ГАБИНВЕСТ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Одиторски доклад	
Годишен финансов отчет	
Доклад за дейността	1 – 4
Отчет за приходите и разходите	5 – 6
Счетоводен баланс	7 – 8
Отчет за собствения капитал	9
Отчет за паричните потоци	10 – 11
Приложения към годишния финансов отчет	12 – 27
Справка за нетекущите активи - Приложение № 5	28 – 29

Дайра-М ЕООД

одит,
счетоводство,
консултации

1527 София
ул. Петра, № 6- 8

тел.: 02/400 69 00
02/400 69 01
факс: 02/400 69 02
e-mail: office@daira-m.com
www.daira-m.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала
на ГАБИНВЕСТ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ГАБИНВЕСТ ЕООД гр. Габрово, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел проучване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки 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

Дайра-М ЕООД

одит,
счетоводство,
консултации

1527 София
ул. Петра, № 6- 8

тел.: 02/400 69 00
02/400 69 01
факс: 02/400 69 02
e-mail: office@daira-m.com
www.daira-m.com

оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ГАБИНВЕСТ ЕООД към 31 декември 2014 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2014 година. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за 2014 година.

.....

0079 Магда Вълчева
регистриран одитор

Магда Вълчева, регистриран одитор

13.02.2015 г.

гр. София
ул."Петра" № 6-8

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

Ръководството на „Габинвест" ЕООД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с НСФОМСП.

Дружеството е регистрирано по ф.д.№ 1255/1992 г. на ГОС, вписано в регистъра за търговски дружества под № 3, том 2, стр. 4 със седалище и адрес на управление: гр.Габрово, община Габрово, ул."Баланска" № 6, ИН 817059954.

Дружеството има следния предмет на дейност: Обработка на части за ловно оръжие.

Дружеството няма разкрити офиси/клонове/представителства в други населени места.

Основни клиенти на Дружеството през 2014 г. са Blaser Jagdwaffen GmbH, J.P.Sauer & Sohn GmbH и Sig Sauer GmbH & Co. KG – базирани в Германия. Основните доставчици на Дружеството през 2014 г. са българските фирми – ЛМ Инструмент ЕООД, Албако импекс ЕООД, Хермес Абразиви ЕООД, ЦЕРАТИЦИТ България АД, ТЕКСИМП ЕООД, 3Г ЕООД, Илекс ООД, Енерго-Про Продажби АД и др., а от чуждестранните Blaser Jagdwaffen GmbH - Германия, PAUL KORTH GmbH – Германия, DAMASTEEL AB – Швеция, COLOURED WOOD PRODUCTS - Финландия, др.

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи

Дружеството е реализирало приходи от продажби за 2014 г. в размер на 4 193 хил. лв., от които 2 384 хил. лв. са от обработка на компоненти от дърво за ловно оръжие, които са собственост на фирми-възложители на поръчки.

Приходите от продажби за 2014 г. са намалели с 185 хил. лв. в сравнение с 2013г. (4,2 %).

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял от разходите за оперативна дейност на Дружеството заемат разходите за персонал (заплати, осигуровки) – 49,71 %, разходите за материали – 18,64 % и разходите за външни услуги – 16,33 %.

Финансов резултат

Финансовият резултат на „Габинвест" ЕООД за 2014 г. е загуба в размер на 288 хил.лв.

Дълготрайни активи

Дълготрайните активи на Дружеството към датата на изготвяне на ГФО са в размер на 2 066 хил. лв. - приложение 7.

Краткотрайни активи

Краткотрайните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 1 126 хил. лв. и се състоят както е оповестено в приложения 8, 9, 10.

Дългосрочни пасиви

Дружеството няма дългосрочни пасиви.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 994 хил. лв., като делът на задълженията към предприятия от групата е в размер на 679 хил. лв. (68,3 %) – приложение 14.

Капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 2 181 010 лв. и се състои от 218 101 дяла по 10 лв. за дял.

Едноличният собственик на капитала на Габинвест ЕООД е Л&О Хънтинг Груп ГмбХ, дружество с ограничена отговорност, регистрирано по немското право със седалище и адрес на управление Германия, град Изни им Алгой.

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = Краткосрочни активи / Текущи задължения **1.13**

Коефициент на бърза ликвидност = Краткотрайни активи – Материални запаси / Текущи задължения **0.71**

Коефициент на абсолютна ликвидност = Парични средства / Текущи задължения **0.40**

Доходност

Марж на печалбата при продажбите = Финансов резултат / Продажби **-0.07**

Капитализация на активите = Финансов резултат/ Общо активи **-0.09**

Възвращаемост на собствения капитал = Нетна печалба / Собствен капитал **-0.13**

Дейност

Оборот на запасите = Материални запаси*360 / Нетни приходи от продажби **36.49**

Оборот на вземанията = Вземания от клиенти и доставчици*360 / Нетни приходи от продажби **41.73**

Оборот на задълженията = Задължения към доставчици *360 / Нетни приходи от продажби **15.63**

Оборот на активите = Продажби / Общо активи **1.31**

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от едноличния собственик чрез своя законов представител - Георги Кочевски.

Дружеството работи в съгласие с избраната и одобрена политика, така както е оповестено в Приложение 1 – Счетоводна политика.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Основна цел на ръководството на дружеството е понижаване разходите за производство чрез:

= оптимиране на производствените процеси;

= намаляване на складовите наличности;

= засилен контрол на разходите.

Ръководството ще продължи практиката за обучение на персонала чрез практически курсове в Германия.

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна информация за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с НСФОМСП.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2014 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, 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 или други нередности.

ГАБИНВЕСТ ГАБРОВО ЕООД

Георги Кочевски, Управител

гр. Габрово

03.02.2015 г.

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

	Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	**Приложение**	Текуща година	Предходна година	**НАИМЕНОВА-НИЕ НА ПРИХОДИТЕ**	**Приложение**	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Разходи				***Б. Приходи***			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		7	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		4193	4378
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	1589	1598	а) продукция		173	14
а)суровини и материали		847	846	б) стоки		125	104
б)външни услуги		742	752	в) услуги		3895	4260
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	2258	2211				
а)разходи за възнаграждения		1936	1894	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		-	68
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:		322	317	3.Други приходи, в т.ч.:	2	60	258
-осигуровки, свързани с пенсии		169	166	-приходи от финансирания			-
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		357	274	**Общо приходите от оперативна дейност (1+2+3)**		***4253***	***4704***
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		357	274	4.Други лихви и финансови приходи	6	1	
- разходи за амортизация		357	274	**Общо приходите (1+2+3+4)**		***4254***	***4704***
5. Други разходи, в т.ч.:	5	292	393				
а) балансова стойност на продадените активи		81	78				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**4503**	**4476**				

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		39	35				
а)разходи, свързани с предприятия от група		9	3				
б)отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		6	7				
Общо финансови разходи	6	***39***	***35***				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		***4542***	***4511***				
7. Счетоводна печалба (общо приходи –общо разходи)			***193***	5. Загуба от обичайната дейност		***288***	-
8. Разходи за данъци върху печалбата			32				
9. Печалба			***161***	6. Счетоводна загуба (общо приходи –общо разходи)		***288***	
Всичко		***4542***	***4704***	**Всичко**		***4542***	***4704***

Дата на изготвяне: 03.02.2015г.

Съставител:
Галина Шишкова – Гл. счетоводител

Управител: Георги Кочевски

Заверил съгласно одиторския доклад,

0079 Магда Вълчева
Регистриран одитор

Магда Вълчева, Регистриран одитор

ГАБИНВЕСТ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	7			I. Записан капитал	12	2181	2181
I. Нематериални активи				II. Резерви			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		18	17				
Общо за група I:		**18**	**17**	**Общо за група II:**			-
II. Дълготрайни материални активи				III.Натрупана печалба(загуба) от минали години			
1. Земи и сгради в т.ч.:		1040	897	-неразпределена печалба		665	504
- земи		904	748	- непокрита загуба		(354)	(354)
- сгради		136	149	**Общо за група III:**		311	150
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		647	633	IV.Текуща печалба/(загуба)		(288)	161
3. Съоръжения и други		258	321	**Общо за раздел А:**		***2204***	***2492***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		103	37	Б. Задължения			
Общо за група II:		***2048***	***1888***	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		29	62
Общо за раздел Б:		***2066***	***1905***	до 1 година		29	39
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година		-	23
I. Материални запаси	8			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		80	63
1. Суровини и материали		231	157	до 1 година		80	63
2. Незавършено производство		52	123	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	15.3	679	61
3. Продукция и стоки		142	84	до 1 година		679	61
Общо за група I:		***425***	***364***	4. Други задължения, в т.ч.:		206	183
II. Вземания	9			до 1 година		206	170
1. Вземания от клиенти и доставчици		37	72	над 1 година		-	13

ГАБИНВЕСТ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

2. Вземания от предприятия от групата	15.4	449	313	- към персонала, в т.ч.:		126	96
3. Други вземания		44	85	до 1 година		126	96
Общо за група II:		***530***	***470***	- осигурителни задължения, в т.ч.:		47	38
III. Парични средства, в т.ч.:	10			до 1 година		47	38
- в брой		2	3	Данъчни задължения		17	19
- в безсрочни сметки(депозити)		169	110	до 1 година		17	19
Общо за група III:		***171***	***113***	**Общо за раздел Б: в т.ч.:**		***994***	***369***
Общо за раздел В:		***1126***	***947***	до 1 година	14	994	333
Г. Разходи за бъдещи периоди	11	**6**	**9**	над 1 година	13		36
				В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		-	-
				-финансирания		-	-
Сума на актива (А+Б+В+Г)		***3198***	***2861***	**Сума на пасива (А+Б+В)**		***3198***	***2861***

Дата на изготвяне: 03.02.2015г.

Съставител:
Галина Шишкова – Гл. счетоводител

Управител: Георги Кочевски

Заверил съгласно одиторския доклад,

0079 Магда Вълчева
Регистриран одитор

Магда Вълчева, Регистриран одитор

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

(хил.лева)

		Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период		***2181***							***504***	***(354)***	***161***	***2492***
2. Разпределение на печалба									161		(161)	**0**
3.Финансов резултат за текущия период											(288)	**(288)**
4.Собствен капитал към края на отчетния период (1+2+3)		***2181***							***665***	***(354)***	***(288)***	***2204***

Дата на изготвяне: 03.02.2015г.

Съставител:
Галина Шишкова – Гл. счетоводител

Управител: Георги Кочевски

Заверил съгласно одиторския доклад,

Магда Вълчева, Регистриран одитор

0079 Магда Вълчева Регистриран одитор

Приложенията от стр. 12 до 29 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

(хил.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
. Парични потоци от основна дейност						
арични потоци, свързани с търговски онтрагенти	4386	2145	2241	5163	2412	2751
арични потоци, свързани с трудови ъзнаграждения		2184	(2184)		2185	(2185)
арични потоци от положителни и отрицателни алутни курсови разлики		6	(6)		7	(7)
арични потоци от лихви, комисионни, дивиденти други подобни		28	(28)		17	(17)
латени и възстановени данъци от печалбата		6	(6)		37	(37)
руги парични потоци от основна дейност	14	41	(27)	13	18	(5)
сичко парични потоци от основна дейност (А)	**4400**	**4410**	**(10)**	**5176**	**4676**	**500**
. Парични потоци от инвестиционна дейност						
арични потоци, свързани с дълготрайни активи		462	(462)		531	(531)
сичко парични потоци от инвестиционна ейност (Б)		**462**	**(462)**		**531**	**(531)**
. Парични потоци от финансова дейност						
арични потоци, свързани с получени или редоставени заеми	801	257	544	94	134	(40)
арични потоци от лихви, комисионни, дивиденти други подобни					6	(6)
лащания на задължения по лизингови договори		14	(14)		29	(29)

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

чко парични потоци от финансова дейност	801	271	530	94	169	(75)
зменение на паричните средства през иода (А+Б+В)	5201	5143	58	5270	3666	(106)
арични средства в началото на периода			113			219
арични средства в края на периода			171			113

Дата на изготвяне: 03.02.2015г.

Съставител:
Галина Шишкова – Гл. счетоводител

Управител: Георги Кочевски

Заверил съгласно одиторския доклад,

0079 Магда Вълчева Регистриран одитор

Магда Вълчева, Регистриран одитор

Приложенията от стр. 12 до 29 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.