

**ДОКЛАД**  
**за статута и финансовото състояние на дружество**  
**„Общински пътнически транспорт” ЕООД Габрово**  
**към 30.06.2013 година**

Дружество „Общински пътнически транспорт” Габрово е Еднолично Дружество с ограничена отговорност. Едноличен собственик на капитала е Община Габрово с ЕИК 000215630.

Седалището на дружеството е град Габрово, ул. „Стефан Караджа” 2.

Дружеството има за предмет на дейност: „Автомобилни и пътнически превози в страната и чужбина, поддържане и ремонт на транспортни средства, товаро-разтоварна дейност и спедиторска дейност, подготовка и квалификация на кадри, отдаване под наем на МПС и всяка друга дейност, незабранена със Закон”.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Дружеството е юридическо лице отделно от собственика на капитала. Отговорността на собственика е ограничена до размера на внесения капитал. Капиталът на Дружеството е в размер на 491 240 лева, разпределен на 49 124 дяла, с номинална стойност 10 лева всеки един. Капиталът на Дружеството е внесен изцяло под формата на парична вноска. Увеличаването и намаляването на капитала на Дружеството се извършва от собственика на капитала, съобразно с правилата на ТЗ.

Имуществото на дружеството се състои от вещни права върху движими и недвижими вещи, вземания, права върху обекти на интелектуалната собственост, дялове и акции в други дружества и други права и задължения.

Дружеството се управлява и представлява от Управителя Екатерина Караколева. При необходимост управителят може да възложи на друго лице изпълнението на определени функции по управлението на Дружеството, като за целта подписва нотариално заверено пълномощно, в което изрично следва да се посочват вида и срока на пълномощията.

**АНАЛИЗ НА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ И ИКОНОМИЧЕСКИТЕ РЕЗУЛТАТИ ЗА**  
**ПЪРВО ПОЛУГОДИЕ НА 2013 ГОДИНА**

**на**  
**“ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ” ЕООД**  
**гр.Габрово**

“Общински пътнически транспорт” ЕООД гр.Габрово е регистриран от Габровски окръжен съд с Решение № 861 от 25 юни 1997 година / публ. ДВ бр.43 от 15.04.1998 г./ Дружеството е лицензиран превозвач съгласно изискванията на Закона за автомобилните превози и Наредба 33 на МТИТС. Извършва обществен превоз на пътници, чрез обслужване на приета от Общинския съвет транспортна схема, с утвърдени маршрути и разписания, по редовни и допълнителни линии, съгласно сключен с Община Габрово договор, както и случайни, и специализирани превози.

## I. Търговско-експлоатационна дейност

“Общински пътнически транспорт” ЕООД обслужва 46 линии с 1910.1км двупосочна маршрутна дължина.

От тях с автобуси :

- вътрешноградски линии 20 броя с обща дължина 377.4 км ;
  - междуселищни линии 22 броя с 1475 км обща дължина в това число
- от Общинската транспортна схема 16 линии – 501 км.;  
от Областна транспортна схема 4 линии - 218 км  
от Републиканска транспортна схема 3 линии - 786 км.

С тролейбуси обслужва вътрешноградски линии 4 броя – 57.7 км маршрутна дължина .

Обемните показатели на дружеството от осъществяваната основна дейност са :

Показатели	Мярка	01.01-30.06.2012 г.		01.01-30.06.2013 г.		РЪСТ	
		Дружество	В т ч градски лиии	Дружество	В т ч градски лиии	Дружество	В т ч градски лиии
Пробег	хил. км	1899	1041	1960	1048	3.21	0.67
Пътници	хил п/ка	1770	1441	1804	1435	1.92	/0.42/

От изнесените данни е видно :

- *Изминатият пробег* е увеличен с 3,21% или 61 хил. км спрямо предходната 2012 година. Увеличението изразено в общия пробег е разпределено в увеличение - градския транспорт с 0.67% или 7хил. км., дължащо се на допълнения в транспортната схема с нова автобусна линия номер 17 и 2.54% или 54хил.км. от специализиран, и случаен превоз
- *Броят на пътниците* се е увеличил с 1,92 % или са превозени по-вече 34 хил. пътника спрямо предходната 2012г.,което се дължи на специализираните и случайните превози.

## II. Техникo – технологично състояние и кадрово обезпечаване

За осъществяване на основната дейност към 31.12.2012 година дружеството разполага със 78 бр. транспортни средства, от които 65 броя автобуси

- за вътрешноградски превози – 53 бр.превозни средства;

в това число :

- тролейбуси – 13 бр.;

- автобуси - 40 бр.

от тях :

- съчленени – 4 бр;

- соло - 36 бр;

- за междуселищни превози – 25 бр. автобуси.

Големи усилия се полагат, за да се поддържа автопарка в добро техническо състояние. Обновяването на наличните МПС е вече крайно належащо предвид



предмета на дейност на дружеството. Основните марки автобуси, обслужващи градския транспорт имат година на производство съответно за марка ИКАРУС 1985 – 1988 година и за марка МАН -1989 година. Автобусите, обслужващи междуселищния транспорт са произведени през периода 1985 – 1989 година. Изключение правят автобусите марка МЕРЦЕДЕС – четири броя с години на първоначална регистрация 1992, 1996 и 1999. Сравнително по-нови са автобусите марка ФОРД, които фирмата е закупила със собствени средства в периода 1998-2005. Към 31 декември 2012 дружеството експлоатира при условията на финансов лизинг един автобус марка ISUZU – производство 2009 г.

Спрямо изминатия пробег автобусите са съответно 30,5 % с пробег до 500 000 километра и 69,5 % с пробег над 500 хиляди километра.

Съгласно технологичните норми редовно се извършва профилактика на превозните средства / ТО 1 и ТО 2 / в сервиза на фирмата. Цялостното положително отношение към ремонта и подържането както на превозните средства, така и на съоръженията необходими за работата на ел. транспорта все още дава възможност за изпълнение на експлоатационните задачи на дружеството.

Към 30.06.2012 година в дружеството работят 217 човека, а към 30.06.2013г. 197 бр. персонал нает по трудово правоотношение.

<u>Групи персонал</u> <u>/ без лицата в отпуск по майчинство /</u>	<u>Списъчен</u> <u>Брой</u>		<u>Относителен дял</u>	
Ръководни служители в това число по договор за управление	6	5	2,8	2,5
Аналитични специалисти	7	6	3,2	2,8
Технически и приложни специалисти	8	4	3,7	2,0
Административен персонал	15	14	6,9	7,1
Персонал зает с услуги на населението	36	25	16,6	12,7
Квалифицирани работници	38	35	17,5	17,8
Оператор на транспортни средства	98	93	45,2	47,5
Ниско квалифицирани работници	9	15	4,1	7,6
<b>Общо:</b>	<b>217</b>	<b>197</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

От структурата на персонала е видно, че 60,2 % от общия персонал е пряко зает в производството – 47,5 % шофьори и 12,7 % кондуктори.

При изключване влиянието на персонала зает с услуги на населението и ниско квалифицирани работници, на един основен работник се пада 0,69 бр. друг технологично необходим персонал. Това са квалифицираните работници, заети по ремонта на основните средства, ремонта и поддръжката на ВКМ и ТИС, както и помощния експлоатационен персонал – оперативен организиращ и ръководещ градския транспорт и обслужващ автогарата персонал. Административният персонал е намален с 1 бр.

Разработени са вътрешни правила за организация на работната заплата със строги санкции за нарушение на технологичната и финансова дисциплина. Прилагат се вътрешните правила за стимулиране икономията / санкциониране преразхода / от материални разходи, което оказва необходимия, търсен от ръководството ефект за икономично изразходване на основните производствени материали – гориво, масла, антифриз и автомобилни гуми. При средно списъчен персонал 210 бр. и 592 лева средна месечна работна заплата за 2012 година, през 2013

година средносписъчния персонал е 199 бр. с 603 лева средномесечна работна заплата. Средно списъчният състав е намален с 5,24%.

### III. Финансово - икономически анализ

Приходите на дружеството се формират от два източника. Относителния дял на собствените приходи от дейността / в раздел "Б" в ОПР/ представлява 95 %, а дела приходите от финансиране / от правителството/ е 5 %. Приходите от дейността на дружеството за Първо полугодие на 2013 година са в размер на 2 126 хил. лева.

Относителния дял по видове дейности е както следва:

2013г.		
1. <u>Приходи от основна дейност</u> / вътрешноградски и междуселишни превози	2 016 хил.лв	94,82 %
2. <u>Приходи от наемна дейност</u> / наем на недвижима собственост; такси паркинг и сектори автогара; автогарово обслужване на преминаващи автобуси и др. /	85 хил. лв	4,00 %
3. <u>Приходи от рекламна дейност</u>	12 хил. лв	0,58 %
4. <u>Приходи - други</u>	13 хил. лв	0,60%
	Общо :	100,00 %

Разликата до размера на Общо приходи по група I от ОПР за 2013 година се получава от прих. финансираня – 115 хил.лв., а за 2012г.е 99 хил.лева.

При осъществяването на дейността са извършени разходи както следва / Общо за група I от ОПР /:

Разходи по икономически елементи	01.01-30.06.2012				01.01.-30.06.2013			
	Сума	На 1 лев приход	На 1 км пробег	Отн. дял	Сума	На 1 лев приход	На 1 км пробег	Отн. дял
	хил лв	лв	лв / км	%	хил лв	лв	лв / км	%
Р-ди за материали	1149	0,542	0,605	49,2	1166	0,548	0,595	50,2
Р-ди за външни услуги	178	0,084	0,094	7,6	155	0,073	0,079	6,7
Р-ди за амортизации	57	0,027	0,030	2,4	51	0,024	0,026	2,2
Р-ди за възнагараждения	743	0,350	0,391	31,8	779	0,366	0,397	33,5
Р-ди за осигуровки	149	0,070	0,078	6,4	155	0,073	0,079	6,7
Други разходи	60	0,028	0,032	2,6	19	0,009	0,010	0,8
<b>ОБЩО по гр. I</b>	<b>2336</b>	<b>1,102</b>	<b>1,230</b>	<b>100,00</b>	<b>2325</b>	<b>1,094</b>	<b>1,186</b>	<b>100,00</b>

Разходите за материали през 2013 година се увеличават със 17 хил лева или 1.48 % спрямо предходната 2012 година. Дължи се на все по-амортизираните автобуси и



техните ремонти. Увеличени са разходите за персонал с 42 хиляди лева или 4.71%. Дължи се на изплатени обезщетения при напускане, увеличение на извънредния труд/от заместване на натрупани стари отпуски/ Намалени са разходите за външни услуги с 12,92 % или в стойността изражение с 23 хил.лв.; други разходи с 68.33 % или с 41 хил.лева.Като цяло спада на разходите е 11 хил.лв.или с 0,47%.

Разходите отнесени към 1 лев приход намаляват с 0,008 лв. 2013г.спрямо 2012г.

Разходите на един км пробег през 2013 година намаляват с 0,044 лв.спрямо 2012г.

ПОКАЗАТЕЛИ	01.01-30.06.2012				01.01-30.06.2013			
	Сума	На 1 лев	На 1 км	Отн.	Сума	На 1 лев	На 1 км	Отн.
	хил. лв	приход лв	пробег лв/км	дял %	хил. лв	приход лв	пробег лв/км	дял %
<b>Изминат пробег</b>	<b>1899 х км</b>				<b>1960 х км</b>			
<b>Приходи трансп д/ст</b>	<b>2077</b>				<b>2113</b>			
<b>Р-ди за трансп д/ст</b>	<b>2336</b>	<b>1,125</b>	<b>1,230</b>	<b>100,00</b>	<b>2325</b>	<b>1,100</b>	<b>1,186</b>	<b>100,00</b>
<b>В т ч преки</b>	<b>1740</b>	<b>0,838</b>	<b>0,916</b>	<b>74,486</b>	<b>1768</b>	<b>0,837</b>	<b>0,902</b>	<b>76,043</b>
<i>от тях ел.енергия</i>	142	0,068	0,075	6,079	114	0,054	0,058	4,903
<i>горива</i>	879	0,423	0,463	37,628	903	0,427	0,461	38,839
<i>смазочни м-ли</i>	17	0,008	0,009	0,728	19	0,009	0,010	0,817
<i>авт. гуми</i>	21	0,010	0,011	0,899	13	0,006	0,007	0,559
<i>части и м-ли</i>	80	0,039	0,042	3,425	103	0,049	0,053	4,430
<i>амортизации</i>	57	0,027	0,030	2,440	51	0,024	0,026	2,194
<i>персонал</i>	544	0,262	0,286	23,288	565	0,267	0,288	24,301
<i>кондуктори</i>	103	0,050	0,054	4,409	86	0,041	0,044	3,699
<i>сервиз</i>	175	0,084	0,092	7,491	174	0,082	0,089	7,484
<i>общоекспл. р-ди</i>	188	0,091	0,099	8,048	183	0,087	0,093	7,871
<i>административни</i>	130	0,063	0,068	5,565	114	0,054	0,058	4,903

Със собствени приходи от транспортна и наемна дейност през 2013 година се покриват 90,88 % от разходите за транспортна дейност, при 88,91 % през 2012 година, а с приходи общо от дейността /без финансиране/,през 2013г. се покриват 91,44% от разходите, при 90,75% през 2012г.

Специфичното за транспортния отрасъл и по-точно възложените по договор превози е, че разходите са постоянни и са свързани със заложения пробег за обслужване на транспортната схема.

Финансово – икономическите показатели, характеризиращи дейността на фирмата имат съответните стойности:

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато ФР е печалба и показват темповете на възвращаемост на капитала, а когато ФР е загуба, показват темповете на декапитализация на предприятието.

		2012г	2013г
<b>Коефициент на рентабилност на приходите от продажби</b>	<b>К</b>	<b>- 0.058</b>	<b>- 0.039</b>
$K = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетен размер на приходите от продажби}}$			
<b>Коефициент на рентабилност на собствения капитал</b>	<b>К</b>	<b>-0.287</b>	<b>-0,425</b>
$K = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}}$			
<b>Коефициент на рентабилност на пасивите</b>	<b>К</b>	<b>- 0.073</b>	<b>- 0.048</b>
$K = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Пасиви}}$			
<b>Коефициент на капитализация на активите</b>	<b>К</b>	<b>- 0.306</b>	<b>- 0.512</b>
$K = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Сума на реалните активи}}$			

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби – / 0,039/, което означава, че на всеки 100 лева приходи от дейността са донесли отрицателна рентабилност в размер на 3,9 лева .

Коефициент на рентабилност на собствения капитал, който отразява възвръщаемостта на собствения капитал при формиране на финансовия резултат за отчетния период е -0,425.

При осъществяване на стопанската дейност капиталът има две основни функции – осигуряване на средства за развитие на фирмата и гаранционна функция – да служи като обезпечение.

Коефициент на рентабилност на пасивите – /0,048/.  
 Коефициент на капитализация на активите – /0,512/

Стойността на останалите три показателя изглежда по следният начин:

		2012г	2013г
<b>Коефициент на ефективност на разходите</b>	<b>К</b>	<b>0.945</b>	<b>0.962</b>
$K = \frac{\text{Приходи}}{\text{Разходи}}$			

		2012г	2013г
<b>Коефициент на ефективност на приходите</b>	<b>К</b>	<b>1.058</b>	<b>1.039</b>
$K = \frac{\text{Разходи}}{\text{Приходи}}$			

Изследването на ефективността се извършва с цел да се установи способността на фирмата да генерира приходи от продажби, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността.

Коефициент на ефективност на разходите – 0,962, което показва, че разходите превишават приходите. В пътническият транспорт /по разписание/ на извършените разходи не съответстват гарантирани приходи. Наблюдаването на този показател е особено важно за оптимизиране на пробегата, който пряко влияе върху величината на разходите.

Коефициент на ефективност на приходите – 1,039, това показва какъв размер на разходите е осъществен от единица приход.

При изчисляване на тези два показателя размера на приходите включва –всичко приходи – 2241 хил.лв. , всичко разходи-2329 хил.лв. от ОПР за 2013г.и съответно-2219 хил.лв., и 2347 хил.лв. за 2012 г.

Собствените приходи на дружеството през 2013 година предствляват 95 %, докато приходите от финансиране от бюджета са в размер на 5% за текущата година,отнесени към горепосочените параметри на – всичко приходи и разходи.

		2012г	2013г
<b>Коефициент на обща ликвидност</b>	<b>К</b>	<b>0.265</b>	<b>0.213</b>
$K = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$			
<b>Коефициент на бърза ликвидност</b>	<b>К</b>	<b>0.152</b>	<b>0.156</b>
$K = \frac{\text{Краткосрочни вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$			

Показателите за ликвидност като количествени характеристики на способността на предприятието да погасява текущите си задължения с наличните краткотрайни активи има следните стойности:



Коефициент на обща ликвидност – 0,213 - което отразява каква част от пасивите могат да бъдат изплатени с наличните краткотрайни активи.

Коефициент на бърза ликвидност – 0,156 - изразява способността на фирмата да изплаща краткосрочните си задължения с наличните активи.

	2012г	2013г
<b>Коефициент на финансова автономност</b>		
$K = \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}}$	0.255	0.112

<b>Коефициент на задлъжнялост</b>		
$K = \frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}}$	3.915	8.992

Показателите за финансова автономност на предприятието, като количествени характеристики на неговата независимост от кредитори отразяват съотношението между собствения и привлечения капитал.

Следва да се има предвид факта, че специфичното в обществения превоз на пътници е това, че в момента на предлагане на услугата с цел реализиране на приходи, разходите са вече извършени. Текущото наблюдаване и анализиране на икономическата изгода, тоест реализираните приходи е от съществено значение за запазване рентабилността на услугата.

От по-горе изложения анализ следва нарастваща необходимост от подмяна на автобусния парк, което ще доведе до реализиране на икономии от резервни части, материали, персонал и др...

Габрово  
09.09.2013г.

Управител:.....

/Екатерина Караколева/

