

„ДЖИ ПИ ГРУП“ АД

**ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ**

За годината към 31.12.2020г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ

НА ДЖИ ПИ ГРУП АД

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на ДЖИ ПИ ГРУП АД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на индивидуалния финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Други въпроси

Индивидуалния финансов отчет на Дружеството за годината приключваща на 31 декември 2019 г. е одитиран от друг одитор, който е издал немодифициран доклад върху него с дата 08 септември 2020г.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на индивидуални финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Одиторско дружество

„ЗАХАРИНОВА НЕКСИА“ ООД

Представяващ:

Марина Кръстева

Регистриран одитор отговорен за одита:

Марина Кръстева

гр. София

17.09.2021г.



„ДЖИ ПИ ГРУП” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2020 г.

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2020 г. е одобрен и подписан от името на „Джи Пи Груп” АД от:

Изпълнителен директор:

Стефан Филипов Тотев



Съставител:

„Консулт 09“ ЕООД



ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2020 г.

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2020 г. е одобрен и подписан от името на „Джи Пи Груп” АД от:

Изпълнителен директор:

Стефан Филипов Тотев



СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
- 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
- 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
- 5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ**
- 6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДЖИ ПИ ГРУП АД
към 31.12.2020 г.

АКТИВ		текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(ХИЛ. ЛВ.)	(ХИЛ. ЛВ.)
Б	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I	Нематериални активи		
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	9	8
	Общо за група I:	9	8
II.	Дълготрайни материални активи		
1.	Земи и сгради, в т.ч.	4 293	4 314
	земи	1 797	1 710
	сгради	2 496	2 604
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	10 125	7 410
3.	Съоръжения и др.	2 642	3 220
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	259
	Общо за група II:	17 060	15 203
III.	Дългосрочни финансови активи		
1.	Акции и дялове в предприятия от група	3 055	3 055
	Общо за група III:	3 055	3 055
IV.	Отсрочени данъци	91	93
	Общо за раздел Б:	20 215	18 359
В	Текущи (краткотрайни) активи		
I	Материални запаси		
1.	Суровини и материали	5 673	7 537
2.	Продукция и стоки	321	183
	- продукция	150	150
	- стоки	171	33
	Общо за група I:	5 994	7 720
II.	Вземания		
1.	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	32 020	49 479
	над 1 година	661	2 300
2.	Вземания от предприятия от група, в т.ч.	24 329	7 451
3.	Вземания от други свързани лица, в т.ч.	27 848	44 171
	над 1 година	2 585	1 729
4.	Други вземания, в т.ч.	32 410	16 188
	над 1 година	670	-
	Общо за група II:	116 607	117 289
IV.	Парични средства, в т.ч.		
	- в брой	4 419	2 396
	- в безсрочни сметки / депозити/	7 329	3 092
	Общо за група IV:	11 748	5 488
	Общо за раздел В:	134 349	130 497
Г	Разходи за бъдещи периоди	3 627	455
	СУМА НА АКТИВА	158 191	149 311

ПАСИВ		текуща	предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		година	година
		(ХИЛ. ЛВ.)	(ХИЛ. ЛВ.)
A	Собствен капитал		
I	Записан капитал	6 000	6 000
IV.	Резерви		
1.	Законови резерви	600	600
	Общо за група IV:	600	600
V.	Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
	- неразпределена печалба	23 440	18 247
	Общо за група V:	23 440	18 247
VI.	Текуща печалба (загуба)	1 021	10 200
	Общо за раздел A:	31 061	35 047
B	Задължения		
1.	Получени аванси, в т. ч.	34 518	9 430
	- до 1 година	34 518	9 430
2.	Задължения към доставчици, в т.ч.	32 781	64 981
	- до 1 година	32 781	62 959
	- над 1 година	-	2 022
3.	Задължения към други свързани предприятия, в т.ч.	43 982	28 210
	- до 1 година	43 982	28 210
4.	Други задължения, в т.ч.	13 807	10 965
	до 1 година	11 707	8 094
	над 1 година	2 100	2 871
	- към персонала, в т.ч.	1 294	1 371
	до 1 година	1 294	1 371
	- осигурителни задължения, в т.ч.	456	490
	до 1 година	456	490
	- данъчни задължения, в т.ч.	5 375	2 135
	до 1 година	5 375	2 135
	Общо за раздел B, в т.ч.:	125 088	113 586
	- до 1 година	122 988	108 693
	- над 1 година	2 100	4 893
Г	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
	- финансирания	2 042	678
	Общо за раздел Г:	2 042	678
	СУМА НА ПАСИВА	158 191	149 311

Дата на съставяне:

29.6.2021 г.

Съставител:

Консулт 09 ЕООД - представляващ БЛ. Лозанов

Ръководител:

Стефан Филипов Тотев

Заверил:

„Захаринова Нексия“ ООД

Финансов отчет,
върху който сме издали одиторски
доклад с дата:
17. 09. 2021
„Захаринова Нексия ООД“
Zacharinoва Nexia Ltd.
Управлятел: Регистриран одитор:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДЖИ ПИ ГРУП АД
към 31.12.2020 г.

	текуща година	предходна година
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
A РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	89 243	175 327
а/ суровини и материали	28 322	52 481
б/ външни услуги	60 921	122 846
3. Разходи за персонала, в т.ч.	17 229	16 999
а/ разходи за възнаграждения	14 414	14 337
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	2 815	2 662
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	4 612	2 782
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	4 612	2 379
- разходи за амортизации	4 612	2 379
б/ разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		403
5. Други разходи, в т.ч.	5 429	8 216
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	1 914	3 927
Общо разходи за оперативната дейност	116 513	203 324
6. Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	983	568
Общо финансови разходи	983	568
7. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	1 195	11 405
ОБЩО РАЗХОДИ	117 496	203 892
8. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	1 195	11 405
9. Разходи за данъци от печалбата	174	1 205
10. ПЕЧАЛБА	1 021	10 200
ВСИЧКО	118 691	215 297

		текуща година	предходна година
		(ХИЛ. ЛВ.)	(ХИЛ. ЛВ.)
Б ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		114 559	210 280
Стокни		1	71
Услуги		114 558	210 209
2. Други приходи, в т.ч.		3 450	4 343
- приходи от финансиране		404	-
Общо приходи от оперативна дейност		118 009	214 623
3. Други лихви и финансови приходи в т.ч		682	674
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		173	307
Общо финансови приходи		682	674
ОБЩО ПРИХОДИ		118 691	215 297
ВСИЧКО		118 691	215 297

Дата на съставяне:

29.6.2021 г.

Съставител:

Консулт 09 ЕООД, представляван Вл. Лозанов

Ръководител:

Стефан Филипов Тотев

Заверил:

„Захаринова Нексия” ООД



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ
ПОТОК**
на ДЖИ ПИ ГРУП АД
за 2020 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп- ения	плаща- ния	нетен поток	постъп- ения	плаща- ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	218 344	149 460	68 884	223 512	196 836	26 676
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	15 823	(15 822)	3	16 571	(16 568)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61	-	61	23	-	23
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		10	(10)		3	(3)
Платени и възстановени данъци от печалбата		287	(287)		1 000	(1 000)
Плащания при разпределение на печалби		499	(499)		855	(855)
Други парични потоци от основна дейност	325	22 096	(21 771)	2 250	8 828	(6 578)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	218 731	188 175	30 556	225 788	224 093	1 695
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2 502	1 121	1 381	680	6	674
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2 502	1 121	1 381	680	6	674
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	21 768	45 124	(23 356)	15 863	16 579	(716)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	94	51	43	243	17	226
Плащания на задължения по лизингови договори		2 701	(2 701)		1 898	(1 898)
Други парични потоци от финансова дейност	663	326	337	1 679	636	1 043
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	22 525	48 202	(25 677)	17 785	19 130	(1 345)
Г. Изменение на паричните средства през периода			6 260			1 024
Д. Парични средства в началото на периода			5 488			4 464
Е. Парични средства в края на периода			11 748			5 488

Дата на съставяне:

29.06.2021 г.

Ръководител:

Стефан Филипов Тотев

Съставител:

Консулт 09 ЕООД – представляващ
Вл. Лозанов

Финансов отчет, **Заверил:**
върху който сме издали одиторски
деклар с дата: „Захаринова Нексия“ ЕООД

17. 09. 2021

„Захаринова Нексия ООД“
Zacharinova Nexia Ltd.

Управлятел: Регистриран одитор:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДЖИ ПИ ГРУП АД

за 2020 г.

ХИЛ. ЛВ.

	резерви		финансов результат от минали години	текуща печалба/ загуба	
	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба		Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	6 000	600	18 247	10 200	35 047
2. Финансов резултат за текущия период				1 021	1 021
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:			5 200	(10 200)	(5 000)
за дивиденди			(5 000)		(5 000)
4. Други изменения в собствения капитал			(7)		(7)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	6 000	600	23 440	1 021	31 061

Дата на съставяне:

29.6.2021 г.

Съставител:

Консулт 09 ЕООД - представляващ Вл.
Лозанов

Ръководител:

Стефан Филипов Тотев

Заверил:

„Захаринова Нексия” ООД



СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
към 31.12.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)				Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
		активи				оценка		(4+5-6)				Амортизация				оценка		(11+12-13)		(7-14)	
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление					В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление				
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
I. Нематериални активи																					
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		723	10		733			733	715	9		724			724					724	9
Общо за група I:		723	10	-	733	-	-	733	715	9	-	724	-	-	724	-	-			724	9
II. Дълготрайни материални активи																					
1. 1. Земи и сгради, в т.ч.:																					
земи		4 404	87	-	4 491	-	-	4 491	90	108	-	198	-	-	198	-	-			198	4 293
сгради		1 710	87		1 797			1 797												-	1 797
		2 694			2 694			2 694	90	108		198			198					198	2 496
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		11 180	6 047	1 107	16 120			16 120	3 770	3 293	1 068	5 995			5 995				5 995	10 125	
3. Съоръжения и други		8 652	745	466	8 931			8 931	5 432	1 202	345	6 289			6 289				6 289	2 642	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		259	267	526	-			-	-	-	-	-			-				-	-	-
Обща сума II:		24 495	7 146	2 099	29 542	-	-	29 542	9 292	4 603	1 413	12 482	-	-	12 482	-	-			12 482	17 060
III. Дългосрочни финансови активи																					
1 Дългосрочни инвестиции		3 055			3 055			3 055													3 055
Обща сума III:		3 055	-	-	3 055	-	-	3 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	3 055
IV. Отгочени данъци		93		2	91			91													91
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		28 366	7 156	2 101	33 421	-	-	33 421	10 007	4 612	1 413	13 206	-	-	13 206	-	-			13 206	20 215

Дата:
29.6.2021

Съставител:
Консулт 09 ЕООД - представител Ва. Дозлов

Ръководител:
Стефан Филипов Тотев



ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на дружеството:

„ДЖИ ПИ ГРУП“ АД

Съвет на директорите

Председател:

Георги Василев

Членове:

Владимир Владимиров - Житенски
Стефан Тотев

Изпълнителни директори:

Владимир Владимиров - Житенски
Стефан Тотев

Съставител:

„Консулт 09“ ЕООД, представявано от Владимир Лозанов

Юристи:

Адвокатско дружество Гюрова и Семерджиев
Адвокатско дружество Стоянов и Цекова
Адвокатско дружество Георгиев, Тодоров и Ко
Адвокат Емиллия Веселинова Живкова
Адвокат Вания Йотова

Държава на регистрация на Дружеството

Република България

Седалище и адрес на регистрация

гр. София, бул. „Черни връх“ № 59А

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк АД

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на Дружеството

Предмет на дейност и основна дейност на Дружеството

Строителство на подземни и надземни релсови пътища, на преносни и разпределителни тръбопроводи и строителство на жилищни и нежилищни сгради

Дата на финансовия отчет: 31.12.2020 г.

Отчетен период

Годината започваща на 01.01.2020 г. и завършваща на 31.12.2020 г.

Сравнителна информация за предходен период

Годината започваща на 01.01.2019 г. и завършваща на 31.12.2019 г.

Дата на одобрение за публикуване

17 септември 2021 г.

Орган одобрил отчета за публикуване

Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол от дата 17.09.2021 г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., изм. ДВ, бр.86 от 26 Октомври 2007 г. в сила от 01.01.2008 г., изм. и доп. с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 г. изм. с Постановление № 27 от 14 февруари 2019 г. на Министерски съвет, обнародвано в ДВ, брой 15 от 19.02.2019 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Промени в счетоводната политика

От 01.01.2020г. дружеството приема Националните счетоводни стандарти като приложима счетоводна политика. Стойностите за предходния отчетен период са преизчислени и рекласифицирани.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че Дружеството ще остане действащо.

В случай, че на управляващия орган са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност, тези данни се оповестяват в приложението.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на Дружеството, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на Дружеството, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства. Оперативният цикъл на Дружеството варира от един до дванадесет месеца.

Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на Дружеството, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- Създаден в Дружеството нематериален актив се оценява по сбора от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за

определяне на себестойността на произведената продукция в Дружеството, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

- Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Вътрешно създаден нематериален актив се признава и отчита като нематериален актив в зависимост от фазата на създаване, в която се намира, а именно:

- Вътрешно създаден нематериален актив, възникнал от изследователска дейност (изследователска фаза на вътрешен проект), не се признава като нематериален актив; по време на изследователската фаза на един вътрешен проект Дружеството не може да докаже по безспорен начин, че има наличие на нематериален актив, който вероятно да доведе до бъдещи икономически изгоди;
- Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие (фаза на развитие от вътрешен проект), се признава за нематериален актив, когато Дружеството може да докаже:

Техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;

Намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;

Способност за използване или продажба на нематериалния актив;

Начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или ползността му при вътрешна за Дружеството употреба;

Наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и

Способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Последващи разходи

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност;
- увеличаване на производителността;
- подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- съкращаване на производствените разходи;
- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба.

Нематериални активи се отписват от баланса на дружеството при :

- продажба - разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба;
- замяна с други активи - не се отчита печалба или загуба, освен в случаите по т. 4.8 или ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;
- трансформиране в стока с цел последваща продажба - не се отчита печалба или загуба; цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания нематериален актив;
- трансформиране във финансови активи - в съответствие със счетоводен стандарт, регламентиращ такъв вид трансформация;
- бракуване - разликата между балансовата стойност и стойността на получените в резултат на бракуването активи се отчита като печалба или загуба;

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Програмни продукти	2

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16;
- по себестойност - когато са създадени в дружеството;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон;

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Ръководството е извършило преглед на всички значими материални активи към 31.12.2020 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството счита че балансовата стойност на активите към тази дата не превишава възстановимата им стойност и счита тази стойност за намерена.

Ръководството не предприе действия за довеждане на балансовата стойност до справедливата им стойност към тази дата чрез еднократна преоценка. Решението на ръководството се основава на преценката че разходите, които ще коства преоценката, не оправдават ползата от представянето на активите по справедлива стойност.

Размяна на активи

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба. Когато материален дълготраен актив се придобива в замяна на подобен актив, който има сходна

употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност, не се признава никаква печалба или загуба за съответната сделка. Цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив. Когато справедливата стойност на получения актив представлява доказателство за намалената стойност на отдадения актив, първо се намалява стойността на отдадения актив и тази намалена стойност се приписва на новия актив. Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени. Дружеството отписва дълготраен материален актив при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на Дружеството. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Полезен живот
Земли	
Подобрения на земи	25 години
Сгради	25 години
Съоръжения	25 години
Машини, оборудване	3,3 години
Транспортни средства – без автомобили	10 години
Автомобили	4 години
Компютри	2 години
Други дълготрайни активи	6,7 години

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Дружеството прилага СС32 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

Парична сума;

Договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго дружество;
- размяна на финансов инструмент с друго дружество при потенциално благоприятни условия;
- инструмент на собствения капитал на друго дружество;
- компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която Дружеството си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от Дружеството с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които Дружеството има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството - финансови активи, създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

Справедливата стойност на даденото;

Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване Дружеството оценява финансовите активи както следва:

- по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

Финансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, обявени за продажба.

- по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

- по себестойност - заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж;

Разликите от промените в оценката на финансовите активи се отчита както следва :

Разликите от промените в оценките на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

- държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;
- обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи, или увеличение или намаление на резерв от преоценка за финансови инструменти, който може да бъде положителна или отрицателна величина;
- заеми и вземания, предоставени от Дружеството и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти), се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.
- обезценката на финансовите активи, отчетени по амортизируема стойност, се отчита като финансов разход.

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив е отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно СС 40 се отчитат земи и/или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

При първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот;
- разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Дружеството е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Инвестиционните имоти се представят в баланса на Дружеството като дългосрочни инвестиции, съгласно СС1 Представяне на финансовите отчети.

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27. Дъщерни предприятия са всички, които се намират под контрола на майката. Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата, в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на прекни продажби, когато това се прецени от Дружеството;

- продукция, създадена в резултат на производствен процес в Дружеството и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Нетна реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се оценяват от Дружеството по доставна цена, която включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Не се включват в разходите по закупуване:

- складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- административните разходи;
- финансовите разходи;
- извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми за всеки конкретен проект и преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са тези, които не могат конкретно да се отнесат по определен договор или поръчка.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за горива, както и разходи за работни заплати и осигуровки на заетите в строителството работници. Същите се разпределят в себестойността годишно.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- разходи за съхранение в склад;
- административни разходи;
- разходи по продажбите;

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството се класифицират вземания възникнали от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастов анализ на всяко едно вземане. Ръководството е определило период от 12 месеца, за които не начислява обезценка. За дългосрочни клиенти, с които дружеството работи, се допуска по - дълъг период - до 24 месеца.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безсрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Дружеството прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Счита се, че Дружеството поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици.

Собственият капитал на Дружеството се състои от:

Основен капитал включващ:

Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Премии от емисии

Резерв от последващи оценки – формиран по изискванията за отчитане установени в СС и прилаганата счетоводна политика;

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон.

Резерв свързан с изкупени собствени акции- формиран съгласно чл. 187, в ал. 4 от ТЗ.

Резерв съгласно учредителен акт.

Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала.

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8. Сравнителната информация за предходните периоди се преизчислява с размера на корекциите. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго дружество;
- размяна на финансови инструменти с друго дружество при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от дружеството с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове;
- Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които дружеството има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;
- Възникнали първоначално в дружеството финансови пасиви;

След първоначалното признаване дружеството оценява по:

- По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в дружеството;
- По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване;

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на дружеството не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от Дружеството на персонала в замяна на положения от него труд, включващи: краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на Дружеството по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски Дружеството не признава задължение и разход до момента на отпуса, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Дружеството няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на Дружеството бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- Дружеството има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението;

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение, е сумата, която Дружеството би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която Дружеството би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса;

Оценките на резултата и финансовия ефект се определят от ръководството на Дружеството, като се вземе предвид и минал опит с подобни трансакции и в някои случаи доклади на независими експерти; вземат се предвид и всички обстоятелства, настъпили като следствие от събития след датата на баланса;

Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.

Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възвърнат, ако Дружеството уреди задължението си. Възвърнатите средства трябва да се третираят като отделен актив. Признатият размер на възвърнатите средства не бива да надвишава размера на провизията.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ паричен ресурс, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения, отделно от съществуващите задължения за дейността на дружеството. Дружеството е организирано аналитична отчетност за задълженията от провизии в зависимост от породилите ги събития.

Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.

Условни задължения

Условните задължения не се признават в баланса на Дружеството.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Когато Дружеството е отговорно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение.

Дружеството признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.

Условни активи

Условните активи не се признават във финансовите отчети до момента, когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.

Дружеството оповестява условен актив, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2020 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превъзпещенето следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Дружеството преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който Дружеството очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива;
- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив;
- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Вземанията и задълженията по договори за финансовия лизинг се признават съответно като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При финансов лизингов договор, когато Дружеството е наемател:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При финансов лизингов договор, в случаите когато Дружеството е наемодател:

- отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато Дружеството е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- представя в своя счетоводен баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг;

- когато активите - обект на експлоатационен лизинг, са амортизируеми активи, амортизации се начисляват в съответствие с амортизационната политика, приета от Дружеството по отношение на подобни активи, а амортизацията се изчислява в съответствие със СС 4 - Отчитане на амортизацията;
- разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите;
- извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период;
- приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонт, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времеви модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив. Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 - Приходи;
- наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времеви модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;
- дружеството тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 - Обезценка на активи;
- към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят - производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договърът не е еквивалентен на продажба.

Когато Дружеството е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;
- разходи, свързани с допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществуващ по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи. Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);
- извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;
- наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив;

Договори за строителство

Договорите за строителство, сключени от Дружеството са основно договори на „база на твърда цена” и „разходи плюс“.

Приходите по договора включват:

- първоначалната сума на прихода, определена в договора;
- сумата за допълнителните работи, извършени вследствие на допълнителни изменения в обема на договорените работи, изплащането на иски и материални стимули дотолкова,

доколкото е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и те могат да бъдат надеждно измерени;

Приходите по договора се измерват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение.

Сумата на приходите по договора може да се увеличава или намалява през различните периоди, в следните случаи:

- предприемачът и клиентът се договарят за изменения в обема на работите или по отношение на изплащането на искиове и материални стимули извън първоначално договорените;
- сумата на договорените приходи при договор на базата на "твърда цена" може да се увеличи в резултат на клаузи, свързани с увеличаването на разходите;
- сумата на приходите по договора може да се намали вследствие на неустойки, произтичащи от закъснение по вина на предприемача при изпълнението на договора;

Изменението на обема на работите се отчита като приход по договора, когато:

- има вероятност клиентът да одобри изменението и сумата на приходите, произтичащи от изменението;
- сумата на приходите може да бъде надеждно измерена;

Разходите по договора включват:

- разходи, които са свързани пряко с конкретния договор: разходи за труд на обекта, включително обектов надзор; разходи за материали, използвани при строителството; амортизация на машините, оборудването и съоръженията, използвани по договора; разходи за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнение на договора; разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения; разходи за проектиране и техническа помощ, които са пряко свързани с договора; приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително очакваните гаранционни разходи; искиове от трети страни;
- разходи, които се отнасят към договорната дейност изобщо и могат да бъдат отнесени към конкретен договор: застраховки; разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; общи разходи по строителството;
- други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора: общи административни разходи; разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено заплащане;

Разходи, които не се отнасят към договорна дейност или не могат да бъдат причислени към даден договор са: общи административни разходи, изплащането на които не е предвидено в договора; разходи, свързани с продажби; разходи за изследователска и развойна дейност, изплащането на които не е предвидено в договора; амортизация на машини, съоръжения и оборудване, които не са били използвани по даден договор, и др.;

Разходите по договора включват разходи, които се отнасят към даден договор за времето от датата на възлагането на договора до окончателното му изпълнение. Разходите, понесени по сключването на договора се включват като част от разходите по договора. Те не се включват като част от разходите по договора, когато са осъществени през текущия период, а договорът е сключен през следващ период. В този случай те се отчитат като текущи разходи за дейността, а не по изпълнението на договора.

Признаване на приходите и разходите по договора.

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде надеждно предвиден, приходите и разходите, свързани с него, се признават за приходи и разходи чрез съпоставяне на етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо датата на съставяне на финансовия отчет.

Резултатът от договора за строителство на базата на "твърда цена" може да бъде надеждно определен, ако са изпълнени всички посочени условия:

- приходите по договора могат да бъдат надеждно изчислени;
- има вероятност дружеството да получи икономическите изгоди, свързани с договора;
- разходите по договора и етапът на изпълнението му могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет;

- разходите, отнасящи се към договора, могат да бъдат ясно определени и надеждно изчислени, така че фактическите разходи, направени по договора, да могат да бъдат сравнени с предвидените;

Резултатът от договор за строителство на базата на "разходи плюс" може да бъде надеждно определен, когато са изпълнени всички посочени условия:

- има вероятност дружеството да получи икономическите изгоди, свързани с договора;
- разходите, отнасящи се към договора, могат да бъдат ясно определени и надеждно измерени, независимо дали са възстановими или не;

Признаването на приходите и разходите се извършва чрез отнасянето им към етап на завършване на договора. Този метод се определя като "Дял на завършеното строителство".

При метода "Дял на завършеното строителство" на приходите по договора съответстват разходите по договора, направени на етапа на завършването, което води до отразяване на приходи, разходи и печалба, които могат да се отнесат към частта от завършената работа.

Приходите по договора се признават като приход в отчета за приходите и разходите през отчетните периоди, когато е била извършена работата, за която се отнасят.

Разходите по договора се признават като разход в отчета за приходите и разходите през отчетните периоди, когато е извършена работата, за която те се отнасят.

Всяко очаквано превишение на общата сума на разходите по договора спрямо общата сума на приходите по договора се признава незабавно като текущ разход и се представя в счетоводния баланс като провизия.

Направените от предприемача разходи по договора, които се отнасят за бъдещи дейности по договора, се класифицират като разходи за незавършени работи по договора, ако е вероятно да бъдат възстановени.

Когато се появи несигурност по отношение на възможността за събиране на определена сума, която вече е включена в приходите по договора и вече е призната в отчета за приходите и разходите, несъбираемата сума или сумата, по отношение на която вече не съществува вероятност за възстановяване, се признава като разход, а не като корекция на размера на приходите по договора.

Етапът на изпълнение на даден договор се определя по един от методите, който осигурява най-надеждно измерване на извършената работа.

- съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;
- количествени разчети за извършената работа;
- частта на натуралното изпълнение на работата по договора;

Когато резултатите от даден договор за строителство не могат да бъдат надеждно предвидени:

- приходите трябва да бъдат признати само доколкото, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени;
- разходите по договора трябва да бъдат признати за разход за периода, през който са направени;

Когато има вероятност общата сума на разходите по договора да превишава общата сума на приходите по договора, очакваните загуби трябва да бъдат незабавно признати като други разходи за дейността.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирации отчитането на обезценка на различните видове активи.

Извършените обезценки през текущия период се представят в допълнителната информация към статите на финансовия отчет. За текущия период не са отчетени обезценки.

Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата от обичайна дейност е печалбата или загубата преди данъците за сметка на печалбата.

Счетоводната печалба или загуба се определя като разлика между общите приходи и общите разходи преди приспадане на данъците за сметка на печалбата.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите);

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги - на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наем се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи - приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения - приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други - приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети - признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Дружеството спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Свързано лице - е лице по смисъла на Международните счетоводни стандарти, приети в съответствие с Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на международните счетоводни стандарти (ОВ, L 243, 11/09/2002).

Контрол - за целите на този стандарт е този по смисъла на СС 27 - Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия.

Значително влияние - за целите на този стандарт е това по смисъла на СС 28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

Косвено притежание - възможност за участие в управлението на дружеството, упражнявано чрез дъщерни предприятия и/или чрез съпрузите, роднините по права линия - без ограничения, и по сребрена линия - до четвърта степен включително, и/или чрез други лица по силата на договора. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Вип Стил 2005 ООД
Ви Ес Кънстракшън ООД
Булрисайклинг Груп ООД
Джи Пи Холд АД
Кампанела ЕООД
Мартис 2014 ЕООД
Агрохолд Инвест ООД
Петролиум Инвест Груп ЕООД
Мурум ООД
Интер Петрол Ойл ООД
Ви Джи Джи Енерджи ООД
Ви Джей Енърпрайз ЕООД
Глобъл Риал Инвестмънт ЕООД
Ес Ти пропърти ЕООД
Ес Ти Естейт ЕООД
ЕТ Сева - Трейдинг - Стефан Стефанов
Тема Консулт ООД
Джи Ви Ай ООД
Марково тепе мол ООД
Камарата на строителите в България
Фондация за възстановяване на правешкия възрожденски манастир " Св. Теодо Трифон"
Сдружение " Футболен клуб" " Сливнишки Герой"
Балкан Витоша Тауър ЕООД
Хотел Експрес София Еърпорт ООД
Д3ЗД Блек Сий Груп
Д3ЗД АМ Струма Тунел 2018
Д3ЗД Аква Еко Чирпан
Д3ЗД Джи Пи М Долна Митрополня
Д3ЗД Крумовград 2018
Д3ЗД Джи енд Ей
Д3ЗД Берковица 2017
Д3ЗД Метро Билд Запад
Д3ЗД Джи Пи Билд
Д3ЗД Европейски Пътища
Д3ЗД Метро Билд Център
Д3ЗД Инженеринг Парк
Д3ЗД Станимака 2013

Д33Д АККК Сердика
Д33Д Метро Билд Младост
Д33Д Джи Пи Транс
Д33Д Груп Плевен ЛОТ 4
Д33Д Път II 59
Д33Д Джи Пи Груп ВиК Росенец
Д33Д Екип Белене
Д33Д Джи Проектиране
Д33Д Щрабаг Джи Пи Рейл 2017
Д33Д Щрабаг Джи Пи
Д33Д Джи Пи Систем Груп
Д33Д Инженеринг парк
Д33Д Аква Билд Шумен
Д33Д Метро Черни връх 2013
Д33Д Панагюрище
Д33Д Козлодуй 2013
Д33Д Костинброд Конструкшън Груп 99
Д33Д Понс Джи Пи Акма Проджект
Консорциум Плобур
Обединение Терминал Росенец

Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

Правителствените дарения се отчитат само тогава, когато Дружеството е сигурно, че спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;
- дарения, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от Дружеството база, свързана с условията на дарението. Срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години;
- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намаляването на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

Правителствените дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.

Получените от Дружеството дарения от трети лица се отчитат по реда на СС 20.

Опростените данъци се отразяват като приходи за периода, в който е направено опрощаването, когато те текущо са били отразени като разход за дейността.

Опростените заеми без условия се отчитат като текущи приходи.

Опростените заеми при определени условия се отчитат като финансиране.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дружеството коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Дружеството не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, Дружеството оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

- естеството на събитието;
- оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

А . Нетекущи дълготрайни активи

I. Нематериални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните нематериални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

1. Балансовата стойност на нематериалните активи с ограничения върху правото на собственост - по групи активи;

Дружеството няма нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.

2. Балансовата стойност на нематериалните активи, които временно са изведени от употреба;

Дружеството няма временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи.

3. Стойността на поетите ангажменти за придобиване на нематериални активи, включително размера на авансовите плащания;

Дружеството няма поети ангажменти за придобиване на нематериални активи.

4. Стойността на ползваните в дейността нематериални активи - чужда собственост;

Дружеството не използва в дейността си чужди нематериални активи.

5. Изследователската дейност и разходи за развитие

Дружеството няма отчетена изследователска идеяност, както и разходи за развитие.

II. Дълготрайни материални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

1. Балансовата стойност на дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост - по групи активи; ипотеки, залог по договори, кредитор.

Група активи с ограничени права	Балансова стойност	вид на обезпечението	Кредитор
Земли - база Мрамор	1 660	Ипотека за обезпечаване на особен залог	УниКредит Булбанк АД
Сгради - база Мрамор	2 496	Ипотека за обезпечаване на особен залог	
Общо :	4 156		

В представените балансови стойности на земи и сгради има вписан залог в полза на Уникредит Булбанк АД за обезпечаване по Договор за кредитна линия за оборотни средства и издаване на банкови гаранции.

2. Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи - възприетият подход за отчитане при временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи; Дружеството няма временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.
3. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи.

Групи активи	Отчетна стойност	Нагрупана амортизация
Машини и съоръжения	1 873	1 873
Транспортни средства	3 077	3 077
Други	576	576
Общо :	5 527	5 527

Дружеството е извършило преглед за обезценка на имоти, машини и съоръжения и други активи, при който не са установени индикации за такава.

4. Активи придобити по финансов лизинг

Група активи	Цена на придобиване	Начислена амортизация	Балансова стойност
Машини и съоръжения	7 104	2 178	4 926
Транспортни средства	108	7	101
Общо :	7 212	2 185	5 027

III. Дългосрочни финансови активи

Нетекущи финансови активи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Акции дялове на предприятия в група	3 055	3 055
Общо	3 055	3 055

Дялове в дъщерни предприятия

Участия	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	размер %	стойност	размер %	стойност
Балкан Витоша Тауър ЕООД	100%	3 055	100%	3 055
Общо		3 055		3 055

Предоставени заеми на предприятия от група

Предприятие кредитополучател	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	до 1 година	над 1 година	до 1 година	над 1 година
Предприятия от група	9 829	0	2 241	0
Общо	9 829	-	2 241	-

Предоставени заеми

Кредитополучател	Главница 31.12.2020 г.	Лихви 31.12.2020 г.
Заеми - несвързани лица	18 495	774
Заеми - други свързани лица	6 806	128

Лихвения процент на предоставените заеми към несвързани и други свързани лица варира между 3% и 5%.

IV. Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2019		Движение на отсрочените данъци 2020				31.12.2020	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	446	45	-	-	(111)	(11)	335	34
Компенсирани отпуски	455	45	529	53	(441)	(44)	543	54
Неизплатени доходи на ФЛ	30	3	35	3	(30)	(3)	35	3
Общо активи:	931	93	564	56	(582)	(58)	913	91
Отсрочени данъци (нето)	931	93	564	56	(582)	(58)	913	91

В. Текущи (краткотрайни) активи

I. Материални запаси

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Материали в т.ч. /нето/	5 673	7 537
Основни материали	5 621	7 488
Горива и смазочни материали	52	49
Стоки /нето/	171	33
Стоки	171	33
Производство /нето/	150	150
Производство	150	150
Общо	5 994	7 720

II. Вземания

Вид	31.12.2020 г.			31.12.2019 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	22 645	21 984	661	38 752	36 452	2 300
Вземания брутo	22 980	22 319	661	39 198	36 898	2 300
Обезценка на търговски вземания	(335)	(335)	-	(446)	(446)	-
Вземания по предоставени аванси на доставчици /нето/	9 375	9 375	-	10 727	10 727	-
Вземания по предоставени аванси	9 375	9 375	-	10 727	10 727	-
Вземания от предприятия в група /нето/	24 329	24 329	-	7 451	7 451	-

Вземания по продажби - бруто	14 500	14 500	-	5 210	5 210	-
Вземания по предоставени търговски заеми	9 829	9 829	-	2 241	2 241	-
Вземания, от други свързани лица /нето/	27 848	25 263	2 585	44 171	42 442	1 729
Вземания по продажби - бруто	22 017	22 017	-	37 695	37 695	-
Предоставени гаранции и депозити	2 600	15	2 585	5 293	3 564	1 729
Други вземания	3 231	3 231	-	1 183	1 183	-
Други вземания	32 408	31 738	670	16 188	16 188	-
Вземания по предоставени търговски заеми от несвързани лица	19 269	18 599	670	7 278	7 278	-
Вземания по предоставени търговски заеми от други свързани лица	6 934	6 934	-	2 661	2 661	-
Вземания по съдебни спорове /нето/	6	6	-	6	6	-
Предоставени гаранции и депозити	5 874	5 874	-	5 822	5 822	-
Други краткосрочни вземания	325	325	-	421	421	-
Данъци за възстановяване	2	2	-	-	-	-
Данък върху добавената стойност	2	2	-	-	-	-
Общо	116 607	112 691	3 916	117 289	113 260	4 029

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с НСС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2020 г. и 2019 г., съответно 335 хил. лв. и 446 хил. лв.

IV. Парични средства

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства в брой в т.ч.	4 419	2 396
В лева	4 354	2 331
Във валута	65	65
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	7 329	3 092
В лева	7 323	3 086
Във валута	6	6
Общо	11 748	5 488

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета е:

Вид валута	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Щатски долар	1.59386	1.74099
Евро	1.95583	1.95583

Г. Разходи за бъдещи периоди

Вид	Салдо 31.12.2019 г.	Признати разходи 2020 г.	възникнали 2020 г.	Салдо 31.12.2020 г.	До 1 година	Над 1 година
Застраховки	270	270	3 515	3 515	1 302	2 213
Абонаменти	24	21	10	13	13	-
Такси	2	-	-	2	2	-
Др. лихви лизинги	159	108	46	97	71	26
Общо	455	399	3 571	3 627	1 388	2 239

А. Собствен капитал

I. Записан капитал

Вид акции	31.12.2020 г.			31.12.2019 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Обикновени						
Емитирани	6000	6 000 000	1000	6000	6 000 000	1000
Общо:	6 000	-		6 000	-	

Акционер	31.12.2020 г.				31.12.2019 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Георги Василев	2 910	2 910 000	2 910 000	48.5%	2 910	2 910 000	2 910 000	48.5%
Владимир Житенски	2 910	2 910 000	2 910 000	48.5%	2 910	2 910 000	2 910 000	48.5%
Стефан Тотев	180	180 000	180 000	3.0%	180	180 000	180 000	3.0%
Общо:	6 000	6 000 000	6 000 000	100.00%	6 000	6 000 000	6 000 000	100.00%

II. Резерви

	Законови резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2019 г.	600	600
Преизчислени резерви към 31.12.2019 г.	600	600
Резерви към 31.12.2020 г.	600	600

III. Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2019 г.	28 447
Преизчислена печалба към 31.12.2019 г.	28 447
Увеличения от:	1 021
Печалба за годината 2020 г.	1 021
Намаления от:	5 007
Корекция	7
Разпределение на печалба за дивиденсти	5 000
Печалба към 31.12.2020 г.	24 461
Финансов резултат към 31.12.2019 г.	28 447
Финансов резултат към 31.12.2020 г.	24 461

Б. Задължения

Вид	31.12.2020 г.			31.12.2019 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Получени аванси от клиенти	34 518	34 518	-	9 430	9 430	-
Задължения към доставчици	32 781	32 781	-	64 981	62 959	2 022
Задължения, с други свързани предприятия	43 982	43 982	-	28 210	28 210	-
Получени заеми	1 890	1 890	-	587	587	-
Лихвени задължения по заеми	77	77	-	19	19	-
Задължения по доставки	2 789	2 789	-	451	451	-
Задължения по получени аванси	29 529	29 529	-	21 707	21 707	-
Задължения за дивиденсти	9 697	9 697	-	5 446	5 446	-

Други задължения	6 682	4 582	2 100	6 969	4 149	2 820
Задължения по търговски заеми от несвързани заеми	66	66	-	45	45	-
Задължения по търговски заеми от други свързани лица	-	-	-	606	606	-
Задължения по финансов лизинг от несвързани лица	4 834	2 734	2 100	5 290	2 470	2 820
Други задължения - цесии	693	693	-	77	77	-
Други разчети с бюджета	200	200	-	-	-	-
Други разчети с персонал	15	15	-	24	24	-
Вътрешни разчети	799	799	-	814	814	-
Други Задължения	75	75	-	113	113	-
Общо	117 963	115 863	2 100	109 590	104 748	4 842

Получени кредити

Кредитор	Валута	Главница 31.12.2020 г.	Лихви 31.12.2020 г.
Кредити от свързани лица	BGN	1 890	77
Кредити от несвързани лица	BGN	-	66

Задължения, свързани с персонала

Вид	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Задължения към персонала	1294	1294	1371	1371
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	435	435	372	372
Задължения към осигурителни предприятия	456	456	490	490
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	108	108	83	83
Общо	1 750	1 750	1 861	1 861

Данъчни задължения

Вид	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Данък върху печалбата	72	72	279	279
Данък върху добавената стойност	5 204	5 204	1 666	1 666
Данък върху доходите на физическите лица	99	99	114	114
Други данъци	-	-	76	76
Общо	5 375	5 375	2 135	2 135

Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансиране

Финансиране	Сaldo 31.12.2019 г.	Признати разходи 2020 г.	възникнали 2020 г.	Сaldo 31.12.2020 г.	До 1 година	Над 1 година
Други финансиране от МП	678	404	1 768	2 042	400	1 642
Общо:	678	404	1 768	2 042	400	1 642

Отчет за приходи и разходи**А. Разходи****1. Разходи за суровини и материали и външни услуги**

Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основни материали за производство	23 035	47 834
Спомагателни материали	1 922	1 520
Горивни и смазочни материали	1 892	1 986
Резервни части	1 034	532
Инструменти	76	115
Работно облекло	192	177
Офис материали и консумативи	103	169
Други материали	68	148
Общо:	28 322	52 481

2. Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Подизпълнители	46 330	97 315
Нает транспорт	5 966	15 398
Ремонти	597	953
Реклама	490	853
Съобщителни услуги	168	145
Консултански и други договори	351	590
Застраховки	1 408	708
Охрана	999	1 395
Абонаменти	371	328
Счетоводство, одит	351	258
Правни и юридически услуги	659	558
Наем	2 315	3 194
Други разходи за външни услуги	916	1 151
Общо	60 921	122 846

3. Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	14 414	14 337
производствен персонал	12 039	12 338
административен персонал	2 375	1 999
в т.ч. разходи по неизползвани отпуски	63	129
Разходи за осигуровки на в т.ч.	2 815	2 662
производствен персонал	2 479	2 376
административен персонал	336	286
в т.ч. разходи по неизползвани отпуски	25	33
Общо	17 229	16 999

Категории персонал

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Средно списъчен брой	484	560
Ръководители	30	27
Аналитични специалисти	51	71
Техници и други приложни специалисти	71	91
Административен персонал	50	53
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана	1	1
Квалифицирани производствени работници	80	112
Оператори на машини и съоръжения	54	56
Други професии	147	149

4. Амортизации и обезценка

Разходи за амортизации	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за амортизации на производствени	4 424	2 106
дълготрайни материални активи	4 424	2 106
Разходи за амортизации на административни	188	273
дълготрайни материални активи	188	273
Общо	4 612	2 379

Обезценка

Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи от обезценка на вземания	-	403
Общо	-	403

5. Други разходи

Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за командировки	474	816
Разходи представителни	262	435
Разходи за предпазна храна	132	-
Разходи за глоби и неустойки	1 355	2 343
Балансова стойност на продадени дълготрайни материални активи	128	1
Балансова стойност на продадени материални запаси	1 786	3 927
Други разходи	1 292	694
Общо	5 429	8 216

6. Финансови разходи

Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	273	112
разходи за лихви на асоциирани и смесени предприятия	116	6
други разходи за лихви	157	106
други финансови разходи	710	456
Общо	983	568

7. Разходи за данъци от печалбата и други данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

За изчисляване на размера на отсрочените данъци е приложена ставка 10% поради липса на надеждна информация за предстоящи промени на данъчните ставки за корпоративния данък.

Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за данъци от печалбата	174	1 205
Текущ данък от печалбата	172	1 195
Разход/приход от отсрочени данъци	2	10
Общо	174	1 205

Б. Приходи**1. Нетни приходи от продажби и други приходи**

Вид приход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Продажби на стоки в т.ч.	1	71
Продажби на стока	1	71
Продажби на услуги в т.ч.	112 181	192 912
Продажби на СМР	110 377	179 415
Продажби на абонаментни услуги - поддръжка	706	3 320
Продажби на други услуги	1 098	10 177
Услуги по дългосрочни договори в т.ч.	2 378	17 297
начислени на етап	2 378	17 297
Други приходи в т.ч.	3 449	4 343
Продажби на ДМА	644	2
Продажби на материали	1 883	4 020
Получени застрахователни обезщетения	261	17
Отписани задължения	240	185
Санкции по ЗБУТ, неустойки, възстановени разходи	17	119
Приходи от финансиране	404	-
Общо	118 009	214 623

2. Финансови приходи

Вид приход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	61	23
- приходи от дивиденди и разпределение на печалба от асоциирани предприятия	61	23
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	448	344
Лихви по краткосрочни заеми	446	341
Лихви по депозити и сметки	2	3
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	173	307
Общо	682	674

Други оповестявания**1. Договори за строителство - продължаващи**

ДОГОВОРИ	Разходи съответстващи на признатите приходи	Начислени приходи	Начислени приходи на база етап на завършен договор	Признати печалби	Размер на получените авансови плащания
Общо договори	38 924 505	64 036 472	12 563 974	37 675 941	69 266 161

2. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственици на капитала на Дружеството, упражняващи контрол:

Георги Василев

Владимир Владимиров – Житенски

Стефан Тотев

Контролиращо лице:

Стефан Тотев

Лица упражняващи значително влияние в Дружеството:

Георги Василев

Владимир Владимиров – Житенски

Стефан Тотев

Лице упражняващо общ контрол над Дружеството:

Георги Василев

Владимир Владимиров – Житенски

Стефан Тотев

Дъщерни предприятия на Дружеството:

„Балкан Витоша Тауър“ ЕООД

Наличие на клонове:

Дружеството притежава клон в Република Македония, под името ЦИ ПИ Груп Подружница Скопје. Също така притежава и клон в Република Сърбия, под името Ogranak GP Group.

Ключов ръководен персонал на Дружеството:

Стефан Тотев – Изпълнителен директор

Владимир Владимиров – Житенски – Изпълнителен директор

Продажби на свързани лица:

Клиент	Вид сделка	2020 г.	2019 г.
Други свързани лица	СМР	95 534	129 327
Други свързани лица	Други услуги	40	41
Общо		95 574	129 368

Покупки от свързани лица

Доставчик	Вид сделка	2020 г.	2019 г.
Други свързани лица	СМР	1 025	3 144
Други свързани лица	Наемни и други	298	227
Други свързани лица	Проектиране, застраховки	1 679	-
Общо		3 002	3 371

Вземания от свързани лица

Клиент	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Други свързани лица	42 616	16 338
Общо	42 616	16 338

Задължения към свързани лица

Доставчик	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Други свързани лица	25 175	22 984
Общо	25 175	22 894

Предоставени заеми на свързани лица

Кредитополучател	Вземания до 1 година
Други свързани лица	16 793
Общо	16 093

Получени заеми от свързани лица

Кредитор	Задължения до 1 година
Други свързани лица	1 967
Общо	1 967

Доходи на ключов ръководен персонал

Длъжност	Начислени суми за:
	възнаграждения и осигуровки за периода
Изпълнителни директори	434
Съвет на директори	278
Общо:	712

3. Условни активи и пасиви

Срещу дружеството са предявявани други съдебни искове и производства, в размер на 611 хил. лв. Към датата на отчета, същите са уредени със споразумения.

Дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални искове и други подобни към 31.12.2020 година, тъй като същите са прекратени извънсъдебно.

Дружеството има условни задължения към трети лица във връзка с предоставени обезпечения в полза на финансови институции за обезпечение на финансови пасиви, а именно:

Към 31 декември 2020 г. във връзка с изпълнение на договори издадените банкови гаранции и акредитиви по нареджане на Джи Пи Груп АД са в размер на 2 702 хил. лв. Издадените банкови гаранции и акредитиви от името на трети лица, за сметка на Джи Пи Груп АД, са в размер на 13 290 хил. лв., а издадените банкови гаранции и акредитиви в полза на Джи Пи Груп АД са в размер на 59 хил. лв.

4. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

След края на отчетния период не са настъпили значими събития, както коригиращи, така и некоригиращи, които да оказват съществено влияние върху активите, пасивите, собствения капитал и причинните потоци на дружеството, които да изискват оповестяване.

В края на 2019 година в Китай стартира епидемия от коронавирус COVID – 19 и се разпространи из целия свят. Световната здравна организация обяви епидемията от новия вид коронавирус за пандемия. Разпространението на вируса в световен мащаб оказва влияние върху редица сектори на икономиката, доколкото под карантина в световен мащаб се поставят глобални индустриални райони и цели държави. В началото на март 2020 г. в страната се проявява пандемия от инфекциозното заболяване, причинено от корона вирус (COVID – 19), като първият случай на коронавирус в България е потвърден на 8 март 2020 г. На 13 март 2020 г. с Решение на Народното събрание е обявено извънредно положение, а на 24 март 2020 г. влиза в сила Закон за мерките и действията по време на извънредното положение. В страната са въведени строги противоепидемични мерки и ограничения имащи за цел да ограничат социалните контакти и да ограничат разпространението на вируса. Това води до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в България – удължаване и прекъсване на административни срокове, удължаване срока за действие на административни актове, спиране на процесуални срокове и на сроковете за погасителна давност, промени в трудовото законодателство, отнасящи се до нови режими на работно време, преустановяване на работата и ползване на отпуски и други. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност в страната и поражда значителна неизвестност за бъдещите процеси в

макроикономиката през 2020 година и след това. През 2021 година пандемията все още е в разгара си.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието на пандемията върху Дружеството и очаква пандемията да не повлияе неблагоприятно върху продажбите на Дружеството и да няма спад в продажбите и отлив на клиентите през 2021 година.

Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти

6. Действащо предприятие

Ръководството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2020 Г.

на

ДЖИ ПИ ГРУП АД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 17.09.2021 г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА
ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

31 декември 2020 г.

1. Обща информация

Фирма: „Джи Пи Груп“ АД – гр. София

Предмет на дейност

Джи Пи Груп е Дружество, чийто предмет на дейност обхваща широк спектър от услуги в областта на строително - ремонтни и строително - монтажни дейности, консултантски услуги и мениджмънт в областта на строителството на инфраструктурни и промишлени обекти. В обхвата на дейността на Джи Пи Груп АД се включва също и ново строителство и реконструкции на хотели и ресторанти, обществени и офис сгради, спортни бази, жилищни комплекси. Дружеството изпълнява обекти от национално и регионално значение, свързани с: реконструкция, рехабилитация и строителство на пътища, продуктопроводи, големи логистични центрове за съхранение на гориво, изграждане на метро станции и спортни зали, офис центрове и жилищни комплекси, хотели, поддръжка и рехабилитация на водопроводните и канализационните мрежи на малки населени места.

Акционери

- Георги Василев Василев
- Владимир Георгиев Владимиров- Житенски
- Стефан Филипов Тотев

Регистриран офис

Седалище и адрес на управление: София 1421, р-н Лозенец, бул. Черни връх № 59А

Клонове

Компанията - майка притежава клон в Република Сърбия, под името Ogranak GP Group и клон в Република Македония, под името ЦИ ПИ Груп Подружница Скопје.

Правни консултанти

Адвокатско дружество Гюрова и Семерджиев
Адвокатско дружество Стоянов и Цекова
Адвокатско дружество Георгиев, Тодоров и Ко
Адвокат Емилия Веселинова Живкова
Адвокат Ваня Йотова

Обслужваща банка

Основна обслужваща банка Уникредит Булбанк

Одитор

„Захаринова Нексия“ ООД

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството е отговорно за съставянето на приложените финансови отчети, а така също и за тяхната пълнота и обективност.

Информация, относно възнагражденията на управителните органи - Съвет на директорите

През 2020 година начислените разходи за възнаграждения на управителните органи - членовете на УС и НС, по договори за управление и контрол възлиза на 712 хил. лева. Осигуровките върху възнагражденията са 21 хил. лева. Възнаграждението за управление на Изпълнителния директор е включено в тази сума.

Информация, относно участието на членовете на УС като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества

Георги Василев Василев не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник. Участието му в управлението и притежанието му на 25 и повече на сто от капитала на други дружества е посочено в т. 2 - в частта „Свързани лица“.

Владимир Георгиев Владимиров - Житенски не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник. Участието му в управлението и притежанието му на 25 и повече на сто от капитала на други дружества е посочено в т. 2 - в частта „Свързани лица“.

Стефан Филипов Тотев - не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник. Участието му в управлението и притежанието му на 25 и повече на сто от капитала на други дружества е посочено в т. 2 - в частта „Свързани лица“.

2. Учредяване, управление и структура на дружеството

Дружеството е създадено с решение № 1/ 07.08.2003 год. на Софийски Градски съд по фирмено дело № 8866/2003 г. с капитал 5 000 лева, разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки.

Към 01.01.2012 год., капиталът на дружеството се притежава от "Джи Пи Холд" АД и Владимир Спасов Лозанов. Дяловете са разпределени между съдружниците както следва:

- „Джи Пи Холд" АД - притежаващ 49 дяла на стойност 4 900 лева, или 98% от капитала на Дружеството;
- Владимир Лозанов - притежаващ 1 дял на стойност 100 лева, или 2% от капитала на Дружеството;

През третото тримесечие на 2012 година, бяха прети промени в собствеността на Дружеството. Съдружника „Джи Пи Холд“ АД, продаде всичките си 98 дяла и собствеността се промени както следва:

- Георги Василев - притежаващ 47 дяла на стойност 2 350 лева или 47% от капитала на Дружеството;
- Владимир Георгиев Владимиров- Житенски – притежаващ 47 дяла на стойност 2 350 лева или 47 % от капитала на Дружеството;
- Стефан Филипов Тотев – притежаващ 3 дяла на стойност 150 лева или 3% от капитала на Дружеството;
- Владимир Спасов Лозанов - притежаващ 3 дяла на стойност 150 лева или 3% от капитала на Дружеството;

Промените са вписани в Търговския регистър на 25.09.2012 година. Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно от Владимир Житенски, Стефан Тотев и Владимир Лозанов.

На 25.03.2016 г. на Общо събрание Владимир Спасов Лозанов, продава своите дялове на Георги Василев.

През третото тримесечие на 2016 година, бяха приети промени в правната форма на Дружеството и Джи Пи Груп ООД, се преобразува в АД. Промените са вписани в Търговския регистър на 26.09.2016 година.

Капитала на Акционерното дружество е увеличен на 6 000 000 лева, който е разпределен на 6 000 налични акции на приносител с право на глас, всяка с номинална стойност 1 000 лева. Първоначално, капитала на дружеството към датата на учредяването му е разпределен между оригиналните приносители акционери/съдружници както следва:

- Владимир Георгиев Владимиров – Житенски – 2 910 броя обикновени налични акции на приносител, с номинална стойност 1 000 лв. или 48,5% от капитала;
- Георги Василев – 2 910 броя обикновени налични акции на приносител, с номинална стойност 1 000 лв. или 48,5% от капитала;
- Стефан Филипов Тотев – 180 броя обикновени налични акции на приносител, с номинална стойност 1 000 лв. или 3% от капитала;

Органи на управление на Групата са Общото събрание на акционерите на Групата и Съвет на директорите.

В Съвета на директорите, за срок от три години, са включени:

- Георги Василев Василев
- Владимир Георгиев Владимиров- Житенски
- Стефан Филипов Тотев

Джи Пи Груп АД не е публична компания и не търгува своите ценни книжа на борсата или на други платформи. Представителите на борда на директорите са и собственици на компанията. Капиталът на дружеството е 6 000 000 лв., разпределен на 6 000 налични поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 1 000 лева.

През годината няма промяна в структурата и собствеността на компанията

Към 31.12.2020 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 484 души, в това число по договор за управление 3 души.

	Списъчен брой на 31.12.2020	СРЗ
Общо наети лица по трудово правоотношение	484	
Ръководни служители	30	52 667
Аналитични специалисти	51	47 633
Приложни специалисти	71	31 192
Квалифицирани производствени работници	80	34 341
Помощен персонал	51	21 129
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	54	48 812
Нискоквалифицирани работници	147	8 906

- Свързани лица

Към 31 декември 2020 година, собствениците участват в управлението или притежават процент от капитала на други дружества, както следва:

Владимир Владимиров – Житенски, участва в управлението и притежава процент от следните дружества:

- „КАМПАНЕЛА“ ЕООД – ЕИК: 121750255 – управител;
- „АГРОХОЛ6Д ИНВЕСТ“ ООД – ЕИК: 201922848 - 100 % от капитала (50% до 03.12.2020 г. и още 50% от 03.12.2020 г.);
- „БУАРИСАЙКЛИНГ ГРУП“ ООД - ЕИК: 202148265 - притежава 25 % от капитала;
- „МАРТИС 2014“ ЕООД – ЕИК: 203100776 – притежава 100 % от капитала и е управител;
- „ПЕТРОЛИУМ ИНВЕСТ ГРУП“ ЕООД - ЕИК: 203270572 – притежава 100 % от капитала и е управител;
- „ВИ ДЖИ ДЖИ ЕНЕРДЖИ“ ЕООД – ЕИК: 203923977 – притежава 34 % от капитала;
- „ДЖИ ПИ ХОЛД“ АД – ЕИК: 131115959 – притежава 50 % от капитала и е изп. Директор;
- „МУРУМ“ ООД – ЕИК: 203116193 – Управител;
- „ВИ ДЖЕЙ ЕНТЪРПРАЙЗ“ ЕООД – ЕИК: 204228010 – притежава 100 % от капитала и е управител;
- „ГЛОБЪЛ РИАЛ ИНВЕСТМЪНТ“ ЕООД - ЕИК: 204228359 – притежава 100 % от капитала и е управител;
- „ТЕМА КОНСУЛТ“ ООД – ЕИК: 175078220 – притежава 30 % от капитала и е управител;
- „ДЖИ ВИ АЙ“ ООД – ЕИК: 175000385 – притежава 32 % от капитала до 15.09.2020 г.;
- „ИНТЕР ПЕТРОЛ ОЙЛ“ ООД – ЕИК: 130561660 – притежава 36 % от капитала;
- „ВИП СТИЛ 2005“ ООД – ЕИК: 131568710 – притежава 25 % до от капитала до 08.09.2020 г. и 50% след това и е управител;
- „МАРКОВО ТЕПЕ МОЛ“ ООД – ЕИК: 201707494 – притежава 25 % от капитала;
- „БАЛКАН ВИТОША ТАУЪР“ ЕООД – ЕИК: 204761930 – действителен собственик („ДЖИ ПИ ГРУП“ АД притежава 100 % от капитала на дружеството);
- ДЗЗД „ДЖИ ПИ БИЛД“ – БУЛАСТАТ: 177080946 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 50 %;
- ДЗЗД „СТАНИМАКА“ 2013 - БУЛАСТАТ: 176656741 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 99,9 % до 21.12.2020 г.;
- ДЗЗД „ЕВРОПЕЙСКИ ПЪТИЩА“ – БУЛАСТАТ: 176918407 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 99,98 %;
- ДЗЗД ОБЕДИНЕНИЕ „ПЪТ П 59“ – БУЛАСТАТ: 177266705 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 99,90 %;

- ДЗЗД „ДЖИ ПИ М ДОЛНА МИТРОПОЛИЯ“ – БУЛАСТАТ: 177322075 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 99 % до 14.12.2020 г.;
- ДЗЗД „БАЕК СИЙ ГРУП“ - БУЛАСТАТ: 177261640 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 59 %;
- ДЗЗД „БЕРКОВИЦА 2017“ – БУЛАСТАТ: 177190830 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 48 % до 16.11.2020 г.;
- ДЗЗД „ИНЖЕНЕРИНГ ПАРК“ – БУЛАСТАТ: 176679341 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 69,5 %;
- ДЗЗД „МЕТРО БИЛАД МЛАДОСТ“ – БУЛАСТАТ: 176465355 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 50 %;
- ДЗЗД „АМ СТРУМА ТУНЕЛ 2018“ – БУЛАСТАТ: 177338186 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 49 % до 20.05.2020 г. и с 51,31% от 20.11.2020 г.;
- ДЗЗД „АКВА ЕКО ЧИРПАН“ - БУЛАСТАТ: 177337878 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 69,40 %;
- ДЗЗД „АККК СЕРДИКА“ – БУЛАСТАТ: 176490554 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 33,34 %;
- ДЗЗД „ЕКИП БЕЛЕНЕ“ – БУЛАСТАТ: 176630376 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 30 %;
- ДЗЗД „ОБЕДИНЕНИЕ МЕТРО БИЛАД ЦЕНТЪР“ – БУЛАСТАТ: 176905915 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 36 % и с 69% от 15.10.2020 г.;
- ДЗЗД „МЕТРОБИЛАД ЗАПАД“ – БУЛАСТАТ: 177125220 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 54 % , и с 76,50% от 15.10.2020 г.;
- ДЗЗД "ГРУП ПЛЕВЕН ЛОТ 4" – БУЛАСТАТ: 177269904 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 96 %;
- ДЗЗД „ДЖИ ЕНД ЕЙ“ – БУЛАСТАТ: 177262735 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 25 %;
- ДЗЗД „ДЖИ ПРОЕКТИРАНЕ“ – БУЛАСТАТ: 177178066 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 95 % до 31.08.2020 г.;
- ДЗЗД "ДЖИ ПИ ТРАНС" – БУЛАСТАТ: 177280765 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 95 % до 31.08.2020 г.;
- ДЗЗД „Вик РОСЕНЕЦ“ – БУЛАСТАТ: 177259148 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 50 % до 30.10. 2020 г.;

- ДЗЗД Обединение „ТЕРМИНАЛ РОСЕНЕЦ“ - БУЛСТАТ: 177371866 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 50 %;
- ДЗЗД КОНСОРЦИУМ „ПЛОБУР“ – БУЛСТАТ: 177388029 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 44 %;
- ДЗЗД „ЩРАБАГ ДЖИ ПИ РЕЙЛ 2017“ – БУЛСТАТ: 177430866 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 49 % от 07.02.2020 г.;
- ДЗЗД „ЩРАБАГ ДЖИ ПИ“ - БУЛСТАТ: 177081877 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Владимир Георгиев Владимиров – Житенски) участва с 40 % от 08.05.2020 г.;

Георги Василев, участва в управлението и притежава процент от следните дружества:

- „ВИП-СТИЛ 2005“ ООД – ЕИК: 131568710 – притежава 25 % от капитала;
- „ДЖИ ПИ ХОЛД“ АД – ЕИК: 131115959 – притежава 50% от капитала; член на съвета на директорите;
- „ДЖИ ВИ АЙ“ ООД – ЕИК: 175000385 – притежава 32% от капитала до 14.08.2020 г.;
- „ВИ ДЖИ ДЖИ ЕНЕРДЖИ“ ООД – ЕИК: 203923977 - притежава 33% от капитала;
- „БАЛКАН ВИТОША ТАУЪР“ ЕООД – ЕИК: 204761930 – действителен собственик („ДЖИ ПИ ГРУП“ АД притежава 100 % от капитала на дружеството);
- ДЗЗД „ДЖИ ПИ БИЛД“ – БУЛСТАТ: 177080946 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 50 %;
- ДЗЗД „СТАНИМАКА“ 2013 - БУЛСТАТ: 176656741 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 99,9 % до 21.12.2020 г.;
- ДЗЗД „ЕВРОПЕЙСКИ ПЪТИЩА“ – БУЛСТАТ: 176918407 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 99,98 %;
- ДЗЗД ОБЕДИНЕНИЕ „ПЪТ II 59“ – БУЛСТАТ: 177266705 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 99.90 %;
- ДЗЗД „ДЖИ ПИ М ДОЛНА МИТРОПОЛИЯ“ – БУЛСТАТ: 177322075 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 99 % до 14.12.2020 г.;
- ДЗЗД „БЛЕК СИЙ ГРУП“ - БУЛСТАТ: 177261640 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 59 %;

- ДЗЗД „БЕРКОВИЦА 2017“ – БУЛАСТАТ: 177190830 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 48 % до 16.11.2020 г.;
- ДЗЗД „ИНЖЕНЕРИНГ ПАРК“ – БУЛАСТАТ: 176679341 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 69,5 %;
- ДЗЗД „МЕТРО БИЛД МЛАДОСТ“ – БУЛАСТАТ: 176465355 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 50 %;
- ДЗЗД „АМ СТРУМА ТУНЕЛ 2018“ – БУЛАСТАТ: 177338186 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 49 % до 20.05.2020 г. и с 51,31% от 20.11.2020 г.;
- ДЗЗД „АКВА ЕКО ЧИРПАН“- БУЛАСТАТ: 177337878 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 69,40 %;
- ДЗЗД „АККК СЕРДИКА“ – БУЛАСТАТ: 176490554 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 33,34 %;
- ДЗЗД „ЕКИП БЕЛЕНЕ“ – БУЛАСТАТ: 176630376 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 30 %;
- ДЗЗД „ОБЕДИНЕНИЕ МЕТРО БИЛД ЦЕНТЪР“ – БУЛАСТАТ: 176905915 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 36 % и с 69% от 15.10.2020 г.;
- ДЗЗД „МЕТРОБИЛД ЗАПАД“ – БУЛАСТАТ: 177125220 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 54 % , и с 76,50% от 15.10.2020 г.;
- ДЗЗД "ГРУП ПЛЕВЕН ЛОТ 4" – БУЛАСТАТ: 177269904 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 96 %;
- ДЗЗД „ДЖИ ЕНД ЕЙ“ – БУЛАСТАТ: 177262735 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 25 %;
- ДЗЗД „ДЖИ ПРОЕКТИРАНЕ“ – БУЛАСТАТ: 177178066 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 95 % до 31.08.2020 г.;
- ДЗЗД "ДЖИ ПИ ТРАНС" – БУЛАСТАТ: 177280765 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 95 % до 31.08.2020 г.;
- ДЗЗД „ВиК РОСЕНЕЦ“ – БУЛАСТАТ: 177259148 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 50 % до 30.10. 2020 г.;
- ДЗЗД Обединение „ТЕРМИНАЛ РОСЕНЕЦ" - БУЛАСТАТ: 177371866 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 50 %;

- ДЗЗД КОНСОРЦИУМ „ПЛОБУР“ – БУЛАСТАТ: 177388029 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 44 %;
- ДЗЗД „ЩРАБАГ ДЖИ ПИ РЕЙЛ 2017“ – БУЛАСТАТ: 177430866 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 49 % от 07.02.2020 г.;
- ДЗЗД „ЩРАБАГ ДЖИ ПИ“ - БУЛАСТАТ: 177081877 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто действителен собственик с 48,5 % е Георги Василев Василев) участва с 40 % от 08.05.2020 г.;

Стефан Тотев, участва в управлението и притежава процент от следните дружества:

- „ЕС ТИ ПРОПЪРТИ“ ЕООД - ЕИК: 203337074 – притежава 100 % от капитала и е управител до 01.04.2020 г.;
- „ДЖИ ВИ АЙ“ ООД - ЕИК 175000385 – притежава 20 % от капитала и управител до 15.09.2020 г.;
- „ВИ ЕС КЪНСТРАКШЪН“ ООД - ЕИК: 205651323 – притежава 50 % от капитала и е управител;
- „ВИП-СТИЛ 2005“ ООД - ЕИК: 131568710 – притежава 25 % от капитала и е управител;
- „ЕС ТИ ЕСТЕЙТ“ ЕООД - ЕИК: 204233947 – притежава 100 % от капитала и е управител;
- „ТЕМА КОНСУЛТ“ ООД – ЕИК: 175078220 – притежава 10 % от капитала и е управител;
- „ХОТЕЛ ЕКСПРЕС СОФИЯ ЕЪРПОРТ“ ООД – ЕИК: 206133536 – Управител от 17.06.2020 г.);
- „БАЛКАН ВИТОША ТАУЪР“ ЕООД – ЕИК: 204761930 – изпълнителен директор на „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД, което притежава 100 % от капитала на дружеството;
- ДЗЗД „ДЖИ ПИ БИЛД“ – БУЛАСТАТ: 177080946 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 50 %;
- ДЗЗД „СТАНИМАКА“ 2013 - БУЛАСТАТ: 176656741 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 99,9 % до 21.12.2020 г.;
- ДЗЗД „ЕВРОПЕЙСКИ ПЪТИЩА“ – БУЛАСТАТ: 176918407 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 99,98 %;
- ДЗЗД ОБЕДИНЕНИЕ „ПЪТ II 59“ – БУЛАСТАТ: 177266705 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 99,90 %;
- ДЗЗД „ДЖИ ПИ М ДОЛНА МИТРОПОЛИЯ“ – БУЛАСТАТ: 177322075 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 99 % до 14.12.2020 г.;
- ДЗЗД „БЛЕК СИЙ ГРУП“ - БУЛАСТАТ: 177261640 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 59 %;
- ДЗЗД „БЕРКОВИЦА 2017“ – БУЛАСТАТ: 177190830 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 48 % до 16.11.2020 г.;
- ДЗЗД „ИНЖЕНЕРИНГ ПАРК“ – БУЛАСТАТ: 176679341 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 69,5 %;

- ДЗЗД „МЕТРО БИЛД МЛАДОСТ“ – БУЛАСТАТ: 176465355 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 50 %;
- ДЗЗД „АМ СТРУМА ТУНЕЛ 2018“ – БУЛАСТАТ: 177338186 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 49 % до 20.05.2020 г. и с 51,31% от 20.11.2020 г.;
- ДЗЗД „АКВА ЕКО ЧИРПАН“ - БУЛАСТАТ: 177337878 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 69,40 %;
- ДЗЗД „АККК СЕРДИКА“ – БУЛАСТАТ: 176490554 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 33,34 %;
- ДЗЗД „ЕКИП БЕЛЕНЕ“ – БУЛАСТАТ: 176630376 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 30 %;
- ДЗЗД „ОБЕДИНЕНИЕ МЕТРО БИЛД ЦЕНТЪР“ – БУЛАСТАТ: 176905915 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 36 % и с 69% от 15.10.2020 г.;
- ДЗЗД „МЕТРОБИЛД ЗАПАД“ – БУЛАСТАТ: 177125220 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 54 % и със 76,50% от 15.10.2020 г.;
- ДЗЗД "ГРУП ПЛЕВЕН ЛОТ 4" – БУЛАСТАТ: 177269904 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 96 %;
- ДЗЗД „ДЖИ ЕНД ЕЙ“ – БУЛАСТАТ: 177262735 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 25 %;
- ДЗЗД „ДЖИ ПРОЕКТИРАНЕ“ – БУЛАСТАТ: 177178066 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 95 % до 31.08.2020 г.;
- ДЗЗД "ДЖИ ПИ ТРАНС" – БУЛАСТАТ: 177280765 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 95 % до 31.08.2020 г.;
- ДЗЗД „ВИК РОСЕНЕЦ“ – БУЛАСТАТ: 177259148 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 50 % до 30.10.2020 г.;
- ДЗЗД Обединение „ТЕРМИНАЛ РОСЕНЕЦ" - БУЛАСТАТ: 177371866 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 50 %;
- ДЗЗД КОНСОРЦИУМ „ПЛОБУР“ – БУЛАСТАТ: 177388029 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 44 %;
- ДЗЗД „ЩРАБАГ ДЖИ ПИ РЕЙЛ 2017“ – БУЛАСТАТ: 177430866 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 49 % от 07.02.2020 г.;
- ДЗЗД „ЩРАБАГ ДЖИ ПИ“ - БУЛАСТАТ: 177081877 - „ДЖИ ПИ ГРУП“ АД (чийто изп. директор е Стефан Филипов Тотев) участва с 40 % от 08.05.2020 г.;

Търговските взаимоотношения между „Джи Пи Груп“ АД и посочените свързани лица са поставени на равноправна търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

- Анализ на конкурентната среда - дружества с подобен вид дейност, пазарен дял, предлагани продукти и услуги

Фирмата осъществява своята дейност в силно динамична и конкурентноспособна среда. Водещ фактор, в които са цените на предлаганите услуги, сроковете за тяхното

изпълнение и предлаганото качество. Възложители са както частни инвеститори, но също така и държавни и обществени структури с източник на средства различни европейски програми и държавен или местен бюджет.

Според Камарата на Строителите в България, в която членуват над 6 100 фирми, участниците на пазара могат да бъдат разделени на няколко основни групи в зависимост от годишния им оборот и активи, персонал и варианти на дейности, които могат да предложат на своите клиенти. Бранша основно е съсредоточен в следните направления – Инженерна, Сградна, ВиК и Енергийна инфраструктура

Най-малките участници на пазара са съсредоточени в конкретен тип дейност, обикновено с ограничен персонал (до 49 души) и силно конкурентни цени, те съставляват над 86 % (над 5 200) от всички участници. Като такива те се класифицират и по приходи или активи до 19,5 млн. лв. (над 97% от тях). Въпреки техния значителен брой (над 5 900) те не са структуроопределящи за сектора.

Средните по големина компании предлагат значително по-сложни и комплексни услуги в различни сегменти на пазара. Те разполагат с значителен инженерен състав, което им позволява да участват в големи инфраструктурни и жилищни проекти. Като такива се класифицират компании с персонал между 50 и 249 души (над 12 % от общия брой) и оборот или активи до 97,5 млн. лв. (около 140 компании).

Като големи компании могат да бъдат посочени организации със средногодишен оборот и активи над 97,5 млн. лв. (общо 7 по данни за 2019 год.) и персонал над 250 души (71 фирми). Това са структури, които имат почти пълния набор от услуги и могат да изпълняват значителни по сложност инфраструктурни проекти. Тяхната организационна структура включва различни отдели заети с обезпечаването на качеството, вида и цената на предлаганите услуги.

През различните години пряко заетите в сектора варира от близо 230 хил. през 2010 год. (данни НСИ) до около 190 -195 хил. (в края на 2020 и първото тримесечие на 2021 год.) или близо 6 % от общия брой на хората заети в икономиката на страната

Регистрационни, лицензионни и разрешителни режими

Дружеството е сертифицирано, съгласно изискванията на международните стандарти ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 и ISO 50001:2011, ISO 27001:2013.

През 2011 година, Джи Пи Груп беше вписан в регистъра на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор като компания, която може да извършва дейности по поддържане, ремонт и преустройство на промишлени газови инсталации.

В съответствие с действащото законодателство Дружеството е вписано в Централния професионален регистър на строителя за всички групи и категории строежи.

- Държавна политика

Предвид ковид пандемията в страната и по света е много трудно в момента да се прецени, каква е политика има държавата в сектора към момента и за в бъдеще.

- Основни клиенти , сключени договори

За момента основни текущи Договори са със следните възложители:

- ДЗЗД "ЩРАБАГ ДЖИ ПИ РЕЙЛ 2017" за обект „Модернизация на железопътен участък Елин Пелин - Костенец", по обособени позиции, обособена позиция 3: "Модернизация на железопътната отсечка от км 62+400 до км 73+598";
- ДЗЗД „АМ Струма тунел 2018“ за обект „Проектиране и строителство на автомагистрала „Струма“ Лот 3.1 Тунел „Железница“, с три обособени позиции, за Обособена позиция №2: Подучастък №2 от км 366+720 до км 369+000, включително обслужващ тунелен път при южния портал на тунел „Железница“ и площадка за хеликоптери“;
- Консорциум "ПЛОБУР" за обект „Проектиране и изграждане на системи за сигнализация и телекомуникации по железопътна линия Пловдив - Бургас";
- Договорите с Министерството на Отбраната

"Доизграждане на Хангар и Техническа сграда и осигуряване на външно електрозахранване в поделение 32040 - Крумово";

"Проектиране и СМР на обект "1551/ПР, МС - пътеки за рулиране за транспортни самолети - Крумово";

„1183 / Ремонтни дейности във ВР 1183 – Троян“;

- ДЗЗД „Терминал Росенец“ за обект Строително - монтажни работи за привеждане напирсове 1, 2 и 3 на ПТ „Росенец“ към нормативните изисквания и добрите европейски практики - Етап 1 и ВРУ Етап 3;
- Основни доставчици

Поради своя мащаб и разнообразни дейности в областта на строителството, компанията работи със значителен на брой доставчици материали и услуги в страната и по света като:

- Атмикс ООД
- Юроком 2000 ООД
- Контрон Транспортейшън Австрия АГ
- Ейч Ти Ай България ЕООД
- Профекс ММ ООД
- Стомана Индъстри Ад
- Промет Стиил ЕАД
- Вилмат ООД

4. Основни резултати за годината

За 2020 г., финансовият резултат на фирмата преди облагане възлиза на 1 195 хил. лв., а нетната печалба след данъчно облагане – 1 021 хил. лв.. В сравнение с 2019 година нетната печалба се намалява с 9 179 хил. лева, но все пак остава положителна величина. Основна причина за тази значителна промяна в се дължи на пандемията от корона вирус, която доведе до забавя в стартирането на значими инфраструктурни обекти, закъснение в доставките на основни материали и оборудване и тяхното оскъпяване поради не сигурността на пазарните участници. В следствие на пандемията значително се усложни и самия работен процес по текущите обекти. Може да се каже, че като последица от това

общите приходи от оперативна дейност намаляват с 96 614 хил. лв., до 118 009 хил. лв. или с 45 %

Като следствие на тези значителни промени през годината показателите имат съществено отклонение спрямо предходни години. То е нормално предвид еднаквите промени в прихода и разхода, във вземанията и задълженията. За в бъдеще след приключване на пандемията и последствията от нейното влияние върху икономическите процеси в страната все по - осезаемо влияние ще има нарастването на средната работна заплата върху разходите за строителна дейност (по предварителни данни 1 317 лв. за 2020 и съответно 1 076 лв. в строителството на наетите по трудово правоотношение). Това както и вече очертаващата се липса на квалифициран персонал в редица сектори и отрасли на икономиката ще доведе до значително нарастване на стойността на този ресурс. В таблицата по-долу са представени основните показатели за ликвидност и рентабилност, сравнени с предходната година.

5. Финансов отчет и анализ

За акционерните дружества е задължителна

	31.12.2020 в 000 лв.	31.12.2019 в 000 лв.
Приходи от дейността	118 009	214 623
Печалба/загуба от дейността	1 195	11 405
Нетна печалба/загуба	1 021	10 200
Сума на активите	156 107	149 152

Финансови показатели

N:	Показатели:	2020	2019	2020/2019	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	1 021	10 200	-9 179	-89,99%
2	Нетен размер на приходите от продажби	114 559	210 280	-95 721	-45,52%
3	Собствен капитал	31 061	35 047	-3 986	-11,37%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	125 088	113 586	11 502	10,13%
5	Обща сума на активите	158 191	149 311	8 880	5,95%
6	Приходи от оперативна дейност	118 009	214 623	-96 614	-45,02%
7	Разходи за оперативна дейност	116 513	203 324	-86 811	-42,70%
9	Краткотрайни активи	130 433	126 448	3 985	3,15%
10	Краткосрочни задължения	122 988	108 693	14 295	13,15%
11	Краткосрочни вземания	112 691	113 260	-569	-0,50%
12	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,00%
13	Парични средства	11 748	5 488	6 260	114,07%
14	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0,00%
15	Текущи задължения (12+15)	122 988	108 693	14 295	13,15%
Рентабилност:					
16	Коеф. на рентабилност на приходите	0,01	0,05	-0,04	-81,63%

	от продажби (1/2)				
17	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,03	0,29	-0,26	-88,71%
18	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,01	0,09	-0,08	-90,91%
19	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,01	0,07	-0,06	-90,55%
Ефективност:					
20	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,01	1,06	-0,04	-4,05%
21	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,99	0,95	0,04	4,22%
Ликвидност:					
22	Коеф. на обща ликвидност (9/10)	1,06	1,16	-0,10	-8,84%
23	Коеф. на бърза ликвидност (11+12+13)/10	1,01	1,09	-0,08	-7,39%
24	Коеф. на незабавна ликвидност (12+13)/15	0,10	0,05	0,05	89,19%
25	Коеф. на абсолютна ликвидност (13/15)	0,10	0,05	0,05	89,19%
Финансова автономност:					
26	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0,25	0,31	-0,06	-19,52%
27	Коеф. на задължнялост (4/3)	4,03	3,24	0,79	24,26%

Като последица от повишаването на текущите задължения коефициента на обща ликвидност намалява с близо 9 %, но то е съпроводено с 50 % намаляване на задълженията към доставчици. Останалите коефициенти следват текущия тренд на печалба – приходи през годината спрямо предходния период.

6. Инвестиции

7. През 2020 г. продължи осъществяването на инвестиционната програма на дружеството – инфраструктурни подобрения; закупуване на технологично оборудване. Реализирани са инвестиции в размер на 6 362 673,93 лв, финансирани главно чрез собствени средства / външно финансиране – заеми, финансов лизинг/.

ИНВЕСТИЦИИ

в т.ч.

	31.12.2020	31.12.2019
Строителство на сграден фонд и инсталации		2 693 524,36
Машини за производството	5 788 122,37	7 055 749,34
Транспортни средства	393 106,15	596 108,38
Други	181 445,41	5 858 706,89

8. Научно изследователска и развойна дейност

През отчетната година Дружеството не е извършвало действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност.

9. Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите пропеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти. Плана за присъединяване към ERM 2 и евентуалното членство на страната в европейския валутен механизъм допълнително ще подпомогнат тези процеси.

Това оказва благотворно влияние и върху дейността на "Джи Пи Груп" АД.

Макроикономически риск

Продължаващата пандемия от ковид 19 намалиха значително икономическата активност в европейската икономическа общност и в страна за 2020 година. Започвайки от Китай в края на 2019 година постепенно влошаващата се стопанска конюнктура се пренесе и в страните от ЕС и обхвана цялото северно полукълбо. Всичко това доведе до непредвидимост в световните търговски взаимоотношения и поскъпване на основни стоки и суровини използвани като убежище по време на криза.

От бързината, с която правителствата ще се справят с пандемията зависи след колко време ще се нормализират фондовите и стоковите пазари, намаляване на безработицата и нормализиране на цените.

За момента 2021 година отбелязва редица рекорди по темп на развитие, но те са за сметка на изключително ниската като база предходна година. Българската икономика, която е силно отворена към света е основно експортно ориентирана зависи силно от процесите, които се случват в ЕС и региона.

Увеличаването на вноса за България намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от покачващите се международни цени на петрола водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на "Джи Пи Груп" АД като цяло засега не съществува валутен риск тъй като продажбите и доставяните суровини и материали се извършват основно в евро или лева. Усилията на ръководството на дружеството са насочени към промяна на ценовата ни политика, а от там и към намаляване на валутния риск.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия и в това число и върху "Джи Пи

Груп ” АД. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати. Този процес ще се задълбочи в следствие на взетото решение на страната да се присъедини към европейския валутен механизъм и с евентуалното въвеждане на общата европейска валута в страната.

Тези благоприятни тенденции обаче могат се променят в следствие да се отложат във времето поради пандемията от кодид 19. Като последица от спиране на производствени мощности в различни точки на планетата и нарушаване на ритмичността на доставките се създаде една изкуствена липса (дефицит) на основни суровини и материали. Това както и експанзивната политика на банките в областта на кредитирането доведоха до инфлационен натиск върху цените, които до пълно нормализиране на световната икономика ще бъде основен проблем на всички правителства.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които “Джи Пи Груп” АД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намаляят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задължнялост, банкови кредити и др.) „Джи Пи Груп” АД има получени банкови и търговски заеми, както следва;

Получени заеми	Сума по договор	Остатък (хил.лв)
Заемодател	2 840	1 890

„Джи Пи Груп ” АД е предоставило търговски заеми, както следва:

Предоставени заеми	Сума по договори	Остатък (хил. лв)
Заемополучател	25 301	25 301

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на “Джи Пи Груп” АД секторният риск е минимален тъй като фирмата работи прилага най-съвременните модели за работа и управление на строителния процес. Част от изградените от нея и в процес на изграждане съоръжения са уникални за страната ни. Освен това във фирмата има утвърден модел за провеждане обучения и семинари с цел надграждане на знанията на своите служители и доближаване до най-добрите световни практики.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за “Джи Пи Груп” АД е свързан преди всичко с пандемията от ковид 19 и ефекта, които тя има върху нейните клиенти и доставчици. Този риск е преди всичко в забавяне на входящите и изходящи парични потоци, доставка и монтаж на

оборудване, суровини и материали, поради частични или временни затваряния производствени мощности и държавни граници. Това може и довежда до значително намаляване на обема на изградената за годината строителна продукция и увеличаване на нейната себестойност.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на продукцията на дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на производство.

За предлаганите от "Джи Пи Груп" АД строителни услуги търсенето е обусловено главно от показателите цена – качество при оферирание и изпълнение, а също и добрата информираност на нейните клиенти. Фирмата внимателно следи ценовите равнища на предлаганите услуги в бранша и новостите в областта на строителството. Това спомага за засилване на нейната конкурентно-способност.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

За обезпечаване на своята дейност фирмата не използва заемни средства от банки. Външното финансиране е съсредоточено единствено в договорите за лизинг на оборудване, чиято цел оптимизиране на разходите свързани с увеличаване ползването на собствен ресурс т.е. по-висока печалба. През годината финансовата автономност на компанията се намалява в следствие на получените аванси по стартиращи нови проекти, но това се компенсира с бъдещата обезпеченост с поръчки и намаляване на текущото задължение към доставчици.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задължияност се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задължияност са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск.

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

10. Перспективи и развитие

Описва се планираната политика за развитие на дружеството през следващите години, планираните инвестиции и развитие на персонала, предстоящи сделки.

Ръководството на компанията има ясни цели за нейното развитие. Основите виждания включват, не се ограничава само до следното:

- Увеличение на приходите чрез намиране на нови клиенти и навлизане в нови пазари
- Оптимизиране на разходите и увеличение на печалбата
- Подобряване на качеството на предлаганите услуги
- Постигане на по-добри пазарни позиции и стабилно противостоене на конкуренцията
- Въвеждане на нови европейски правила на работа

През настоящата година, стопанската политиката на фирмата е насочена и съвпада с нейните дългосрочни цели, а именно;

- Преодоляване на последствията от пандемията, увеличение на приходите, оптимизиране на разходите, чрез подобряване на качеството и въвеждане на нови модели на работа.
- Превличане на млади и креативни специалисти, чрез продължаващата вече няколко години стажантска програма и разбира се надграждане на знанията на инженерния състав.

11. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет.

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2020 г. до датата на неговото одобрение, са възникнали следните по важни събития :

Договор с предмет;

„Изпълнение на инженеринг (работно проектиране, строителство и авторски надзор) във връзка с Реконструкция на довеждащ водопровод от яз. Тича до НВ 13 000 – град Шумен“ по обособена позиция № 2; „ Изпълнение на инженеринг (работно проектиране, строителство, доставка на материали/оборудване и авторски надзор) за обект „Реконструкция на довеждащ водопровод от РШ В. Преслав до ПС „1300“ от 18.02.2021

Дата: 17.09.2021 г.

Изпълнителен директор:

Стефан Тотев

