



МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ГРАДСКИ ТРАНСПОРТ” ЕАД за периода 01.01.2026 до 31.03.2026г.

Междинен доклад за дейността е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството на база анализ на развитието, пазарните тенденции, финансово-икономическото състояние на дружеството за периода 01.01-31.03.2026 г. и перспективите за развитие.

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. „Гролейна“ 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 19 091 хил. евро (37 338 хил. лв.) разпределен на 373 380 бр. поименни акции, всяка с номинал 51,13 евро (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 има едностепенна система за управление.

Членовете на Съвета на директорите от са:

1. Николай Христов Антонов
2. Неджиб Ремзис Неджибов
3. Кремска Димитрова Трапакчиева
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. евро

Приходи от продажби	Текущ период	Презходен период
ОП Тасруд	862	2 311
Общо приходи от продажби	862	2 311

Приходите от продажба на билети и карти няма спрямо предходния период поради новата система за заплащане на километър пробег.

Приходи от финансираня.

В хил. евро

Приходи от финансираня	Текущ период	Презходен период
От Община Варна и РБюджет	3 106	529
Финансиране на ДМА	1 152	1 152
Общо приходи от финансираня	4 258	1 681

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

Разходи за възнаграждения и осигуровки.

В хил. евро

Разход за възнаграждения и осигуровки	Текущ период	Презходен период
За възнаграждения	3 648	3 027
За осигурителни вноски	863	720
Общо разходи за възнаграждения и осигуровки	4 511	3 747

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 10 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. През периода са налични и се експлоатират електро автобусите по договори по Обществени поръчки за доставка на 20 съчленени и 40 соло електро автобуси в изпълнение на подписания през 2019г. Административен договор N:Д-34-113/25.10.2019г. за предоставяне на безвъзмездна помощ в размер на 69 999 999.00 лева по оперативна програма „Околна среда 2014-2020г.“ съфинансиран от Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд на Европейския съюз по процедура чрез директно предоставяне BG16M1OP002-5.004 „Мерки за адресиране на транспорта като източник на замърсяване на атмосферния въздух“ от оперативна програма „Околна среда 2014-2020г.“ на Община Варна в партньорство с „Градски транспорт“ ЕАД – Варна.

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

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 862 хил. евро Освен това Дружеството получава от Централния бюджет и от бюджета на Община Варна финансираня и доплащания за периода в размер на 4 258 хил. евро

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. 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.

3. Информация за сключени съществени сделки.

-

4. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през отчетния период, предложени 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 велика 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.

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

Сделки със свързани лица

В хил. евро

	31.03.2026	31.12.2025
Субсидия за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии от Републиканския бюджет получена чрез община Варна	1 300	7 286
Финансирания за безплатни и по намалени цени пътувания от Републиканския бюджет получени чрез община Варна	1 229	9 424
Финансирания за безплатни и по намалени цени пътувания от Общинския бюджет	577	6 172
Финансирания за дълготрайни активи	1 152	4 697
Субсидия за изплащане на главници по банков кредит от Общинския бюджет	-	1 041
Приходи съгласно договор за обществен превоз на пътници	862	1 368
Общо	5 120	29 988

Вземания и задължения от/към свързани лица

В хил. евро

	31.03.2025	31.12.2025	31.03.2026	31.12.2025
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Вземания за финансирания	992	5 232	-	-
Задължения по получени аванси	-	-	-	300
Вноска в общинския бюджет за отдадените под наем недвижими имоти	-	-	260	256
Надплатени суми по договор за обществен превоз на пътници	-	-	4 162	4 226
Задължение за неустойки по договор за обществен превоз на пътници	-	-	-	-
Общо	992	5 232	4 422	4 782

Сделки с ключов управленски персонал

В хил. евро

	31.03.2026	31.12.2025
Краткосрочни приходи на ключов управленски персонал	34	126

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, пмащи 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 на финансовото въздействие на сделките върху дейността.

Градски Транспорт ЕАД не отчита задбалансови 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 подвижни 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 ЕАД 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 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 ЕАД във връзка с изпълнението на услугата по обществен превоз на пътници по смисъла на същия договор.

През 2025г. заемът е погасен предсрочно, като е рефинансиран с нов банков заем. Размерът на новия заем е 8000 хил. лв. от които 1533 хил. лв. за рефинансиране на предходния кредит и остатък за погасяване на задължения на Дружеството. Лихвата по заема се формира от референтен лихвен процент на банката-кредитор плюс надбавка 5,21%, като към датата на сключване на договора за заем лихвата по него е 6,5%. Кредитът се погасява на 41 равни

месечни вноски по 190 хил. лв. считано от м. май 2025г. и последна вноски от 210 хил. лв. през м. октомври 2028г. Заемът е обезпечен с договорна ипотeka на недвижимите имоти на Дружеството, първи по ред особени залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по Договор за обществен превоз на пътници, сключен на 21.10.2013г. с Община Варна в размер на 8000 хил. лв., поръчителство от община Варна. Към 31 Март 2026г. задължението по заема е в размер на 3 021 хил. евро, от които краткосрочна част 874 хил. евро и дългосрочна част 2 147 хил. евро

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 смятирало 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 наваксява 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 отчетните 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.

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.

17. Информация за изветните 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.

18. 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 надхвърли 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Собствения капитал на Градски Транспорт ЕАД към 31 Март 2026г. е 9 708 хил. евро 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.

20.04.2026г.
гр. Варна

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

