

ДОКЛАД

ЗА

ДЕЙНОСТТА НА “ГБС – ПЛОВДИВ” АД ЗА 2011 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 ал. 1 от Закона за счетоводството.

Този финансов отчет е одитиран от д.е.с. Мъгърдич Кюркчиян.

Във връзка с приключване на финансовата 2011 г. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическото състояние на дружеството към 31.12.2011 г.

Финансовият отчет е изготвен към 31.12.2011 г. и приключва на печалба от дейността в размер на 1 463 672 лв и корпоративен данък върху печалбата в размер на 114 533 лв.

Информация за дружеството

„ГБС – Пловдив” АД е акционерно дружество, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело 2942 от 1999 г.

Капиталът на дружеството е в размер на 6 342 700 лв, разпределен в 6 342 700 броя поименни акции. Основното акционерно участие към 31.12.2011 г. е както следва:

- | | | |
|-------------------|--------|------|
| - юридически лица | 1 бр. | 76 % |
| - физически лица | 18 бр. | 24 % |

Резултати от дейността

През изтеклата 2011 г. “ГБС – Пловдив” АД реализира приходи от своята дейност в размер на 19 021 хил. лв. като тяхното разпределение е следното:

- приходи от СМР	17 277 хил. лв
- приходи от услуги	239 хил. лв
- други приходи	830 хил. лв
- придобиване на активи по стопански начин и увеличение на запасите от незавършено производство	414 хил. лв
- финансови приходи	261 хил. лв

Пускови обекти:

През 2011 г. са предадени следните обекти: - Жилищна сграда на Асарел Медет Панагюрище, „Корпус едро трошене – Реконструкция на приемни бункери”, Вила Юбилейна Асарел Медет Панагюрище, „Ремонт и подобрения на главна офис сграда на Астика – Хасково”, „Многопрофилна болница за лечение и диагностично- консултативен блок“ – Коматеве – груб строеж, „Ремонт на детски градини Перущица.

Преходни обекти са: „Нов корпус на хотел Империял – Пловдив“, „Хотелски комплекс Каменград -Панагюрище – преустройство и разширение“, „Офис сграда и хотел с подземни гаражи м. Манастирски ливади София“, „Жилищно и обществено застрояване подобекти бл. 5, 6 и 7 ЖК Тракия 2“, „Сграда - трезор музей на панагюрско златно съкровище“, „Реконструкция и модернизация на съществуваща сграда читалище в с. Житница, общ. Калояново“ и др.

Качеството контролираме по система ISO 9001-2008.

Не сме имали загуби на обектите от аварии.

Приходите от изпълнения обем СМР и други дейности са в размер на 19 021 хил. лв, а съответстващите им разходи са 17 395 хил. лв и резултатът от дейността е 1 626 хил. лв.

Финансовият резултат е след облагане с данъци е печалба **1 463 хил.лв.**

Вземанията на „ГБС – Пловдив“ АД са в размер на **3 048** хил. лв както следва:

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| 1. Вземания от клиенти и досавчици | 2758 хил.лв |
| 2. Вземания от свързани лица | 8 хил. лв |
| 3. Вземания по съдебни спорове | 3 хил. лв |
| 4. Други вземания | 279 хил.лв |

Задълженията на ГБС – Пловдив АД са в размер на **3 211** хил.лв както следва:

- | | |
|---------------------------------|-------------|
| 1. Към свързани лица | 99 хил. лв, |
| 3. Към персонала | 217 хил.лв |
| 4. Към осигурителни предприятия | 66 хил.лв |
| 5. Данъчни задължения | 76 хил.лв |
| 6. Други задължения | 929 хил лв |

Средно-списъчния състав на „ГБС – Пловдив“ АД е 177 човека.

Средният месечен доход на едно лице е 1127 лв.

Производителността на труда на едно лице за един месец без да се отчита подизпълнителския обем е 5043 лв/1 лице.

Като разходи за външни услуги е отчетено възнаграждението на одиторите за проверка и заверка на финансовия отчет в размер на 2500 лева.

Показатели за финансово-счетоводен анализ на фирмата:

№	ПОКАЗАТЕЛ	2011	2010	2009
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.08	0,08	0,07
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.17	0,19	0,14
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.30	0,55	0,25
4	Коефициент на капитализация на активите	0.11	0,14	0,11

Показатели за ефективност

№	ПОКАЗАТЕЛ	2011	2010	2009
1	Коефициент за ефективност на разходите		1,09	1,08
2	Коефициент за ефективност на приходите		0,91	0,92

Показатели за ликвидност

№	ПОКАЗАТЕЛ	2011	2010	2009
1	Коефициент за обща ликвидност	2.52	2,52	2,50
2	Коефициент на бърза ликвидност	2.52	2,52	2,39
3	Коефициент на незабавна ликвидност	1.85	1,85	1,96
4	Коефициент на абсолютна ликвидност	1.85	1,85	1,96
5	Коефициент на финансова автономност	2.90	2,90	1,82
6	Коефициент на задлъжнялост	0.34	0,34	0,55

Строителна програма за 2011 г.

№	ОБЕКТ	СУМА ХИЛ ЛВ
1	Офис сграда Манастирски ливади София	3175
2	Хотелски комплекс Каменград	1246
3	Реконструкция и ремонт на читалище в с. Житница	201
4	Жилищни блокове 5, 6 и 7 ЖК Тракия 2	959
5	Сграда трезор „Музей Панагюрско съкровище“	641
6	Груб строеж Апартамент хотел гр. Пловдив	795
7	Реконструкция и разширение на съществ. сграда в център Околна среда и здраве Кърджали	437
8	Къща за настаняване Перущица	118
9	Други	116
		7688

През 2011 г. дружеството се управляваше от:

Надзорен съвет в състав:

1. Главболгарстрой Холдинг АД -Председател представлявано от Калин Симеонов Пешов и членове:
2. Камен Симеонов Пешов
3. Здравко Петров Попйорданов
- и

Управителен съвет в състав:

1. Стефан Недев Недев – Председател
2. Борислав Боянов Крумов – Зам. председател
3. Милен Стефанов Недев – изп. директор
4. Сашо Иванов Йотков – изп. директор

През 2011 г. членовете на УС не са закупували нови акции
Членовете на УС нямат специални права, различни от тези на другите акционери за придобиване на акции на дружеството.

Членовете на УС поотделно не участвуват в други търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25% от капитала на друго дружество.

От членовете на УС на "ГБС – Пловдив" АД Милен Стефанов Недев участвува в УС на „Главболгарстрой Холдинг“ АД

През 2011 г. членовете на УС или свързани с тях лица не са сключвали договори, които излизат извън обичайната им дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

„ГБС Пловдив“ АД разполага със собствена строителна механизация и автотранспорт за извършване на дейността си.

За по-ефективното използване на посочената техника се работи по предварително одобрена седмична заявка.

Ежемесечно се утвърждава план-график за техническото обслужване на техниката.

Здравословни и безопасни условия на труд

Дружеството разполага с всички нормативни документи за здравословни и безопасни условия на труд. Има определено лице, което следи за спазване на изискванията и съхранение на нормативните документи.

Нямаме допуснати трудови злополуки.

Нямаме констатирани нарушения от проверките от Инспекцията по труда

Имаме сключен договор със Служба по трудова медицина.

Извършват се необходимите оценки на риска, провеждат се инструктажи, изготвена е програма за спазване изискванията на безопасни и здравословни условия на труд

По отношение на кадровия състав

Работим с постоянен състав от:

- бригади: зидаро- кофражисти, арматуристи, бетонджии – груб строеж
- бригада ВиК
- бригада ЕЛ
- бригада бояджии – шпакловчици
- бригада настилки – облицовки

Числеността на горните бригади и звена се увеличава и намалява в зависимост от конкретния обем СМР.

ДО
ИЗПЪЛНИТЕЛНИЯ ДИРЕКТОР
НА
„ ГБС - ПЛОВДИВ ” АД
УЛ. „ ХР. Г. ДАНОВ ” № 24
ПЛОВДИВ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

МЪГЪРДИЧ АРШАВИР КЮРКЧИЯН
БУЛ. „ШЕСТИ СЕПТЕМВРИ” № 45
ПЛОВДИВ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НИЕ ИЗВЪРШИХМЕ ОДИТ НА ПРИЛОЖЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ГБС - ПЛОВДИВ” АД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 Г., ВКЛЮЧВАЩ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2011 Г., ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД, ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА ТОГАВА, КАКТО И ОБОБЩЕНО ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДРУГАТА ПОЯСНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОТГОВОРНОСТТА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ, ПРИЕТИ ОТ КОМИСИЯТА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ, И ЗА ТАКАВА СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ, КАКВАТО РЪКОВОДСТВОТО ОПРЕДЕЛИ КАТО НЕОБХОДИМО ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, КОЙТО ДА НЕ СЪДЪРЖА СЪЩЕСТВЕНИ ОТКЛОНЕНИЯ, НЕЗАВИСИМО ДАЛИ ТЕ СЕ ДЪЛЖАТ НА ИЗМАМА ИЛИ ГРЕШКА, Е НА РЪКОВОДСТВОТО.

ОТГОВОРНОСТ НА ОДИТОРА

НАШАТА ОТГОВОРНОСТ СЕ СВЕЖДА ДО ИЗРАЗЯВАНЕ НА ОДИТОРСКО МНЕНИЕ ВЪРХУ ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ОСНОВАВАЩО СЕ НА ИЗВЪРШЕНИЯ ОТ НАС ОДИТ. НАШИЯТ ОДИТ БЕ ПРОВЕДЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ И ПРОФЕСИОНАЛНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ ОДИТОРСКИ СТАНДАРТИ. ТЕЗИ СТАНДАРТИ НАЛАГАТ СПАЗВАНЕТО НА ЕТИЧНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ, КАКТО И ОДИТЪТ ДА БЪДЕ ПЛАНИРАН И ПРОВЕДЕН ТАКА, ЧЕ НИЕ ДА СЕ УБЕДИМ В РАЗУМНА СТЕПЕН НА СИГУРНОСТ ДОКОЛКОТО ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ НЕ СЪДЪРЖА СЪЩЕСТВЕНИ ОТКЛОНЕНИЯ.

ОДИТЪТ ВКЛЮЧВА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОЦЕДУРИ С ЦЕЛ ПОЛУЧАВАНЕ НА ОДИТОРСКИ ДОКАЗАТЕЛСТВА ОТНОСНО СУМИТЕ И ОПОВЕСТЯВАНИЯТА, ПРЕДСТАВЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ. ИЗБРАНИТЕ ПРОЦЕДУРИ ЗАВИСЯТ ОТ ПРЕЦЕНКАТА НА ОДИТОРА, ВКЛЮЧИТЕЛНО ОЦЕНКАТА НА РИСКОВЕТЕ ОТ СЪЩЕСТВЕНИ ОТКЛОНЕНИЯ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ, НЕЗАВИСИМО ДАЛИ ТЕ СЕ

ДЪЛЖАТ НА ИЗМАМА ИЛИ НА ГРЕШКА. ПРИ ИЗВЪРШВАНЕТО НА ТАЗИ ОЦЕНКА НА РИСКА ОДИТОРЪТ ВЗЕМА ПОД ВНИМАНИЕ СИСТЕМАТА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ, СВЪРЗАНА С ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ОТ СТРАНА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО, ЗА ДА РАЗРАБОТИ ОДИТОРСКИ ПРОЦЕДУРИ, КОИТО СА ПОДХОДЯЩИ ПРИ ТЕЗИ ОБСТОЯТЕЛСТВА, НО НЕ С ЦЕЛ ИЗРАЗЯВАНЕ НА МНЕНИЕ ОТНОСНО ЕФЕКТИВНОСТТА НА СИСТЕМАТА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО. ОДИТЪТ СЪЩО ТАКА ВКЛЮЧВА ОЦЕНКА НА УМЕСТНОСТТА НА ПРИЛАГАНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И РАЗУМНОСТТА НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ, НАПРАВЕНИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО, КАКТО И ОЦЕНКА НА ЦЯЛОСТНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

СЧИТАМЕ, ЧЕ ИЗВЪРШЕНИЙОТ ОТ НАС ОДИТ ПРЕДСТАВЯ ДОСТАТЪЧНА И ПОДХОДЯЩА БАЗА ЗА ИЗРАЗЕНОТО ОТ НАС МНЕНИЕ.

МНЕНИЕ

В РЕЗУЛТАТ НА ТОВА УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ ПРЕДСТАВЯ ДОСТОВЕРНО, ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „ГБС - ПЛОВДИВ“ АД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОД., КАКТО И ФИНАНСОВИТЕ МУ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И ПАРИЧНИТЕ МУ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА ТАЗИ ДАТА, В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ, ПРИЕТИ ОТ КОМИСИЯТА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

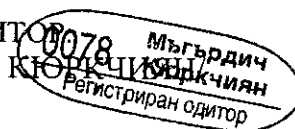
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА БЪЛГАРСКИЯ ЗАКОН ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, НИЕ СМЕ СЕ ЗАПОЗНАЛИ С ГОДИШНИЯ ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОТЧЕТНАТА 2011 Г.

ТОЗИ ДОКЛАД НЕ ПРЕДСТАВЛЯВА ЧАСТ ОТ ГОДИШНИЯ МУ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА СЪЩИЯ ПЕРИОД. ОТГОВОРНОСТТА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ТОЗИ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЕ НОСИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО. ИСТОРИЧЕСКАТА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ, ПРЕДСТАВЕНА В ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, СЪОТВЕТСТВА ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ПРЕДСТАВЕНА И ОПОВЕСТЕНА ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 Г., ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ, ПРИЕТИ ОТ КОМИСИЯТА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.

ГР. ПЛОВДИВ
13.02.2012 ГОД.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
0078 / М. КЮРЧИЯН



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
СПРАВКА ЗА ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	5
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	5
5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	5
6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	6
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	6
8. ПРИХОДИ	7
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	7
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	7
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	8
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	9
13. ДОХОД НА АКЦИЯ	9
14. ДИВИДЕНТИ	9
15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	9
16. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	10
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ	10

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ГБС – Пловдив „ АД е акционерно дружество, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N2942/1999 г.

1.2. Собственост и управление

„ГБС – Пловдив” АД е частно дружество.

	Бр.акции, дялове	%
Физически лица	1522700	24,01
Юридически лица	4820000	75,99
	6342700	100,00

Дружеството е с двустепенна система на управление и се управлява и представлява от или Управителен съвет и Надзорен съвет.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е строителство на жилищни и нежилищни сгради.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството покрива законовите изисквания за прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на същите.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Последващо оценяване няма

Обезценка няма

2.6.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.6.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.6.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г.

2.6.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 6 342 700 лв. и е разпределен в 6 342 700 броя поименни акции /дяла/, всяка с номинална стойност от 1 лв.

Основни акционери в дружеството са Главболгарстрой Холдинг с 76% и други акционери общо с 24 % участие в капитала.

2.6.6. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.6.7. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.6.8. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.6.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „ГБС – Пловдив“ АД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест brutни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.7. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган нелинейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. е 10% /2010г.:10%/

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Раходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва:

- ✓ при продажба на актива;
- ✓ когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива;

Дълготрайните материални активи се амортизират по нелинейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в дружеството, на мястото и състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по ранната от двете дати:

- ✓ датата, на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5;
- ✓ датата на отписване на активите;

Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба. По решение на ръководството за някои ДМА се прилага ускорена амортизационна норма

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Суровини и материали	6	14
Незавършено производство	57	
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		
Общо	63	14

4.2. Вземания

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2758	3524
- над 1 година	194	70
Вземания от предприятия от група, в т.ч.	8	598
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		

- над 1 година
Други вземания в т.ч.
- над 1 година
Общо

282	124
18	31
3048	4246

4.3. Парични средства

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Парични средства в брой	60	40
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	3422	3203
Общо	3482	3243

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Записан капитал	6343	6343
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви	949	949
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо	7292	7292

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения	1665	2023
Общо	1665	2023

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Облигационни заеми		
Задължения към финансови предприятия		
Получени аванси	1507	1297
Задължения към доставчици	317	543
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група	99	11
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		

Други задължения	929	1155
Задължения към персонала	217	240
Осигурителни задължения	66	62
Данъчни задължения	76	98
Общо	3211	3406

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2011 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

8. ПРИХОДИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Приходи от продажба на продукцията	17277	16713
Продажба на стоки		
Приходи от извършени услуги	239	222
Други приходи, в т. ч.	830	349
- от продажба на дълготрайни активи	10	13
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения		
- от финансираня		
- незавършено производство	57	
- разходи за придобиване активи по стопански начин	357	366
Общо	18760	17650

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	261	308
- приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	81	81
Общо	308	308

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

2011 BGN '000	2010 BGN '000
------------------	------------------

Суровини за производството	4921	3931
Горива и енергия	309	356
Спомагателни материали	65	
Канцеларски материали и консумативи	11	12
Резервни части	31	23
Общо	5337	4322

10.2. Външни услуги

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители	6764	6255
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	13	24
Разходи за наеми		
Разходи за реклама	5	
Консултантски услуги	28	9
Комисионни услуги		
Разходи за застраховки	31	20
Разходи за ремонт и поддръжка	46	51
Местни данъци и такси	35	34
Данъци върху разходите	3	1
Абонаменти		4
Други	1486	1256
Общо	8411	7654

Като разходи за услуги в размер на 2500 лв. е отчетено и възнаграждението на одиторите за проверката и заверката на финансовия отчет на основание сключен договор.

10.3. Разходи за персонала

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	1745	1706
Социални надбавки и плащания		
Вноски за социално осигуряване	325	301
Начисления за неползван платен отпуск	162	165
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	25	22
Общо	2257	2194

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 432 хил. лв.

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените активи		
Провизии		400
Представителни разходи	2	1
Командировки	393	511
Дарения	2	
Отписани вземания		
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета		
Невъзстановен кредит по ДДС		
Други	430	399
Общо	827	1311

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	19	14
- разходи, свързани с предприятия от група	49	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	68	14

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	115	175
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	48	-3
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	163	172

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на хил.лв. за 2010 година

13. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	1463	1559
Среден брой акции	6342700	6342700
Доход на акция /лева/	0.23	0.24

14. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2010 год. е взело решение за разпределение на цялата печалба в размер на 1 558 706 лв за дивиденди по 0,245 лв за една акция.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Продукция	83	5625
Стоки		
Услуги		
Общо	83	5625

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

16. УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

През 2011 г. ГБС Пловдив АД има двустепенна система на управление – Надзорен и Управителен съвет.

Съставът на Надзорния съвет е както следва:

„Главболгарстрой Холдинг” АД представлявано от Калин Симеонов Пешов – Председател на НС
Камен Симеонов Пешов – член на НС

Здравко Петров Попйорданов – член на НС

Съставът на Управителния съвет е както следва:

Стефан Недев Недев - председател на УС

Милен Стефанов Недев – член на УС и Изпълнителен директор

Сашо Иванов Йотков – член на УС и Изпълнителен директор

Борислав Боянов Крумов – член на УС

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

17.1 Риск от курсови разлики породени от обстоятелството, че част от паричните средства на дружеството са в USD и EURO.

17.2. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 90 дни.

16.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

"ГБС - ПЛОВДИВ" АД

ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината приключваща на 31 декември 2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

Общо приходи от основна дейност	Приложение 1.1.1	2011	2010
		18 760	17 650
Промени в запасите на готовата продукция и незавършено производство		57	(300)
Работа извършена по стоп. начин и капитализирана		357	-
Балансова стойност на продадени материални запаси		-	-
Разходи за материали, суровини и консумативи	1.2.1	(5 337)	(4 322)
Разходи за външни услуги	1.2.2	(8 411)	(7 654)
Разходи за амортизация	1.2.3	(495)	(432)
Разходи за персонала	1.2.4	(2 257)	(2 194)
Обезценка на имоти, машини и съоръжения	1.2.5	-	-
Други разходи за дейността	1.2.6	(827)	(1 311)
Други суми с корективен характер		-	-
Общо разходи за основна дейност		(17 327)	(16 213)
ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		1 433	1 437
Финансови приходи	1.1.3	261	308
Финансови разходи	1.2.7	(68)	(14)
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНИИ		1 626	1 731
Текущ данък върху печалбата		(115)	(175)
Отсрочен данък		(48)	3
Общо разход за данък	1.2.9	(163)	(172)
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНИИ		1 463	1 559
Печалба/загуба след данъчно облагане от преустановени дейности	1.2.10		
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода		1 463	1 559
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД		1 463	1 559
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА, отнасяща се към:		1 463	1 559
Притежатели на собствен капитал на предприятието майка			
Неконтролиращи участия			
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД, отнасяща се към:		1 463	1 559
Притежатели на собствен капитал на предприятието майка			
Неконтролиращи участия			

Основен доход на акция в лева

Основен доход на акция с намалена стойност

Дата на съставяне: 25.01.2012

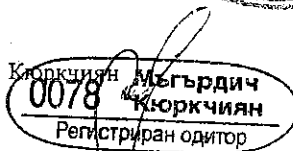
Съставител:

Иванка Йоткова

Иванка Йоткова

Регистриран одитор отговорен за одита:

дес Мъгърдич Кюркчиян



Дата на заверка:



Представяващи:

инж. Стефан Нелев

Отчетът за единния всеобхватен доход следва да се разглежда заедно с приложения от стр. до стр., представляващи неразделна част от финансовия отчет

"ГБС - ПЛОВДИВ" АД

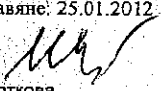
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

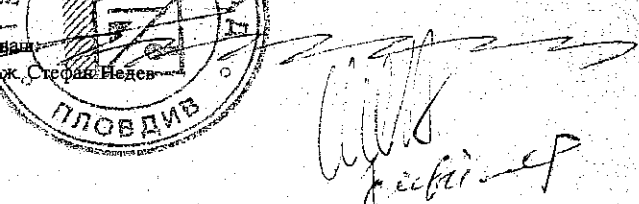
за годината приключваща на 31 декември 2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

	Приложение	2011	2010
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	2.1	6758	6449
Нематериални активи	2.2	0	0
Общо:		6758	6449
Активи по отсрочени данъци	2.7	280	328
Общо нетекущи активи:		7038	6777
Текущи активи			
Материални запаси	2.8	63	14
Текущи вземания	2.9	3048	4246
Парични средства и еквиваленти	2.11	3482	3243
Общо текущи активи:		6593	7503
Сума на активите:		13631	14280
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	2.12		
Резерви	2.12.1	6343	6343
Други резерви		949	949
Общо:		949	949
Нетна печалба/загуба за периода		1 463	1 559
Общ всеобхватен доход:		1 463	1 559
Общо собствен капитал:		8 755	8 851
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни провизии		1665	2023
Общо:		1665	2023
Общо нетекущи пасиви:		1665	2023
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	2.16	2753	2995
Задължения към свързани лица		99	11
Данъчни задължения		76	98
Задължения към персонала		217	240
Задължения към социално осигуряване		66	62
Общо:		3211	3406
Сума на пасивите:		4876	5429
Общо собствен капитал и пасиви:		13631	14280

Дата на съставяне: 25.01.2012

Съставител: 
Иванка Йоткова

Представител: 
г-ж. Стоян Недев

Регистриран одитор отговорен за одита:

д-с Мъгърдич Кюркчиян

Дата на заверка:

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с приложения от стр. до стр., представляващи неразделна част от финансовия отчет

0078 Мъгърдич Кюркчиян

Регистриран одитор

отчет

"ТБС - ПЛОВДИВ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за годината приключваща на 31 декември 2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди
лева)

	Основен капитал	Премиен резерв	Преоценъчен резерв	Други резерви	Натрупана печалба/загуба	Нетна печалба/загуба за периода	Неконтиролана печалба/загуба	Общо собствения капитал
Салдо към 31.12.2010 г.	6 343			949	1 559			8 851
Нетна печалба/загуба за периода						1 463		1 463
Разпределение на печалбата в т.ч. за: дивиденди								
Салдо към 31.12.2011 г.	6 343			949	(1 559)			(1 559)
						1 463		8 755

Дата на съставяне: 25.01.2012

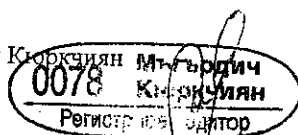
Съставител:

Иванка Йоткова

Регистриран одитор отговорен за
одита:

Дата на заверка:

дес Мъгърдич Кюркчиян



Представява:

инж. Стефан Недев

[Handwritten signature of Stefan Nedev]

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложения от стр. до стр., представляващи неразделна част от финансовия отчет

"ГБС - ПЛОВДИВ" АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

	2011	2010
Парични потоци от основна дейност		
Постъпления от клиенти	23 176	17 188
Плащания на доставчици и други	(21 347)	(17 199)
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(2 451)	(2 016)
Парични наличности, получени от основна дейност	(622)	(2 027)
Платени банкови такси и комисионни	(19)	(14)
Платени данъци върху дохода	(221)	(125)
Други постъпления/плащания	889	
Нетни парични наличности от основна дейност	27	(2 166)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Нетни парични наличности от инвест. дейност		
Парични потоци от финансова дейност		
Получени лихви	180	227
Други парични потоци от финансова дейност		(14)
Нетни парични наличности от финанс. дейност:	180	213
Нетно изменение на паричните наличн. и еквивал.	207	953
Парични наличности и еквив. към начал. на периода	3 243	115
Ефект от преоценка на парични средства и парични еквиваленти	32	81
Парични наличности и еквив. към края на периода	3 482	2 166

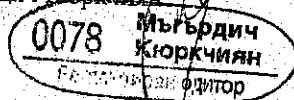
Дата на съставяне: 25.01.2012

Съставител:
Иванка Йоткова

Регистриран одитор отговорен за одита:

д-р Мъгърдич Кюркчиян

Дата на заверка:



Представяващ:
инж. Стефан Нелев

Отчетът за промените паричните потоци следва да се разглежда заедно с приложения от стр. до стр., представляващи неразделна част от финансовия отчет