**	**849**	**1032**	**4846**			**4846**	**10252**

а съставяне:14.03.2019

ил: Анна Богданова

дител: Людмил Лазаров

СУПЕРТРАНС-АД * О'КЕЙ * СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018 год.

1.	КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	10
2.	ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	11
3.	НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	19
4.	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	21
5.	ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ	21
6.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	22
7.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22
8.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	23
9.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ	23
10.	ТЕКУЩИ /КРАТКОСРОЧНИ/ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	24
11.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	25
12.	ПРИХОДИ	26
13.	ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	26
14.	РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	26
15.	ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	28
16.	РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	28
17.	АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	28
18.	ДОХОД НА АКЦИЯ	29
19.	ДИВИДЕНТИ	29
20.	СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	29
21.	КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	30
22.	УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	30
23.	ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	32
24.	СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	32

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„О Кей супертранс" е акционерно дружество, регистрирано в гр. София., Република България през 1993 година, със седалище и адрес на управление в гр. София, ул. „Боян Магесник." № 1 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831607337.
През 2018 год. няма промяна в посочената информация.

1.2. Собственост и управление

През 2018 година не е извършвана промяна в собствеността.

Собственици на капитала са:

Дружеството е учредено изцяло с частен капитал на акционерите в размер на 921166 лева разпределен в 921166 броя акции, всяка с номинал 1 лев. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Изпълнителният директор организира и ръководи дейността на дружеството съобразно закона и решенията на Общото събрание на акционерите.

Годишният финансов отчет на „О Кей Супертранс" АД е индивидуален.
Дружеството съставя консолидиран финансов отчет с дъщерно предприятие, в което притежава 99% от капитала му.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав:
Людмил Лазаров - Председател на СД
Искра Георгиева – член на СД
Божил Божилов – член на СД

Изпълнителният директор организира и ръководи дейността на дружеството съобразно закона и решенията на Общото събрание на акционерите.

Финансовият отчет на „О Кей супертранс" АД е за годината, приключваща на 31 декември 2018 година е одобрен за издаване, съгласно решение на Съвета на Директорите от 14 март 2019 година.

1.3. Структура на дружеството

Декларираме,че сме икономически свързани лица с:

- „О Кей Супертранс овърсийз" Ltd., което притежава 98,2% от капитала на фирма „ОКей Супертранс"
- Дружеството притежава 99% от капитала на фирма „За едно евро" ООД

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството според Устава е:

Предметът на дейност на дружеството е организиране на таксиметрова и превозна дейност със собствени и външни автомобили, лизингова дейност, сервизна дейност, диспечерски услуги и др..

1.5. Средно списъчен състав на персонала

Средно списъчният състав на персонала за 2018г. е 143 броя, а за 2017г - 151 броя.

1.6.Основни показатели на стопанската среда *

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

Показател	2016 г.	2017 г.	2018 г.
БВП в мил.лв.*	91,873*	94,130	105.6
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.86	1.63	1.71
Безработица (в края на годината)*	8.0%	7.1%	6.2%

**Прогноза БНБ за 2018 г.; Източник: БНБ*

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2017 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г.

Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година.

2.2. Консолидация

Дружеството притежава едно дъщерно дружество – За едно евро ООД. В настоящия финансов отчет инвестицията в дъщерното дружество е представена по цена на придобиване и този финансов отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

	Оповестяване:

• Наименование на предприятието майка	О` Кей Супертранс АД
• Седалище на предприятието майка	гр. София, ул. Боян Магесник №1
• Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	гр. София, ул. Боян Магесник №1

Предприятието- майка притежава 99 % от капитала на дъщерното дружество към 31.12.2018. г. През отчетната 2018 г. не са настъпили промени в това обстоятелство.

Дъщерно предприятие „За едно евро" ЕООД

(лева)

• Притежавани дялове към 31.12. 2018г.	9 950
Брой	199
Номинал	50

2.3. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.4. Оценяване по справедлива стойност

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар на дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.5. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на индивидуалния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на индивидуалния финансов отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Дружеството.
Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

2.8. Приложение на принципа за действащо предприятие

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.
Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството /Съветът на директорите очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

2.9. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, 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. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.
Дружеството е приело стойностен праг от 200 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.
Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.
Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка
Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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 възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.
Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.
Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.
Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.9.3. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група
Отчитат се по стойност на придобиване

- Други дългосрочни вземания – отчитат се по стойността на тяхното възникване. Същите отчитат сключените договори за финансов лизинг на автомобили за извършване на таксиметрова дейност.

2.9.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Стойността им на придобиване се увеличава с разходите по доставката.
Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност.
При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.9.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.
Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2018 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.9.6. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните потоци, произтичащи от сделки в чужда валута, се оценяват в левове по реда на СС 21 „Ефекти от промените във валутните курсове".

За изготвяне на индивидуалния отчет за паричните потоци се прилага пряк метод. За целите на изготвянето на индивидуалния отчет за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени поотделно като постъпления и плащания от клиенти и доставчици.
- покупки на дълготрайни активи и разходите за придобиване на дълготрайни активи се посочва като "парични потоци свързани с инвестиционна дейност"
- приходите от лизингови договори са посочени в раздел „парични потоци, свързани с търговски контрагенти" като постъпления от вземания по лизингови договори.

2.9.7. Разходи за бъдещи периоди

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

2.9.8. Основен капитал

Основният капитал се представя по номинална стойност на издадените акции и съответства на актуалната му съдебна регистрация.
През годината основният капитал не е бил увеличаван/с нова емисия поименни акции.
Дружеството е учредено изцяло с частен акционерен капитал в размер на 921166 лева

разпределен в 921166 броя акции, всяка с номинал 1 лев. Регистрираният капитал е внесен изцяло.
Структурата на собствения капитал включва – записан капитал, резерви, финасов резултат от предхони периоди, финасов резултат от текущия период.

2.9.9. Дивиденти

Дивиденти се признават след приемане на финансовия отчет от Общо Събрание на акционерите и вземане на съответното решение за тяхното разпределяне.

2.9.10. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, Устава и решенията на общото събрание.

2.9.11. Дългосрочни пасиви

2.9.11.1. Банкови заеми

Банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от банковите заеми, която е платима след дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.9.11.2. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима след дванайсет месеца, след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.9.12. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година.
Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.9.13. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател
Дружеството е сключило договор за финансов лизинг с „Едно евро" ЕООД за придобиване на автомобили – „Фиат Кубо", като същите са преотдадени на лизинг за таксиметрова дейност на клиенти.

Лизингодател

Дружеството е Лизингодател на автомобили за таксиметрова дейност. Съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива се трансферират към Лизингополучателя на база сключен договор и приложение към него – погасителен план. В индивидуалния счетоводен баланс финансовия лизинг се представя в раздел „Дългосрочни финансови активи", статия „Други дългосрочни вземания"
Вземанията от Лизингополучателя включват определената в договора обща сума на лизинговите плащания, разликата между договорените наемни плащания и справедливата /продажна цена/ на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди.

Експлоатационен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като експлоатационен лизинг и поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя.
Плащанията във връзка с експлоатационния лизинг се признават като разходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Дружеството отдава автомобили на експлоатационен лизинг за извършване на таксиметрова дейност. Отчита предоставения актив в своя баланс. Отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от услуги в текущия период.
Класификацията на лизинговите договори /финансов лизинг или експлоатационен/ се осъществяват в началото на лизинговите договори на база критерии.

2.9.14. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на задължението е съществен, провизията се дисконтира като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.
Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

2.9.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „О Кей Супертранс" АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително

законодателство в България.
Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължитвлно пенсионно осигуряване "ДЗПО", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40(2017 г.:60:40)
Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.
Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.
Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.
Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

2.9.16. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

	Наименование	от	до
1	Масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии	4%	4%
2	Машини, производствено оборудване, апаратура	20%	30%
3	Транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти	10%	10%
4	Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	20%	50%
5	Автомобили	15%	25%
6	Всички останали амортизируеми активи	15%	15%

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При

наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.17. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността на дружеството се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукция и стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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 й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.
Приходите от лихви се признават всяко тримесечие на база сключените лизингови договори.
Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.9.18. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. и 2017 г.е 10%.
При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат индивидуалния отчет за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в индивидуалния отчет за приходите и разходите.

2.9.19. Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претеглени брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) материални активи представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка.

	31.12.2018 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**9578**	**8086**
Придобити	3084	1543
Отписани	2005	51
Салдо на 31 декември	10657	9578
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	4805	4305
Начислена амортизация	840	546
Начислена амортизация на отписаните	1032	46
Салдо на 31 декември	**4613**	**4805**
Балансова стойност на 31 декември	**6044**	**4773**

Дълготрайни материални активи, транспортни средства и оборудване по балансова стойност за 4471 хил. лв. са заложени, а други дълготрайни материални активи, земи и сгради по балансова стойност за 1573 хил. лв. са ипотекирани ,като обезпечение по предоставени на Дружеството банкови кредити.

Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения в размер на 8 хил. лв. са представени като активи в процес на изграждане, а за предходната година те са 4 хил.лв.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка.

	31.12.2018 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**254**	**254**
Придобити	1	
Отписани	1	
Салдо на 31 декември	**254**	**254**
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	226	218
Начислена амортизация	9	9
Начислена амортизация на отписаните		1
Салдо на 31 декември	**235**	**226**
Балансова стойност на 31 декември	**19**	**28**

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове в дъщерни предприятия

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Дружество „За едно евро"ООД	10	10
	10	**10**

4.2. Други дългосрочни вземания

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Вземания по финансов лизинг	4154	4388
	4154	**4388**

Във вземанията по финансов лизинг са включени приходи за бъдещи периоди за финансовата 2018 г. в размер на 582 хил. лв., а същите за предходния отчетен период са в размер на 1159 хил.лв.

5.ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

5.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Суровини и материали	31	12
Стоки	277	303
Предоставени аванси	23	80
Общо	**331**	**395**

5.2. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ (КРАТКОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Вземания от клиенти	1041	867
Обезценка на вземания	(111)	(48)
Вземания от клиенти, нетно	930	819
Вземания по дивиденти	273	314
Вземания по предоставени заеми на дъщерно предприятие	9	15

Вземания от подотчетни лица	23	27
Съдебни и присъдени вземания	94	94
Други вземания	441	409
Общо	**1770**	**1678**

Не се наблюдава голяма концетрация на кредитен риск при търговските вземания, тъй като Дружеството има голям брой клиенти.
Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и другите вземания са представени в баланса, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2018 и 2017 година.

5.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства в брой	26	91
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	17	108
Общо	**43**	**199**

6. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за бъдещи периоди	45	3
Финансови разходи за бъдещи периоди	1	5
Общо	**46**	**8**

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Записан капитал	921	921
Законови резерви	92	92
Други резерви	639	639
Натрупана печалба/загуба от минали години	1795	1745
Текуща печалба/загуба	(717)	50
Общо	**2730**	**3447**

Финансов резултат за текущата година - загуба, основно влияние върху финансовия резултат оказват начислените и изплатени лихви, върху получените банкови заеми, а така също и начислените амортизации на новозакупените и отдадени под наем нови автомобили.

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

8. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Провизии за пенсии и други подобни задължения	24	28
Общо	**24**	**28**

9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

9.1.Дългосрочни търговски задължения

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Банкови заеми	5445	3431
Задължения към предприятия от група – финансов лизинг		19
Общо	**5445**	**3450**

Дружеството има задължения по банкови заеми, които са представени в баланса като дългосрочни и краткосрочни заеми.
Дружеството има задължения по 1 бр. разрешен овърдрафт с усвоена част в размер на 502 хил.лв. и 5 бр. банкови дългосрочни кредити, чийто падежи са както следва:

	Дългосрочна част	Краткосрочна част
• LD-L-000479 – падеж юни 2019 г.		267
• LD-L-000596 – падеж септември 2020 г.	400	600
• LD-L-000666 – падеж юли 2020 г.	188	322
• LD-L-000831 – падеж ноември 2022 г.	1957	640
• LD-L-000869-падеж септември 2023 г.	2398	639
Общо	**4943**	**2468**

Кредитите са обезпечени чрез залог на вземания, дълготрайни материални активи и ипотека на земи и сгради.

9.2. Задължения към персонала при пенсиониране

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения в началото на периода	28	13

Начислени задължения и лихви за периода	7	24
Изплатени задължения за периода	11	9
Общо	**24**	**28**

Задълженията към персонала включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31 декември 2018 г. при настъпване на пенсионна възраст. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят следва да изплаща обезщетения на работниците и служителите в размер от две до шест брутни месечни работни заплати, в зависимост от трудовия стаж в дружеството

10. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

10.1.Краткосрочни задълженияза заеми

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Банкови заеми	2468	2275
Общо	**2468**	**2275**

Имотите на дружеството са ипотекирани в предходни години във връзка с отпускане на банкови заеми. Ипотеката включва земи и сгради с обща балансова стойност 1573 хил.лв – от тях земи – 1174 хил.лв.
Залози – във връзка с отпускането на кредити за покупка на стоки, са заложени вземания на дружеството от финансов лизинг

10.2.Краткосрочни задължения по лизингови договори

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '060***
Задължения към предприятия от група – финансов лизинг	108	236
Общо	**108**	**236**

Към 31 декември 2018 г. дружеството има задължения по договори за финансов лизинг за придобиване на автомобили в общ размер на 108 хил. лв. Крайният срок за погасяване на лизинговите задължения е декември 2019 г.

10.3.Краткосрочни търговски задължения

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към доставчици	150	55
Задължения за гаранции	42	101
Други задължения	88	46

Общо	**280**	**202**

10.4 Задължения към персонала

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения за текущи възнаграждения	125	130
Задължения за неползвани отпуски	40	40
Общо	**165**	**170**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2018 и ги отразява в Индивидуалния отчет за приходите и разходите. Остатъкът в края на периода е представен в индивидуалния счетоводен баланс заедно с текущите задължения към персонала.

10.5 Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	103	63
Задължения за осигуровки върху неползвани отпуски	8	8
Общо	**111**	**71**

Дружеството начислява разходи за социални осигуровки за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2018 и ги отразява в Индивидуалния отчет за приходите и разходите. Остатъкът в края на периода са представени в индивидуалния счетоводен баланс заедно с текущите задължения към осигурителните организации.

10.6 Задължения за данъци

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения за ДДС	255	148
Задължения за корпоративен данък		14
Задължения за данъци върху разходите по ЗКПО	18	8
Задължения за данък върху доходите на физически лица	17	33
Общо	**290**	**203**

10.7 Други текущи задължения

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения съм собственици	208	259

- в т.ч.: за дивиденти	208	259
Общо	**208**	**259**

11. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи за бъдещи периоди	582	1159
Общо	**582**	**1159**

12. ПРИХОДИ

12.1. Приходи от продажби

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от продажби на стоки	1957	767
Приходи от предоставени услуги	4183	3774
Общо	**6140**	**4541**

12.2. Други приходи

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от получени неустойки	260	286
Други приходи	672	564
Общо	**932**	**850**

13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от лихви по лизингови вземания	1101	1165
Приходи от участия в дъщерни предприятия/дивиденти/		16
Общо	**1101**	**1181**

14. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

14.1.Разходи за суровини и материали

	2018	*2017*

	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за консумативи и материали	28	23
Разходи за горива и смазочни материали	24	24
Разходи за електроенергия и отопление	32	41
Разходи за канцеларски материали и консумативи	7	8
Разходи за стикери и ваучери	77	96
Разходи за резервни части	13	11
Разходи за вода и други материали	48	73
Общо	**229**	**276**

14.2.Разходи за външни услуги

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за съобщителни услуги	378	307
Разходи за наеми	582	495
Разходи за държавни такси	62	71
Разходи за маркетинг и реклама	38	12
Разходи за абонаментни и консултантски услуги	148	62
Разходи за правни услуги	5	4
Разходи за куриерски услуги	1	1
Разходи за застраховки	32	31
Разходи за други услуги	99	148
Общо	**1345**	**1131**

14.3.Разходи за персонала

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за заплати на персонала	2652	2268
Начисления за неизползвани отпуски	40	36
Начисления за доходи на персонала при пенсиониране	24	24
Разходи по граждански договори	40	40
Разходи за социално и здравно осигуряване	453	369
Общо	**3209**	**2737**

14.4.Разходи за амортизация и обезценка

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*

Разходи за амортизации	848	555
Разходи за обезценка на краткотрайни активи	100	-
Общо	**948**	**555**

14.5. Други разходи

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените стоки	1850	669
Разходи за представителни цели	10	11
Разходи по чл.204 - социални	2	10
Разходи за съдебни санкции	-	2
Разходи за глоби, санкции и неустойки	1	10
Разходи за търговски отстъпки	305	276
Разходи за лично ползване	50	57
Други разходи	93	51
Разходи за местни данъци и такси	22	25
Разходи за данъци по чл. 204	5	7
Общо	**2338**	**1118**

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за лихви по банкови заеми	713	590
Разходи за лихви по договори за финансов лизинг	4	9
Разходи за банкови такси и комисионни	104	96
Общо	**821**	**695**

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Разходът за данък, признат в Индивидуалния отчет за приходите и разходите, включва сумата на текущите данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 данъци върху печалбата.

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ данък	-	17
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	-	7
Общо разход за данък	**-**	**10**

17. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Промените в отсрочените данъчни активи и пасиви е както следва:

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
В началото на периода	17	9
Начислени за периода	17	12
Обратно проявление за периода	17	4
Общо в края на периода	**0**	**17**

18. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	(717)	50
Среден брой акции	921	921
Доход на акция /лева/	(0.78)	0.05

19. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството проведено през 2018 г. е взело решение за неразпределение на дивиденти .

20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

20.1. Свързаност.

Свързани лица на Дружеството са:
За едно евро ООД – дъщерно дружество;
О` Кей Овърсийз Лимитед – основен акционер – 98,3% .
- акционерите- физически лица

20.2. Сделки със свързани лица

		Неуреден разчет към 31.12.2018		
Свързано лице	Вид на сделката	Оборот BGN '000	Вземане BGN '000	Задължение BGN '000
За едно евро ООД-покупки		241	-	50
За едно евро ООД-лизинг		197		58
За едно евро ООД - дивидент		40	273	

За едно евро			
ООД - заем		9	
Общо	478	282	108

20.3. Сделки с акционери

			Неуреден разчет към 31.12.2018	
Свързано лице	***Вид на сделката***	***Оборот BGN '000***	***Вземане BGN '000***	***Задължение BGN '000***
Акционери				
-за дивидент		51		208
Общо				208

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

21. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на съвета на директорите е както следва:
Людмил Георгиев Лазаров – Председател на СД и Изпълнителен директор
Искра Желязкова Георгиева – член на СД
Божил Деянов Божилов – член на СД
Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2018 BGN '000	***2017 BGN '000***
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	*93*	*70*
Общо	***93***	***70***

22. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

22.1. Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

22.2. Пазарен риск

а)Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не подържа парични наличности извън тези в лева и в евро.

б) Лихвен риск

Финансовите инструменти, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови, търговски кредити и лизинг, чиито лихви са променливи, съобразно общите икономически и финансови условия. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити се определя след договаряне с банката кредитодател и остава непроменена за целия период на кредита, освен при възникване на извънредни ситуации, описани в договора.
Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. Ръководството на дружеството не счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2018 г. кредити.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

22.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти.. Събираемоста и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

22.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

23. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

През отчетната 2018 г. дружеството не е издавало банкови гаранции в полза на контрагенти.

24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към датата на изготвяне на настоящия индивидуален финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовия отчет и на приложението към него.

Ръководител: Людмил Лазаров

Съставител: Анна Богданова

14 март 2019 г.
гр. София

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "О КЕЙ СУПЕРТРАНС" АД, гр. СОФИЯ

ЗА ФИНАНСОВАТА 2018 г.

Изготвен съгласно чл.39 от Закона за счетоводството

I. Обща информация за дружеството и правен статут

Дружеството е акционерно вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831607337
Фирма: „О Кей супертранс" АД
Седалище: гр. София
Адрес на управление: гр. София, ул."Боян Магесник" №1
Предмет на дейност: Извършване на таксиметрова дейност със собствени и външни автомобили, диспечерски услуги, сервизна дейност.
Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 921166 лв., разпределен в 921166 бр. акции с номинална стойност 1 лв. всеки един.

Акционери - О Кей Овърсийз Лимитид – 98,3 % и физически лица – 49 бр.

Органи на управление: Съвет на Директорите

II. Характеристика на дейността

Осъществяваната от дружеството основна дейност е: Диспечерски и таксиметрови услуги със собствени и външни автомобили.

Анализ на приходите и структурата на разходите

Приходи

Приходи	Текуща година		Предходна година	
	хил.лв	Относит. дял -%	хил.лв	Относит. дял -%
Приходи от стоки	1957	23.94	767	11.67
Приходи от услуги	4183	51.18	3774	57.43
Приходи други	932	11.40	850	12.93
Приходи от предприятия в група			16	0.24
Приходи от лихви	1101	13.48	1165	17.73
Всичко приходи	**8173**	**100**	**6572**	**100**

От направения сравнителен анализ се констатира увеличение на приходите като цяло с 1601 хил.лв. Положителна е тенденцията за промяна в структурата на приходите. Относителният дял от приходите от стоки /сервиз/ през отчетната година е нараснал на 23.94% спрямо 11.67% за предходната година. Увеличени са приходите от лихви. Намалял е относителния дял на приходите от услуги, което се дължи на по-малкия брой автомобили, работещи като таксиметрови през 2018 г.

Разходи

Разходи	Текуща година		Предходна година	
	хил.лв	Относит. дял -%	хил.лв	Относит. дял -%
Разходи за суровини, материали	229	2.58	276	4.24
Разходи за външни услуги	1345	15.12	1131	17.37
Разходи за възнаграждения	2756	31.01	2368	36.36
Разходи за осигуровки	453	5.11	369	5.67
Разходи за амортизация и обезценка	948	10.66	555	8.52
Други разходи	488	5.49	449	6.90
Отчетна стойност на продададени активи	1850	20.81	669	10.27
Други финансови разходи	821	9.23	695	10.67
Общо разходи	**8890**	**100**	**6512**	**100**

Основно разходите са свързани със съобщителни услуги, възнаграждения и отчетна стойност на продадените активи.

Финансов резултат

Финансовият резултат от дейността на „О Кей Супертранс " АД за 2018 г. е загуба в размер на 717 хил. лв. Основно влияние оказват разходите за лихви и амортизации.

III. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Рискове пред които е изправено дружеството

1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

Основните политически рискове за България засягат:

- *Бавното възстановяване от икономическата криза.* В тази насока следва да се обърне внимание на: действителния растеж – дали ще отговори на правителствените прогнози; очакваното покачване на износа; възможността на правителството да взима изгодни заеми на международните пазари; полаганите усилия за умерено възстановяване на вътрешното потребление;
- *Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС.* Наблюдение на: реформите в неефективните пенсионно-осигурителни системи, здравната система и образованието; административната координация при финансирането на проекти от ЕС, подобряване процеса на отпускане, координиране и управление на средствата по европейски програми;
- *Борбата срещу корупционните практики и организираната битова престъпност* - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;
- Правителствата се ангажират с деклариране, че ще продължават да провежда консервативна и дисциплинирана фискална политика, поддържаща референтни нива на бюджетен дефицит и стабилност в трансфера на публични финанси.

* *На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като:* ***без риск.***

2. Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната. Средногодишната инфлация остана ниска под влияние на благоприятната конюктура на международните пазари на суровини.

Българската икономика запазва базисната инфлация на ниско равнище към днешна дата, тъй като домакинствата се адаптираха към несигурната икономическа среда и продължават да спестяват, свивайки вътрешното потребление.

Този риск е свързан до известна степен с вероятността от настъпване на определени събития, които да повлияят не благоприятно върху постъпленията от инвестиции, също така отразяват възможността от загуби свързани с обезценяването на финансовите активи през времето в което те са инвестирани. Наличието на дългосрочни инвестиции предполагат по-малка защитеност от инфлация и следователно са носители на по-голям инфлационен риск. Оценяваме влиянието на инфлационния риск като: /нисък/

3. Пазарен риск

Пазарният риск засяга едновременно всички икономически единици и въздействието му е перманентно, поради това той се възприема като системен риск. Той е в пряка връзка с управлението на финансовите рискове, а те от своя страна са:

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и

конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

* *На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като:* ***нисък.***

3.1. Валутен риск

Свързан с колебанията на валутните курсове. Извършваната дейност от дружеството е предимно на територията на страната и поради това всички негови операции и сделки са в български лева. Дружеството би било изложено на валутен риск единствено при извършването на сделки във валути различни от лева и евро.

* *На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като:* ***без риск.***

3.2 Лихвен риск

Промени в лихвените проценти, които респективно оказват влияние върху нормата на възвращаемост. Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи доходите на дружеството до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти. Лихвен риск за дружеството възниква от получените заеми, които са сключени с изискването на плащане на лихва на базата на различни плаващи лихвени проценти. Оценяваме лихвеният риск като: среден

3.3 Ценови риск

Промяна на пазарните цени оказва влияние върху доходите на дружеството и стойността на неговите инвестиции.

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените услуги.

Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

* *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като:* ***нисък.***

4. Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са съвършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидн, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск.

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и към клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

* *На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като:* ***среден.***

5. Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на дружеството. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции дружеството използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите дружеството оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори.

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с отложен падеж) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения по спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

* *На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като:* ***нисък.***

IV.АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

<u>Показатели за рентабилност</u>

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Коефициенти за рентабилност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (финансов резултат) : (нетен размер на приходите от продажби	(0.117)	0.011
2.Коефициент на рентабилност на собствения капитал = (финансов резултат) : (собствения капитал)	(0.263)	0.015
3.Коефициент на рентабилност на пасивите = (финансов резултат) : (пасиви)	(0.079)	0.007

4.Коефициент на капитализация на активите = (финансов резултат) : (сума на реалните активи)	(0.082)	0.006

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на предприятието

Коефициенти за ефективност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на ефективност на разходите = приходи : разходи	0.92	1.01
2.Коефициент на ефективност на приходите = разходи : приходи	1.09	0.99

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

Коефициенти за ликвидност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на обща ликвидност = (краткотрайни активи) : (краткосрочни задължения)	0.59	0.67
2.Коефициент на бърза ликвидност = (краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства) : (краткосрочни задължения)	0.50	0.57
3.Коефициент на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания + парични средства) : (текущи задължения)	0.50	0.55
4.Коефициент на абсолютна ликвидност = (парични средства) : (текущи задължения)	0.01	0.06

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите

Коефициенти за автономност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на финансова автономност = (собствен капитал) : пасиви	0.30	0.50
2.Коефициент на задлъжнялост = пасиви : (собствен капитал)	3.34	2.01

Коефициентите за рентабилност и ефективност при ниски стойности са показател за недостатъчно добро използване на активите.

Персонал

Средно списъчния брой на персонала през 2017г. е 143 човека, от които 59 бр. мъже и 84 бр. жени.

Дружеството следва политиката си на непрекъснато вътрешно и външно обучение на персонала от всички йерархични нива. През годината се проведе обучение на персонала относно:

- Данъчни и счетоводни промени в законодателството
- Всички обучения на персонала, съгласно изискванията за безопасност на труда
- Обучения на диспечери

През годината стриктно се спазва утвърдения ред за инструктаж на работниците в дружеството за безопасни и здравословни условия на труд и се акцентира върху провеждането на инструктажа и презентация по темата.

Екология

Всички инвестиционни решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответсвие с екологичното законодателство в България.

V. СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА НА КОЯТО Е СЪСТАВЕН ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на Индивидуалния финансов отчет на дружеството не са настъпили съществени събития, които да водят до изменение на този отчет.

VI. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Стратегии:

1. **Стратегия за пазарно развитие:**
   - Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
   - Предлагане на конкурентни цени;
   - Висококвалифициран персонал;
   - Въвеждане на нови технологии и дейности.

2. **Стратегия на вътрешно развитие:**
   - Оптимизиране на оперативните разходи;

- Повишаване квалификацията на служителите;
- Повишаване събираемостта на вземанията.

Цели:

- **Краткосрочни:**
  - по отношение на услугите и подуктите
    - предлагане на онлайн таксиметрови услуги
    - вземане на лизинг на нови 100 броя автомобили за таксиметрова дейност

  - по отношение на персонала – обучения в диспечерския център
  - по отношение на финансовата стабилност – повишаване на събираемостта на вземанията, намаляване на разходите – съобщителни и за персонала

- **Дългосрочни:**
  - по отношение на продукта – обновяване на автомобилния парк
  - по отношение на персонала - последващи обучения и курсове за определени служители за повишаване на квалификацията,съкращение на 20 % от персонала
  - по отношение на финансовата стабилност – ефективност на инвестициите

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Няма

VIII. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ.187Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2018 г.
Изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за финансовата 2018г. са в размер на 92577,69 лв.
Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството
През годината не са придобивани или прехвърляни акции на дружеството от членове на Съвета на директорите
Членовете на Съвета на директорите нямат специални права или привилегии да придобиват акции на дружеството
Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници и не притежават повече от 25% от капитала на друго дружество.
Членовете на Съвета на директорите не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.
Членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори по чл.240 б от Търговския закон през 2018г.

IX. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Няма

X. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Политиката на „О Кей супертранс" АД се изразява в генериране на приходи и печалба, да

управлява, съхранява и опазва активите си, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на пасивите си в договорените срокове. Да изпълнява утвърдените от ръководството инвестиционни програми. Да спазва ценовата и законодателната политика на предприятието.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така 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.

Ръководстовото също така потвърждава, че финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

Изпълнителен директор : Людмил Лазаров

СУПЕРТРАНС-АД СОФИЯ О'КЕЙ

14.03.2019 г.