

12. Други вземания

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Предплатени разходи	732	777
Нефинансови активи	732	777
Присъдени вземания	371	20
Вземания по съдебни спорове	177	378
Разни дебитори	88	309
Разчети по липси и начети	12	8
Обезценка на присъдени и други вземания	(373)	(19)
Финансови активи	275	696
	1 007	1 473

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.

Към 31 декември са обезценени Присъдени вземания и съответната обезценка в размер на 357 хил. лв. е призната в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Други разходи“.

Обезценените в предишни периоди други вземания са дължими главно от контрагенти, които са имали финансови затруднения.

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

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Салдо към 1 януари	(19)	-
Отписани суми (несъбираеми)	3	
Загуба от обезценка	(357)	(19)
Салдо към 31 декември	(373)	(19)

13. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	1 834	560
- евро	1	1
- щатски долари	2	3
Краткосрочни депозити (в български лева)	25	25
Пари и парични еквиваленти	1 862	589

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

14. Собствен капитал**14.1. 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.

	2014	2013
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
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	30 920 365	30 920 365

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

	31 декември 2014 Брой акции	31 декември 2014 %	31 декември 2013 Брой акции	31 декември 2013 %
Столична община	30920365	100	30920365	100
		100		100

14.2. Други резерви

Всички суми са в '000 лв.

	Законови резерви	Общи резерви	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Общо
Салдо към 1 януари 2014 г.	31	15 959	(1 107)	14 883
Преоценки по планове с дефинирани доходи	-	-	(87)	(87)
Салдо към 31 декември 2014 г.	31	15 959	(1 194)	14 796
Салдо към 1 януари 2013 г.	24	15 959	(1 027)	14 956
Преоценки по планове с дефинирани доходи	-	-	(80)	(80)
Формиране на резерви	7	-	-	7
Салдо към 31 декември 2013 г.	31	15 959	(1 107)	14 883

15. Провизии

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

	Съдебни дела '000 лв.
Балансова стойност към 1 януари 2013 г.	21
Допълнителни провизии	62
Използвани суми	(9)
Балансова стойност към 31 декември 2013 г.	74

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Текущи		
Балансова стойност	74	21
	74	21

16. Възнаграждения на персонала**16.1. Разходи за персонала**

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Разходи за заплати	(25 796)	(24 901)
Разходи за социални осигуровки и надбавки	(14 876)	(14 732)
Начислени надбавки за икономия за гориво, гуми	(968)	(1 182)
Разходи за персонала	(41 640)	(40 815)

16.2. Пенсионни и други задължения към персонала

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

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Нетекущи:		
Обезщетения по Кодекса на труда	1 435	1 516
Нетекущи пенсионни и други задължения към персонала	1 435	1 516
Текущи:		
Обезщетения по Кодекса на труда	877	855
Други краткосрочни задължения към персонала	3 709	3 590
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	4 586	4 445

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2015 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 служителят 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).

17. Търговски задължения

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

	2014 г. ‘000 лв.	2013 г. ‘000 лв.
Текущи:		
Лукойл България ЕООД	4 320	4 940
Топлофикация София ЕАД	1 928	1 386
Диана ООД	1 822	1 439
Панавтотрейд АД	1 403	1 236
Man Truck&Bus AG	1 266	-
РТК ООД	1 112	1 475
Автотранспортна Техника ООД	781	788
Кснта АД	509	509
ТЕС - 9 ООД	388	325
Людал фрикшън ЕООД	314	197
Авторемонт АД Дупница	308	501
Интертрак ООД	255	199
Адимекс-2000 ООД	231	277
Лилия хив ООД	225	276
Руди 2010 ЕООД	227	224
Кармот ООД	203	203
Приста Ойл ЕАД	136	264
Викинг Николов ЕООД	97	193
Ойл Брокеридж ЕООД	38	195
Общинска банка АД	-	926
Булгаргаз ЕАД	-	289
Автогаз-М ООД	-	141
Уникредит лизинг АД	-	96
Други	2 167	2 339
	17 730	18 418

18. Данъчни задължения

Данъчните задължения включват:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Данък добавена стойност	698	2 324
Данък върху доходите на физически лица	230	250
Други данъци и дългове	343	237
	1 271	2 811

19. Други задължения

Другите задължения могат да бъдат обобщени, както следва:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Нетекущи:		
Финансиране	28 358	1
Нетекущи нефинансови пасиви	28 358	1
Текущи:		
Разчети по гаранции	292	296
Други кредитори	89	68
Разчети за лихви	45	56
Разчети за застраховане	27	229
Финансови пасиви	453	649
Финансиране	3 765	2
Получени аванси	49	49
Нефинансови пасиви	3 814	51
	4 267	700

20. Приходи от продажби

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

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Приходи от предоставяне на услуги	47 562	83 819
	47 562	83 819

21. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Приходи от финансираня	36 607	8 544
Приходи от други продажби	1 211	1 006
	37 818	9 550

22. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Разходи за дизелово гориво и природен газ	(23 322)	(24 944)
Разходи за резервни части	(3 045)	(2 948)
Разходи за гуми	(791)	(804)
Разходи за бензин, смазочни м-ли и подобрители	(693)	(689)
Разходи за електроенергия	(613)	(524)
Разходи за топлоенергия	(594)	(363)
Разходи за работно и специално работно облекло	(18)	(78)
Други материални разходи	(623)	(583)
	(29 699)	(30 933)

23. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Разходи за застраховки	(623)	(631)
Разходи по договори за услуги	(480)	(519)
Разходи за охрана	(398)	(398)
Разходи за местни данъци и такси	(244)	(170)
Разходи за ремонт	(186)	(105)
Разходи за съобщителни услуги	(40)	(49)
Разходи за одиторски услуги	(17)	(17)
Разходи за почистване на автобуси	(1)	(1)
Други външни услуги	(405)	(249)
	(2 394)	(2 139)

24. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Провизии за обезщетения при пенсиониране	(631)	(728)
Неустойки по договорни плащания	(446)	(523)
Разходи, отчетени във връзка с отписан имот	(361)	-
Обезценка на търговски и други вземания	(357)	(20)
Неамортизирана част на бракувани ДА	(168)	(58)
Карти на членове на семействата	(91)	(88)
Отчетна стойност на бракувани материали	(45)	(55)
Отписани вземания	(6)	(9 091)
Обезценка на материални запаси	-	(21)
Други разходи	(421)	(371)
	(2 526)	(10 955)

25. Финансови приходи и разходи

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

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Разходи за лихви по финансов лизинг	(193)	(260)
Нетни разходи за лихви по планове с дефинирани доходи	(69)	(74)
Общо разходи за лихви	(262)	(334)
Банкови такси	(130)	(123)
Финансови разходи	(392)	(457)

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

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Приходи от лихви върху пари и парични еквиваленти	2	1
Общо приходи от лихви	2	1
Финансови приходи	2	1

26. Приходи от данъци върху дохода

Очакваните приходи от данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2013 г.: 10 %), и действително признатите данъчни приходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Загуба преди данъчно облагане	(4 594)	(8 348)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	-	-
Данъчен ефект от:		
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	1 508	2 719
Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели:	(1 606)	(1 884)
Текущ разход за данъци върху дохода	-	-
Отсрочени данъчни приходи/(разходи):		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	36	26
Приходи от данъци върху дохода	36	26
Отсрочени данъчни приходи, признати директно в другия всеобхватен доход	41	9

Пояснение 9 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви.

27. Загуба на акция и дивиденди**27.1. Загуба на акция**

Основната загуба на акция е изчислена, като за числител е използвана нетната загуба, подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, са представени, както следва:

	2014	2013
Загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	(4 558 000)	(8 322 000)
Среднопретеглен брой акции	30 920 365	30 920 365
Загуба на акция (в лв. за акция)	(0.15)	(0.27)

27.2. Дивиденди

През 2014 г. Дружеството не е начислило дивидент на своите собственици.

28. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, други свързани лица под общ контрол и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се уреждат чрез безналични плащания.

28.1. Сделки със собствениците

През 2014 г. и 2013 г. не са извършвани сделки със собствениците.

28.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Продажба на услуги		
- продажба на услуги на Център за градска мобилност ЕАД	41 010	77 408
- продажба на услуги на Столичен електротранспорт ЕАД	2	2
- продажба на услуги на Столична община	1	4
Покупки на услуги		
- покупки на услуги от Център за градска мобилност ЕАД	186	182

28.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	76	70
Разходи за социални осигуровки	7	6
Общо краткосрочни възнаграждения	83	76
Общо възнаграждения	83	76

29. Разчети със свързани лица в края на годината

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- други свързани лица под общ контрол		
Център за градска мобилност ЕАД	31 959	29 002
Столична община	-	6
Общо текущи вземания от свързани лица	31 959	29 008
Текущи		
Задължения към:		
- собственици	133	133
- други свързани лица под общ контрол		
Столичен електротранспорт ЕАД	-	1
- ключов управленски персонал	5	4
Общо текущи задължения към свързани лица	138	138

30. Условни активи и условни пасиви

През годината са предявени различни правни искове към Дружеството. С изключение на тези, за които вече са начислени провизии (вж. пояснение 15), ръководството на Дружеството счита, че няма вероятността те да доведат до съществени разходи за Дружеството при уреждането им.

31. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	Пояснение	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност			
Кредити и вземания:			
Търговски и други вземания		32 367	29 927
Пари и парични еквиваленти		1 862	589
Общо финансови активи		34 229	30 516

Финансови пасиви	Пояснение	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:			
Нетекущи пасиви:			
Задължения по финансов лизинг		1 145	2 071
		<u>1 145</u>	<u>2 071</u>
Текущи пасиви:			
Търговски и други задължения		18 321	19 205
Задължения по финансов лизинг		925	1 226
		<u>19 246</u>	<u>20 431</u>
Общо финансови пасиви		<u>20 391</u>	<u>22 502</u>

Вижте пояснение 4.11 за информация относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Описание на политиката и целите за управление на риска на Дружеството относно финансовите инструменти е представено в пояснение 32.

32. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството вижте пояснение 31. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество със Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци.

32.1. Анализ на пазарния риск

32.1.1. Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Финансовите активи, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, включват пари и парични еквиваленти и са представени, както следва:

	Излагане на краткосрочен риск		
	Евро	Щатски долари	Общо
	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
31 декември 2014 г.			
Финансови активи	1	2	3
Общо излагане на риск	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
31 декември 2013 г.			
Финансови активи	1	3	4
Общо излагане на риск	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>4</u>

Издаването на риск от промени във валутните курсове е незначително, тъй като относителния дял на финансовите активи, които са деноминирани в чуждестранна валута, в общия размер на финансовите активи на Дружеството е несъществен. Представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Дружеството на валутен риск.

32.1.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвени заеми не са налични за периода и поради това Дружеството не е изложено на лихвен риск.

32.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с възникване на вземания от клиенти и наличните парични средства. Издаването на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Търговски и други вземания	32 367	29 927
Пари и парични еквиваленти	1 862	589
Балансова стойност	34 229	30 516

Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството по отношение на тези финансови инструменти.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка. Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

Към датата на финансовия отчет някои от необезценените търговски вземания, други вземания и вземания от свързани лица са с изтекъл срок на плащане. Възрастовата структура на търговските вземания, други вземания и вземания от свързани лица е следната:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
До 6 месеца	14 159	24 755
Между 6 месеца и 1 година	20	792
Над 1 година	18 188	4 380
Общо	32 367	29 927

Необезценените просрочени финансови активи над една година към 31 декември са общо 18 188 хил. лв. (2013 г.: 4 380 хил. лв.) и включват търговски вземания над една година 14 хил. лв. (2013 г.: 4 хил. лв.), вземания от свързани лица 17 997 хил. лв. (2013 г.: 4 004 хил. лв.)

и други вземания (съдебни и присъдени) 177 хил. лв. (2013 г.: 372 хил. лв.). Правният отдел на Дружеството очаква решенията на съда за съдебните вземания да бъдат в полза на Дружеството, след което да се пристъпи към събирането на тези вземания.

Ръководството е направило анализ на просрочените вземания, на база исторически опит и анализ на платежоспособността на съответния контрагент и промени в договорените условия за плащане. Към 31 декември 2014 г. ръководството е преценило, че не е необходима допълнителна обезценка на просрочените вземания. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на контрагентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат обезценени през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството е изложено на значителен кредитен риск към следния най-значителен контрагент: **Център за градска мобилност ЕАД**.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

32.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Дружеството държи пари в брой и в разплащателни сметки, за да посреща ликвидните си нужди.

Към 31 декември 2014 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2014 г.

	Текущи До 1 година '000 лв.	Нетекущи От 1 до 5 години '000 лв.
Задължения по финансов лизинг	1 051	1 198
Търговски и други задължения	18 321	-
Общо	19 372	1 198

В предходните отчетни периоди падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

31 декември 2013 г.

	Текущи До 1 година '000 лв.	Нетекущи От 1 до 5 години '000 лв.
Задължения по финансов лизинг	1 419	2 249
Търговски и други задължения	19 205	-
Общо	20 624	2 249

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

33. Оценяване по справедлива стойност

33.1. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември 2014 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

31 декември 2014 г.

	Ниво 1 '000 лв.	Ниво 2 '000 лв.	Ниво 3 '000 лв.	Общо '000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:				
- земи и сгради	-	-	22 464	22 464

31 декември 2013 г.

	Ниво 1 '000 лв.	Ниво 2 '000 лв.	Ниво 3 '000 лв.	Общо '000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:				
- земи и сгради	-	-	23 175	23 175

Справедливата стойност на недвижимите имоти на Дружеството е определена на базата на доклад на независим лицензиран оценител.

Земи и сгради (Ниво 3)

Оценката по справедлива стойност се базира на наблюдавани цени на скорошни пазарни сделки за подобни имоти, коригирани за специфични фактори като площ, местоположение и настоящо използване. Земята и сградите са преоценени през декември 2014 г. Предишната преоценка е била извършена към 31 декември 2013 г.

34. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на собствен капитал към нетния дълг.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг, намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Целта на Дружеството е да поддържа съотношението на капитала към общото финансиране в разумни граници.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да предложи промяна на сумата на дивидентите, изплащани на едноличния акционер, да продаде активи, за да намали задълженията си и др.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Собствен капитал	45 051	49 665
Дълг	60 724	32 219
- Пари и парични еквиваленти	(1 862)	(589)
Нетен дълг	58 862	31 630
Съотношение на собствен капитал към нетен дълг	1:1.31	1:0.64

35. Събития след края на отчетния период

На 26.02.2015 г. е подписан споразумителен протокол между „Столичен автотранспорт” ЕАД и „Център за градска мобилност” ЕАД, на основание на Решение на Столичен общински съвет, по силата на който са обезпечени през 2015 г. част от вземанията на Дружеството от „Център за градска мобилност” ЕАД в размер на 241 хил. лв.

Не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

36. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2014 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 20 март 2015 г.