

размер на транспортната задача, извършването на текущи ремонти и други технически и експлоатационни фактори.

#### **4.19.3. Материални запаси**

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка. Бъдещото потребление на балансовата стойност на материалните запаси в размер на 3 230 хил. лв. (2012 г.: 3 700 хил. лв.) се влияе основно от необходимостта за текущо и аварийно поддържане на автобусния парк.

#### **4.19.4. Обезценка на кредити и вземания**

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата. Към 31 декември 2013 г. най-добрата преценка на ръководството за необходимата обезценка на вземанията възлиза на 20 хил. лв. (2012 г.: 70 хил. лв.). Допълнителна информация е предоставена в пояснение 10 и 11.

#### **4.19.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи**

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на дефинирани доходи. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на дефинирани доходи на стойност 2 371 хил. лв. (2012 г.: 1 939 хил. лв.) се базира на статистически показатели за смъртност на населението в България, темп на текучество на персонала и предвидени бъдещи увеличения на трудовите възнаграждения в Дружеството. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година на база доходността на предлаганите на финансовия пазар в България инструменти за дългосрочни инвестиции.

#### **4.19.5 Провизии**

Дружеството е ответник по няколко съдебни дела към настоящия момент, чийто изход може да доведе до задължения на стойност, различна от сумата на признатите във финансовия отчет провизии. Провизиите няма да бъдат разглеждани тук по-подробно, за да се избегнат предубеждения, свързани с позицията на Дружеството в горепосочените спорове.

**5. Нематериални активи**

Нематериални активи на Дружеството включват права върху интелектуална собственост (лицензия за радиочестоти) и програмни продукти. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

|                                                       | Програмни<br>продукти<br>‘000 лв. |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Брутна балансова стойност</b>                      |                                   |
| Салдо към 1 януари 2013 г.                            | 84                                |
| Новопридобити активи, закупени                        | 2                                 |
| Отписани активи                                       | (1)                               |
| Салдо към 31 декември 2013 г.                         | 85                                |
| <b>Амортизация</b>                                    |                                   |
| Салдо към 1 януари 2013 г.                            | (79)                              |
| Амортизация                                           | (5)                               |
| Отписани активи                                       | 1                                 |
| Салдо към 31 декември 2013 г.                         | (83)                              |
| <b>Балансова стойност към<br/>31 декември 2013 г.</b> | <b>2</b>                          |

|                                                       | Програмни<br>продукти<br>‘000 лв. |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Брутна балансова стойност</b>                      |                                   |
| Салдо към 1 януари 2012 г.                            | 88                                |
| Новопридобити активи, закупени                        | 1                                 |
| Отписани активи                                       | (5)                               |
| Салдо към 31 декември 2012 г.                         | 84                                |
| <b>Амортизация</b>                                    |                                   |
| Салдо към 1 януари 2012 г.                            | (80)                              |
| Амортизация                                           | (4)                               |
| Отписани активи                                       | 5                                 |
| Салдо към 31 декември 2012 г.                         | (79)                              |
| <b>Балансова стойност към<br/>31 декември 2012 г.</b> | <b>5</b>                          |

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.



**6. Имоти, машини и съоръжения**

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на дълготрайни активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

|                                                       | Земи и сгради<br>‘000 лв. | Машини,<br>оборудване и<br>съоръжения<br>‘000 лв. | Транспортни<br>средства<br>‘000 лв. | Стопански<br>инвентар и р-ли<br>за придобивне<br>‘000 лв. | Общо<br>‘000 лв. |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Брутна балансова стойност</b>                      |                           |                                                   |                                     |                                                           |                  |
| Салдо към 1 януари 2013 г.                            | 27 233                    | 9 066                                             | 115 421                             | 400                                                       | 152 120          |
| Новопридобити активи                                  | -                         | 103                                               | 404                                 | 400                                                       | 907              |
| Описани активи                                        | -                         | (231)                                             | (379)                               | (409)                                                     | (1 019)          |
| Рекласифицирани                                       | (500)                     | 500                                               | -                                   | -                                                         | -                |
| Салдо към 31 декември 2013 г.                         | 26 733                    | 9 438                                             | 115 446                             | 391                                                       | 152 008          |
| <b>Амортизация</b>                                    |                           |                                                   |                                     |                                                           |                  |
| Салдо към 1 януари 2013 г.                            | (3 360)                   | (6 788)                                           | (78 044)                            | (342)                                                     | (88 534)         |
| Описани активи                                        | -                         | 173                                               | 120                                 | 5                                                         | 298              |
| Амортизация                                           | (350)                     | (336)                                             | (15 711)                            | (16)                                                      | (16 413)         |
| Рекласифицирани                                       | 152                       | (152)                                             | -                                   | -                                                         | -                |
| Салдо към 31 декември 2013 г.                         | (3 558)                   | (7 103)                                           | (93 635)                            | (353)                                                     | (104 649)        |
| <b>Балансова стойност към<br/>31 декември 2013 г.</b> | <b>23 175</b>             | <b>2 335</b>                                      | <b>21 811</b>                       | <b>38</b>                                                 | <b>47 359</b>    |

Към 31 декември 2013 г. от Дружеството е нает независим оценител, с цел проверка на промените в справедливите стойности на Земите на Дружеството към 31.12.2013 г., както и оценка за съответствие на балансовата стойност на сгради с пазарните цени. Резултатите показват, че измененията са незначителни, поради което Дружеството счита, че не се налага обезценка на сградите или преоценка на земите. Дружеството отчита „Преоценъчен резерв“ в група „Собствен капитал“, който не подлежи на разпределение на собствениците на Дружеството. Преоценените стойности включват преоценъчен резерв в размер на 10 626 хил. лв.

|                                                   | Земи и сгради | Машини,<br>оборудване и<br>съоръжения | Транспортни<br>средства | Стопански<br>инвентар и р-ли<br>за придобивне | Общо          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                   | '000 лв.      | '000 лв.                              | '000 лв.                | '000 лв.                                      | '000 лв.      |
| <b>Брутна балансова стойност</b>                  |               |                                       |                         |                                               |               |
| Салдо към 1 януари 2012 г.                        | 27 233        | 9 528                                 | 115 133                 | 434                                           | 152 328       |
| Новопридобити активи                              | -             | 21                                    | 537                     | 535                                           | 1 093         |
| Описани активи                                    | -             | (483)                                 | (249)                   | (569)                                         | (1 301)       |
| Салдо към 31 декември 2012 г.                     | 27 233        | 9 066                                 | 115 421                 | 400                                           | 152 120       |
| <b>Амортизация</b>                                |               |                                       |                         |                                               |               |
| Салдо към 1 януари 2012 г.                        | (2 989)       | (6 711)                               | (69 076)                | (339)                                         | (79 115)      |
| Описани активи                                    | -             | 396                                   | 221                     | 20                                            | 637           |
| Амортизация                                       | (371)         | (473)                                 | (9 189)                 | (23)                                          | (10 056)      |
| Салдо към 31 декември 2012 г.                     | (3 360)       | (6 788)                               | (78 044)                | (342)                                         | (88 534)      |
| <b>Балансова стойност към 31 декември 2012 г.</b> | <b>23 873</b> | <b>2 278</b>                          | <b>37 377</b>           | <b>58</b>                                     | <b>63 586</b> |

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството няма съществени договорни задължения във връзка със закупуване на имоти, машини и съоръжения през 2013 г.

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.



**7. Лизинг****7.1. Финансов лизинг като лизингополучател**

Дружеството е придобило по договори за финансов лизинг транспортни средства (автобуси). Нетната балансова стойност на активите, придобити по договори за финансов лизинг, възлиза на 7 058 хил. лв. (2012 г.: 10 060 хил. лв.). Активите са включени в група „Транспортни средства” от „Имоти, машини и съоръжения” (вж. пояснение 6).

Бъдещите минимални лизингови плащания в края на всеки от представените отчетни периоди са представени, както следва:

|                            | Дължими минимални лизингови плащания |                                 |                  |
|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------|
|                            | До 1<br>година<br>'000 лв.           | От 1 до 5<br>години<br>'000 лв. | Общо<br>'000 лв. |
| <b>31 декември 2013 г.</b> |                                      |                                 |                  |
| Лизингови плащания         | 1 419                                | 2 249                           | 3 668            |
| Дисконтиране               | (193)                                | (178)                           | (371)            |
| Нетна настояща стойност    | <b>1 226</b>                         | <b>2 071</b>                    | <b>3 297</b>     |
| <b>31 декември 2012 г.</b> |                                      |                                 |                  |
| Лизингови плащания         | 1 422                                | 3 299                           | 4 721            |
| Дисконтиране               | (226)                                | (372)                           | (598)            |
| Нетна настояща стойност    | <b>1 196</b>                         | <b>2 927</b>                    | <b>4 123</b>     |

Лизинговите договори включват фиксирани лизингови плащания и опция за закупуване при приключване на съответния лизингов договор. Лизинговите договори са неотменяеми, но не съдържат други ограничения. Не са признавани разходи от условни наеми и не се очакват приходи от сублизинг, тъй като всички активи, за които са сключени лизингови договори, се използват само от Дружеството.

Справедливата стойност на задълженията по финансов лизинг се оценява на 3 297 хил.лв. (2012 г. 4 123 хил.лв.), която отразява настоящата им стойност и лихвените проценти по обезпечени банкови заеми при подобни условия.

Дружеството има два финансово обвързани лизингови договори за доставка на автобуси:

- Договор № А-11/22.01.2008 г. и Анекси № 1 от 24.10.2011 г., №2 от 27.12.2012 г. с „Алианс Лизинг България” АД за доставка на 35 броя соло автобуси „Мерцесес – Конекто” със срок на лизинговия договор 8 години и опция за прехвърляне на собствеността;
- Договор № А-13/31.01.2008 г. с „Уни Кредит Лизинг” АД за доставка на 9 броя газови соло автобуси „Тедом” със срок на лизинговия договор 5 години и опция за прехвърляне на собствеността.

Към 31.12.2013 г. Дружеството има падежирали непогасени вноски по главници в размер на 369 хил. лв. по Договор № А-13/31.01.2008 г. с „Уни Кредит Лизинг” АД

**8. Отсрочени данъчни активи и пасиви**

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

| Отсрочени данъчни пасиви (активи)          | 1 януари<br>2013 | Признати в<br>другия<br>всеобхватен<br>доход | Признати в<br>печалбата<br>или загубата | 31 декември<br>2013 |
|--------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|                                            | ‘000 лв.         |                                              | ‘000 лв.                                | ‘000 лв.            |
| <b>Нетекущи активи</b>                     |                  |                                              |                                         |                     |
| Имоти, машини и съоръжения                 | 1 182            | -                                            | (1)                                     | 1 181               |
| <b>Текущи активи</b>                       |                  |                                              |                                         |                     |
| Обезценка на МЗ                            | (17)             | -                                            | 2                                       | (15)                |
| Обезценка на търговски вземания            | (7)              | -                                            | 5                                       | (2)                 |
| <b>Пасиви</b>                              |                  |                                              |                                         |                     |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (123)            | -                                            | (44)                                    | (167)               |
| Провизии                                   | (14)             | -                                            | 12                                      | (2)                 |
| Актуерски загуби                           | (114)            | (9)                                          | -                                       | (123)               |
|                                            | <b>907</b>       | <b>(9)</b>                                   | <b>(26)</b>                             | <b>872</b>          |
| Признати като:                             |                  |                                              |                                         |                     |
| Отсрочени данъчни активи                   | (275)            |                                              |                                         | (309)               |
| Отсрочени данъчни пасиви                   | 1 182            |                                              |                                         | 1 181               |
| <b>Нетно отсрочени данъчни пасиви</b>      | <b>907</b>       |                                              |                                         | <b>872</b>          |

Отсрочените данъци за сравнителния период 2012 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

| Отсрочени данъчни пасиви (активи)          | 1 януари<br>2012 | Признати в<br>другия<br>всеобхватен<br>доход | Признати в<br>печалбата<br>или загубата | 31 декември<br>2012 |
|--------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|                                            | ‘000 лв.         |                                              | ‘000 лв.                                | ‘000 лв.            |
| <b>Нетекущи активи</b>                     |                  |                                              |                                         |                     |
| Имоти, машини и съоръжения                 | 1 181            | -                                            | 1                                       | 1 182               |
| <b>Текущи активи</b>                       |                  |                                              |                                         |                     |
| Обезценка на МЗ                            | (9)              | -                                            | (8)                                     | (17)                |
| Обезценка на търговски вземания            | -                | -                                            | (7)                                     | (7)                 |
| <b>Пасиви</b>                              |                  |                                              |                                         |                     |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (146)            | -                                            | 23                                      | (123)               |
| Провизии                                   | (15)             | -                                            | 1                                       | (14)                |
| Актуерски загуби                           | -                | (114)                                        | -                                       | (114)               |
|                                            | <b>1 011</b>     | <b>(114)</b>                                 | <b>10</b>                               | <b>907</b>          |
| Признати като:                             |                  |                                              |                                         |                     |
| Отсрочени данъчни активи                   | (170)            |                                              |                                         | (275)               |
| Отсрочени данъчни пасиви                   | 1 181            |                                              |                                         | 1 182               |
| <b>Нетно отсрочени данъчни пасиви</b>      | <b>1 011</b>     |                                              |                                         | <b>907</b>          |



Дружеството не признава отсрочени данъчни активи за отписани през 2013 г. вземания на стойност 9 000 хил. лв. и отсрочени данъчни активи за данъчни загуби както следва:

| Година на данъчната загуба | Година, до която може да се приспада | Данъчна загуба '000 лв. |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| 2009                       | 2014                                 | 266                     |
| 2010                       | 2015                                 | 771                     |
| 2011                       | 2016                                 | 431                     |
| <b>Общо:</b>               |                                      | <b>1 468</b>            |

Всички други отсрочени данъчни активи и пасиви са включени в отчета за финансовото състояние.

## 9. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

|                          | 2013г.<br>'000 лв. | 2012г.<br>'000 лв. |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Материали                | 3 230              | 3 700              |
| <b>Материални запаси</b> | <b>3 230</b>       | <b>3 700</b>       |

През 2013 г. общо 28 541 хил. лв. (2012 г.: 32 749 хил. лв.) от материалните запаси са признати в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

През 2013 г. няма намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в предходни периоди.

Материални запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

## 10. Търговски вземания

|                                 | 2013<br>'000 лв. | 2012<br>'000 лв. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Търговски вземания, брутно      | 224              | 250              |
| Обезценка на търговски вземания | (1)              | (70)             |
| <b>Търговски вземания</b>       | <b>223</b>       | <b>180</b>       |

Търговските вземания са представени по амортизирана стойност, намалена със сумите, които не се очаква да бъдат събрани. Последните са представени като загуби от обезценка.

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност

Всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка. През 2013 г. не са установени индикации за обезценка на търговски вземания. Обезценените в предишни периоди вземания са дължими главно от клиенти, които са имали финансови затруднения.

Изменението в обезценката на вземанията може да бъде представено по следния начин:

|                                       | 2013       | 2012        |
|---------------------------------------|------------|-------------|
|                                       | ‘000 лв.   | ‘000 лв.    |
| Салдо към 1 януари                    | (70)       | -           |
| Отписани суми (несъбираеми)           | 65         | -           |
| Загуба от обезценка                   | -          | (70)        |
| Възстановяване на загуба от обезценка | 4          | -           |
| <b>Салдо към 31 декември</b>          | <b>(1)</b> | <b>(70)</b> |

Най-значимите търговски вземания към 31 декември са представени, както следва:

|                    | 2013       | 2012       |
|--------------------|------------|------------|
|                    | ‘000 лв.   | ‘000 лв.   |
| Соф Ко             | 152        | 45         |
| Юнион - Ивкони ООД | 32         | 46         |
| Карат С АД         | 7          | 7          |
| Бъспак ООД         | 6          | 10         |
| Еридантранс ООД    | 3          | 10         |
| Скрийн Нетуърк     | -          | -          |
| Други              | 23         | 62         |
|                    | <b>223</b> | <b>180</b> |

Анализ на нетната балансова стойност на търговски вземания е представен в пояснение 30.

#### 11. Други вземания

|                                    | 2013         | 2012         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
|                                    | ‘000 лв.     | ‘000 лв.     |
| Предплатени разходи                | 777          | 876          |
| Вземания по съдебни спорове        | 378          | 377          |
| Разни дебитори                     | 309          | 67           |
| Разчети по липси и начети          | 8            | 67           |
| Присъдени вземания                 | 20           | 12           |
| Социални осигуровки и други данъци | -            | 6            |
| Обезценка на други вземания        | (19)         | -            |
|                                    | <b>1 473</b> | <b>1 405</b> |

Другите вземания са представени по амортизирана стойност, намалена със сумите, които не се очаква да бъдат събрани. Последните са представени като загуби от обезценка.

Всички други вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка. Някои други вземания са обезценени и съответната обезценка в размер на 19 хил. лв. е призната в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Други разходи“.



Изменението в обезценката на другите вземания може да бъде представено по следния начин:

|                              | 2013<br>‘000 лв. |
|------------------------------|------------------|
| Салдо към 1 януари           | -                |
| Загуба от обезценка          | (19)             |
| <b>Салдо към 31 декември</b> | <b>(19)</b>      |

## 12. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

|                                          | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Парични средства в банки и в брой в:     |                  |                  |
| - български лева                         | 560              | 554              |
| - евро                                   | 1                | 3                |
| - щатски долари                          | 3                | 2                |
| Краткосрочни депозити (в български лева) | 25               | 26               |
| <b>Пари и парични еквиваленти</b>        | <b>589</b>       | <b>585</b>       |

Дружеството има наложен обезпечителен запор по изпълнително дело 20138470400315 в размер на 74 хил. лв. Дружеството няма други блокирани пари и парични еквиваленти.

## 13. Собствен капитал

### 13.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 30 920 365 обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

|                                                   | 2013              | 2012              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Брой издадени и напълно платени акции:            |                   |                   |
| В началото на годината                            | 30 920 365        | 30 920 365        |
| Брой издадени и напълно платени акции             | 30 920 365        | 30 920 365        |
| <b>Общ брой акции, оторизирани на 31 декември</b> | <b>30 920 365</b> | <b>30 920 365</b> |

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

|                 | 31<br>декември<br>2013<br>Брой<br>акции | 31<br>декември<br>2013<br>% | 31<br>декември<br>2012<br>Брой<br>акции | 31<br>декември<br>2012<br>% |
|-----------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|
| Столична община | 30920365                                | 100                         | 30920365                                | 100                         |
|                 | <b>100</b>                              |                             | <b>100</b>                              |                             |

## 13.2. Други резерви

Всички суми са в '000 лв.

|                                             | Законови<br>резерви | Общи<br>резерви | Резерв от<br>преоценки по<br>планове с<br>дефинирани<br>доходи | Общо    |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------|---------|
| Салдо към 1 януари 2013 г.                  | 24                  | 15 959          | (1 027)                                                        | 14 956  |
| Преоценки по планове с дефинирани<br>доходи | -                   | -               | (80)                                                           | (80)    |
| Формиране на резерви                        | 7                   | -               | -                                                              | 7       |
| Салдо към 31 декември 2013 г.               | 31                  | 15 959          | (1 107)                                                        | 14 883  |
| Салдо към 1 януари 2012 г.                  | 21                  | 15 959          | -                                                              | 15 980  |
| Преоценки по планове с дефинирани<br>доходи | -                   | -               | (1 027)                                                        | (1 027) |
| Формиране на резерви                        | 3                   | -               | -                                                              | 3       |
| Салдо към 31 декември 2012 г.               | 24                  | 15 959          | (1 027)                                                        | 14 956  |

## 14. Провизии

Балансовите стойности на провизиите могат да бъдат представени, както следва:

Съдебни дела '000 лв.

|                                            |       |
|--------------------------------------------|-------|
| Балансова стойност към 1 януари 2013 г.    | 150   |
| Използвани суми                            | (129) |
| Балансова стойност към 31 декември 2013 г. | 21    |

|          |          |
|----------|----------|
| 2013     | 2012     |
| '000 лв. | '000 лв. |

|                    |    |     |
|--------------------|----|-----|
| Текущи             |    |     |
| Балансова стойност | 21 | 150 |
|                    | 21 | 150 |



**15. Възнаграждения на персонала****15.1. Разходи за персонала**

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

|                                                | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Разходи за заплати                             | (24 901)         | (25 041)         |
| Разходи за социални осигуровки и надбавки      | (14 732)         | (15 090)         |
| Начислени надбавки за икономия за гориво, гуми | (1 182)          | (800)            |
| <b>Разходи за персонала</b>                    | <b>(40 815)</b>  | <b>(40 931)</b>  |

**15.2. Пенсионни и други задължения към персонала**

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

|                                                            | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Нетекущи:</b>                                           |                  |                  |
| Обезщетения по Кодекса на труда                            | 1 516            | 1 276            |
| <b>Нетекущи пенсионни и други задължения към персонала</b> | <b>1 516</b>     | <b>1 276</b>     |
| <b>Текущи:</b>                                             |                  |                  |
| Обезщетения по Кодекса на труда                            | 855              | 663              |
| Други краткосрочни задължения към персонала                | 3 590            | 3 359            |
| <b>Текущи пенсионни и други задължения към персонала</b>   | <b>4 445</b>     | <b>4 022</b>     |

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2014 г. Други краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с неизползвани отпуски в края на отчетния период и различни пенсионни плащания.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите десет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Разходите за трудов стаж са включени на ред „Разходи за персонала“, нетните разходи за лихви са включени на ред „Финансови разходи” в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (вж. пояснение 24).

**16. Търговски задължения**

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

|                             | 2013 г.<br>‘000 лв. | 2012 г.<br>‘000 лв. |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Текущи:</b>              |                     |                     |
| Лукойл България ЕООД        | 4 940               | 5 468               |
| РТК ООД                     | 1 475               | 1 565               |
| Диана ООД                   | 1 439               | 660                 |
| Топлофикация София ЕАД      | 1 386               | 998                 |
| Панавототрейд АД            | 1 236               | 608                 |
| Общинска банка АД           | 926                 | 1 476               |
| Автотранспортна Техника ООД | 788                 | 688                 |
| Кента АД                    | 509                 | 509                 |
| Авторемонт АД Дупница       | 501                 | 614                 |
| ТЕС - 9 ООД                 | 325                 | 237                 |
| Булгаргаз ЕАД               | 289                 | 154                 |
| Адимекс-2000 ООД            | 277                 | 609                 |
| Лилия хив ООД               | 276                 | 435                 |
| Приста Ойл ЕАД              | 264                 | 338                 |
| Руди 2010 ЕООД              | 224                 | 240                 |
| Кармот ООД                  | 203                 | 205                 |
| Интертрак ООД               | 199                 | 70                  |
| Людал фрикшън ЕООД          | 197                 | -                   |
| Ойл Брокеридж ЕООД          | 195                 | 160                 |
| Викинг Николов ЕООД         | 193                 | 303                 |
| Автогаз-М ООД               | 141                 | 273                 |
| Уникредит лизинг АД         | 96                  | 117                 |
| Други                       | 2 339               | 2 348               |
|                             | <b>18 418</b>       | <b>18 075</b>       |

**17. Данъчни задължения**

Данъчните задължения включват:

|                                        | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Данък върху доходите на физически лица | 250              | 254              |
| Данък добавена стойност                | 2 324            | 3 329            |
| Други данъци и дългове                 | 237              | 161              |
|                                        | <b>2 811</b>     | <b>3 744</b>     |



**18. Други задължения**

Другите задължения могат да бъдат обобщени, както следва:

|                         | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>Нетекущи:</b>        |                  |                  |
| Финансиране             | 407              | 424              |
|                         | <b>407</b>       | <b>424</b>       |
| <b>Текущи:</b>          |                  |                  |
| Разчети по гаранции     | 296              | 373              |
| Разчети за застраховане | 229              | 246              |
| Разчети за лихви        | 56               | 183              |
| Други кредитори         | 68               | 58               |
| Получени аванси         | 49               | -                |
| Финансиране             | 37               | 53               |
|                         | <b>735</b>       | <b>913</b>       |

**19. Приходи от продажби**

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

|                                   | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Приходи от предоставяне на услуги | 83 819           | 79 601           |
|                                   | <b>83 819</b>    | <b>79 601</b>    |

**20. Други приходи**

Другите приходи на Дружеството включват:

|                           | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Приходи от финансиране    | 8 532            | 11 401           |
| Приходи от други продажби | 1 006            | 702              |
|                           | <b>9 538</b>     | <b>12 103</b>    |

**21. Разходи за материали**

Разходите за материали включват:

|                                                | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Разходи за дизелово гориво и природен газ      | (24 944)         | (28 190)         |
| Разходи за резервни части                      | (2 948)          | (4 149)          |
| Разходи за гуми                                | (804)            | (760)            |
| Разходи за бензин, смазочни м-ли и подобрители | (689)            | (736)            |
| Разходи за електроенергия                      | (524)            | (534)            |
| Разходи за топлоенергия                        | (363)            | (449)            |
| Разходи за работно и специално работно облекло | (78)             | (112)            |
| Други материални разходи                       | (583)            | (449)            |
|                                                | <b>(30 933)</b>  | <b>(35 379)</b>  |

**22. Разходи за външни услуги**

Разходите за външни услуги включват:

|                                   | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Разходи по договори за услуги     | (519)            | (559)            |
| Разходи за застраховки            | (631)            | (477)            |
| Разходи за охрана                 | (398)            | (370)            |
| Разходи за местни данъци и такси  | (170)            | (190)            |
| Разходи за ремонт                 | (105)            | (179)            |
| Разходи за съобщителни услуги     | (49)             | (33)             |
| Разходи за одиторски услуги       | (17)             | (15)             |
| Разходи за почистване на автобуси | (1)              | (152)            |
| Други външни услуги               | (249)            | (185)            |
|                                   | <b>(2 139)</b>   | <b>(2 160)</b>   |

**23. Други разходи**

Другите разходи на Дружеството включват:

|                                          | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Отписани вземания                        | (9 091)          | (24)             |
| Провизии за обезщетения при пенсиониране | (728)            | (424)            |
| Неустойки по договорни плащания          | (523)            | (415)            |
| Кarti на членове на семействата          | (88)             | (86)             |
| Неамортизирана част на бракувани ДА      | (58)             | (116)            |
| Отчетна стойност на бракувани материали  | (55)             | (8)              |
| Обезценка на материални запаси           | (21)             | (100)            |
| Обезценка на търговски и други вземания  | (20)             | (70)             |
| Други разходи                            | (371)            | (366)            |
|                                          | <b>(10 955)</b>  | <b>(1 609)</b>   |



През 2013 г. отписаните вземания включват отписани вземания от Център за градска мобилност ЕАД в размер 8 999 959 лв. на основание на Решение № 727/19.12.2013 г. на СОС, Протокол № 54, т. 28 от дневния ред, споразумителен протокол от 27.12.2013 г. изх. № СО-РД-56-73/13.02.2014 г. между Столична община и общинските транспортни оператори и Решение № 1 от Протокол № 210/27.12.2013 г.

## 24. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

|                                                       | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Разходи за лихви по финансов лизинг                   | (260)            | (336)            |
| Нетни разходи за лихви по планове с дефинирани доходи | (74)             | -                |
| Общо разходи за лихви                                 | (334)            | (336)            |
| Банкови такси                                         | (123)            | (118)            |
| <b>Финансови разходи</b>                              | <b>(457)</b>     | <b>(454)</b>     |

Финансовите приходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

|                                                   | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Приходи от лихви върху пари и парични еквиваленти | 1                | 1                |
| Общо приходи от лихви                             | 1                | 1                |
| <b>Финансови приходи</b>                          | <b>1</b>         | <b>1</b>         |

## 25. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2012 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

|                                                                         | 2013<br>‘000 лв. | 2012<br>‘000 лв. |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| (Загуба)/печалба преди данъчно облагане                                 | (8 360)          | 1109             |
| Данъчна ставка                                                          | 10%              | 10%              |
| Очакван разход за данъци върху дохода                                   | -                | (111)            |
| Данъчен ефект от:                                                       |                  |                  |
| Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане                     | 2 719            | 1 252            |
| Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели:                        | (1 883)          | (1 141)          |
| Текущ разход за данъци върху дохода                                     | -                | -                |
| Отсрочени данъчни приходи/(разходи):                                    |                  |                  |
| Възникване и обратно проявление на временни разлики                     | 26               | (10)             |
| Приходи от/(разходи за) данъци върху дохода                             | 26               | (10)             |
| Отсрочени данъчни приходи, признати директно в другия всеобхватен доход | 9                | 114              |