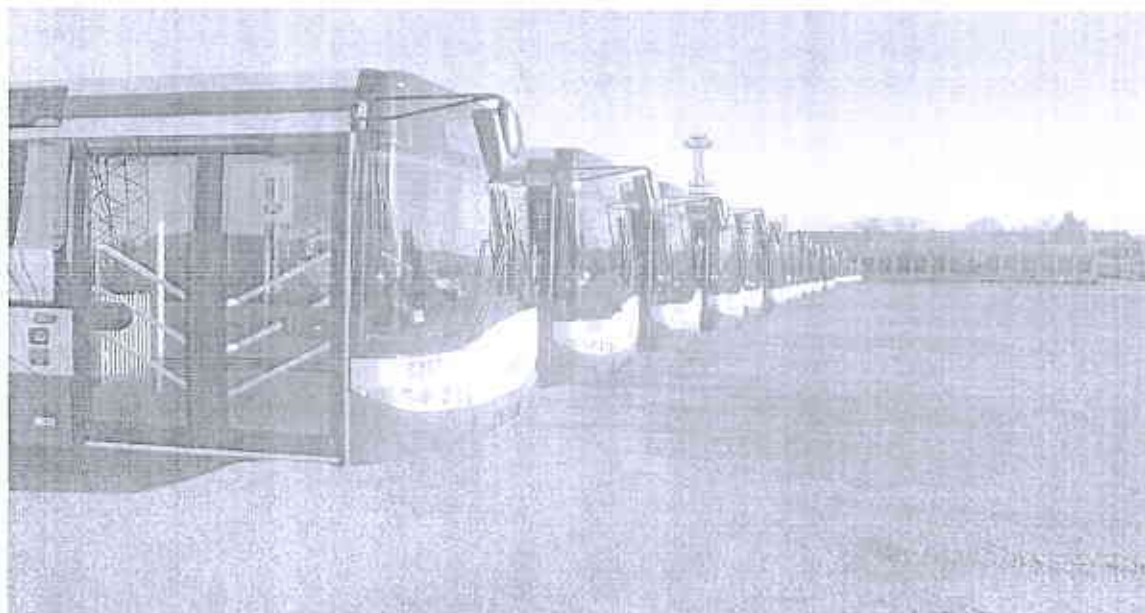




“ГРАДСКИ ТРАНСПОРТ” ЕАД - Варна

Варна 9000 ул. “Тролейна” 48

Тел.:/052/572 200, 572 201, факс: 755-121, e-mail: gtvarna@abv.bg



МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ГРАДСКИ ТРАНСПОРТ” ЕАД за периода 01.01.2021 до 31.03.2021г.

Междинния доклад за дейността е изготвен съгласно чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППГЦК

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 има едностепенна система за управление. Управлява се от Съвет на директорите, който се състои от трима членове.

Членовете на Съвета на директорите през периода 01.01.2021 до 31.03.2021 г. са:

1. Жельо Петров Алексиев - Председател на СД
2. Тодор Георгиев Докимов – Заместник-председател на СД
3. Злати Петров Златев – изпълнителен член на СД

Дружеството се представлява от Изпълнителен директор – инж. Злати Златев.

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	731	920
От листови билети	-	2 644
ОП Тасруд	-	-
Общо приходи от продажби	731	3 564

Приходите от продажба на билети намаляват спрямо предходния период поради променената система на заплащане услугата от Община Варна считано от 01.01.2021г.

Много важно е да се отбележим, че към 31.03.2021г. има не признати приходи в размер минимум 2,5 млн. лева дължащи се на получен, но не приключен аванс за първото тримесечие и затова реалния резултат за периода е в размер на 2,1 млн. загуба, а не 4.6 млн. както е в отчета за доходите.

Приходи от финансираня.

В хил. лв.

Приходи от финансираня	Текущ период	Предходен период
От Община Варна и РБюджет	1 872	1 955
Финансиране на ДМА	516	519
Общо приходи от финансираня	2 388	2 474

Приходите от финансираня се намаляват спрямо предходния период заради по-малкия брой продадени карти заради пандемията от Корона вирус.

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

- Във връзка с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19) и продължаването на обявеното извънредно положение, съгласно Решение от 13.03.2020 г. на Народното събрание на Република България, са възможни бъдещи неблагоприятни последици за дейността на Дружеството. Основните рискове и несигурности за дейността на Градски транспорт ЕАД са свързани с намаляване на приходите от превоз на пътници, поради наложените мерки за ограничаване на контактите и социално дистанциране, и намаленият поради това пътнически поток.

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.

5. Използвани от предприятието финансови инструменти

Преносните стойности на финансовите активи и пасиви към 31.03.2021 и 31.12.2020 година по категории определени в съответствие с МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване* са представени в следните таблици:

Финансови активи

31.03.2021 г. в хил. лв.

	Предоставени кредити и вземания
Търговски вземания	219
Парични средства	176
Общо финансови активи	395

31.12.2020 г. в хил. лв.

	Финансови активи по амортизирана стойност
Търговски вземания	2 377
Парични средства	444
Общо финансови активи	2 821

Финансови пасиви

31.03.2021г. в хил. лв.

	По амортизирана стойност
Търговски задължения	6 430
Задължения по лихвени заеми	10 000
Общо финансови пасиви	16 430

31.12.2020г. в хил. лв.

	Финансови пасиви по амортизирана стойност
Търговски задължения	7 127
Задължения по лихвени заеми	6 573
Общо финансови пасиви	13 700

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск. В настоящата бележка е представена информация за целите, политиките и процесите по управлението на тези рискове, както и за управлението на капитала. Стратегическите насоки за управление на финансовите рискове се определят от Съвета на директорите на Дружеството.

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 731 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 2 388 хил. лв.

Много важно е да се отбележим, че към 31.03.2021г. има не признати приходи в размер минимум 2,5 млн. лева дължащи се на получен, но не приключен аванс за първото тримесечие и затова реалния резултат за периода е в размер на 2,1 млн. загуба, а не 4,6 млн. както е в отчета за доходите.

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 дизелово гориво доставено от Сакса ООД отчетен през периода е в размер на 1385 хил. лв., което представлява 18% 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	347	11
От Републикански бюджет	1 525	48
Финансиране на ДМА	516	17

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 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.

	31.03.2021	31.12.2020
Приходи от финансираня за компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания	720	9 054
Приходи от финансираня за покриване на загуби	1 148	5 207
Приходи от финансираня за нетекущи активи	515	2 073
Приходи съгласно договор за обществен превоз на пътници		5 048
Общо	2 383	21 382

Вземания и задължения от/към свързани лица

В хил. лв.

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Вземания за финансираня		2 322		-
Вземания по продажби		12		-
Задължения по получени аванси		-	2 117	167
Вноски в общинския бюджет за отдадените под наем недвижими имоти		-	372	366
Общо		2 334	2 489	533

Сделки с ключов управленски персонал

В хил. лв.

	31.03.2020	31.12.2020
Краткосрочни доходи на ключов управленски персонал	24	92

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 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

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.

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 2016г. Дружеството е сключило договор за банков заем за финансиране на просрочени задължения към кредитори. Размерът на заема е 5000 хил. лв. Крайният срок за погасяване на кредита е 28.01.2021г., като той ще се издължава на 60 равни вноски. Лихвата по заема се определя като сбор от ОЛП + надбавка в размер на 6,60%, като размера на сбора не може да надвишава 6,90% за целия срок на договора. Банковият заем е обезпечен със Залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по Договор за обществен превоз на пътници, сключен на 21.10.2013г. с Община Варна. Договорна ипотека върху недвижими имоти собственост на Дружеството и особен залог върху движими вещи собственост на Градски транспорт ЕАД. Дружеството обслужва редовно задълженията си по получения банков заем. Към 31.03.2021г. заема е погасен изцяло.

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 новия заем 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 ЕАД във връзка с изпълнението на услугата по обществен превоз на пътници по същия договор. Към 31.03.2021г. размерът на усвоения кредит е 10000 хил. лв. от които 1448 хил. лв. краткосрочни задължения, които щесе погасят в рамките на 12 месеца от датата на финансовия отчет и 8552 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 е 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 като сезонност и цикличност на пътничко потока. При текущите задължения за суровини и услуги има известно забавяне, което се наваквва 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 рискове.

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 подзаконовите 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.

Управителният орган на Градски Транспорт ЕАД е Съветът на директорите състоящ се от трима членове: Председател – Жельо Петров Алексиев, Заместник председател – Годор Георгиев Докимов и Изпълнителен член (Изпълнителен директор) – Злати Петров Златев. Възнагражденията и ползите (под формата на социални и здравни осигурителни вноски върху възнагражденията) през периода на членовете на Съвета на директорите са както следва:

- Жельо Петров Алексиев – 6 хил. лв.
- Годор Георгиев Докимов – 6 хил. лв.
- Злати Петров Златев – 12 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.

23.04.2021 г.
гр. Варна

Изпълнителен директор

