



## МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ГРАДСКИ ТРАНСПОРТ” ЕАД за периода 01.01.2024 до 31.03.2024г.

Междинния доклад за дейността е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 7, т. 2 от ЗППЦК, и Приложение № 2 към Наредба № 2 от 18.11.2021г. „За първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар“, тъй като Дружеството попада в обхвата на §1д на ДР на ЗППЦК..

## **I. ИНФОРМАЦИЯ ИЗИСКВАНА ОТ ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО**

„Градски транспорт“ ЕАД е юридическо лице по смисъла на Търговския закон. Регистрирано е във фирмено отделение на Варненски окръжен съд с решение № 2905 от 08.09.2000 г. със седалище гр. Варна и адрес на управление: ул. „Тролейна“ 48.

Предмета на дейност на дружеството е превоз на пътници в градски и крайградски линии и е единствен транспортен оператор за цялата градска мрежа на гр. Варна.

Собствеността на „Градски транспорт“ ЕАД е 100% общинска като правата на собственика се упражняват от Общински съвет – гр. Варна. Капиталът на дружеството с Решение на Общински съвет Варна № 1174-6 от Протокол № 25/30.10.2013 г. е увеличен на 37 338 хил. лв, разпределен на 373 380 бр. поименни акции, всяка с номинал 100 лв.

Дружеството не участва в капиталите на други предприятия.

При осъществяване на счетоводната отчетност дружеството прилага Закона за счетоводството. Базата за изготвяне на финансовите отчети са Международните счетоводни стандарти, приети от Съвета за международни счетоводни стандарти и приети от Европейската комисия. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансово отчитане, Разясненията направени от Комитета по разясненията на международните стандарти за финансово отчитане, Разясненията от бившия Постоянен комитет за разяснения и последващите изменения на тези стандарти и свързаните с тях тълкувания, бъдещите стандарти и свързаните с тях тълкувания, издадени или приети от Съвета по международните счетоводни стандарти.

Градски транспорт ЕАД е с едностепенна система за управление. Управлява се от петтима членове на Съвет на директорите.

Членовете на Съвета на директорите са:

1. Николай Христов Антонов
2. Неджиб Ремзиев Неджибов
3. Кремена Димитрова Транакиева
4. Константин Димитров Генчев
5. Данаил Павлов Вълков

Дружеството се представлява от Николай Христов Антонов

Докладът съдържа анализи и коментари на финансовите отчети, направени според вижданията на ръководството на дружеството, предназначени за единствения акционер „Община Варна“ и всички други потребители на информация, които формират своите оценки за състоянието и перспективите на дружеството.

1. Преглед, относно развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

*Приходи от продажби.*

В хил. лв.

Приходи от продажби	Текущ период	Предходен период
От абонаментни карти	-	4
ОП Тасруд	4 461	-
<b>Общо приходи от продажби</b>	<b>4 461</b>	<b>4</b>

Приходите от продажба на билети и карти намаляват спрямо предходния период поради изключително негативната икономическа среда породена от Пандемията на короновиррус и новата система за заплащане на километър пробег.

*Приходи от финансираня.*

В хил. лв.

Приходи от финансираня	Текущ период	Предходен период
От Община Варна и РБюджет	4 432	4 456
Финансиране на ДМА	2 216	561
<b>Общо приходи от финансираня</b>	<b>6 648</b>	<b>5 017</b>

Приходите от финансираня се увеличават спрямо предходния период заради променената база за изчисляването им съгласно приета наредба от Община Варна

*Разходи за възнаграждения и осигуровки.*

В хил. лв.

Разход за възнаграждения и осигуровки	Текущ период	Предходен период
За възнаграждения	5 158	4 239
За осигурителни вноски	1 275	982
<b>Общо разходи за възнаграждения и осигуровки</b>	<b>6 433</b>	<b>5 221</b>

Увеличение на разходите за заплати и осигуровки се дължи на увеличение на щатните възнаграждения по КТД.

### 1.1. Въпроси свързани с екологията

„Градски транспорт” ЕАД в ежедневната си дейност оперира средно със 130 автобуса, от които 85 нови до 5 години отговарящи на стандарт ЕВРО 5 и ЕВРО 6. Пускането на новите автобуси в употреба е намалило с над 40% вредните емисии отделяни в атмосферата на гр. Варна и допринася за повишаване на екологичния ефект за околната среда. Също така в употреба са 30 нови тролейбуса „Шкода”, които работят изцяло с електрическа енергия с възможност и за временно преминаване на дизелов генератор отговарящ на стандарт Евро 5.

## **1.2. Важни събития, настъпили през периода**

## **1.3. Вероятното бъдещо развитие на предприятието**

Дружеството ще продължи да осъществява своята основна дейност по обществен превоз на пътници в интерес на своя собственик Община Варна и обществеността. Целта на ръководството е да повишава качеството на услугите, влагайки средства в допълнителна модернизация и закупуване на нови автобуси до пълното обновяване на автобусния парк.

## **2. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност**

Градски Транспорт ЕАД не извършва дейности в областта на научно изследователската и развойната дейност.

## **3. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон**

Дружеството не е придобивало, прехвърляло и не притежава собствени акции.

## **4. Наличие на клонове на предприятието**

Градски Транспорт ЕАД няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

## **II. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 НА НАРЕДБА № 2 НА КФН**

### **1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби като цяло и промените, настъпили през отчетния период.**

Приходите от продажби на Градски Транспорт ЕАД се състоят изцяло от извършване на услуги по обществен превоз на пътници. Реализираните през периода приходи от обществен превоз на пътници са 4 461 хил. лв. Освен това Дружеството получава от Централния бюджет и от бюджета на Община Варна финансираня за покриване на загуби – за периода в размер на 4 432 хил. лв.

### **2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител.**

Както беше посочено в т. II. 1 по-горе приходите от продажби на Градски Транспорт ЕАД се състоят изцяло от извършване на услуги по обществен превоз на пътници. Дружеството оперира на територията на Община Варна и няма реализирани приходи от външни пазари. Основните материали, които Дружеството използва за предоставяните услуги са горива, смазочни материали, резервни части и гуми. Градски Транспорт ЕАД има сключени договори с български търговски дружества за доставката на посочените по-горе материали. Доставчик с дял в разходите на Дружеството над 10% е Сакса ООД, който доставя гориво въз основа на сключен договор. Разходът за гориво доставено от Сакса ООД отчетен през периода е в размер на 1 374 хил. лв., което представлява 12 % от всички разходи за периода отчетени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Клиенти на Градски Транспорт ЕАД са основно физически лица.

От Община Варна Дружеството получава финансиране за пътувания по намалени цени и за безплатни пътувания на пътници. Чрез Община Варна Дружеството получава финансиране от Централния бюджет на Република България за покриване на загуби и пътувания по намалени цени и безплатни пътувания на пътници.

Приходите от финансираня получени от и чрез Община Варна през периода и относителният им дял към всички приходи реализирани са показани по-долу:

	хил. лв.	относителен дял в %
От Община Варна	588	6 %
От Републикански бюджет	3 844	34%

### 3. Информация за сключени съществени сделки.

-

4. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които Дружеството е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на Дружеството.

Свързано лице на „Градски Транспорт“ ЕАД е Община Варна, която е едноличен собственик на капитала на Дружеството.

Осъществените сделки и съществуващите разчети с Община Варна са представени в следните таблици.

### Сделки със свързани лица

В хил. лв.

	31.03.2024	31.12.2023
Приходи от финансираня за компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания	1 720	12666
Приходи от финансираня за покриване на загуби	2 712	11294
Приходи от финансираня за нетекущи активи	2 216	3722
Субсидия за изплащане на главница по банков кредит	181	1629
Приходи съгласно договор за обществен превоз на пътници	4 462	15774
<b>Общо</b>	<b>11 291</b>	<b>45085</b>

### Вземания и задължения от/към свързани лица

В хил. лв.

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2022
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Вземания за финансираня	1 800	2 308	57	-
Задължения по получени аванси		-	4 038	54
Вноска в общинския бюджет за отдадените под наем недвижими имоти			447	440
<b>Общо</b>	<b>1 800</b>	<b>2 308</b>	<b>4 542</b>	<b>494</b>

Дружеството не е сключвало сделки със свързани лица, които са извън обичайната му дейност.

**5. Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи.**

През периода не е имало събития с необичаен за Дружеството характер.

**6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността.**

Градски Транспорт ЕАД не отчита зад балансови сделки.

**7. Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи**

и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството не притежава дялови участия, ценни книжа и финансови инструменти в други предприятия.

Притежаваните от Дружеството недвижими имоти и нематериални активи се използват в основната му дейност и информация за тях е представена във финансовия отчет на Дружеството в т. „Имоти, машини и съоръжения“ и т. „Нематериални активи“.

Финансовите активи на Дружеството включват вземания от клиенти и парични средства. Подробна информация е представена т.„Търговски и други вземания“ и т.„Парични средства“ от пояснителните приложения към финансовия отчет на Дружеството за периода. Информация за използваните от предприятието финансови инструменти е представена в т. II. 8 от настоящия междинен доклад за дейността.

**8. Информация относно сключените от Дружеството, в качеството му на заемополучател, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.**

През м. декември 2020г. Градски транспорт БАД е сключил договор за банков заем за рефинансиране на получени заеми и за разплащания към доставчици във връзка с изпълнението на транспортната задача на община Варна при осъществяване на обществен пътнически превоз. Размерът на заема е 10000 хил. лв. Лихвата по заема се определя като сбор от 3-месечен EURIBOR + надбавка 4% и не може да е по-ниска от 4%. Кредитът е с 4-месечен гратисен период върху главницата. Първото погасяване по главницата ще се извърши на 28.05.2021г. и заемът ще се погасява на равни месечни вноски в размер от 181 хил. лв. до 28.10.2025г. и последна изравнителна вноска в размер на 226 хил. лв. дължима на 28.11.2025г., когато е и крайният срок за погасяване на всички задължения по заема. Банковият заем е обезпечен с договорна ипотека върху недвижимите имоти собственост на Дружеството, особен залог върху 14 бр. МПС (тролейбуси) собственост на Дружеството, договор за финансово обезпечение с предоставяне на залог върху всички вземания за наличности по сметките на Дружеството открити в банката-кредитор, залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по Договор за обществен превоз на пътници, сключен на 21.10.2013г. с Община Варна, представляващи всички приходи на Градски транспорт БАД във връзка с изпълнението на услугата по обществен превоз на пътници по смисъла на същия договор. Към 31.03.2024г. размерът на дължимата главница по кредита е 3 665 хил. лв., от които 2 172 хил. лв. краткосрочни задължения, които щесе погасят в рамките на 12 месеца от датата на финансовия отчет и 1 493 хил. лв. дългосрочни задължения.

**9. Информация относно сключените от Дружеството, в качеството му на заемодател, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.**

Дружеството не е сключвало договори за заем и не е предоставяло такива в качеството му на заемодател.

**10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа за отчетния период.**

През периода Дружеството не е емитирало ценни книжа.

**11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.**

Дружеството не е публикувало прогнози за финансовите си резултати.

**12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството, е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.**

Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци. Планирането на финансовите ресурси на „Градски транспорт“ ЕАД е относително сложен процес зависещ от множество фактори, сезонност и цикличност. При текущите задължения за суровини и услуги има известно забавяне, което се навакхва постепенно във времето с определена цикличност през зимния период по-слабо и през летния с по-бързи темпове.

**13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения.**

Целта на ръководството е да повишава качеството на услугите, влагайки средства в допълнителна модернизация и закупуване на нови автобуси до пълното обновяване на автобусния парк.

**14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството.**

През периода няма настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

**15. Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.**

Дружеството има разработени и утвърдени вътрешни правила и процедури по отношение на системите за вътрешен контрол и отчетност.

Системата за вътрешен контрол на Дружеството се характеризира с това, че включва в себе си цялостната политика и процедури (за вътрешен контрол), възприети от ръководството на



Дружеството за постигане на неговите цели и гарантира, доколкото това е практически възможно, ред и ефективност при осъществяването на дейността на Дружеството, включително придържане към управленската политика, защита на активите на предприятието, установяване и предотвратяване на измами и грешки, пълнота и правилност на счетоводната документация, както и навременно изготвяне на надеждна финансова информация. Системата за вътрешен контрол обхваща не само области, касаещи директно функциите на счетоводната система, но и много по-широки проблеми.

Вътрешният контрол по отношение на отчетната система се занимава с постигането на следните цели:

- Всички операции да се извършват след получаване на общо или конкретно разрешение от страна на ръководството и в съответствие със законовите и подзаконови нормативни актове;
- Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност;
- Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството;
- Прави се периодична съпоставка между отчетените активи и физическата им наличност и при установяване на разлики се предприемат съответни действия.

#### **16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетния период.**

През периода не е извършвана промяна в Съвета на директорите.

#### **17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетния период, изплатени от Дружеството, независимо от това, дали са били включени в разходите на Дружеството, или произтичат от разпределение на печалбата.**

До 31.03.2024г. управителният орган на Градски Транспорт ЕАД е Съветът на директорите състоящ се от пет членове: Председател – Данаил Павлов Вълков, Заместник председател – Константин Димитров Генчев, Изпълнителен член (Изпълнителен директор) – Николай Христов Антонов, членове Неджиб Ремзиев Неджибов и Кремена Димитрова Транакиева. Възнагражденията и ползите (под формата на социални и здравни осигурителни вноски върху възнагражденията) през периода на членовете на Съвета на директорите са както следва:

- Николай Христов Антонов - 20 хил. лв
- Данаил Павлов Вълков – 8 хил. лв
- Константин Димитров Генчев – 8 хил. лв
- Неджиб Ремзиев Неджибов – 8 хил. лв
- Кремена Димитрова Транакиева – 8 хил. лв

През периода не са начислявани и предоставяни непарични, условни или разсрочени възнаграждения. Дружеството не дължи суми на членовете на Съвета на директорите за

изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения. Дружеството не е начислило и не дължи суми на членовете на Съвета на директорите, които произтичат от разпределение на печалбата.

**18. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключването на финансовата година), в резултат на които могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции на дружеството.**

Не е известна информация на дружеството относно договорености (включително и след приключването на финансовата година), в резултат на които могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции на дружеството.

**19. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на Дружеството, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.**

Собствения капитал на Градски Транспорт ЕАД към 31 Март 2024г. е 26 072 хил. лв. и няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства касаещи задължения или вземания на Дружеството, чийто размер поотделно или общо да надвишава 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

29.04.2024г.  
гр. Варна

Изпълнителен директор:.....  
/инж. Николай Антонов/

