

Пояснения към междинния съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД се състои в извършване на обществен превоз на пътници с автобуси, техническо обслужване и текущ ремонт, реализация на приходи и контрол, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 121683408, седалище и адрес на управление гр.София, район Красно село, ул.„Житница“ № 21.

Акциите на Дружеството не са регистрирани на фондова борса. Дружеството е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите в състав:

До 09.03.2017 г.

Председател: Красимира Иванова Михайлова

Членове:

Слав Йорданов Монов

Валентин Атанасов Вутов

Изпълнителен директор: Слав Йорданов Монов

След 09.03.2017 г.

Слав Йорданов Монов – Изпълнителен член на Съвета на директорите
Красимира Иванова Михайлова – Председател на Съвета на директорите
Илия Добромиров Гътовски – Член на Съвета на директорите.

Одитен комитет

До 09.02.2017 г.

Веселин Христов Милев

Иван Валериев Петков

Светослав Величков Тодоров

След 09.02.2017 г.

Станчо Цветанов Станков

Иван Валериев Петков

Светослав Величков Тодоров

Численост на персонала на 30.06.2017 г. е 2 064 служители (на 31.12.2016 г.- 1 934 служители).

Крайният собственик на капитала на Дружеството е Столична община.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2017 г., е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2016 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството, Съветът на директорите очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на междинния финансов отчет.

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2017 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2017 г.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, се очаква да влязат в сила за годишния период, започващ на 1 януари 2017 г., след като бъдат одобрени от ЕС, но не се очаква да има съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- МСС 7 „Отчети за паричните потоци” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС
- МСС 12 „Данъци върху дохода” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС
- Годишни подобрения на МСФО 2014-2016 г. - МСФО 12 “Оповестяване на дялови участия в други предприятия” – Пояснения относно обхвата на стандарта, в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но все още не са влезли в сила или не са приети от ЕС и не са приложени по-рано от Дружеството:

- МСФО 2 „Плащане на базата на акции” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 4 „Застрахователни договори” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

- МСФО 9 „Финансови инструменти“ (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), датата на влизане в сила още не е определена, все още не са приети от ЕС
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС
- МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС
- МСФО 16 „Лизинги“ в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС
- МСС 40 „Инвестиционни имоти“ (изменен) – Трансфер на инвестиционни имоти в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- КРМСФО 22 „Сделки и авансови плащания в чуждестранна валута“ в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- Годишни подобрения на МСФО 2014-2016 г.

3.3. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г.

3.4. Управление на риска относно финансови инструменти

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г. Целите и политиките на Дружеството за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

През отчетния период не са настъпили значими събития и не са сключвани необичайни сделки.

Целите и политиките на дружеството за управление на капитала, кредитен риск и ликвиден риск са описани в последния годишен финансов отчет.

Като цяло състоянието на Дружеството е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и може да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

5. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват права върху интелектуална собственост (лицензия за радиочестоти) и програмни продукти. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

За шестмесечие към 30 юни 2017 г.	Програмни продукти ‘000 лв.	Разходи за придобиване ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2017 г.	552	415	967
Новопридобити активи, закупени	3	-	3
Отписани активи	-	-	-
Салдо към 30 юни 2017 г.	555	415	970
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2017 г.	(424)	-	(424)
Амортизация	(119)	-	(119)
Отписани активи	-	-	-
Салдо към 30 юни 2017 г.	(543)	-	(543)
Балансова стойност към 30 юни 2017г	12	415	427

	Програмни продукти ‘000 лв.	Аванси ‘000 лв.	Разходи за придобиване ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2016 г.	550	83	-	633
Новопридобити активи, закупени	2	-	332	334
Рекласификация	-	(83)	83	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	552	-	415	967
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2016 г.	(182)	-	-	(182)
Амортизация	(242)	-	-	(242)
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	(424)	-	-	(424)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	128	-	415	543

Към 30.06.2017 г. софтуер за „Автоматизиран контрол за управление на качеството и техническата изправност на пътно превозните средства, интегриране и контрол върху складовата наличност” на стойност 415 хил. лв. е в процес на тестване и въвеждане в експлоатация.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

6. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на дълготрайни активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва

	Земи	сгради	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и р-ди за придобивне	Предоста вени аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.		‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2017 г.	19 759	8 349	10 102	190 969	827	26	230 032
Новопридобити активи	-	-	38	-	34	39	111
Отписани активи	-	-	(14)	-	-	-	(14)
Рекласифицирани	-	-	26	-	-	(26)	0
Салдо към 30 юни 2017 г.	19 759	8 349	10 152	190 969	861	39	230 129
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2017 г.	-	(4 197)	(6 975)	(102 392)	(312)	-	(113 876)
Отписани активи	-	-	12	-	-	-	12
Амортизация	-	(162)	(229)	(4 272)	(9)	-	(4 672)
Салдо към 30 юни 2017 г.	-	(4 359)	(7 192)	(106 664)	(321)	-	(118 536)
Балансова стойност към	19 759	3 990	2 960	84 305	540	39	111 593

	Земи	сгради	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и р-ди за придобивне	Предоста вени аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.		‘000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2016 г.	16 841	8 080	9 085	162 081	702	-	196 789
Новопридобити активи	-	471	645	33 347	197	26	34 686
Отписани активи	-	(202)	(549)	(4 459)	(34)	-	(5 244)
Преоценка	2 918	-	-	-	-	-	2 918
Рекласифицирани	-	-	38	-	(38)	-	0
Апортна вноска			883				883
Салдо към 31 декември 2016 г.	19 759	8 349	10 102	190 969	827	26	230 032
Амортизация							0
Салдо към 1 януари 2016 г.	0	(3 991)	(7 093)	(98 740)	(333)	-	(110 157)
Отписани активи	-	118	439	4 324	34	-	4 915
Амортизация	-	(324)	(321)	(7 976)	(13)	-	(8 634)

Салдо към 31 декември 2016 г.	0	(4 197)	(6 975)	(102 392)	(312)		(113 876)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	19 759	4 152	3 127	88 577	515	26	116 156

Към 31 декември 2016 г. е нает независим оценител, с цел определяне на справедливите стойности на земите на дружеството към 31.12.2016 г., както и оценка за съответствие на балансовата стойност на сградите с пазарните цени. Резултатите са следните:

Общото изменение на справедливите стойности на земите към 31.12.2016 г. спрямо балансовите им стойности към 31.12.2016 г. е увеличение в размер на 10 %, поради което Дружеството е увеличило стойността на земите с 2 918 хил. лв. като извършената преоценка е включена в Отчета за финансовото състояние на ред „Преоценъчен резерв” в група „Собствен капитал”, който не подлежи на разпределение на собствениците на Дружеството. Преоценените стойности включват преоценъчен резерв в размер на 12 601 хил. лв. (2015 г.: 9 997 хил. лв.).

Към 30.06.2017 г. част от имотите на поделение „Земляне“ се използват във връзка с реализацията на Трети метродиаметър на Софийския метрополитен. Съгласно решение №688 на Столичен общински съвет е дадено съгласие Столична община да придобие от държавата, след изваждане от капитала на „Национална спортна база” ЕАД, безвъзмездно правото на собственост върху недвижим имот - частна държавна собственост, с площ от 23 574 кв.м. във връзка с изграждане на новото метродепо от Трети метродиаметър на Софийския метрополитен и разширение на гараж за автобуси на градския транспорт. Към 30.06.2017 г. не е взето решение от едноличния акционер и не е регистрирано завеждане или отписване на активи като част от имуществото на Дружеството.

През първото шестмесечие на 2017 г. Дружеството е обявило конкурс за доставка чрез лизинг на 60 броя единични и 60 броя съчленени, нови газови автобуси с прогнозна стойност 71 880 хил. лв.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

7. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 31 803 480 обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	За шестмесечие към 30 юни 2017	За годината към 31 декември 2016
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	31 803 480	31 803 480
Брой издадени и напълно платени акции	31 803 480	31 803 480
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	31 803 480	31 803 480

Едноличен акционер на Дружеството към 30.06.2017 г. и 31.12.2016 г. е Столична община.

8. Други резерви

Всички суми са в '000 лв.	Законови резерви	Общи резерви	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Общо
Салдо към 1 януари 2017г. Преоценки по планове с дефинирани доходи	31	15 959	(1 236)	14 754
Салдо към 30 юни 2017 г.	31	15 959	(1 236)	14 754
Салдо към 1 януари 2016 г. Преоценки по планове с дефинирани доходи	31	15 959	(1 210)	14 780
Салдо към 31 декември 2015 г.	31	15 959	(26)	(26)
	31	15 959	(1 236)	14 754

9. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 30 юни 2017 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

30 юни 2017 г.	Ниво 1 '000 лв.	Ниво 2 '000 лв.	Ниво 3 '000 лв.	Общо '000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:				
- земи	-	-	19 759	19 759
31 декември 2016г.				
Имоти, машини и съоръжения:				
- земи	-	-	19 759	19 759

Справедливата стойност на земята на Дружеството е определена на базата на доклад на независим лицензиран оценител.

Земи (Ниво 3)

Оценката по справедлива стойност се базира на наблюдавани цени на скорошни пазарни сделки за подобни имоти, коригирани за специфични фактори като площ, местоположение и настоящо използване. Земята не е преоценена към 30.06.2017 г. Предишната преоценка е била извършена към 31 декември 2016 г.

Дивиденти

През периода, завършващ на 30 юни 2017 г., както и за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. Дружеството не е начислило дивидент на своите собственици.

10. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, други свързани лица под общ контрол и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се уреждат чрез безналични плащания

10.1. Сделки със собствениците

Към 30.06.2017 г. и през 2016 г. не са извършвани сделки със собствениците.

10.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

Всички суми са в '000 лв.

	30.06.2017	30.06.2016
Продажба на услуги		
- продажба на услуги на Център за градска мобилност ЕАД	14 226	14 601
- продажба на услуги на Столичен електротранспорт ЕАД	1	-
- продажба на услуги на Столична община	-	-
Покупки на услуги		
- покупки на услуги от Център за градска мобилност ЕАД	99	82
- покупки на услуги от Столична община	-	-

10.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.06.2017 '000 лв.	30.06.2016 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	89	45
Разходи за социални осигуровки	4	4
Общо краткосрочни възнаграждения	93	49
Общо възнаграждения	93	49

11. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

12. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 юни 2017 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 25.07.2017г.