



ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
“СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2024г. – 30.09.2024г.

Октомври 2024 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Съдържание.....	стр.2
Списък на таблиците и графиките.....	стр.3
Въведение.....	стр.5
Част първа : Анализ на финансово – икономическото състояние на „Столичен автотранспорт“ ЕАД.....	стр.6
1. Финансово състояние на Дружеството	стр.6
1.1. Приходи от основна дейност.....	стр.6
1.2. Разходи за основна дейност	стр.8
1.3. Финансов резултат.....	стр.10
1.4. Счетоводен баланс.....	стр.10
2. Анализ на основните експлоатационни и технико – икономически показатели	стр.13
2.1. Материална обезпеченост.....	стр.13
2.2. Техническо състояние на подвижния състав.....	стр.13
2.3. Технически показатели за подвижния състав.....	стр.15
3. Човешки ресурси.....	стр.16
4. Експлоатационна дейност.....	стр.18
4.1. Транспортна задача.....	стр.18
Част втора : Анализ и оценка на степента на изпълнение на Бизнес плана за 2024г. и мероприятията, включени в него.....	стр.20
1. Изпълнение на приходните показатели на Бизнес плана за 2024г.....	стр.20
2. Изпълнение на разходните показатели на Бизнес плана за 2024г.....	стр.21
3. Изпълнение на мероприятията, включени в Бизнес плана за 2024г.....	стр.23
Част трета : Съществуващи проблеми и мерки за тяхното отстраняване.....	стр.26
1. Съществуващи проблеми.....	стр.26
2. Мерки за отстраняване на съществуващите проблеми.....	стр.26

СПИСЪК НА ТАБЛИЦИТЕ И ПРИЛОЖЕНИЯТА

Таблицы и графики	Страница
<i>Таблица 1: Реализирани приходи от дейността през деветмесечието на 2024г. спрямо деветмесечието на 2023г.</i>	5
<i>Таблица 2: Основни параметри включени в икономическите рамки за периода 2022 г. – 2024 г.</i>	6
<i>Графика 1: Изменения в приходите от дейността през деветте месеца на 2024г. спрямо деветте месеца на 2023г.</i>	6
<i>Таблица 3: Реализирани разходи за дейността през деветмесечието на 2024г. спрямо деветмесечието на 2023г.</i>	7
<i>Графика 2: Изменения в разходите от дейността през деветте месеца на 2024г. спрямо деветте месеца на 2023г.</i>	9
<i>Таблица 4: Отчетен актив към 30.09.2024г.</i>	9
<i>Таблица 5: Отчетен пасив към 30.09.2024г.</i>	10
<i>Таблица 6.: Рекapитулация на техническата обезпеченост от ПС</i>	13
<i>Таблица 7. Коефициент на техническа готовност (КТГ) и Коефициент на използване на парка /КИП/</i>	15
<i>Таблица 8. Рекapитулация на човеешките ресурси :</i>	15
<i>Таблица 9. Баланс на назначени и напуснали служители за деветмесечието на 2024г. и деветмесечието на 2023г.</i>	16
<i>Таблица 10 : Транспортна задача, според ИР 2022г.- 2023г. и ИР 2024г.:</i>	17
<i>Таблица 11 : Изпълнение на транспортната задача, според експлоатационния план за деветте месеца на 2023г.</i>	18
<i>Таблица 12 : Изпълнение на транспортната задача, според експлоатационния план за деветте месеца на 2024г.</i>	18
<i>Графика 3: Реализиран маршрутен пробег през деветте месеца на 2024г. спрямо деветте месеца на 2023г.</i>	18
<i>Таблица 13 : Изпълнение на приходите, според разчетите на Бизнес плана за 2024г.</i>	19
<i>Таблица 14 : Изпълнение на разходните показатели, според разчетите на Бизнес плана за 2024г.:</i>	20

Таблица 15: Доставка на ПС за ОПП.	22
Таблица 16: Доставка на ПС за поемане обслужването на линии от МТК ГРОУП.	22
Таблица 17 : Надграждане на съществуваща инфраструктура.	23
Таблица 18 : Ремонт и реконструкция на сграден фонд .	23
Таблица 19: Доставка на мощности за зелена енергия.	24
Таблица 20: Доставка на специализирани и аварийни автомобили.	24
Таблица 21 : Балансова стойност на превозните средства към 30 септември 2024г.	26
Таблица 22 : Балансова стойност на превозните средства извън експлоатация към 30 септември 2024г.	27

ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият отчет за дейността е изготвен в изпълнение на чл. 20, ал. 5 от *Наредба за реда за учредяване и упражняване правата на общината в публични предприятия и търговски дружества с общинско участие в капитала* и в съответствие с договорите за възлагане на управление на членовете на Съвета на директорите.

Отчетът съдържа информация за цялостната дейност на Дружеството през деветте месеца на 2024 г., включително анализ на финансово-икономическото състояние, степента на изпълнение на показателите и мероприятията, заложи в бизнес плана за 2024 г., дефинирани са съществуващите проблеми, както и мерки за тяхното преодоляване.

“Столичен автотранспорт” ЕАД е публично предприятие по смисъла на Закона за публични предприятия и има едностепенна система на управление. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Столична община.

Основната дейност на “Столичен автотранспорт” ЕАД е обществен превоз на пътници по регулярни градски и крайградски линии на територията на София по предварително утвърдени от Столична община маршрути, въз основа на сключен тристранен Договор за обществен превоз на пътници със Столична община и “Център за градска мобилност” ЕАД (в сила от 2013 г.). Предприятието извършва специализирани, случайни и атракционни превози, както и сервизна дейност.

Дружеството осъществява дейността си посредством обособените четири структурни звена : поделение “Земляне”, поделение “Малашевци”, поделение “Дружба” и Централно управление.

От началото на 2024г. компанията функционира в условията на неустойчиво финансово - икономическо състояние, поради натрупани в предходни периоди непокрити загуби като и задължения към доставчици и кредитори, в следствие на негативните ефекти от пандемията COVID – 19, войната в Украйна, хиперинфлацията на цените на енергоносителите и някои микроикономически фактори.

През отчетения период усилията на управителният орган на Дружеството са насочени да изяснят и оценят влошеното му финансово - икономическо състояние, да дефинират факторите, повлияли най – съществено за този резултат и на тази база да идентифицират възможни мерки за стабилизирането му в рамките на интегрираната транспортна система и икономическа рамка на Столична община.

ЧАСТ ПЪРВА: АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“, ЕАД

1. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

В тази част на изложението е направен кратък анализ на финансово-икономическото състояние на компанията. Представени са състава и структурата на приходите и разходите, източниците на финансиране и финансовите резултати.

1.1. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Дружеството осъществява дейността си в съответствие с икономическа рамка /ИР/, която ежегодно се утвърждава от СОС, с ясно разписани параметри: транспортна задача, цена на км пробег и източници на финансиране – от възложител (възнаграждение и компенсация) и собствени приходи.

Икономическата рамка на обществения транспорт за 2024 г. е приета с Решение №51/28.03.2024г. на СОС.

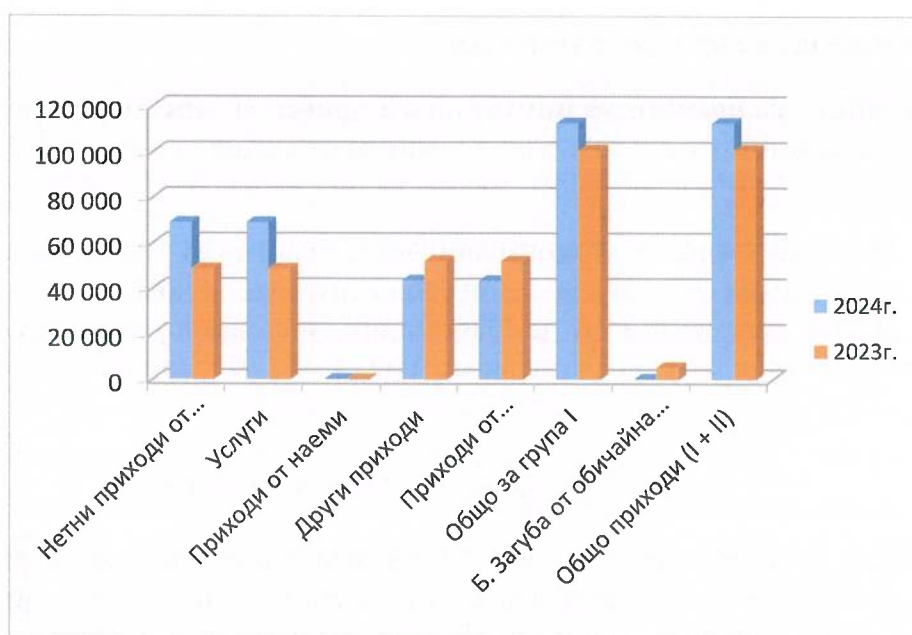
Според източниците на финансиране разплащането на км пробег през изследваните периоди може да се проследи в **Таблица 1:**

Таблица 1: Реализирани приходи от дейността през деветте месеца на 2024г. спрямо деветте месеца на 2023г.:

Наименование на приходите	Сума - хил. лв.		
	Отчет 30.09. 2024г.	Отчет 30.09. 2023г.	Изменение в абсол.ст- ст.
а	1	2	3
А.Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	69 135	48 695	20 440
Услуги	69 135	48 695	20 440
в това число:			
Приходи от наеми	286	257	29
Други приходи	43 644	52 230	-8 586
в това число:			
Приходи от финансираня	43 516	52 006	-8 490
Приходи от продажби на суровини и материали			
Приходи от продажби на дълготрайни активи			
Общо за група I	112 779	100 925	11 854
II. Финансови приходи			
Общо за група II	0	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	190	5 305	-5 115
Общо приходи (I + II)	112 779	100 925	11 854
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	190	5 305	-5 115
Г. Загуба (В + III + IV)	190	5 305	-5 115
Всичко (Общо приходи + Г)	112 969	106 230	6 739

През деветте месеца на 2024г. Дружеството е постигнало **ръст в приходите**, възлизащ на **11 854 хил.лв.** спрямо същия период на предходната година. Този позитивен резултат се дължи на завишените стойности за разплащане на км пробег в ИР за 2024г. На тази база са формирани **по – високи приходи от възнаграждение за реализиран маршрутен пробег** от „Център за градска мобилност“ (ЦГМ) и **компенсации за тарифно задължение от държавния бюджет (ДБ)**, като сумарното увеличение на тези два показателя е в размер на **21 807 хил.лв.** През изследваният период е отбелязан **спад на средствата, постъпили чрез финансираня по Регламент 1370 на ЕО** за покриване на загуби, на стойност – **8 490 хил.лв.**

Графика 1: Изменения в приходите от дейността през деветте месеца на 2024г. спрямо деветте месеца на 2023г.:



През 2023г. разплащанията на транспортната задача са извършени по параметрите на икономическата рамка за 2022 г., тъй като Законът за държавния бюджет на Република България за 2023 г. е приет в края на м.юли 2023 г. и обнародван на 01.08.2023 г. (ДВ бр. 66), в резултат на което бюджета на СО е приет с Решение № 814/14.09.2023 г. на СОС и до края на 2023 г. няма утвърдена от СОС икономическа рамка на обществения транспорт.

В **Таблица 2** са посочени основните параметри, утвърдени с икономическите рамки за анализирания период :

Таблица 2: Основни параметри включени в икономическите рамки за периода 2022 г. – 2024 г.

Показатели	Мярка	ИР 2022г. – 2023г.	ИР 2024г.
Транспортна задача	хил.км.	33 132	33 627
Общо разплащане на км пробег	лв.	5,07	5,14
Възнаграждение на км пробег	лв.	0,49	1,18
Компенсация за тарифно задължение от ДБ	лв.	0,25	0,83

Компенсация за тарифно задължение от СО	лв.	0,73	0,51
Собствени приходи на км пробег	лв.	0,09	0,15
Признати приходи от финансираня на км пробег	лв.	0,50	0,33
Компенсация за изпълнение на задължението по ОПП на км пробег	лв.	3,01	2,14

Данните за равнищата на показателите, съставляващи икономическата рамка за 2024г. сочат завишение на транспортната задача, възнаграждението, компенсациите за тарифно задължение от ДБ и собствените приходи на км пробег. Разчетени са по – ниски стойности на компенсациите за тарифно задължение от СО, признати приходи от финансираня и компенсация за изпълнение на задължението по ОПП. В крайна сметка ставката за общо разплащане е повишена с 0,07 лв на км пробег.

Отчетената стойност на **показателя приход на км пробег за деветмесечието на 2024г. е 4,65 лв/км**, като нивото му е с 0,53лв/км по – високо от същия период на 2023г., където е 4,12 лв/км.

В условията на успокояваща се макроикономическа среда през 2024г., изразяваща се в относителна устойчивост на цените на енергоносителите и инфлация около 2,2 %, утвърдените от СОС параметри в ИР за 2024г. са предпоставка и условие за реализиране на по – високи приходи от основна дейност, при добро изпълнение на транспортната задача.

1.2.РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

През 2024г. „Столичен автотранспорт“ ЕАД функционира в условия на материална и кадрова необезпеченост – негативна тенденция, чийто генезис датира от края на 2021г., но през следващите няколко години се задълбочава и за съжаление затвърждава.

Икономическата дейност на Дружеството е засегната от негативните последици от пандемичната криза през 2020г. (COVID 19) и началото на войната в Украйна, изразяващи се в нарушаване и дори прекъсване на логистичните канали в световен мащаб, както и хипер инфлацията на цените на енергийните ресурси през 2022г. Наред с влиянието на тези обективни макроикономически фактори, трябва да бъдат отчетени и някои вътрешни фактори, имащи отношение към материалната и кадрова неосигуреност, които са обект на последващ анализ в настоящото изложение.

В **Таблица 3** са показани равнищата на разходите през периодите, обект на анализа :

Таблица 3: Реализирани разходи за дейността през деветте месеца на 2024г. спрямо първо полугодие на 2023г.:

Наименование на разходите	Сума - хил. лв.		
	Отчет 30.09. 2024г.	Отчет 30.09. 2023г.	Изменение в абсол.ст- ст.
а	1	2	3
А.Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Разходи за суровини, материали и външни услуги	32 858	35 836	-2 978
Суровини и материали	28 680	32 218	-3 538
Външни услуги	4 178	3 618	560

Разходи за персонала	61 240	51 442	9 798
в това число:			
Разходи за възнаграждения	43 832	35 290	8 542
в т. ч. компенсиреми отпуски			
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	17 408	16 152	1 256
Разходи за амортизация и обезценка	14 254	13 784	470
Други разходи	1 671	1 976	-305
Общо за група I	110 023	103 038	6 985
II. Финансови разходи			
Разходи за лихви и други финансови разходи	2 946	3 192	-246
Общо за група II	2 946	3 192	-246
Б. Печалба от обичайна дейност	0	0	0
Общо разходи (I + II)	112 969	106 230	6 739
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0	0
III. Разходи за данъци от печалбата			
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
Г. Печалба (В - III - IV)	0	0	0
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	112 969	106 230	6 739

Отчетните данни за реализираните разходи за деветмесечието на 2024г., спрямо същия период на предходната година, очертават следните изменения :

През текущата година общите разходи бележат ръст от 6 739 хил.лв. спрямо предходната.

Този резултат в най – голяма степен се дължи на завишените разходи за персонал, амортизации и външни услуги.

Покачването на разходите за персонал се обуславят от увеличението на основните работни заплати през месец септември 2023г. със 150 лв. и през месец март 2024г. с 15 % на целия нает персонал, по споразумения между СО, синдикалните организации и работодателя.

Амортизационните отчисления са се повишили поради въвеждането в експлоатация на нови превозни средства, а **разходите за външни услуги - за сметка на увеличението на премията по застраховки „Гражданска отговорност“ и „Каско“.**

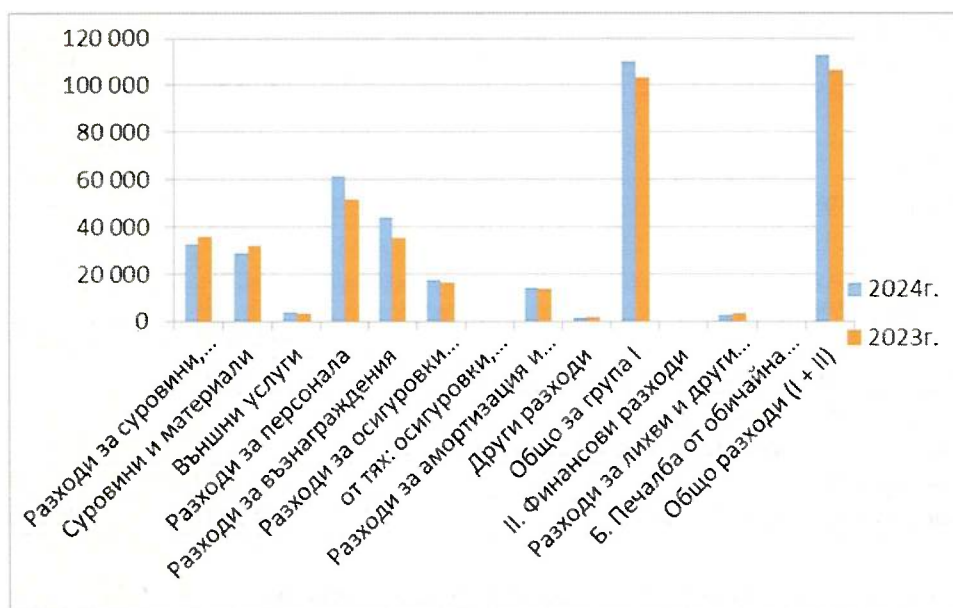
Анализа на разходните елементи отчита **спад на разходите за суровини и материали през отчетеният период на 2024г. в размер на -3 538 хил.лв.,** спрямо същия период на 2023г.

Причините за спада в разходите за суровини са обективни и се базират на понижението на цените, на енергоносителите (течни горива, природен газ и електроенергия) през 2024г. в сравнение с тези от 2023г. **Общото намаление** на изразходваните средства за **дизелово гориво и природен газ** през деветте месеца на 2024г. в сравнение със същия период на 2023г., възлиза на – **4 053 хил.лв.**

През текущата година **разходите за материали, в т.ч. авточасти и основни материали** за техническа поддръжка на подвижния състав (ПС) отбелязват **ръст от 922 хил.лв.,** спрямо същия период на предходната година. Това е резултат от усилията на мениджмънтът на Дружеството да навакса пропуснатите технически обслужвания и планови ремонти на ПС през предходния отчетен период, поради липса на договори за доставки на части и материали и устойчивост на финансови постъпления.

Показателят разход на км пробег за отчетения период на 2024г. отбелязва стойност от 4,66 лв/км, като равнището му се е покачило с 0,32 лв/км в сравнение с деветмесечието на 2023г, когато е било 4,34 лв/км.

Графика 2: Изменения в разходите от дейността през деветте месеца на 2024г. спрямо деветте месеца на 2023г.:



1.3.ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

За деветте месеца на 2024г. Дружеството отчита **отрицателен финансов резултат в размер на – 190 хил.лв.** В сравнение със същия период на предходната година **загубата е намалена с – 5 115 хил.лв.** Причината за този позитивен тренд през 2024г. се състои в това, че темпа на нарастване на приходите значително изпреварва темпа на нарастване на разходите и в абсолютни стойности и като показатели на км пробег в сравнение с деветмесечието на прдходната година.

1.4. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Таблица 4: Отчетен актив към 30.09.2024г.:

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
Общо за група I	24	25
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради	24 550	24 747
Земи	21 790	21 790
Сгради	2 760	2 957
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 278	2 662
Съоръжения и други	92 315	104 492
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 511	2 484
в т. ч. предоставени аванси	586	580

Общо за група II	120 654	134 385
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III	0	0
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б	120 678	134 410
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	5 737	4 980
Общо за група I	5 737	4 980
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	416	576
в т.ч. над 1 година		
Вземания от предприятия от група	22 164	7 019
в т.ч. над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
в т.ч. над 1 година		
Други вземания	198	244
в т.ч. над 1 година		
Общо за група II	22 778	7 839
III. Инвестиции		
Общо за група III	0	0
IV. Парични средства		
Касови наличности и сметки в страната	1 170	8 932
Касови наличности в лева	2	6
Касови наличности във валута (левава равностойност)	1	1
Разплащателни сметки	1 116	8 874
Блокирани парични средства	51	51
Общо за група IV	1 170	8 932
Общо за раздел В	29 685	21 751
Г. Разходи за бъдещи периоди	984	1 274
Сума на актива (А+Б+В+Г)	151 347	157 435

Таблица 5: Отчетен пасив към 30.09.2024г.:

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	49 189	34 117
Акционерен капитал	49 189	34 117
Котираните акции на финансовите пазари		
Некотираните акции на финансовите пазари	49 189	34 117
Други видове записан капитал		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки	14 430	14 430
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти		
IV. Резерви		
Законови резерви	81	81
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв съгласно учредителен акт		
Други резерви	14 751	14 751

в т. ч. допълнителни резерви		
Общо за група IV	14 832	14 832
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Неразпределена печалба		
Непокрита загуба	-65 306	-64 625
Общо за група V	-65 306	-64 625
VI. Текуща печалба (загуба)	-190	-681
Общо за раздел А	12 955	-1 927
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци	159	159
в т.ч. отсрочени данъци	159	159
Други провизии и сходни задължения	150	150
Общо за раздел Б	309	309
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия	40 961	46 229
До 1 година	4 422	9 670
Над 1 година	36 539	36 559
Задължения към доставчици	25 491	18 452
До 1 година	23 324	16 284
Над 1 година	2 167	2 168
Задължения към предприятия от група	5 647	15 608
До 1 година	647	8 320
Над 1 година	5 000	7 288
Други задължения	18 146	22 643
До 1 година	15 633	20 130
Над 1 година	2 513	2 513
в това число:		
Към персонала	12 347	16 322
До 1 година	9 834	13 809
Над 1 година	2 513	2 513
Осигурителни задължения	2 999	3 737
До 1 година	2 999	3 737
Над 1 година		
Данъчни задължения	1 578	567
До 1 година	1 578	567
Над 1 година		
Задължения по договори за оперативен лизинг	0	0
До 1 година		
Над 1 година		
Общо за раздел В	90 245	102 932
До 1 година	44 026	54 404
Над 1 година	46 219	48 528
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	47 838	56 121
Финансирания	47 808	56 093
Приходи за бъдещи периоди	30	28
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	151 347	157 435

От отчетените за деветте месеца на 2024г. стойности би могло да се постави акцент върху следните маркери, които имат съществено значение за финансово – икономическата жизнеспособност и устойчивост на Дружеството :

- размера на непокритата загуба търпи прогресивно развитие спрямо същия период на предходната година и е достигнала ниво от – 65 306 хил.лв. ;
- задълженията към доставчици са се увеличили през отчетения период с около 7 000 хил.лв. в сравнение със същия период на 2023г. и са в размер на 25 491 хил.лв.

Основната икономическа дейност на „Столичен автотранспорт“ЕАД е свързана с изпълнение на Договора за обществен превоз на пътници (ДОПП), като 99 % от финансовите постъпления на компанията се формират по елементите на утвърдената Икономическа рамка за обществения транспорт на Столична община за съответната календарна година.

В своя Бизнес план за 2024г. Дружеството е планирало 5 % разумна печалба съгласно ДОПП, която възлиза на 8 647 хил.лв., като тази стойност е приета и разписана в Икономическата рамка за 2024г.

Анализите на приходите от дейността и изпълнението на финансовите параметри на Бизнес плана за деветмесечието на 2024г. – обект на изследване в Част втора на настоящото изложение, очертават недофинансиране на предприятието с около 15 000 хил.лв, според Икономическата рамка за 2024г.

Предвид обстоятелството, че Дружеството не оперира на свободния пазар за автобусен превоз на пътници, а финансово е рамкиран в параметрите на Икономическата рамка на обществения транспорт на Столична община, приходите му от основна дейност в най – голяма степен са функция от разплащането по нея.

Регулярното ежемесечно разплащане по икономическата рамка и постигане на устойчивост на финансовите постъпления е условието от първостепенно значение за реализиране на план за погасяване на задълженията към доставчици, намаляване на непокрытата загуба и реализиране на инвестиционната програма за подобряване на условията на труд в дългосрочен план.

2. АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ЕКСПЛОАТАЦИОННИ И ТЕХНИКО - ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

2.1.МАТЕРИАЛНА ОБЕЗПЕЧЕНОСТ

„Столичен автотранспорт“ЕАД планира и осъществява своите доставки, провеждайки процедури по Закона за обществените поръчки (ЗОП), поради обемите и стойностите на потреблението си и в качеството си на публично предприятие. Организацията и реализацията на процедурите по ЗОП се осъществяват съгласно утвърдените ***Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в „Столичен автотранспорт ЕАД***, според които в срок до 15 април на текущата година се приема и утвърждава график за възлагане на обществени поръчки за доставки и извършване на услуги.

Към 30.09.2024г. фактическата ситуация за проведени и възложени поръчки по ЗОП са както следва :

1. Приключени и неподновени договори за доставки за текущо потребление на :

- Резервни части за автобуси марка, модел YUTONG ZK6126HGA (изчерпан по стойност) ;
- Резервни части за автобуси марка, модел MAN Lion's City (изчерпан по стойност) ;

2. Непроведени процедури за възлагане на обществени поръчки за текущо потребление на :

- Канцеларски материали ;
- Строителни материали ;

- Стъкла за автобуси ;
- Специализиран инструмент ;
- Метали ;
- Битови електроматериали ;

3. Неприключени в срок процедури по ЗОП за текущо потребление :

- Доставка на резервни части за предавателни кутии Voith и ZF;
- Доставка на филтри за автомобили и ВВТ ;
- Доставка на ремъци за автомобили и ВВТ ;
- Доставка на спирачни накладки

Неизпълнението на графика за възлагане на обществени поръчки, респективно липсата на договори за доставки и услуги, предопределят материалната необезпеченост на предприятието и възпрепятстват техническата поддръжка на подвижния състав, сградния фонд и инфраструктура. Това е и базисната причина предприятието да отчита спад в разходите за материали, отразено в анализа по т.1.2.

Материалната осигуреност от своя страна е факторът, имащ пряко значение за техническата обезпеченост, изразяваща се в нивото на готовност и надежност на подвижния състав на Дружеството. Наред с кадровата, материалната и техническата обезпеченост са условията за изпълнението на транспортната задача, възложена от СОС и ефективното функциониране на компанията.

2.2.ТЕХНИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ НА ПОДВИЖНИЯ СЪСТАВ

За изпълнение на транспортната задача, съгласно ИР за 2024г. и договора за ОПП, „Столичен автотранспорт“ЕАД разполага със 662бр. автобуси. Рекапитулацията на техническата обезпеченост (използваемост) на превозни средства (ПС) към 30.09.2024г. е описана в **Таблица 6.**

Таблица 6. Рекапитулация на техническата обезпеченост от ПС :

МАРКА, МОДЕЛ И ТИП НА ПС	БР. ПС	БРОЙ ИЗВЪН ЕКСПЛОАТАЦИЯ (чакащи части)	БРОЙ СПРЕНИ ЗА БРАК	БРОЙ В ЕКСПЛОАТАЦИЯ ЗА ОПП	ТЕХНИЧЕСКА ОБЕЗПЕЧЕНОСТ от ПС
18 метрови в т.ч.	263	36	11	216	82%
Mercedes O345G	3	0		3	100%
Mercedes O345G Conecto	49	14		35	71%
MAN SG 262	25	1	11	13	52%
MAN Lion's City G 2014,2015	126	18		108	86%
MAN Lion's City G 2019	60	3		57	95%
12 метрови в т.ч.	343	26	22	295	86%
Mercedes O345S	3	1	2	0	0%
Mercedes O345S Conecto	29	0	9	20	69%
BMC 220 SLF	43	1	11	31	72%
Mercedes C628.310	35	0		35	100%
Yuting ZK6126HGA	110	18		92	84%
Yuting ZK6126HGA CNG	22	0		22	100%
Yutong ZK6128BEVG	20	2		18	90%
BMC 320 PROCITY CNG	60	2		58	97%

Mercedes-Benz Intouro 2018,2019	10	1		9	90%
Mercedes-Benz Intouro 2020,2023	11	1		10	91%
8 метрови в т.ч.	22	1		21	95%
HIGER KLQ6832GEV	22	1		21	95%
6 метрови в т.ч.	30	4		26	87%
KARSAN e-JEST	30	4		26	87%
Двуетажни в т.ч.	4	1		3	75%
MAN ND313	4	1		3	75%
ОБЩО:	662	68	33	561	85%

Рекапитулацията за техническото състояние на превозните средства отчита 85 % обезпеченост от возила за изпълнение на основната дейност. Броят на возилата, които не се използват за основна дейност, поради материална неосигуреност е 68.

Неефективното използване на превозните средства и експлоатационния им и икономически ресурс води след себе си покачване на относителния дял на постоянните разходи (лизинги, БФРЗ, застраховки, данъци, такси и др.) и намаление на приходите от основна дейност, които са функция от реализирания маршрутен пробег по ОПП.

Анализа на материалната и техническа обезпеченост красноречиво очертава причинно – следствената връзка на тези два показателя с понижението в разходите за суровини и материали. Занижената осигуреност от материали, части и консумативи предпоставя неизползваемостта на част от подвижния състав.

2.3. ТЕХНИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПОДВИЖНИЯ СЪСТАВ

Показателите *Коефициент на техническа готовност (КТГ)* и *Коефициент на използване на парка /КИП/* измерват ефективното експлоатиране на превозните средства и са от една страна база за планиране на изпълнението на транспортната задача (ТЗ), а от друга индикатор за ефективността на техническата поддръжка.

- *Коефициент на техническа готовност (КТГ)* : измерва относителния брой на дните, в които возилата са технически изправни, на база общия брой на дните в периода. За деветте месеца на 2024 г. *КТГ* общо за Дружеството е **80,82 %**, като спрямо същия период на 2023г. се наблюдава минимално завишение с 0,92 % пункта.
- *Коефициент за използване на парка /КИП/*: отчита реалната експлоатация на подвижния състав в изпълнение на ТЗ. През деветмесечието на 2024г. отчетената от показателя *КИП* стойност е **74,63 %**, като в сравнение със същия период на предходната година се е понижил с -1,20 %.

Таблица 7. Коефициент на техническа готовност (КТГ) и Коефициент на използване на парка /КИП/:

Поделение	Деветмесечие 2023г.		Деветмесечие 2024г.		Изменение	
	КИП %	КТГ %	КИП %	КТГ %	КИП %	КТГ %
Земляне	85.87	72.15	81.15	74.90	-4.72	2.75
Малашевци	69.23	80.09	70.14	82.00	0.91	1.91
Дружба	72.40	87.46	72.61	85.55	0.21	-1.91
"Столичен автотранспорт"ЕАД	75.83	79.90	74.63	80.82	-1.20	0.92

3. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

„Столичен автотранспорт“ЕАД извършва основна си дейност посредством своите структурни звена : Централно управление (ЦУ), поделение „Земляне“, поделение „Малашевци“ и поделение „Дружба“. Организационната структура и утвърдените щатни разписания са базирани на обема на транспортната задача във връзка с изпълнението на договора за ОПП. В **Таблица 8** са показани отчетните данни за броя на заетите лица по групи персонал за деветте месеца на 2024г. и 2023г.

Таблица 8. Рекapитулация на човешките ресурси :

Категория персонал	Деветмесечие 2023 г.			Деветмесечие 2024 г.		
	По щат	Заети щатни бройки	Дефицит	По щат	Заети щатни бройки	Дефицит
ВОДАЧИ ОБЩО	1 342	1 081	-261	1 255	999	-256
Земляне	500	399	-101	439	354	-85
Малашевци	470	389	-81	434	363	-71
Дружба	372	293	-79	382	282	-100
СЕРВИЗ ОБЩО	337	308	-29	335	308	-27
Земляне	123	116	-7	123	122	-1
Малашевци	136	127	-9	136	122	-14
Дружба	78	65	-13	76	64	-12
ДРУГИ РАБОТНИЦИ ОБЩО	361	339	-22	362	341	-21
Земляне	115	104	-11	114	106	-8
Малашевци	135	129	-6	135	126	-9
Дружба	111	106	-5	113	109	-4
АУП ОБЩО	84	80	-4	85	78	-7
Земляне	25	25	0	26	23	-3
Малашевци	32	32	0	32	31	-1
Дружба	27	23	-4	27	24	-3
"СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ" ЕАД	2 124	1 808	-316	2 037	1 726	-311

Човешките ресурси са най – съществения капитал на всяка стопанска организация. Технологичното равнище на компанията, качеството, експертизата и осигуреността от кадри е предпоставката и условието за икономическата ѝ жизнеспособност и развитие.

За „Столичен автотранспорт“ ЕАД това обстоятелство важи с особена тежест, тъй като автобусният транспорт, като икономическа дейност, е силно повлиян от човешкия фактор.

Отчитайки дефицита на водачи на пазара на труда в световен мащаб, поради непривлекателност на професията „автобусен шофьор“, то предизвикателствата пред Дружеството са сериозни. От края на 2021г. до настоящия момент в компанията се наблюдава отлив на работна ръка, като най – съществен е делът на водачите. Към края на третото тримесечие на 2024г. Дружеството отбелязва пик в дефицита на водачи.

Данните за **кадровата обезпеченост на Дружеството** отчитат **дефицит на кадри в размер на 311 човека**, в това число **256 незаети щатни бройки за водачи**.

Баланса на назначените и напуснали служители е отрицателен : - 79 човека, в т.ч. - 66 водачи. В сравнение с деветмесечието на 2023г., през текущата година се забелязва намаление на отрицателните стойности на баланса между назначени и напуснали, но равнищата остават твърде високи.

Таблица 9. Баланс на назначени и напуснали служители за деветмесечието на 2024г. и деветмесечието на 2023г. :

Категория персонал	Деветмесечие 2023 г.			Деветмесечие 2024 г.		
	Назначени	Напуснали	Баланс	Назначени	Напуснали	Баланс
ВОДАЧИ ОБЩО	61	165	-104	97	163	-66
Земляне	20	63	-43	27	61	-34
Малашевци	25	57	-32	31	51	-20
Дружба	16	45	-29	39	51	-12
СЕРВИЗ ОБЩО	29	30	-4	25	23	2
Земляне	19	9	7	11	3	8
Малашевци	7	16	-9	7	12	-5
Дружба	3	5	-2	7	8	-1
ДРУГИ РАБОТНИЦИ ОБЩО	33	39	-8	51	58	-9
Земляне	10	14	-4	14	19	-5
Малашевци	12	15	-3	20	23	-3
Дружба	11	10	-1	17	16	-1
АУП ОБЩО	11	9	2	7	9	-6
Земляне	8	5	3	1	4	-3
Малашевци	1	1	0	1	2	-1
Дружба	2	3	-1	5	3	-2
"СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ" ЕАД	134	243	-114	180	253	-79

Транспортните оператори от системата на обществения градски транспорт в Столична община изпитват сериозни затруднения по отношение на кадровата обезпеченост, в следствие на текучество на персонала и липса на мотивация в потенциалните кандидати за работа.

Основните причинни за текучеството на водачите в „Столичен автотранспорт“ ЕАД са няколко :

- **Неефективната техническа поддръжка на ПС**, която е обект на анализ в изложението, принуждава да се експлоатират морално остарели автобуси. Условието на труд на водачите, които управляват такива возила са занижени:

неергономични седалки, липса на климатизация, по – високи нива на шум и вибрации в кабината и др. Този факт поставя в неравностойно положение шофьорите, експлоатиращи стари возила, спрямо тези, които карат съвременни.

- **Пазарът на труда в рамките на ЕС е отворен** и българските шофьори мигрират към западните европейски държави, където месечното трудово възнаграждение възлиза на 2500 - 3000 евро.
- **Организацията на движение и контрола на трафика и паркирането на автомобили** в София не гарантира приоритетната роля и значимост на градския транспорт – неправилно паркирани и спрени автомобили в спирковите уширения, обръщателните колела и активни ленти за движение по маршрутите на МГТ. Тези несъответствия затрудняват изключително работата на водачите и ги демотивират.

От 2019г. до настоящият момент основните заплати на служителите в предприятието са увеличавани ежегодно, като **кумулятивното нарастване на възнагражденията на водачите възлиза на около 65 %** ръст спрямо нивата от началото на периода. Въпреки последователната и устойчива политика, мерките за повишаване на доходите на водачите и всички заети лица, от страна на собственика – Столична община и на работодателя, отливът на кадри не е овладян. Това обстоятелство дава основание да бъде направен обоснован извод, че не размера на възнаграждението е първопричината за напускащите, а по – скоро условият на труд, които за водачите реферират към техническото състояние на превозните средства, тъй като те работят между 8 и 10 часа дневно с тях.

Недостигът на водачи оказва най – съществено влияние върху експлоатационната дейност на компанията, тъй като има пряка връзка с изпълнението на транспортната задача и договора за ОПП.

4. ЕКСПЛОАТАЦИОННА ДЕЙНОСТ

4.1.ТРАНСПОРТНА ЗАДАЧА

Транспортната задача за всяка календарна година се изготвя на база съществуващите и одобрени от Столична община експлоатационни планове и разписания за движение на превозните средства и се одобрява с икономическата рамка. Параметрите на транспортната задача и изпълнението ѝ за анализирания период са посочени в **Таблица 10.**

Таблица 10 : Транспортна задача, според ИР 2022г.- 2023г. и ИР 2024г.:

Показател	ИР 2022г. – 2023г.	ИР 2024г.	Изменение
Транспортна задача в хил.км	33 132	33 627	495
Относителен дял от общата ТЗ за обществен транспорт в СО	52,51%	51,95%	0,56%

Изпълнението на експлоатационните планове и транспортната задача са базисните параметри, които влияят пряко на формирането на приходите и разходите на Дружеството, а на тази основа се предопределя икономическата жизнеспособност на предприятието.

Таблица 11 : Изпълнение на транспортната задача, според експлоатационния план за деветте месеца на 2023г.

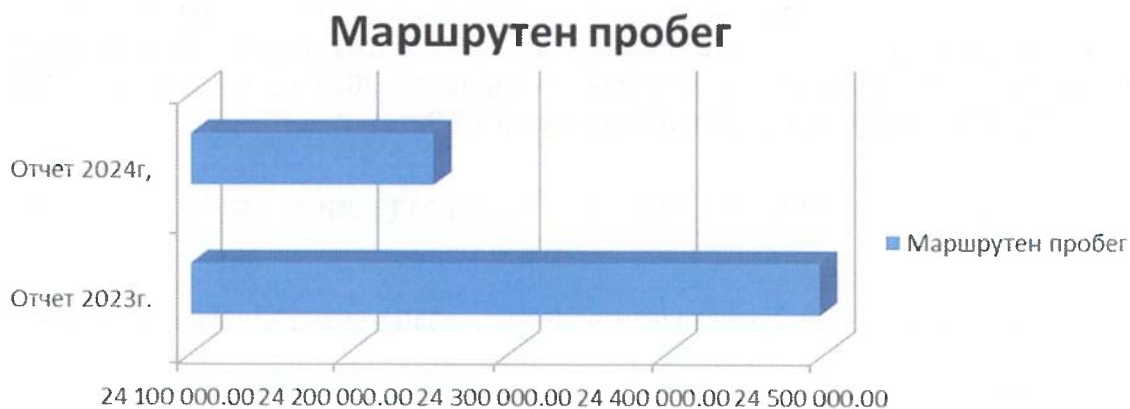
Поделение	Деветмесечие 2023г.			
	Пробег км			
	ЕП	Действителен план	Отчет	Изпълнение %
Земляне	8 895 969.55	8 770 419.57	8 745 017.25	99.73
Малашевци	8 349 260.05	8 281 454.66	8 272 735.65	99.91
Дружба	7 626 245.96	7 498 730.75	7 479 612.33	99.77
"Столичен автотранспорт"ЕАД	24 871 475.56	24 550 604.98	24 497 365.23	99.80

Таблица 12 : Изпълнение на транспортната задача, според експлоатационния план за деветте месеца на 2024г.

Поделение	Деветмесечие 2024г.			
	Пробег км			
	ЕП	Действителен план	Отчет	Изпълнение %
Земляне	7 619 113.01	8 683 681.28	8 629 417.26	99.41
Малашевци	8 759 438.78	8 261 271.00	8 214 820.94	99.46
Дружба	8 303 569.34	7 458 511.88	7 409 315.99	99.37
"Столичен автотранспорт"ЕАД	24 682 121.13	24 403 464.16	24 253 554.19	99.42

Отчетените данни за реализирания маршрутен пробег от Дружеството през деветмесечието на 2024г. сочат неизпълнение на маршрутен пробег в абсолютна и относителна стойност, спрямо утвърдените ЕП. Прави впечатление, че ЕП и за двата периода са актуализирани (намалени) и въпреки това е отчетено неизпълнение на транспортната задача.

Графика 3: Реализиран маршрутен пробег през деветте месеца на 2024г. спрямо деветте месеца на 2023г.:



Изследваните финансови, икономически, технически и експлоатационни показатели в аналитичната част на настоящия план за оздравяване на Дружеството ясно очертават причинно – следствените връзки между материалната обезпеченост, техническото състояние на превозните средства, кадровата обезпеченост и изпълнението на транспортната задача, а финансовите резултати са функция от всички изброени фактори.

4.2. БЕЗОПАСНОСТ НА ДВИЖЕНИЕТО

"Столичен Автотранспорт" ЕАД има изградени звена за контрол и безопасност на движението, които следят за изпълнението и спазването на ЗДП. Периодично се анализира броят и характерът на възникналите пътно-транспортни произшествия (ПТП) и се разработват програми и мероприятия за ограничаването им.

През деветмесечието на 2024 год. са регистрирани общо 664 броя ПТП с участие на МПС на Дружеството. През същия период на 2023 год. са регистрирани общо 675 броя ПТП с участие на МПС на Дружеството.

През отчетният период на 2024 год. интензивността на участие на МПС на Дружеството в ПТП е едно на всеки 36 536 км общ действителен пробег за автобусите от ОПП, при едно на 36 299 км за същия период на 2023 год.

През отчетния период относителният дял на ПТП по вина на водачи от Дружеството е 39,2 % за 2023 година – 40,6 %.

Нивото на ранените при ПТП е 0,037 бр./ПТП – през деветмесечието на 2024 г., при - 0,044 бр./ПТП за същия период на 2023 год.

През отчетният период няма смъртен случай с участието на МПС на дружеството. Броят на ранените е намалял сравнение на същият период на 2023г.

Независимо от повишената интензивност на общия автомобилен поток, се наблюдава намаляване на общият брой регистрирани ПТП с участие на МПС на Дружеството.

В рамките на общата превозна дейност, допуснатите ПТП и нанесените телесни повреди при тях по вина на водачите, определят "Столичен Автотранспорт" ЕАД като не рисков транспортен оператор за ОПП.

ЧАСТ ВТОРА: АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА СТЕПЕНТА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БИЗНЕС ПЛАНА ЗА 2024Г. И МЕРОПРИЯТИЯТА ВКЛЮЧЕНИ В НЕГО

Тази част на изложението е фокусирана върху степента на изпълнение на финансово – икономическите показатели, залегнали в Бизнес плана на Дружеството за 2024г. Параметрите на Бизнес плана от своя страна, са съставна част от Икономическата рамка на обществения транспорт в Столична община за 2024 г., утвърдена с Решение № 51/28.03.2024 г. на Столичен общински съвет (СОС).

1. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ НА БИЗНЕС ПЛАНА ЗА 2024Г.

Изпълнението на приходната част на Бизнес плана за 2024г. е изложен в **Таблица 13.**

Таблица 13 : Изпълнение на приходите, според разчетите на Бизнес плана за 2024г.:

	План към 30.09.2024	Отчет към 30.09.2024	Изпълнение %
Транспортна задача	24 970 000	24 253 554	97%
Приходи от дейности в обхвата на ОПП, в т.ч.:	128 745 135	112 778 011	88%
Приходи от продажба на превозни документи през собствени канали (от водачи)	2 950 000	2 660 989	90%
Други приходи, генерирани във връзка с изпълнението на ОПП :			
Приходи от реклама	108 000	114 671	106%
Приходи от наеми на помещения	155 250	163 051	105%
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи	0	0	0%
Приходи от продажба на материали	0	0	0%
Други приходи във връзка с изпълнението на ОПП	234 000	186 614	80%
Признати годишни приходи от финансираня за закупуване на активи	8 280 000	8 340 176	101%
Признати приходи от финансираня за компенсиране на текущи разходи по РМС №654/2024 г .	0	103 848	
Компенсация за тарифно задължение			
Държавен бюджет	20 845 220	25 670 788	123%
Столична община	11 219 952	11 815 620	105%
Възнаграждение = Приходи от продажба на услуга за ОПП по договор с ЦГМ и СО. / км.маршр.пробег за месеца * цена на км. Утвърдена с Ик. Рамка /	84 952 713	28 626 542	34%
Компенсация за покриване на загуби		35 071 705	
Приходи от дейности извън обхвата на ОПП :			
Приходи от специални превози	0	25 005	

Аналитичните данни за реализацията на планираните приходни елементи от Бизнес плана за 2024г. сочат **88 % изпълнение на прогнозираните приходи от дейността**.
Неизпълнение е отчетено при приходите от продажба на превозни документи от водачите, други приходи и от възнаграждение за реализиран маршрутен пробег, които до известна степен са компенсирани по Регламент 1370 на ЕО и от компенсациите за тарифно задължение от ДБ и СО.

2.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ НА БИЗНЕС ПЛАНА ЗА 2024Г.

Изпълнението разчетените в Бизнес плана за 2024г. разходни показатели е показан в **Таблица 14**.

Таблица 14 : Изпълнение на разходните показатели, според разчетите на Бизнес плана за 2024г.:

	Бизнес план към 30.9.2024	Отчет към 30.9.2024	Изпълнение %
Транспортна задача	24 970 000	24 253 554	97%
Променливи разходи за дейността в обхвата на ОПП, в т.ч.:	33 023 133	25 911 288	78%
Гориво, масла, антифриз и др. гориво - смазочни материали	26 921 051	20 494 084	76%
Резервни части и материали за техническа поддръжка	6 102 082	4 954 474	81%
Променливи разходи за дейността извън обхвата на ОПП :			
Гориво, масла, антифриз и др. гориво - смазочни материали	0	5 752	

Резервни части и материали за техническа поддръжка	0	1 978	
Постоянни разходи за дейността в обхвата на ОПП, в т.ч. :	95 748 403	85 736 017	90%
Разходи за материали	1 982 384	879 141	44%
Канцеларски материали и консумативи	258 750	100 475	39%
СМР материали	0	0	0%
Работно облекло	367 500	53 312	15%
Предпазни средства/ Специално работно облекло/	90 000	448	0%
Топлоенергия и електроенергия	782 384	268 333	34%
Други разходи за материали	483 750	456 573	94%
Разходи за външни услуги	4 916 250	4 178 000	85%
Охрана	1 031 250	13 730	1%
По договори за услуги	600 000	644 080	107%
Текущи ремонти на машини, сгради и съоръжения ПС	82 500	102 265	124%
Застраховки	2 625 000	2 767 359	105%
Други разходи за външни услуги	577 500	601 526	104%
Разходи за персонал	60 440 779	54 786 070	91%
Заплати	41 704 138	39 200 309	94%
Осигуровки	18 736 642	15 585 761	83%
Разходи за амортизация	14 040 000	13 998 022	100%
Други оперативни разходи	420 000	345 976	82%
Разпределени постоянни разходи за “Сервизна дейност”	11 068 990	8 643 056	78%
Разходи за материали	2 667 950	1 889 551	71%
Разходи за външни услуги	518 250	49 020	9%
Разходи за амортизация	296 250	256 700	87%
Разходи за персонал	7 582 040	6 447 785	85%
Други оперативни разходи	4 500	2 277	51%
Финансови разходи	2 880 000	2 945 729	102%
Постоянни разходи за дейности извън обхвата на ОПП		6 787	
Разходи за материали		308	
Разходи за персонал		6 479	
Общо разходи	128 771 536	111 632 788	87%
Разход на км пробег	5.14	4.60	90%

**Забележка : В отчетните данни за деветте месеца на 2024г. са включени разходните елементи, обект на отчетност според ДОПП.*

Отчетените разходи през деветте месеца на 2024г. са на ниво от 87 % спрямо разчетените в Бизнес плана за 2024г. Цялостният анализ на финансово – икономическите показатели в настоящия отчет за дейността на Дружеството, дава основание да бъде направен аргументиран извод, че неизпълнението на разходната прогноза за 2024г. по пера, не е в резултат на целенасочени оптимизации, а в по – голяма степен е следствие на липсата на сключени договори за доставки на стоки и услуги описани в предходната глава на изложението :

- 39 % изпълнение на планираните разходи за канцеларски материали и консумативи – през отчетения период липсва договор за доставка на офис консумативи ;

- не са реализирани разходи за строителни материали, поради липса на договор за доставка. Това обстоятелство има пряко отношение към поддръжката на сградния фонд и условията на труд на работещите в предприятието ;
- 15% е относителният дял на фактическите разходи за работно облекло спрямо планираните равнища : от 2017г. година до настоящият момент Дружеството не разполага с договор за изработка и доставка на униформено облекло, а от 2019г. няма сключен договор за доставка на обувки ;
- изпълнението на предвидените разходи за предпазни средства на служителите клони към 0 %, тъй като през 2020г. е изтекъл последният договор за лични предпазни средства ;
- липсата на договор за охрана на поделенията на Дружеството е причината за същественото разминаване на прогнозните разходи за охрана с реализираните ;
- планираните разходи за персонал са достигнали 91 % пункта изпълнение, поради устойчивия дефицит на водачи и големия брой незаети щатни бройки ;
- занижените стойности на разходите за горива и гориво – смазочни материали, спрямо прогнозните, се дължат на понижението на цените им в макроикономически план ;
- формираните разходи за резервни части и материали за техническа поддръжка на ПС са на ниво 81 % от планираните, поради липса на сключени договори за доставки.

3.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРОПРИЯТИЯТ, ВКЛЮЧЕНИ В БИЗНЕС ПЛАНА ЗА 2024г.

В бизнес плана си за 2024г. Дружеството планира инвестиции за закупуване на подвижен състав (ПС), аварийни и специализирани автомобили и ремонтване, реконструкция и обновяване на сграден фонд, съоръжения и инфраструктура – част от ДМА на предприятието, като е изготвило и приело стратегия за модернизация на ПС на „Столичен автотранспорт“ ЕАД, изложена в следващите таблици :

Таблица 15: Доставка на ПС за ОПП :

I	ДОСТАВКА НА ПОДВИЖЕН СЪСТАВ ЗА ПОДМЯНА НА АМОРТИЗИРАНИ АВТОБУСИ	Мярка	Брой	ПРОГНОЗНА Ед. цена в лв. без ДДС	Инвестиции в лв. без ДДС	Старт на процедура	Прогнозна дата на доставка
1	Доставка на 90 бр. 12 метрови нови, нископодови и климатизирани дизелови или метанови автобуси	БР.	90	500 000 лв.	45 000 000 лв.	2024 г.	Май 2026 г.
2	Доставка на 10 бр. 12	БР.	10	1 000 000 лв.	10 000 000 лв.	2024 г.	Май

	метрови нови, нископодови и климатизирани електрически автобуси						2026 г.
3	Доставка на 40 бр. 18 метрови нови, нископодови и климатизирани дизелови или метанови автобуси	БР.	40	850 000 лв.	34 000 000 лв.	2024 г.	Май 2026 г.
ОБЩО:					89 000 000 лв.		

Таблица 16: Доставка на ПС за поемане обслужването на линии от МТК ГРОУП :

II	ДОСТАВКА НА ПОДВИЖЕН СЪСТАВ ЗА ПОЕМАНЕ ОБСЛУЖВАНЕТО НА ЛИНИИ ОТ МТК ГРОУП	Мярка	Брой	ПРОГНОЗНА Ед. цена в лв. без ДДС	Инвестиции в лв. без ДДС	Старт на процедура	Прогнозна дата на доставка
1	Доставка на 70 бр. 12 метрови нови, нископодови и климатизирани метанови автобуси	БР.	70	600 000 лв.	42 000 000 лв.	2024 г.	Юли 2026 г.

Таблица 17 : Надграждане на съществуваща инфраструктура :

III	Изграждане на нова инфраструктура при доставка на нови електрически автобуси	Мярка	Брой	Ед. цена в лв. без ДДС	Инвестиции в лв. без ДДС	Старт на процедура	Прогнозна дата на изпълнение
1	Увеличаване на електрическите мощности за зареждане на нови електрически автобуси (кабелни линии, БКТП, надзор и други)	БР.	1	3 000 000 лв.	3 000 000 лв.	2024 г.	Декември 2025 г.
2	Изграждане на инфраструктура за нови електрически автобуси (навеси, фундаменти за зарядни станции, надзор и други)	БР.	1	8 000 000 лв.	8 000 000 лв.	2024 г.	Декември 2025 г.
3	Вертикална планировка и асфалтиране	БР.	1	15 000 000 лв.	15 000 000 лв.	2024 г.	Декември 2025 г.
ОБЩО:					26 000 000 лв.		

Таблица 18 : Ремонт и реконструкция на сграден фонд :

IV	Ремонт и реконструкция на съществуващ сграден фонд	Мярка	Брой	Ед. цена в лв. без ДДС	Инвестиции в лв. без ДДС	Старт на процедура	Прогнозна дата на изпълнение
----	---	-------	------	---------------------------	-----------------------------	-----------------------	------------------------------------

1	АП Дружба - Ремонт на покривни части, подмяна на хидроизолация и ламаринени плоскости, подмяна на осветителни тела с енергоспестяващи модули	БР.	1	250 000 лв.	250 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
2.1.	АП Малашевци - Ремонт на покривни части, подмяна на хидроизолация и ламаринени плоскости. Подмяна на дограма с ПВЦ. Ремонт на канализацията, подмяна на плочки и санитария в хигиенно-битов възел	БР.	1	500 000 лв.	500 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
2.2.	АП Малашевци - полагане на нова асфалтова настилка на прилежащи части около сграден фонд и ведомствен плац	БР.	1	2 000 000 лв.	2 000 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
3.1.	АП Земляне - Изграждане на нова ведомствена автоматична автомивка (СМР + оборудване)	БР.	1	600 000 лв.	600 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
3.2.	АП Земляне- Реконструкция на голямо сервизно хале, PVC дограма на хале 2	БР.	1	100 000 лв.	100 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
ОБЩО:				3 450 000 лв.			

Таблица 19: Доставка на мощности за зелена енергия :

V	Въвеждане използването на зелена енергия чрез доставка и монтаж на фотоволтаици	Мярка	Брой	Ед. цена в лв. без ДДС	Инвестиции в лв. без ДДС	Старт на процедура	Прогнозна дата на изпълнение
1	Доставка и монтаж на трифазна фотоволтаична система върху покривно пространство от 7 300 кв. метра в АП Земляне с прогнозна мощност 1464 kW със съответната конструкция, преобразуватели и акумулатори	БР.	1	2 400 000 лв.	2 400 000 лв.	2024 г.	Декември 2025 г.
2	Доставка и монтаж на трифазна фотоволтаична система върху покривно пространство от 8 100 кв. метра в АП Малашевци с прогнозна мощност 1 632 kW със съответната конструкция, преобразуватели и акумулатори	БР.	1	2 700 000 лв.	2 700 000 лв.	2024 г.	Декември 2025 г.
3	Доставка и монтаж на	БР.	1	3 600 000 лв.	3 600 000 лв.	2024 г.	Декември

	трифазна фотоволтаична система върху покривно пространство от 11 200 кв. метра в АП Дружба с прогнозна мощност 2 232 kW със съответната конструкция, преобразуватели и акумулатори						2025 г.
				ОБЩО:	8 700 000 лв.		

Таблица 20: Доставка на специализирани и аварийни автомобили :

VI	Доставка на специализирани аварийни автомобили и оборудване за спомагателни сервизни дейности	Мярка	Брой	Ед. цена в лв. без ДДС	Инвестиции в лв. без ДДС	Старт на процедура	Прогнозна дата на изпълнение
1	Доставка на специализиран камион за пътна помощ за градски автобуси	БР.	3	500 000 лв.	1 500 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
2	Доставка на специализиран камион платформа за пътна помощ за бусове до 11 т.	БР.	2	350 000 лв.	700 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
3	Доставка на товарен камион с кран и самосвална каросерия	БР.	3	250 000 лв.	750 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
4	Доставка на самоходна автовихшка	БР.	3	50 000 лв.	150 000 лв.	2024 г.	Декември 2024 г.
				ОБЩО:	3 100 000 лв.		

През отчетения деветмесечен период на 2024г. „Столичен автотранспорт“ ЕАД не е стартирал нито една процедура по ЗОП за реализиране на описаните в таблиците инвестиционни намерения, част от Бизнес плана за 2024г.

ЧАСТ ТРЕТА: СЪЩЕСТВУВАЩИ ПРОБЛЕМИ И МЕРКИ ЗА ТЯХНОТО ОТСТРАНЯВАНЕ

Въз основа на извършеният в настоящия отчет за дейността анализ на финансово – икономическото състояние на предприятието, неговата ресурсна и технико – експлоатационна обезпеченост, управителният му орган има задачата да дефинира установените проблеми и да набележи мерки за тяхното преодоляване.

1. СЪЩЕСТВУВАЩИ ПРОБЛЕМИ

1. **Непокритата загуба** за деветте месеца на 2024г. търпи прогресивно развитие спрямо същия период на предходната година и е достигнала ниво от – 65 306 хил.лв. ;

2. **Задълженията към доставчици** са се увеличили през отчетения период с около 7 000 хил.лв. в сравнение със същия период на 2023г. и са в размер на 25 491 хил.лв.

3. Материалната обезпеченост, не отговаря на екзистенциалните потребности от резервни части, материали, консумативи, инструменти, униформено и работно облекло за техническата поддръжка на подвижния състав и за условията на труд на работещите.

4. Висок относителен дял на трайно спрените ПС, чакащи части.

5. Устойчивост на негативния тренд на напускане на водачи и друг персонал .

6. Занижени показатели за изпълнение на транспортната задача.

2. МЕРКИ ЗА ОТСТРАНЯВАНЕ НА СЪЩЕСТВУВАЩИТЕ ПРОБЛЕМИ

Дефинираните от мениджмънта мерки са ориентирани към постигане на финансово – икономическа жизнеспособност на Дружеството в краткосрочен план, като база за създаване на ефективна микроикономическа среда, която да е предпоставка за планиране и реализиране на дългосрочни цели.

Предвид обстоятелството, че 99 % от финансовите постъпления на компанията се формират по елементите на утвърдената Икономическа рамка за обществения транспорт на Столична община за съответната календарна година, то **устойчивостта на финансовите постъпления е условието от първостепенно значение за реализиране на план за погасяване на задълженията към доставчици и намаляване на непокритата загуба в дългосрочен план.**

Поради факта, че приходите на Предприятието са функция от реализирания маршрутен пробег според ДОПП, усилията на упавителният орган са фокусирани върху по – високо изпълнение на транспортната задача, както и към организационни мерки за повишаване на приходите от севризна дейност, рекалама и отдаване под наем на помещения и площи.

За гарантиране на **материалната обезпеченост на Дружеството** е създадена организация за **подготвяне и стартиране на обществени поръчки за доставки и извършване на услуги по ЗОП**. Управителният орган на предприятието е амбицирано да създаде ефективни правила и методи за управление на цикъла на обществените поръчки в „Столичен автотранспорт“ ЕАД, като тази мярка включва :

- **Коректно прогнозиране и планиране на потреблението** на материали, стоки, ресурси и услуги в мотивираните годишни заявки ;
- **Подготовка и провеждане на процедурите за възлагане по ЗОП, при спазване на утвърдените срокове ;**
- **Текущ мониторинг за изпълнението на подготвените процедури по ЗОП и на потреблението** по вече сключените договори, с цел спазване на сроковете и осигуряване на непрекъсваемост на доставките ;
- **Критерии за оценка и анализ на взетите решения .**

Анализа на техническото състояние на подвижния състав, направен в част първа на отчета за дейността през деветте месеца на 2024г., говори за неефективност при експлоатацията на превозните средства. Отчетените стойности в рекапитулцията на ПС в

Таблица 6 показват, че Дружеството изпълнява основната си дейност с 85% от возилата в портфейла си. Като се извадят и броя на автобусите в разход за ежедневен текущ ремонт и технически обслужвания, който е около 20% от инвентарния им брой, то превозните средства в техническа готовност за изпълнение на транспортната задача се свеждат до около 65 % от общата им наличност. В **Таблица 21** са изнесени счетоводни данни за балансовата стойност на превозните средства на „Столичен автотранспорт“ ЕАД към месец септември 2024г., а в **Таблица 22** балансовата стойност на превозните средства извън експлоатация.

Таблица 21 : Балансова стойност на превозните средства към 30 септември 2024г. :

МАРКА, МОДЕЛ И ТИП НА ПС	БРОЙ ПС	ДАТА НА ПРИДОБИ ВАНЕ	ПОЛЕЗЕН ЖИВОТ В ГОДИНИ	БАЛАНСОВА СТ-СТ	ОСТАТЪК ПОЛ. ЖИВОТ М.09/2024 в ГОДИНИ	ДАТА НА ИЗТИЧАНЕ НА ПОЛ. ЖИВОТ
18 метрови в т.ч.	263			31 979 797.98		
Mercedes O345G	3	30.06.1999	4.8	0.00	0	30.6.2004
Mercedes O345G Conecto	49	12.4.2003	4.8	0.00	0	12.12.2007
MAN SG 262	25	01.08.1999	4.8	0.00	0	1.8.2004
MAN Lion's City G	46	29.09.2014	12	4 119 072.40	2Г	29.9.2026
MAN Lion's City G	80	01.06.2015	12	9 187 546.58	2Г 9М	1.6.2027
MAN Lion's City G	40	15.5.2019	12	12 369 431.20	6Г 8М	15.5.2031
MAN Lion's City G	20	1.7.2019	12	6 303 747.80	6Г 10М	1.7.2031
12 метрови в т.ч.	343			37 554 882.86		
Mercedes O345S	3	29.9.2000	4.8	0.00	0	29.5.2005
Mercedes O345S Conecto	29	1.12.2001	4.8	0.00	0	1.7.2006
BMC 220 SLF	43	27.05.2005	4.8	0.00	0	27.5.2010
Mercedes C628.310	35	30.6.2008	4.8	0.00	0	28.2.2013
Yuting ZK6126HGA	110	26.9.2016	12	11 197 048.94	4Г	26.9.2028
Yuting ZK6126HGA CNG	22	1.2.2019	12	4 252 205.54	6Г 10М	1.2.2031
Yutong ZK6128BEVG	20	1.11.2018	12	7 803 810.60	6Г 2М	1.11.2030
BMC 320 PROCITY CNG	60	1.12.2018	12	11 979 466.80	6Г 3М	1.12.2030
Mercedes-Benz Intouro	6	1.12.2018	8	300 342.30	2г.3м.	1.12.2026
Mercedes-Benz Intouro	4	1.1.2019	8	207 644.08	2г.5м	1.1.2027
Mercedes-Benz Intouro	5	1.9.2020	8	594 999.60	4г.00м	1.9.2028
Mercedes-Benz Intouro	6	1.4.2023	8	1 219 365.00	6г.7м.	1.4.2031
8 метрови в т.ч.	22			7 896 930.14		
HIGER KLQ6832GEV	22	1.4.2023	12	7 896 930.14	10Г 7М	1.4.2035
6 метрови в т.ч.	30			9 527 089.50		
KARSAN e-JEST	30	1.4.2023	12	9 527 089.50	10Г 7М	1.4.2035
Двуетажни в т.ч.	4			227 904.40		
MAN ND313	4	15.04.2024	8	227 904.40	7Г 7М	15.4.2032
ОБЩО:	662			87 186 604.88		

Таблица 22 : Балансова стойност на превозните средства извън експлоатация към 30 септември 2024г. :

МАРКА, МОДЕЛ И ТИП НА ПС	БРОЙ ПС извън експл.	БАЛАНСОВА СТ-СТ на ПС извън експл.	ОСТАТЪК ПОЛ. ЖИВОТ КЪМ М.09/2024 В ГОДИНИ	ДАТА НА ИЗТИЧАНЕ НА ПОЛ. ЖИВОТ
18 метрови в т.ч.	47	2 834 604.00		
Mercedes O345G	0	0.00	0	30.6.2004
Mercedes O345G Conecto	14	0.00	0	12.12.2007
MAN SG 262	12	0.00	0	1.8.2004
MAN Lion's City G 2014,2015	18	1 900 944.00	2Г	29.9.2026
MAN Lion's City G 2019	3	933 660.00	6Г 8М	15.5.2031
12 метрови в т.ч.	48	3 227 676.44		
Mercedes O345S	3	0.00	0	29.5.2005
Mercedes O345S Conecto	9	0.00	0	1.7.2006
BMC 220 SLF	12	0.00	0	27.5.2010
Mercedes C628.310	0	0.00	0	28.2.2013
Yuting ZK6126HGA	18	1 832 238.00	4Г	26.9.2028
Yuting ZK6126HGA CNG	0	0.00	6Г 10М	1.2.2031
Yutong ZK6128BEVG	2	780 382.00	6Г 2М	1.11.2030
BMC 320 PROCITY CNG	2	399 315.56	6Г 3М	1.12.2030
Mercedes-Benz Intouro	1	50 798.64	2г.3м.	1.12.2026
Mercedes-Benz Intouro	1	164 942.24	4г.00м	1.9.2028
8 метрови в т.ч.	1	358 951.37		
HIGER KLQ6832GEV	1	358 951.37	10Г 7М	1.4.2035
6 метрови в т.ч.	4	1 270 278.60		
KARSAN e-JEST	4	1 270 278.60	10Г 7М	1.4.2035
Двуетажни в т.ч.	1	56 976.10		
MAN ND313	1	56 976.10	7Г 7М	15.4.2032
ОБЩО:	101	7 748 486.51		

Изнесените данни в **Таблица 21** показват **високи балансови стойности на превозните средства – общо 87 187 хил.лв. и около средно 5 години и половина остатъчен полезен живот – ресурс, който следва да бъде употребен максимално ефективно.**

„Столичен автотранспорт“ЕАД е публично предприятие, издържащо се с обществени средства и в тази връзка разходването на финансови и материални ресурси, както и грижата и стопанисването на дълготрайните материални активи на предприятието (ДМА), трябва да се извършва при строга отчетност и финансова дисциплина.

Според описаните в **Таблица 22** показатели **101 броя автобуси са извън експлоатация по технически причини, в т.ч. 33 броя спрени за брак (Таблица 4), с обща балансова стойност 7 748 хил.лв.**

Мерките за въвеждане в експлоатация на трайно спрените ПС са в пряка връзка зависимост от постигането на материалната обезпеченост. Те най – общо биха могли да бъдат прецизирани така :

- **Планиране и разпределение на сервизните дейности за ремонт на спрените возила, съобразено тайминга на доставки на части ;**
- **Определяне на срокове за отстраняване на повредите и дооборудване на автобусите ;**
- **Мониторинг и контрол на реализацията на плана и поставените срокове ;**

Аналитичните данни и направените изводи на тази база (**Част първа, т.3**), по отношение на **човешките ресурси** и констатирания негатив, изразяващ се в устойчиво тежестко най – вече на водачи, адресират към условията на труд, които от своя страна кореспондират с техническото състояние на ПС.

Мерките за **прекъсване на негативният тренд на напускане на водачи и друг персонал** се базират на реализирането на материалната обезпеченост и на тази основа поддържането на технически надеждни превозни средства. Изпълнението на мерките обхваща :

- **Кампании по информиране на целевата група – шофьори, за добрите условия на труд и възнаграждение, които Дружеството предлага по метода „от уста на уста“ и комуникационни канали в социалните медии ;**
- **Добро планиране и изготвяне на графиците за работа и почивки на водачите, така че да бъде спазвано трудовото законодателство ;**
- **Справедливо и балансирано разпределение на работното време чрез дневните наряди ;**
- **Активна комуникация с персонала, с цел получаване на обратна информация за удовлетвореността и мотивацията му ;**
- **Създаване на работещ механизъм за изследване на причините за напускане на служителите и на тази база отстраняване на констатираните пороци ;**

Мерките за повишаване показателите за изпълнението на транспортната задача, както и за финансово – икономическо стабилизиране на Дружеството, се съдържат като същност и последователност във всички описани етапи и дейности до тук. Материалната, техническа и кадрова осигуреност са базисните условия за изпълнение на ангажиментите по договора за ОПП.

Високото процентно изпълнение на транспортната задача в обем и качество е мярката, гарантираща формирането на по – високи приходи, запазването на относителния пазарен дял на Дружеството (около 52 % от услугата ОПП в СО) , намаляване на разходите от санкции за неизпълнение на критериите за обем и качество на услугата по договора за ОПП – дефект, който освен финансово измерение има и негативно имиджово проявление както за предприятието, така и за собственика СО.

Акцента и основният извод от направените анализи в изложението, по отношение на техническото състояние на ПС и неговата балансова стойност и полезен живот е, че „Столичен автотранспорт“ ЕАД разполага с необходимия брой превозни средства за изпълнение на транспортната задача в средносрочен план – от 3 до 5 години, като в най – голяма степен това е валидно за единичните (6 – 12 метрови) возила. Добросъвестното управление и използване на материалните активи на Дружеството, в частност автобусите, изискват возилата да бъдат експлоатирани максимално

ефективно до изчерпване на икономическия им ресурс в рамките на експлоатационният им живот от 12 – 13 години.

Наблюдава се дефицит при съчленените автобуси (18 метрови), тъй като 11 броя от тях са за брак, а полезният живот на една трета от инвентарния им брой отдавна е изтекъл и техническото им състояние неотговаря на съвременните стандарти за качество на услугата ОПШ.

Основният фокус и средносрочна визия на управителният орган на Дружеството, базиран на анализа на финансово – икономическите, експлоатационни, технически данни и резултати на „Столичен автотранспорт“ ЕАД за деветмесечието на 2024г. **са насочени към предизвикателството и задачата да организира дейността си, така че изчиствайки констатираните вътрешни дефекти и недостатъци, да успее да използва максимално ефективно материалните активи и ресурси на компанията и на тази основа да гарантира икономическата жизнеспособност и социалната значимост на предприятието в интегрираната градска мобилност на София.**

Стилян Манолов

Изпълнителен директор
„Столичен автотранспорт“ ЕАД



инж. Лъчезар Пеков

Председател на Съвета на директорите
„Столичен автотранспорт“ ЕАД

Отчет за финансовото състояние

		30 септември	31 декември
Активи	Пояснение	2024 г.	2023 г.
		‘000 лв.	‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	24	25
Имоти, машини и съоръжения	6	120 654	134 385
Нетекущи активи		120 678	134 410
Текущи активи			
Материални запаси	9	5 737	4 980
Търговски вземания	10	416	576
Вземания от свързани лица	28	22 164	7 019
Други вземания	11	1 182	1 518
Пари и парични еквиваленти	12	1 170	8 932
Текущи активи		30 669	23 025
Общо активи		151 347	157 435

Съставил _____
Мария Милова

Изпълнителен директор: _____
Стилян Манолов

Председател на Съвета на директорите: _____
Лъчезар Пеков

Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2024 г. ‘000 лв.	31 декември 2023 г. ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		49 189	34 117
Преоценъчен резерв		14 430	14 430
Други резерви	9	14 832	14 832
Натрупана загуба		(65 496)	(65 306)
Общо собствен капитал		12 955	(1 927)
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		2 513	2 513
Задължения по финансов лизинг	7.1	36 539	36 559
Задължения към свързани лица		5 000	7 288
Други задължения (финансиране за ДМА)		45 242	45 242
Търговски задължения		2 167	2 168
Отсрочени данъчни пасиви		159	159
Нетекущи пасиви		91 620	93 929
Текущи пасиви			
Провизии		150	150
Пенсионни и други задължения към персонала		12 833	17 546
Задължения по финансов лизинг	7.1	4 422	9 670
Търговски задължения		23 324	16 284
Краткосрочни задължения към свързани лица		647	8 320
Данъчни задължения		1 578	567
Други задължения		1 252	2 045
Финансови пасиви		44 206	54 582
Финансиране за ДМА		2 566	10 851
Текущи пасиви		46 772	65 433
Общо пасиви		138 392	159 362
Общо собствен капитал и пасиви		151 347	157 435

Съставил: _____

Мария Милова

Изпълнителен директор: _____

Стилян Манолов

Председател на Съвета на директорите: _____

Лъчезар Пеков

Поясненията към финансовия отчет от стр. 6 до стр. 19 представляват неразделна част от него.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода, приключващ на 30 септември

Пояснение		За 9 месеца към 30.09.2024 г.	За 9 месеца към 30.09.2023 г.
		'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на услуги		69 135	48 695
Приходи от финансираня		43 516	52 006
Други приходи		128	224
Общо приходи от оперативна дейност		112 779	100 925
Разходи за материали		(28 680)	(32 218)
Разходи за външни услуги		(4 178)	(3 618)
Разходи за персонала		(61 240)	(51 442)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5, 6, 6, 1	(14 254)	(13 784)
Други разходи		(1 671)	(1 976)
Общо разходи от оперативна дейност		(110 023)	(103 038)
Печалба (Загуба) от оперативна дейност		2 756	(2 113)
Финансови разходи		(2 946)	(3 192)
Общо разходи за дейността		(112 969)	(106 230)
Печалба (Загуба) преди данъци		(190)	(5 305)
Печалба (Загуба) за периода		(190)	(5 305)
Общо всеобхватна доход за периода		(190)	(5 305)

Съставил: _____

Мария Милова

Изпълнителен директор: _____

Стилян Манолов

Председател на Съвета на директорите: _____

Лъчезар Пеков



Отчет за промените в собствения капитал

За деветмесечие към 30 септември 2024 г.
Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв на нефинансови активи	Други резерви	Неразпределена печалба/ (Натрупана загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2024 г.	34 117	14 430	14 832	(65 306)	(1 927)
Увеличение на капитала с апортна вноска	15 072				15 072
Сделки с едноличния акционер	15 072	0	0	0	15 072
Печалба /Загуба за периода				(190)	(190)
Общо всеобхватен доход за периода				(190)	(190)
Салдо към 30 септември 2024 г.	49 189	14 430	14 832	(65 496)	12 955

За деветмесечие към 30 септември 2023 г.
Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв на нефинансови активи	Други резерви	Неразпределена печалба/ (Натрупана загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2023 г.	32 617	14 430	14 598	(64 625)	(2 980)
Увеличение на капитала с апортна вноска	1 500				1 500
Сделки с едноличния акционер	1 500	0	0	0	1 500
Печалба /Загуба за периода				(5 305)	(5 305)
Общо всеобхватен доход за периода	34 117	14 430	14 598	(69 930)	(6 785)
Салдо към 30 септември 2023 г.	34 117	14 430	14 598	(69 930)	(6 785)

Съставил: _____

Мария Милова

Изпълнителен директор

Стилян Манолов

Председател на Съвета на директорите: _____

Лъчезар Пеков

Поясненията към финансовия отчет от стр. 6 до стр. 19 представляват неразделна част от него.



Отчет за паричните потоци за периода, приключваща на 30 септември

	За 9 месеца към 30.09.2024 г.	За 9 месеца към 30.09.2023 г.
Пояснение	‘000 лв.	‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	101 715	109 604
Получени компенсации по ПМСН№№ 429 и 151	-	-
Плащания към доставчици	(34 251)	(39 840)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(65 364)	(54 494)
Плащания за данъци и такси	(5 613)	(2 752)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(3 513)	12 518
Инвестиционна дейност		
Получено финансиране за дълготрайни активи		8 883
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(745)	(14 054)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(745)	(5 171)
Финансова дейност		
Постъпления по заем от свързани лица	5 000	1 912
Плащания по финансов лизинг	(6 203)	(5 834)
Плащания на лихви	(2 301)	(2 964)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(3 504)	(6 886)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(7 762)	461
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	8 932	2 191
Парични наличности в края на периода	1 170	2 652
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 170	2 652

Съставил
Мария Милова

Изпълнителен директор:
Стилян Манолов

Председател на Съвета на директорите:
Лъчезар Пеков

