

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ТРОЛЕЙБУСЕН ТРАНСПОРТ ЕООД КЪМ 31/12/2020Г.

1. ОБЩИ ДАННИ

Наименование – Тролейбусен транспорт ЕООД

Регистрация по ТЗ – Еднолично дружество с ограничена отговорност

Размер на основния капитал и собственост – дружеството е с регистриран капитал 82210лв. През 2012г с Решение 161/26.04.2012г на Общински съвет Плевен е увеличен капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД с непарична вноска недвижим имот ,съгласно акт за частна общинска собственост 37386/10.02.2012г,вписан в службата по вписвания с вх.номер1896/13.02.2012г с пазарна стойност 632000 лв.

През 2013г с Решение 859/09.12.2013г относно изменение на Решение 794/31.10.2013г на Общински съвет Плевен е увеличен капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД с парична вноска в размер на 13059298 лв. чрез записване на нови 13059298 дяла всеки един на стойност 1 /един/ лев. Капитала на дружеството към 31.12.2013г е 13773508 лв /тринадесет милиона седемстотин седемдесет и три хиляди петстотин и осем /лв и е разпределен на дялове , а те са 13773508/тринадесет милиона седемстотин седемдесет и три петстотин и осем /дяла по 1/един/ лев всеки дял.

През 2014г с Решение 1029/24.04.2014г изменя и допълва Решение 1025/и29.03.2014г. на Общински съвет Плевен като увеличава капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД Плевен с 11753366/единадесет милиона седемстотин петдесет и три хиляди триста шестдесет и шест / лв. ,чрез записване на нови 11753366/ одинадесет милиона седемстотин петдесет и три хиляди триста шестдесет и шест/дяла по 1/един/ лев всеки един. Капиталът на дружеството става 25526874 /двадесет и пет милиона петстотин двадесет и шест хиляди осемстотин седемдесет и четири/ лв.

С Решение 1206/25.09.2014г. на Общински съвет Плевен увеличава капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД със сумата 5321938/пет милиона триста двадесет и една хиляди деветстотин тридесет и осем /лева, чрез записване на нови 5321938 дяла всеки един на стойност 1 лев и капитала на дружеството става 30848812 /тридесет милиона осемстотин четиридесет и осем хиляди осемстотин и дванадесет /лева.

С решение 1278/30.10.2014г на Общински съвет Плевен увеличава капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД със сумата 6421278 /шест милиона четиристотин двадесет и една хиляди двеста седемдесет и осем / лева ,чрез записване на нови 6421278 дяла всеки един на стойност 1 лев и капитала на дружеството става 37270090 /тридесет и седем милиона двеста и седемдесет хиляди и деветдесет /лева.

С решение 032/21.12.2015г на Общински съвет Плевен увеличава капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД със сумата 10048/десет хиляди четиридесет и осем лева/,чрез записване на нови 10048/десет хиляди четиридесет и осем/дяла всеки на стойност 1 лев и капитала на дружеството става 37280138 /тридесет и седем милиона двеста и осемдесет хиляди сто тридесет и осем /лева.

Собственик на капитала е Община Плевен.

Седалище и адрес на управление – С решение 298/25.08.2016г относно изменение на

Учредителен акт на дружеството в раздел „Фирма и седалище“ адрес на управление на

дружеството е гр. Плевен, ж.к. „Дружба“, ул. Александър Малинов №53

Предмет на дейност – превоз на пътници

Срок – няма срок на действие на предмета на дейност

Дружеството се представлява от управител.

Дружеството не изготвя консолидиран баланс.

Период за който се отнася отчета –01.01.2020г. - 31.12.2020г.

Дата на изготвяне на отчета –01.03.2021г.

2.БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1.Основни положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети в България, като 2017 година е първата година, в която се прилага тази база.

Дружеството прилага за пръв път Национални счетоводни стандарти като спазва изискванията на СС42 Прилагане за първи път на НСС през 2017 година.

Датата на преминаване към Националните счетоводни стандарти съгласно посочения счетоводен стандарт е 01.01.2016 година във връзка с представяната сравнителна информация.

Първия годишен финансов отчет, изготвен по приложима база НСС е този за 2017 година със съответната сравнителна информация.

Датата на последния годишен финансов отчет, съставен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз е към 31.12.2016 година.

2.2.Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда.

2.3.Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен

период

-независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

3. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ГФО.

3.1. Дълготрайни материални активи.

Счетоводна политика

Първоначалната оценка на дълготрайните материалните активи е себестойност/цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност/подобрения/. Активите са записани по исторически формирана балансова стойност.

През отчетния период са използвани следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:

Сгради – линеен метод - 4%

Машини и оборудване – линеен метод -30%

Съоръжения – линеен метод - 4 %

Автомобили – линеен метод -25 %

Компютърна техника – линеен метод -50%

Транспортни средства без автомобили-5.67%

Стопански инвентар- линеен метод - 15 %

За данъчни цели са използвани амортизационни норми по групи активи съобразени с изискванията на ЗКПО.

Допълнителна информация

Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи се разпределя в съществени групи по следния начин: /в хил.лв./

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДМА)

СЪДЪРЖАНИЕ	ЗЕМИ И СГРАДИ	МАШИНИ СЪОРЪЖ. И ОБОРУДВАНЕ	ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	ДРУГИ ДМА	ПРЕДАВАЩИ И ДМА В ПРОЦНА ИЗГР	ОБЩО
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА 01.01.2019г.	2547	7632	37081	2	63	47325
НОВОПРИБОБИТИ	0	3	0	1	69	73
ОТПИСАНИ	1	5	2	4	0	12
АМОРТИЗАЦИЯ	(168)	(716)	(3190)	2	0	(4072)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА 31.12.2019г.	2378	6914	33889	1	132	43314
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ	2378	6914	33889	1	132	43314

НА01.01.2020г .						
НОВОПРИДОБИТИ	0	0	0	0	0	73
ОТПИСАНИ	2	30	4	0	132	12
АМОРТИЗАЦИЯ	(167)	(690)	(3556)	0	0	(4072)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА31.12.2020г	2209	6194	30329	1	0	38733
КЪМ 31.12.2019г.						
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	3283	10197	48952	20	132	62584
НАТРУПАНА АМОРТИЗ	(905)	(3283)	(15063)	(19)	0	(19270)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ	2378	6914	33889	1	132	43314

КЪМ 31.12.2020г.						
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	3281	10167	48948	20	0	62584
НАТРУПАНА АМОРТИЗ	(1072)	(3973)	(18619)	(19)	0	(19270)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ	2209	6194	30329	1	0	38733

3.2.Дълготрайни нематериални активи

Счетоводна политика

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.

През отчетния период са използвани следните методи и норми на амортизация по групи активи:

Програмни продукти 50 %
Други 25 %

В данъчния амортизационен план са използвани същите норми по групи активи.

В годишния отчет дълготрайните нематериални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.

Допълнителна информация

Разшифровката на тези активи от баланса е следната: /в хил. лв./

ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДНА)

СЪДЪРЖАНИЕ	ПРОГРАМНИ ПРОДУКТИ:ВЕРТИКАЛНА ПЛАНИРОВКА	
БАЛАНСОВА СТОЙН. 01.01.2020г	1429	
НОВОПРИДОБИТИ	65	
ИЗЛЕЗЛИ	5	
АМОРТИЗАЦИЯ	160	
БАЛАНСОВА СТОЙН. 31.12.2020г.	1329	
КЪМ 31.12.2020г.		
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	2034	
НАТРУПАНА АМОРТИЗ	(705)	
БАЛАНСОВА СТОЙН.	1329	

3.3.Дългосрочни финансови активи**Счетоводна политика**

Дългосрочните финансови активи се оценяват текущо по цена на придобиване/себестойност/.

Като инвестиционни имоти се класират ДМА, които са предназначени предимно за отдаване под наем и по този начин генерират приходи от тази дейност.

Първоначалното оценяване на инвестиционните имоти се извършва по цена на придобиване. След първоначалното признаване се прилага моделът на справедливата стойност.

Допълнителна информация

Разшифровката на тези активи от баланса е следната: /в хил. лв./

ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ СЪДЪРЖАНИЕ	2020г	2019г
ДЯЛОВЕ В ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ	-	-
ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ	69	69
ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ	0	0
ВСИЧКО ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	69	69
В КРАЯ НА ГОДИНАТА	69	69

3.4.Материални запаси**Счетоводна политика**

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност/цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определеното местоположение и състояние.

Изписването на материалните запаси се извършва при прилагане на средно-претеглената стойност.

Допълнителна информация

Материалните запаси, представени в баланса, са детайлизирани по следния начин: /хил. лв./

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г	2019г
ЗАПАСНИ ЧАСТИ	170	161
МАТЕРИАЛИ	10	9
ГУМИ НА СКЛАД	12	36
СМАЗОЧНИ МАТЕРИАЛИ	5	4
РАБОТНО И СПЕЦ. ОБЛЕКЛО	0	0
ОБЩО	197	210

3.5.Вземания и други текущи активи

Счетоводна политика

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева.

В дружеството няма вземания във валута. Вземанията са текущи в резултат на което не са извършвани обезценки.

Допълнителна информация

В баланса като обща сума са показани следните групи вземания: /хил. лв./

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г	2019г
ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ	1821	655
СЪДЕБНИ И ПРИСЪДЕНИ ВЗЕМАНИЯ	0	0
ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	568	19
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	2389	674
ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ Разходи за бъдещи периоди Разходи извършени през текущия, но отнасящи се за бъдещ отчетен период	31	30

3.6.Парични средства и еквиваленти.

Счетоводна политика

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. Няма отчетени парични средства във валута.

Допълнителна информация
Показаните в баланса суми се разшифроват по следния начин:/хил. лв./

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г	2019г
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КАСА	1	1
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В БАНКОВИ СМЕТКИ	1473	2247
БЛОКИРАНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	2801	2300
ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0	0
ОБЩО	4275	4548

3.7. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е 37280 хил. лв. и е напълно внесен.
Собственик на капитала е Община Плевен.

3.8. Резерви

Представените в баланса резерви са в следните групи: /хил. лв./

РЕЗЕРВИ

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г	2019г
РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛ.ОЦЕНКИ-ЗЕМИ	57	57
ДРУГИ РЕЗЕРВИ	550	550
ОБЩО	607	607

Другите резерви са формирани главно от разпределение на натрупани печалби съгласно Търговския закон

Резервът от последващи оценки произтичат от преоценки на дълготрайни материални активи-
Земи

3.9. Финансов резултат

Финансовия резултат в баланса обхваща следните групи: /хил. лв./

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г.	2019г
НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	-7702	-6075
НЕТНА ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ЗА ТЕКУЩ ПЕРИОД	-1083	-1627
ОБЩО	-8785	-7702

3.10.Дългосрочни задължения

Дружеството няма дългосрочни задължения.

3.11.Текущи пасиви –краткосрочни задължения и други текущи пасиви **Счетоводна политика**

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня.

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност в лева, респективно по фиксинга на централната банка за деня на погасяване.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност на националната валута.

Към 31.12.2020г. дружеството няма задължения във валута.

Като финансираня са представени сумите за ДМА, изградени със средства по оперативни програми – ОП Региони в растеж период 2007-2013 -проект Интегриран градски транспорт и ОП Региони в растеж 2014-2020 - проект Развитие на интегриран градски транспорт. Приходите от финансиранята се отчитат на база начислените амортизации на активите, придобити с такива средства .

Допълнителна информация

Сумата на задълженията и другите текущи пасиви в баланса се разшифрова по следния начин:

/хил. лв./

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г	2019г
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	146	135
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	216	237
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТ. ПРЕДПРИЯТИЯ	114	153
ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	129	196
ДРУГИ КРАТКОСР ЗАДЪЛЖЕНИЯ	179	183
ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО КОМПЕНСИРУЕМИ ОТПУСКИ	147	212
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	0	0
ДРУГИ ТЕКУЩИ ПАСИВИ-В	16990	18973
ТОВА ЧИСЛО ФИНАНСИРАНИЯ	16895	18807
ОБЩО	17921	20089

4.1 Разходи

Счетоводна политика

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Допълнителна информация

По съществени суми, отразени като разходи в годишния отчет са следните: /хил. лв./

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г	2019г
РАЗХОДИ ЗА ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЯ	719	905
РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	-	-
РАЗХОДИ ЗА ГОРИВА И СМАЗ МАТЕР.	53	54
РЕЗЕРВНИ ЧАСТИ И ОКОМПЛЕКТОВКА	162	211
ДРУГИ	32	58
ОБЩО	966	1228

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г.	2019г.
РАЗХОДИ ЗА ЗАСТРАХОВКИ	22	29
ДАНЬЦИ И ТАКСИ	9	10
СЪОБЩИТЕЛНИ УСЛУГИ	18	10
РАЗХОДИ ЗА ОСВЕТЛЕНИЕ И ОТОПЛ	8	9
РАЗХОДИ ЗА ВОДА	5	7
РАЗХОДИ ЗА ТЕКУЩ РЕМОНТ	16	16
РАЗХОДИ ЗА РЕКЛАМА	10	4
РАЗХОДИ ЗА КОНСУЛТАНСКИ ДЕЙНОСТИ	65	10
СУМИ ПО ГРАЖДАНСКИ ДОГОВОРИ	26	32
ДРУГИ РАЗХОДИ	110	60
ОБЩО	289	187

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г.	2019г.
РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ	3881	3805
РАЗХОДИ ЗА СОЦИАЛНИ ОСИГУРОВКИ	844	818
РАЗХОДИ ЗА ЗДРАВНИ ОСИГУРОВКИ	208	198
РАЗХОДИ ЗА НАДБАВКИ	562	509
ОБЩО	5495	5330

ДРУГИ РАЗХОДИ

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г.	2019г.
ДРУГИ РАЗХОДИ	8	35
ДРУГИ СУМИ С КОРЕКТ ХАРАКТЕР	-	-
ОБЩО	8	35

4.2.Финансови приходи/разходи.

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. В годишния отчет финансовите приходи и разходи са показани както следва: /хил. лв./

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ /РАЗХОДИ/ НЕТО

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г.	2019г.
ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ	9	4
РАЗХОДИ ЗА БАНКОВИ ТАКСИ	(12)	(14)
ОБЩО	(3)	(10)

4.4.Разходи за данъци.

Разходите за данъци –Няма , поради загубата за 2020г в размер на 1083 хил. лв.

4.5.Приходи от оперативна дейност.

Счетоводна политика

Приходите от оперативната дейност са признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите от финансираня се отчитат на базата на отчетените амортизации на дълготрайните активи, придобити с безвъзмездни средства.

Допълнителна информация

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в годишния отчет, са следните:

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИТЕ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

хил. лв.

СЪДЪРЖАНИЕ	2020г.	2019г
ПРИХОДИ ОТ ЛИСТОВИ БИЛЕТИ	2566	3481
ПРИХОДИ ОТ АБОНАМЕНТНИ КАРТИ	2151	2757
ПРИХОДИ ОТ НАЕМИ	7	8
ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ УСЛУГИ	55	34
ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ	5519	3115
В т.ч. субсидии	2572	1136
Финансиране по оперативни прогр.	2947	1979
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	10298	9395

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

5.1.Информация за персонала

Средно-списъчен брой на персонала 298 в т.ч.

- тролейбусни шофьори-120
- персонал зает с услуги на населението-114
- квалифицирани работн. /сервиз: мобилна група/-24
- техници и прил. специалисти/тис/-17
- административно управленски персонал-23

Разходи за работна заплата 3881хил. лв., в т.ч.

- тролейбусни шофьори-1739 хил. лв.
- персонал зает с услуги на населението-1074 хил. лв.
- квалифицирани работн. /сервиз: мобилна група/-303хил.лв
- техници и прил. специалисти/тис/-271 хил. лв.
- административно управленски персонал-494 хил. лв.

Разходи за осигуровки и надбавки-1614 хил. лв., в т.ч.

- тролейбусни шофьори-803хил. лв.

- персонал зает с услуги на населението-471 хил. лв.
- квалифицирани работн. /сервиз: мобилна група/-111 хил. лв.
- техници и прил. специалисти/тис/-90хил. лв.
- административно управленски персонал-139 хил. лв.

5.2.Грешки от минали периоди

Грешки от минали периоди не са установени.

5.3.Обезпечения

Дружеството не е предоставяло обезпечения в полза на трети лица.

5.4.Условни активи и пасиви

Дружеството не отчита условни активи и пасиви.

5.5.Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития даващи отражение върху финансовия отчет на 2020г.

5.6.Влияние на пандемията КОВИД 19 върху дейността на дружеството. С Решение на Парламента от 13.03.2020г. беше въведено извънредно положение с продължителност два месеца във връзка с епидемията от COVID-19, с което се наложиха строги противоепидемични мерки и ограничения, водещи до нарушаване на нормалната икономическа дейност на всички икономически субекти. Ръководството отчита и се съобразява с всички мерки, предприети от Българското правителство във връзка с развитието на пандемията. Разбира се, развитието ѝ и нарастването на разпространението води до нарушаване на логистичните връзки, до рецесия и влошени условия на бизнес. Ръководството анализира ситуацията и отчита всички възможни сценарии, разработвайки съответни планове за действие.

Към момента не е възможно да се оцени количествено възможния ефект от по – нататъшно разрастването на пандемията в бъдеще.

Независимо от това, Ръководството на дружеството счита, че ситуацията с COVID-19 не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки , както и до промяна в класификацията на активите и пасивите. Не са налице индикации за значително повлияване на принципа на действащо предприятие.

Ръководството счита, че обстоятелства около развитието на пандемията, както и мерките предприети от държавата за подпомагане на засегнатите бизнеси, не създават несигурност относно възможността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие в обозримо бъдеще.

Дата на съставяне: 01.03.2021г

Дата на заверка: 22.03.2021г

СЪСТАВИТЕЛ

/Г.

РЪКОВОДИТЕЛ

/инж. А

Заличена
информация
на основание
чл.56, ал.2 от
ЗЗЛД