ГАБИНВЕСТ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Одиторски доклад	
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

Доклад на независимия одитор

До собственика на капитала на

Габинвест ЕООД

ж.к. ПАЛАУЗОВО, ул.БАЛАНСКА No 6
гр. Габрово 5300

Доклад върху финансовия отчет за годината приключваща на 31 декември 2015 година

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Габинвест ЕООД, включващ отчет за приходите и разходите, баланс към 31 декември 2015 година, отчет за паричния поток, отчет за промените в собствения капитал и бележки включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството

Ръководството на Габинвест ЕООД е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия, приети в България, както и за системата за вътрешен контрол, която ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали са причинени от измама или грешка.

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 изискванията на Международните стандарти за одит. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим с разумна степен на сигурност доколко финансовия 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 оценка на рисковете от съществени отклонения, независимо дали 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 Габинвест ЕООД, 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. 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 получените от нас доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Габинвест ЕООД към 31 декември 2015 година, както и за финансовия резултат от дейността и за движението на паричните потоци за финансовата година, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия, приети в България.

Годишен доклад за дейността изготвен съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация представена в одитирания годишен финансов отчет на Габинвест ЕООД за финансовата година завършваща на 31 декември 2015 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №157
"РЬОДЛ И ПАРТНЕР ОДИТ" ООД

Рьодл и Партнер Одит ООД

Отговорен одитор: Владимир Златков

София, 11 март 2016 година

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Ръководството на „Габинвест" ЕООД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 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."Балканска" № 6, ИН 817059954.

Дружеството има следния предмет на дейност: Обработка на компоненти от метал и дърво за ловно оръжие, спортни пистолети и въздушни пушки.

През 2015г. Дружеството реализира нов проект: производство на компоненти за фирма DIANA Mayer & Grammelspacher GmbH & Co.KG. Производството започва през м. Септември 2015г. За осъществяване на проекта са вложени около 2 млн. Евро чуждестранни инвестиции в машини, съоръжение и обучение на персонал. Производствения процес се осъществява върху новонаета производствена площ – 3500 кв.м. Открити са 50 нови работни места.

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

Основни клиенти на Дружеството през 2015 г. са Blaser Jagdwaffen GmbH, J.P.Sauer & Sohn GmbH и Sig Sauer GmbH & Co. KG и German Sport Guns GmbH – базирани в Германия.Основните доставчици на Дружеството през 2015 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, Kurt Mager GmbH – Германия, Poppe + Potthoff Präzisionsstahlrohre GmbH – Германия, Stratmann Frästechnik GmbH – Германия, DIANA Mayer & Grammelspacher GmbH & Co.KG и др.

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015г.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи

Дружеството е реализирало приходи от продажби за 2015 г. в размер на 5 565 хил. лв., от които 2 890 хил. лв. са от обработка на компоненти от дърво за ловно оръжие, които са собственост на фирми-възложители на поръчки.

Приходите от продажби за 2015 г. са се увеличили с 1 372 хил. лв. в сравнение с 2014г. (32,7 %).

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял от разходите за оперативна дейност на Дружеството заемат разходите за персонал (заплати, осигуровки) – 39,9 %, разходите за материали – 21 % и разходите за външни услуги – 20,4 %.

Финансов резултат

Финансовият резултат на „Габинвест" ЕООД за 2015 г. е загуба в размер на 1 743 хил.лв.

Дълготрайни активи

Дълготрайните активи на Дружеството към датата на изготвяне на ГФО са в размер на 4 019 хил. лв. - приложение 7.

Краткотрайни активи

Краткотрайните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 3 588 хил. лв. и се състоят както е оповестено в приложения 8, 9, 10.

Дългосрочни пасиви

Дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 46 хил. лв., като задълженията са по финансов лизинг.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 7477 хил. лв., като делът на задълженията към предприятия от групата е в размер на 6279 хил. лв. (84 %) – приложение 15.3.

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.

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015г.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = Краткосрочни активи / Текущи задължения **0.48**

Коефициент на бърза ликвидност = Краткотрайни активи – Материални запаси / Текущи задължения **0.20**

Коефициент на абсолютна ликвидност = Парични средства / Текущи задължения **0.03**

Доходност

Марж на печалбата при продажбите = Финансов резултат / Продажби **-0.31**

Капитализация на активите = Финансов резултат/ Общо активи **-0.22**

Възвращаемост на собствения капитал = Нетна печалба / Собствен капитал **-3.78**

Дейност

Оборот на запасите = Материални запаси*360 / Нетни приходи от продажби **136.17**

Оборот на вземанията = Вземания от клиенти и доставчици*360 / Нетни приходи от продажби **70.38**

Оборот на задълженията = Задължения към доставчици *360 / Нетни приходи от продажби **85.52**

Оборот на активите = Продажби / Общо активи **0.69**

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от едноличния собственик чрез своя законов представител. Към 31.12.2015г. Управители на Габинвест са г-жа Галина Ванкова и г-н Томас Лангер, които представляват Дружеството заедно. С Решение на едноличния собственик на капитала от 09.02.2016г. и вписано в Търговския регистър на 18.02.2016г., законовия представител на Габинвест е г-н Томас Лангер. Към датата на подписване на ГФО Управител на Дружеството е г-н Томас Лангер, който управлява и представлява дружеството самостоятелно.

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.

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 2015 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

Томас Лангер, Управител

гр. Габрово

07.03.2016 г.

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)			НАИМЕНОВА-НИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		
	Приложение	Текуща година	Предход на година		Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Разходи				***Б. Приходи***			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		86	7	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		5565	4193
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	3642	1589	а) продукция		952	173
а)суровини и материали		1848	847	б) стоки		129	125
б)външни услуги		1794	742	в) услуги		4484	3895
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	3512	2258				
а)разходи за възнаграждения		3019	1936	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		697	-
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:		493	322	3.Други приходи, в т.ч.:	2	920	60
-осигуровки, свързани с пенсии		264	169	-приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		446	357	**Общо приходите от оперативна дейност (1+2+3)**		***7182***	***4253***
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		446	357	4.Други лихви и финансови приходи	6	1	1
- разходи за амортизация		446	357	**Общо приходите (1+2+3+4)**		***7183***	***4254***
5. Други разходи, в т.ч.:	5	1111	292				
а) балансова стойност на продадените активи		98	81				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**8799**	**4503**				

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		116	39				
а)разходи, свързани с предприятия от група		76	9				
б)отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		11	6				
Общо финансови разходи	6	***127***	***39***				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)			***4542***				
7. Счетоводна печалба (общо приходи –общо разходи)				5. Загуба от обичайната дейност		***1743***	***288***
8. Разходи за данъци върху печалбата							
9. Печалба/загуба				6. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		***1743***	***288***
Всичко		***8926***	***4542***	**Всичко**		***8926***	***4542***

Дата на изготвяне: 07.03.2016 г.

Съставител:
Силвия Станимирова – Гл. счетоводител

Управител: Томас Лангер

ГАБИНВЕСТ ГАБРОВО ЕООД

Заверил съгласно одиторския доклад,

Владимир Златков, Регистриран одитор
11.03.2016 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕОДП И ПАРТНЕР ОДИТ" ООД София Рег. №157

ГАБИНВЕСТ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2015г.

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		108	18				
Общо за група I:		**108**	**18**	**Общо за група II:**			-
II. Дълготрайни материални активи				III.Натрупана печалба(загуба) от минали години			
1. Земи и сгради в т.ч.:		1054	1040	-неразпределена печалба		665	665
- земи		931	904	- непокрита загуба		(642)	(354)
- сгради		123	136	**Общо за група III:**		23	311
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1246	647	IV.Текуща печалба/(загуба)		(1743)	(288)
3. Съоръжения и други		1373	258	**Общо за раздел А:**		***461***	***2204***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		238	103	Б. Задължения			
Общо за група II:		***3911***	***2048***	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			29
Общо за раздел Б:		***4019***	***2066***	до 1 година			29
В. Текущи (краткотрайни) активи				2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		650	80
I. Материални запаси	8			до 1 година		650	80
1. Суровини и материали		1305	231	над 1 година		-	-
2. Незавършено производство		653	52	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	15.3	6279	623
3. Продукция и стоки		147	142	до 1 година		6279	623
Общо за група I:		***2105***	***425***	4. Задължения към свързани предпр. в т.ч.:	15.3	45	56
				до 1 година		45	56
II. Вземания	9			5. Други задължения, в т.ч.:		550	206

ГАБИНВЕСТ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2015г.

1. Вземания от клиенти и доставчици		229	37	до 1 година		503	206
2. Вземания от предприятия от групата	15.4	859	449	над 1 година		46	-
3. Други вземания		173	44	- към персонала, в т.ч.:		210	126
Общо за група II:		***1261***	***530***	до 1 година		210	126
III. Парични средства, в т.ч.:	10			- осигурителни задължения, в т.ч.:		74	47
- в брой		2	2	до 1 година		74	47
- в безсрочни сметки(депозити)		220	169	Данъчни задължения		27	17
Общо за група III:		***222***	***171***	до 1 година		27	17
Общо за раздел В:		***3588***	***1126***	**Общо за раздел Б: в т.ч.:**		***7524***	***994***
Г. Разходи за бъдещи периоди	11	**402**	**6**	до 1 година	14	7477	417
				над 1 година	13	46	577
				В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		24	-
				-финансирания			-
Сума на актива (А+Б+В+Г)		***8009***	***3198***	**Сума на пасива (А+Б+В)**		***8009***	***3198***

Дата на изготвяне: 07.03.2016 г.

Съставител:
Силвия Станимирова – Гл. счетоводител

Управител: Томас Лангер

Заверил съгласно одиторския доклад,

Владимир Златков, Регистриран одитор

11.03.2016.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "РЕВДЛ И ПАРТНЕР ОДИТ" ООД София Рег. №157

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

(хил.лева)

		Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Неразпре делена печалба	Непокрита загуба		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период		***2181***							***665***	***(354)***	***(288)***	***2204***
2. Разпределение на печалба/загуба										***(288)***	288	**0**
3.Финансов резултат за текущия период											(1743)	**(1743)**
4.Собствен капитал към края на отчетния период (1+2+3+4)		***2181***							***665***	***(642)***	***(1743)***	***461***

Дата на изготвяне: 07.03.2016 г.

Съставител:
Силвия Станимирова – Гл. счетоводител

Управител: Томас Лангер

Заверил съгласно одиторския доклад:

Владимир Златков, Регистриран одитор

07.03.2016

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 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 нтрагенти	6642	5765	877	4386	2145	2241
арични потоци, свързани с трудови знаграждения		3419	(3419)		2184	(2184)
арични потоци от положителни и отрицателни лутни курсови разлики		32	(32)		6	(6)
арични потоци от лихви, комисионни, дивиденти други подобни		10	(10)		28	(28)
атени и възстановени данъци от печалбата					6	(6)
уги парични потоци от основна дейност		34	(34)	14	41	(27)
сичко парични потоци от основна дейност (А)	**6642**	**9260**	**(2618)**	**4400**	**4410**	**(10)**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
арични потоци, свързани с дълготрайни активи		2268	(2268)		462	(462)
сичко парични потоци от инвестиционна йност (Б)		**2268**	**(2268)**		**462**	**(462)**
Парични потоци от финансова дейност						
арични потоци, свързани с получени или едоставени заеми	5391	345	5046	801	257	544
арични потоци от лихви, комисионни, дивиденти други подобни						
ащания на задължения по лизингови договори		110	(110)		14	(14)

ГАБИНВЕСТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

сичко парични потоци от финансова дейност)	**5391**	**455**	**(4936)**	**801**	**271**	**530**
Изменение на паричните средства през риода (А+Б+В)	**12033**	**11983**	**50**	**5201**	**5143**	**58**
Парични средства в началото на периода			**171**			**113**
Парични средства в края на периода			**221**			**171**

Дата на изготвяне: 26.02.2016г.

Съставител:
Силвия Станимирова – Гл. счетоводител

Управител: Томас Лангер

Заверил съгласно одиторския доклад,

Владимир Златков, Регистриран одитор