

„ГБС ПЛОВДИВ“ АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2014 г.

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	6
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	9
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	9
13. ДОХОД НА АКЦИЯ	10
14. ДИВИДЕНТИ	10
15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	10
16. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	10
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ	10

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ГБС – ПЛОВДИВ“ АД ПРЕД ОСА

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 осювата 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 2013 г.

2.6.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2014 г. внесенят 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“ АД 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 брутни 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. Признание 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 2014г. е 10% /2013г.: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.

Разходите 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

	2014 BGN '000	2013 BGN '000
Суровини и материали	27	3
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		
Общо	27	3

4.2. Вземания

	2014 BGN '000	2013 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	4816	2498
- над 1 година		3

Вземания от предприятия от група, в т.ч.	1923	34
- над 1 година	34	
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	1943	584
- над 1 година	232	
Общо	8682	3116

4.3. Парични средства

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	39	21
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2484	5757
Общо	2523	5778

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	6343	6343
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви	1421	1243
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо	7764	7557

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

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения	2273	834
Общо	2273	834

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Облигационни заеми		
Задължения към финансови предприятия		
Получени аванси	405	1231

Задължения към доставчици	560	459
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група	168	6
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	1480	757
Задължения към персонала	221	214
Осигурителни задължения	80	86
Данъчни задължения	90	28
Общо	3004	2781

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2014 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

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на продукция	29117	24357
Продажба на стоки		
Приходи от извършени услуги	137	210
Други приходи, в т. ч.	201	3005
- от продажба на дълготрайни активи	10	2139
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения		
- от финансираня		
- незавършено производство		
- разходи за придобиване активи по стопански начин		12
Общо	29455	27584

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2014	2013
	BGN '000	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 истекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	204	209
-приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	52	
Общо	204	209

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Суровини за производството	7033	8419
Горива и енергия	437	379
Спомагателни материали		
Капеларски материали и консумативи	10	12
Резервни части	43	48
Общо	7523	8848

10.2. Външни услуги

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители	11376	8554
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	12	11
Разходи за наеми		
Разходи за реклама	1	3
Консултантски услуги	14	26
Комисионни услуги		
Разходи за застраховки	9	21
Разходи за ремонт и поддръжка	71	83
Местни данъци и такси	56	64
Данъци върху разходите	3	3
Абонаменти	3	2
Други	2223	2326
Общо	13768	11093

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

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	2134	2333
Социални надбавки и плащания		
Вноски за социално осигуряване	387	422
Начисления за неползван платен отпуск	122	135
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	20	20
Общо	2521	2755

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 500 хил. лв.

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените активи		1500
Провизии	1500	
Представителни разходи	3	4
Командировки	474	275
Дарения		
Отписани вземания		
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета		
Невъзстановен кредит по ДДС		
Други	559	473
Общо	2536	2252

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2014	2013
	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	43	34
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	16	24
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	59	58

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ НЕЧАЛБАТА

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	436	182
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	-147	46
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	289	228

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 предстои да внася 69 хил.лв. за 2014 година

13. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	2610	2059
Среден брой акции	6342700	6342700
Доход на акция /лева/	0.41	0.32

14. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2013 год. е взело решение за разпределение на печалбата за 2013 г по следния начин: 1862068 лв за дивиденди по 0,29 лв за една акция и 207556 лв да се отнесат в резерв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица

	2014	2013
	BGN '000	BGN '000
Продукция	6659	686
Стоки		
Услуги		
Общо	6659	686

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
Камел 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 120 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.

АВН

Генерален директор