

СЪДЪРЖАНИЕ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	стр. 1
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВЗЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	стр. 2
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	стр. 3
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	стр. 4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	стр. 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	стр. 6
3. ПРИХОДИ	стр. 17
4. РАЗХОДИ	стр. 18
5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	стр. 20
6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	стр. 20
7. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	стр. 21
8. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	стр. 22
9. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	стр. 22
10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	стр. 23
11. ВЗЕМАНИЯ	стр. 24
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	стр. 25
13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	стр. 25
14. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ	стр. 25
15. РЕЗЕРВИ	стр. 26
16. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	стр. 27
17. ОБЛИГАЦИОНЕН ЗАЕМ	стр. 27
18. ДЪЛГОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ	стр. 27
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГ	стр. 28
20. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	стр. 28
21. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	стр. 29
22. ФИНАНСИРАНИЯ	стр. 30
23. ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ	стр. 30
24. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	стр. 31
25. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	стр. 31

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

“ГИПС” - АД

1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

“Гипс” АД /Дружеството / е дружество със седалище в Р България. “Гипс” АД е акционерно дружество регистрирано с дело № 202/1992 г от Видински окръжен съд в съответствие с търговския закон на Р България.

Седалище и адрес на управление на Дружеството е гр. София пк 1618; р-н „Красно село”; бл.199; ет.11; ап.48, Р България.

Място на стопанска дейност с. Кошава, обл. Видин.

Основна дейност на Дружеството е: Добив и преработка на гипс и гипсови изделия. Осъществяване на международна транспортна дейност със собствен транспорт, осъществяване на спедиторска дейност.

„Гипс” АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от петима членове както следва:

Юлиян Петков	Председател на СД
Пламен Василев	Член на СД: Изп.директор
Евгени Евгениев	Член на СД: Изп.директор
Росен Кънев	Член на СД
Спас Шопов	Член на СД

Към 31 декември 2012 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 214 работници и служители (31.12.2011 г.: 243).

“Гипс” АД се контролира от “Гипс-инвест”АД /Регистрирано в България/, което притежава 99,52 % от акциите на Дружеството и от 0,48 % физически лица.

2. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

А/ ИЗРАЗЯВАНЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Индивидуалния финансов отчет на „Гипс” АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2011 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Б/ БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ

Финансовите отчети се изготвят и представят в Български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят в съответствие с разпоредбите и принципите на МСС-1.

“Гипс” АД не изготвя консолидирани финансови отчети.

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

В/ ОПЕРАЦИИ С ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска народна банка, която е централна банка на Р България, към балансова дата. Получените от това печалби и загуби са представени в Отчета за

всеобхватния доход /печалбата или загубата за годината/ в момента на възникването им, като се третира като „ други доходи /загуби / от дейността „ и се представят нето.

Считано от 01 януари 1999 год. българския лев е фиксиран към общата европейска валута – ЕВРО при курс 1,95583 лева за 1 ЕВРО. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на ЕВРО към съответната валута на международните пазари.

Г/ приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която и по начина, по който стопанските изгоди се придобиват от дружеството и респ. стопанските рискове се носят, както и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат, като се представят нетно към “други доходи/(загуби) от дейността”.

Приходите от преоценка на инвестиционни имоти до справедлива стойност се представят в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) на ред “други доходи/(загуби) от дейността”. В същата статия от отчета се отчитат и реализираните приходи от предоставени инвестиционни имоти на оперативен лизинг.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината-нето) и се състоят от: приходи от лихви по предоставени заеми., приходи по разплащателти сметки в банки и др.

Д/ РАЗХОДИ

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно МСФО.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Загубите, възникнали в резултат на преоценка на инвестиционни имоти до справедлива стойност се представят в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) на ред “други доходи/(загуби) от дейността”.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината -нето) и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, банкови такси по заеми и гаранции, нетна загуба от курсови разлики по заеми в чуждестранна валута.

Е / ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

(Е.1) СОБСТВЕНИ АКТИВИ

Имотите машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. При последваща оценка се прилага препоръчителния подход определен в МСФО 16 - Имоти, машини, съоръжения и оборудване. Възприетият стойностен праг на същественост е 700.00 лева .

(Е.2) НАЕТИ АКТИВИ ПО ФИНАНСОВО ОБВЪРЗАНИ ДОГОВОРИ

Активите наети по финансово обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имотите, оборудването и други придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислената амортизация. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

(Е.3) ПОСЛЕДВАЩИ РАЗХОДИ

Последващо извършваните разходи се капитализират само в случаи, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за когото са извършени. Всички останали разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход.

(Е.4) ПОСЛЕДВАЩО ОЦЕНЯВАНЕ

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модела на преоценената стойност по МСС 16 – преоценена стойност, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Преоценка на имотите, машините и оборудването е прието да се извършва от лицензирани оценители обичайно на период от 5 години. Когато тяхната справедлива стойност се променя съществено на по-кратки интервали от време, преоценката може да се извършва по-често.

(Е.5) АМОРТИЗАЦИЯ

Амортизацията се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. За цех „Сухи строителни състави”, който започва своето функциониране през началото на 2008 г и тепърва предстои разработването на пазара се прилага функционалния метод /метод по изработка/ на амортизация. При този метод амортизацията е функция от възможния и фактически изпълнен обем работи. Земята и

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

активите, които са в процес на изграждане или доставка не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи започва, когато те са налице за употреба т.е, когато са на място и в състояние необходимо за тяхната експлоатация, по начин предвиден от ръководството.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

• сгради	25 години
• съоръжения	25 години
• предавателни устройства	25 години
• преносители на ел.енергия	
• и съобщителни линии	25 години
• машини, оборудване и апаратура	7 години
• машини, оборудване и апаратура – склад	20 години
• транспортни средства	10 години
• автомобили	5 години
• компютърни системи и софтуер	2 години
• други	7 години

(Е. 6) АМОТИЗАЦИЯ ЗА ДАНЪЧНИ ЦЕЛИ

За данъчни цели амортизацията на дълготрайните активи се начисляват при прилагането на следните амортизационни норми:

• сгради	4%
• съоръжения	4%
• предавателни устройства	4%
• преносители на ел. енергия	
• и съобщителни линии	4%
• машини, оборудване и апаратура	15%
• машини, оборудване и апаратура - склад	5%
• транспортни средства	10%
• автомобили	20%
• компютърни системи и софтуер	50%
• други	15%

(Е. 7) ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на имотите, машините и оборудването е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката е за сметка на този резерв и се представя в отчета за всеобхватния доход (към статиите на другите компоненти на всеобхватния доход), освен ако тя не надхвърля неговия размер (на резерва), и надвишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

(Е. 8) ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ ОТ ПРОДАЖБА

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Дълготрайните материални активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “имоти, машини и оборудване” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината). Частта от компонента “преоценъчен резерв”, отнасяща се за продадения актив, се прехвърля директно към компонента “неразпределена печалба” в отчета за промените в собствения капитал.

Ж / НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 - 10 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Нематериалните активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “нематериалните активи” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

З / ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “заеми (кредити) и вземания”. Класификацията е в зависимост от същността и целите и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

Обичайно дружеството признава в отчета за финансовото състояние финансовите активи на “датата на търгуване” - датата, на която то е поело ангажимент да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото си състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи.

Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, и паричните средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние. Лихвеният доход по “кредитите и вземанията” се признава на база ефективна лихва. Той се представя в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), към статията „финансови приходи”.

На датата на всеки отчет за финансовото състояние дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

И / ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане към статията “други разходи” на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Й / МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки – всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и полуфабрикати се извършва на базата на нормален капацитет. Избраната от дружеството база за разпределението им по продукти е произведена продукция за отделните производи по утвърдена от ръководството програма.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материалните запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност.

В резултат на направените прегледи и анализи към 31.12.2012 г. е отчетена обезценка на материалните запаси /готова продукция/ в размер на 162 х.лв. (31.12.2011 г.: 0 х.лв.)

К / ЛИХВОНОСНИ ЗАЕМИ И ДРУГИ ПРЕДОСТАВЕНИ РЕСУРСИ

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и предоставени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други предоставени ресурси, последващо са оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други суми, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови приходи (лихви) или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се погасят, отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да събере вземането си в срок над 12 месеца от края на отчетния период .

Л / ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват наличните парични наличности в каса и разплащателни сметки в банки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 год.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

- лихвите по получени и предоставени кредити се включват като плащания за финансова дейност.
- Паричните средства по покупка и продажба на дълготрайни материални активи предоставени бруто, с включено ДДС /20%/ се включват в паричния поток от инвестиционната дейност.
- Получени субсидии се отчитат в паричния поток от инвестиционната дейност.

М / ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на Дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба. Активите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода през който активите ще се реализират на база данъчните закони които са в сила.

Н / АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ РЕЗЕРВИ

Акционерният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране. Той е разпределен в 266457 броя акции с номенална стойност 1 лв. всяка една и е напълно внесен.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира “фонд Резервен”, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

О / ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Гипс” АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

П / ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските 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. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва

Р / ЛИХВОНОСНИ ЗАЕМИ И ДРУГИ ПРИВЛЕЧЕНИ ФИНАНСОВИ РЕСУРСИ

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси,

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

Разходите по заеми, които пряко се отнасят към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията /квалифициран/ актив, се капитализират като част от стойността на този актив.

Капитализирането на разходите по заеми като част от стойността на един отговарящ на условията /квалифициран/ актив започва, когато са изпълнени следните условия: извършват се разходите за актива, извършват се разходите по заеми и в ход са дейности, които са необходими за подготвяне на актива за предвижданата му употреба или продажба.

Разходите по заеми се намаляват и с всякакъв инвестиционен доход от временното инвестиране на средствата от тези заеми.

С/ лизинг ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛ

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

ЛИЗИНГОДАТЕЛ

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на стоките на лизингодателя и се представя в отчета за финансовото състояние като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция в лизинговия договор представлява разликата между сбора от минималните лизингови плащания

по договора за финансов лизинг и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя, и незаработения финансов доход. Разликата между балансовата стойност на отдадения под финансов лизинг актив и незабавната (справедливата му продажна) стойност се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в началото на лизинговия договор (при предаването на актива) като доход от продажба.

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Признаването на заработения финансов приход като текущ лихвен приход се основава на прилагането на метода на ефективната лихва.

ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ

ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛ

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) на база линеен метод за периода на лизинга.

ЛИЗИНГОДАТЕЛ

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

Т / ПРОВИЗИИ

Провизия се признава в баланса когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Ръководството на Дружеството определя стойността на провизиите на основа на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

У / СЪДЕБНИ СПОРОВЕ

Провизия по съдебни спорове по граждански дела на база дадена оценка от юриста на Дружеството се осчетоводяват задбалансово.

Ф / НЕТНИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Нетните финансови разходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход (печалбата или загубата за годината) и се състоят от :разходи за лихви по получени заеми , банкови такси по получени заеми и гаранции, курсови разлики и др. финансови разходи.

Нетните финансови разходи включват платими лихви по заеми, начислени лихви по търговски задължения, загуби от операции в чуждестранна валута, банкови комисионни и други.

Приход от лихви се начислява в Отчета за дохода, като се взима предвид ефективния приход присъщ на актива.

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Разходите за лихви, като компонент на плащане по финансов лизинг се признава в Отчета за доходите по лихвения процент заложен в лизинговия договор.

X / ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата стойност за данъчни цели. Размера на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки към датата на изготвяне на баланса или тези кито се очакват да бъдат в сила след нея.

3. ПРИХОДИ

Основните приходи от продажби на готова продукция на дружеството включват:

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Износ	857	471
Вътрешен пазар	4887	5800
Общо	5744	6271

Продажби по продукти – износ	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Суров гипс	826	440
Печен гипс -пакетиран	31	31
Общо	857	471

Продажби по продукти – вътрешен пазар	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Суров гипс	2192	2923
Печен гипс	2365	2512
Гипсови строителни състави	177	232
Циментови строителни състави	148	125
Грундове	5	8
Общо	4887	5800

Приходите от услуги включват:

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Търговско посредническа дейност	758	709
Наеми	509	1807
Приходи от строителни услуги	802	-
Други	-	24
Общо	2069	2540

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Други приходи

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от продажба на материали	37	105
Приходи от продажби на дълготрайни активи	2256	1992
Приходи от финансиране	83	-
Възстановени застрахователни обезщетения	17	-
Други приходи	6	19
Общо	2399	2116

4. РАЗХОДИ

Разходите за суровини и материали включват:

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основни материали	349	350
Спомагателни материали	753	894
Горива	1157	953
Електроенергия	487	565
Оборудване нов цех за калциниране на природен гипс	-	6981
Резервни части	133	111
Материали на картон /ММП/	61	65
Общо	2940	9919

Разходите за основни материали включват:

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Амонит	83	87
Ел.детонатори	62	56
Опаковки	204	207
Общо	349	350

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Разходите за външни услуги включват:

	2012	2012
	BGN '000	BGN '000
Суми по договори с подизпълнители	702	1532
Нает транспорт	427	614
Реклама	499	697
Наеми	141	25
Консултански дейности	124	102
Охрана	102	113
Концесионна такса	98	101
Застраховки	86	76
Съдебни разходи	52	19
Ремонти	79	75
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	41	49
Такси държавни ведомства и юридически лица	41	53
Абонаментни договори	37	64
Данъци	-	40
Други	45	18
Общо	2474	3578

Разходите за персонала включват:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Разходи по заплати		
в т.ч. по трудови правоотношения	1836	2032
по договори за управление	222	299
по граждански договори	28	59
Временна нетрудоспособност	63	58
Общо	2149	2448
в т.ч. начислени суми по непозвани отпуски	84	40
Разходи за осигуровки		
в т.ч. по трудови правоотношения	472	511
по договори за управление	13	13
по граждански договори	2	5
Временна нетрудоспособност	16	15
Общо	503	544
в т.ч. начислени суми за осигуровки по непозвани отпуски	21	11
Общо разходи	2652	2992

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Разходи за амортизации и обезценка

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Разходи за амортизации и обезценка	1626	1303
в т.ч. разходи за обезценка	0	2
Общо	1626	1303

Други разходи за дейността включват

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Храна и минерална вода по Наредба 11	60	70
Представителни мероприятия	20	41
Командировки	38	65
Данъци	71	-
Социални разходи	38	51
Отписани вземания чл.37 т1 и т4	1	147
Отчетна стойност брак материални запаси	10	86
Балансова стойност брак дълготрайни активи	10	8
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	1822	36
Отчетна стойност на продадени материали	17	25
ДДС брак активи и непризнати разходи	2	7
Глоби и неустойки	19	-
Обезценка готова продукция	162	-
Други	9	9
Общо	2279	545

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи включват:

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви по предоставени заеми	2429	1214
Приходи от лихви по разплащателни сметки	4	3
Приходи от лихви по съдебни вземания	-	5
Възстановена банкова такса	-	14
Общо	2433	1236

6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват:

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по получени заеми	4757	2336
Банкови такси по заеми и гаранции	151	139
Разходи от курсови разлики	1	1
Разходи за лихви по оперативен лизинг	9	3
Разходи за лихви по държавни вземания	5	-
Общо	4923	2479

7. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

“ГИПС”-АД

Съдържание	Земли	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспорт. средства	Други	Пред.аванси	Програми	Права в/у интелектуал. соб.	Продукти от развойна дейност	Аванси за ДНА в процес на изгражд.	ОБЩО
Отчетна стойност												
Салдо на 01 януари 2012	307	7534	14496	16830	1647	78	13281	20	1862	7	0	56062
Постъпили	8	-	85	57	17	1	299	-	-	-	-	467
Излезли	-	-	6	28	-	-	187	-	1862	-	-	2083
Салдо на 31 декември 2012	315	7534	14575	16859	1664	79	13393	20	-	7	0	54446
Натрупана амортизация												
Салдо на 01 януари 2012	-	2136	5519	3280	913	58	-	18	-	7	-	11931
Амортизация за периода	-	112	709	548	210	6	-	1	40	-	-	1626
Амортизация на излезлите	-	-	6	19	-	1	-	-	40	-	-	66
Салдо на 31 декември 2012		2248	6222	3809	1123	63	-	19	-	7	-	13491
Балансова стойност на 31 декември 2012	315	5286	8353	13050	541	16	13393	1	-	-	-	40955
Балансова стойност на 01 януари 2012	307	5398	8972	13550	734	25	13281	2	1862	-	-	44131

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Към 31.12.2012 г дълготрайните материални активи /ДМА/ на дружеството включват: земи на стойност 315 х.лв./31.12.2011 г – 307 х.лв./; сгради с балансова стойност 5286 х.лв./31.12.2011 г- 5398х.лв./; машини, производствено оборудване и апаратура 8353 х.лв./31.12.2011 г- 8977 х.лв./; съоръжения 13050 х.лв./ 31.12.2011 г-13550 х.лв./; транспортни средства 541 х.лв./ 31.12.2011 г- 734 х.лв./; други 16 х.лв./ 31.12.2011г – 20 х.лв./

Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане към 31.12.2012 г включват:

- разходи за реконструкция на сграда -150 х.лв. /31.12.2011 г-103 х.лв./
- разходи по изграждане на нови производствени сгради -455 х.лв. /31.12.2011 г - 275 х.лв./
- разходи за машини, оборудване и апаратура 2373 х.лв. /31.12.2011 г-2466 х.лв./ в.т.ч. инсталация за сушене на пясък 2278 х.лв./ 31.12.2011 г-2273 х.лв./
- съоръжения – 24 х.лв./ 31.12.2011 г-16 х.лв. /
- предоставени аванси за доставка на ДМА съгласно договори – 10391 х.лв./ 31.12.2011 г-10421 х.лв. /

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи е както следва:

- сгради 267 х.лв./ 31.12.2011 г -267 х.лв./
- съоръжения 79 х.лв. / 31.12.2011 г-79 х.лв. /
- машини, оборудване и апаратура 1948 х.лв. /31.12.2011 г-1785 х.лв./
- компютри 78 х.лв /31.12.2011 г- 78 х.лв. /
- транспортни средства 265 х.лв./31.12.2011 г-12 х.лв. /
- автомобили 249 х.лв./ 31.12.2011 г- 225 х.лв./
- други 38 х.лв./31.12.2011 г-35 х.лв./

Нематериалните дълготрайни активи /НДА/ на дружеството към 31.12.2012 г с балансова стойност 1 х.лв./31.12.2011 г-1864 х.лв./ през 2012 г са продадени 6 бр. търговски марки ; 1 бр.но хау и 1 бр. фирмено лого с обща балансова стойност 1862 х.лв.

8. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи включват предоставени търговски заеми на контрагенти както следва:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	31.12.2012		31.12.2011	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	'000						
Евро	10000	2018 г	9.25%	19325	-	19558	-
Лева	6000	2012 г	10.50%	-	-	1174	-
Евро	3000	2013 г	11.00%	1706	-	5868	-
Общо				21031	-	26600	-

9. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	временна	данък	временна	данък
	разлика		разлика	
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала	180	18	85	8
Доходи на физически лица	20	2	98	10
Обезценка на дълготрайни активи	-	-	2	0,2
Данъчна загуба	2277	228	2277	228
Обезценка на готова продукция	162	16	-	-
Общо активи по отсрочени данъци	2639	264	2462	246,2

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

При признаване на отсрочените данъчни активи е взето предвид ведоитността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможността на дружеството да генерира достатъчния данъчна печалба.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси на дружеството включват:

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Материали	813	846
Готова продукция	658	671
Незавършено производство	133	146
Предоставени аванси	19	10
Общо	1623	1670

Материалите по видове са както следва:

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основни материали	117	117
Материали в процес на доставка	17	26
Спомагателни материали	526	548
Резервни части	52	55
Горива	71	74
Материали на картон /ММП/	30	27
Общо	813	846

Основните материали по видове са както следва:

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Амонит	5	3
Ел.детонатори	5	4
Опаковъчни материали	107	110
Общо	117	117

Наличната продукция към 31 декември включва:

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Суров гипс	396	307
Печен гипс	224	303
Гипсови строителни състави	18	33
Циментови строителни състави	20	25
Грундове	-	3
Общо	658	671

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Предоставените аванси на доставчици към 31.12.2012 г са за :

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Суровини и материали	6	1
Услуги	13	9
Общо	19	10

11. ВЗЕМАНИЯ

Търговски вземания

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици	613	407
Общо	613	407

Търговски вземания над една година са 21 х.лв./31.12.2011 г-13 х.лв./

Другите вземания включват :

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Съдебни вземания	19	-
Присъдени вземания	104	105
Надвнесен корпоративен данък	204	229
ДДС с право на данъчен кредит	-	144
Разчети по финансираня	158	2300
Предоставени търговски заеми	1575	1355
Лихви по предоставени търговски заеми	972	1046
Общо	3091	5272

Другите вземания над една година са 694 х.лв./31.12.2011 г-701 х.лв./

Условия при които са предоставени текущите заеми :

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	31.12.2012		31.12.2011	
				<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
	<i>'000</i>						
Лева	1355	01.11.2012г	10.50%	1158	-	1355	-
Евро	738	31.12.2013г	10.50%	417	-	-	-
Общо				1575	-	1355	-

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	5	3
Парични средства по разплащателни сметки	157	159
Парични средства – депозит /екологична гаранция концесия/	143	128
Парични еквиваленти /ваучери/	2	2
Общо	307	292

Паричните средства по разплащателни и депозитна сметка в лева са: 255 х.лв./31.12.2011 г-208 х.лв./; в евро -45 х.лв./31.12.2011 г -79 х.лв./. Открити 3 бр. банкови гаранции за 18300 евро обезпечени с блокирани парични средства по евровата сметка. Банковите гаранции са :

- за концесия – в полза на МИЕТ -8300 евро
- за достъп – в полза на ЕСО ЕАД -5000 евро
- за балансиране – в полза на ЕСО ЕАД - 5000 евро

13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Оперативен лизинг -главница	109	21
Оперативен лизинг -лихва	22	8
Проекти	123	157
Застраховки	37	39
Абонамент	4	4
Наем	881	-
Други	2	6
Общо	1178	235

Разходите по позиция наеми са от взети под наем нематериални дълготрайни активи със срок на ползване 5 години.

14. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2012 г регистрирания акционерен капитал на „Гипс” АД е 266457 лева, разпределени в 266457 акции с номинална стойност 1 лв. за акция.

Акциите са обикновени поименни, налични с право на получаване на дивидент. Разпределени са както следва:

	%	Брой акции
„Гипс инвест” АД	99.52	265178
Физически лица	0.48	1279
Общо	100.00	266457

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

15. РЕЗЕРВИ

Резервите на дружеството са:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Преоценъчни резерви на дълготрайни активи	2285	2291
Законови резерви	3919	3883
Допълнителни резерви	5617	5617
Общо	11821	11791

Преоценъчният резерв е формиран от положителните разлики между балансовата стойност на активите и техните справедливи стойности към датите на съответните преоценки.

Законовите резерви са формиран от отчисление и разпределение на печалбата и включват изцяло ф „Резервен”.

Допълнителните резерви са формиран от револаризация и преоценки на активи до 2001 г.

Движение на преоценъчния резерв

	2012 г	2011 г
	BGN '000	BGN '000
Салдо 01 януари	2291	2295
Трансфер към неразпределена печалба	6	4
Салдо 31 декември	2285	2291

Движение на законови резерви

	2012 г	2011 г
	BGN '000	BGN '000
Салдо 01 януари	3883	817
Трансфер от неразпределена печалба	36	3066
Салдо 31 декември	3919	3883

Движение на неразпределена печалба

	2012 г	2011 г
	BGN '000	BGN '000
Салдо 01 януари	30	4241
Трансфер от преоценъчен резерв	6	4
Покриване на загуба	-	/1179/
Трансфер към законови резерви	36	/3066/
Текуща печалба/загуба/	/3822/	30
Салдо 31 декември	/3822/	30

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

16. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2011</u>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Имоти машини и оборудване	1095	110	1194	120
Общо активи по отсрочени данъци	1095	110	1194	120

Взето е предвид възможността временната разлика да има обратно проявление.

17. ОБЛИГАЦИОНЕН ЗАЕМ

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	31.12.2012		31.12.2011	
				<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Евро	5000	2019 г	8 %	9778	-	-	-
Общо				9778	-	-	-

С облигационният заем са покрити:

- пълно погашение на дължими суми по кредит от 2007 г в размер на 5882 х.лв. и лихва 47 х.лв.

- пълно погашение на дължими суми по кредит от 2008 г в размер на 1200 х.лв. и лихва 9 х.лв.

- частично погашение на дължими суми по инвестиционен кредит от 2009 г и последвали анекси в размер на 2377 х.лв.

- погашение на дължими суми за комисионни по кредити, банкови гаранции, други лихви и други в размер на 263 х.лв.

18. ДЪЛГОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ

Вид валута	Договорена сума на заема	Падеж	31.12.2012		Общо	31.12.2011		Общо
			Дългосрочна част	Краткосрочна част		Дългосрочна част	Краткосрочна част	
	<i>'000</i>		<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Инвестиционни заеми								
лева	2000	25.12.2018г	1429	286	1715	2000	-	2000
лева	14425	15.12.2019г	5357	-	5357	9734	-	9734
Евро	2500	14.09.2020г	4024	575	4599	4599	290	4889
лева	8000	15.05.2013г	-	-	-	5182	700	5882
лева	2200	15.09.2013г	-	-	-	821	379	1200
Кредитни линии								
лева	2085	20.12.2014г	2085	-	2085	720	660	1380
Други заеми								
евро	10000	23.12.2018г	19558	-	19558	19558	-	19558
евро	5300	23.12.2013г	-	10366	10366	10366	-	10366
Общо			32453	11227	43680	52980	2029	55009

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Инвестиционните заеми с остатъци към 31.12.2012 г 5357 х.лв.и 4599 х.лв. са взети във връзка с построяването на нов цех за калциниране на природен гипс, влязъл в експлоатация на 01.01.2012 г. Тези заеми са обезпечени с особен залог на вземания /субсидия – 2761 х.лв./ и особен залог за закупено оборудване по проекта – 6981 х.лв.

Инвестиционният кредит с балансова стойност от 1429 х.лв. към 31.12.2012 г е за закупуване на машини и оборудване / багер/ на стойност 2500 х.лв. Особен залог на ДМА / закупения багер/

Кредитната линия с балансова стойност 2085 х.лв. е обезпечена с особен залог на вземания по разплащателни сметки в КТБ АД и особен залог на закупени машини и оборудване/ проходчески комбайн/ с покупна стойност 1500 х.евро.

Евровият заем от 10 000 х.евро е предоставен като търговски заем към друг контрагент. Обезпечение – особен залог на вземанията.

Евровият заем от 5300 х.евро е ползван като предоставен аванс съгласно договор за доставка на дълготрайни активи. Обезпечение – особен залог на вземанията.

19. задължения по лизинг

Задълженията по оперативен лизинг са:

	2012 г <i>BGN '000</i>	2011 г <i>BGN '000</i>
До 1 година	37	6
Над 1 година	94	19
Общо	131	25

Включените в отчета за финансово състояние задължения по оперативен лизинг са по договори с опция за закупуване след изтичане срока на договора по фиксирана остатъчна стойност. Договорени са 7 бр. активи: „Волво” –влекач; компресори -3бр.; мотокар ; и фадроми- 2 бр./31.12.2011 г – 2 бр. фадроми/

Задълженията по финансов лизинг са:

	2012 г <i>BGN '000</i>	2011 г <i>BGN '000</i>
До 1 година	8	16
Над 1 година	-	8
Общо	8	24

Закупен лек автомобил „КИА СОРЕНТО”-2010 г

20. търговски задължения

	2012 г <i>BGN '000</i>	2011 г <i>BGN '000</i>
Получени аванси	116	302
Задължения към доставчици	1524	766
в т.ч. до 1 година	1355	766
над 1 година	169	-
Общо	1640	1068

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Полученият аванс е за извършване на строителна услуга съгласно сключен договор и се отчита на база актувана работа с приспаднат процент от получения аванс.

Задълженията към доставчици са текущи безлихвени и са за получени материали и услуги.

Задължението от 169 х.лв. е за извършена услуга във връзка с изграждането на новия цех за калциниране на природен гипс.

21. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Краткосрочни банкови заеми и лихви

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2012		31.12.2011	
				BGN'000 главница	BGN'000 лихва	BGN'000 главница	BGN'000 лихва
Евро	3750	25.06.2013г	10.75 %	310	1380	5773	1039
Общо				310	1380	5773	1039

Задължения към персонала и социално осигуряване

	2012 г BGN '000	2011 г BGN '000
Задължения към персонала	212	186
в т.ч. : текущи задължения	72	115
задължения по компесирuеми отпуски	140	71
Задължения по социално осигуряване	82	91
в т.ч. : текущи задължения	47	74
Задължения по компесирuеми отпуски	35	17

Данъчни задължения

	2012 г BGN '000	2011 г BGN '000
Данъци върху доходи на физически лица	22	21
ДДС за превод	16	1
Данъци върху разходите	-	2
Общо	38	24

До датата на издаване на настоящия отчет са извършени ревизии и проверки както следва:

- пълна данъчна ревизия - до 31.12.2008 г
- Национален осигурителен институт - до 31.10.2012 г

Данъчната ревизия се извършва в пет годишен срок от изтичане на годината през която е подадена данъчна декларация за съответното задължение.

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Други текущи задължения

Другите текущи задължения включват:

	2012 г <i>BGN '000</i>	2011 г <i>BGN '000</i>
Задължения по концесионна такса	48	53
Задължения по застраховки	16	10
Удръжки по работна заплата	38	34
Неплатени лихви по банкови заеми	123	114
Трансфер валута	258	-
Задължения по кредитни известия пуснати м.януари съгл. договор за реализация	-	56
Задължения за 2012 г по непоставени фактури за приключване на ГФО	42	245
Други	27	20
Общо	552	532

22. ФИНАНСИРАНИЯ

	2012 г <i>BGN '000</i>	2011 г <i>BGN '000</i>
Оперативна програма : „Развитие на конкурентносбособността на българската икономика”	2678	2875
Оперативна програма: „Развитие на човешките ресурси”	198	-
Общо	2876	2875

Оперативна програма „Развитие конкурентносбособността на българската икономика” – финансова структура:

	2012 г <i>BGN '000</i>	2011 г <i>BGN '000</i>
Салдо на 01 януари	2875	2875
Непризната субсидия в процес на изпълнение на проекта	/114/	-
Отчетени приходи от финансиране през 2012 г	/83/	-
Салдо на 31 декември	2678	2875

- Субсидията по оперативната програма ”Развитие на конкурентносбособността на българската икономика” е използвана за допълване инвестицията „Изграждане на комплексна инсталация за калциниране на природен гипс”.

- Субсидията по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” ще бъде използвана за „Подобряване условията за безопасен труд на работното място”.

23. ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ

В хода обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове. По важни от които са: пазарен риск / валутен риск; ценови риск;/ кредитен риск и ликвиден риск.

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството, съгласно политиката определена от Съвета на директорите.

Валутен риск: поради малкия относителен дял на износа и сключените договори в евро дружеството не е изложено пряко на този риск. По скоро доставките които се правят за част от материалите и суровините са внос и пряко са изложени на този риск.

Ценови риск: Дружеството е изложено на ценови риск от два основни фактора

- евентуално нарастване на доставните цени на суровините, материалите и услугите.
- нарастващата конкуренция на българския пазар намираща отражение в цените на предлаганите производи.

За минимизиране на тези влияния се прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, избиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на номенклатурата, гъвкава ценова политика, която е функция от три основни фактора: структура на разходите; цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

Кредитен риск: Кредитен е рискът при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и обичайно в предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските сделки. В своята търговска практика дружеството е прилагало различни схеми на дистрибуция, съобразени с пазарната обстановка на работа, с разнообразни начини на плащане, както и с включването на търговски работи.

Отсрочени плащания /кредитни периоди/ се предлагат само на клиенти които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушение при спазване на договорените кредитни условия.

24. СВЪРЗВАНИ ЛИЦА

В своята дейност през 2012 г дружеството няма взаимоотношения със свързани лица.

ДРУГИ

Към 31.12.2012 г стойността на получените и съхранени чужди активи /материали на отговорно пазене/ в складовене на „Гипс „ АД са в размер на 5 х.лв./ 31.12.2011 г -6 х.лв./

Дружеството е изпълнило своите задължения по Закона за управление на отпадъците /ЗУО/ на база : сключен договор с „Екобулпак” АД и заплащане ежемесечно такса „оползотворяване” за пуснати на пазара опаковки от „Гипс”АД .

За другите отпадъци /излезли от употреба: луминисцентни лампи; акумулятори; отработено масло; метални отпадъци и други/ се предават на фирми притежаващи необходимия документ, съгласно изискванията на ЗУО. Договорите с тези фирми се сключват към момента на предаване на отпадъците.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

На 27.02.2013 г в Търговския регистър е вписано ново търговско дружество със следните параметри:

- наименование :”Гипс Трейд”АД / GIPS TRADE- AD/ с ЕИК 202463344
- капитал на дружеството -50000 /петдесет хиляди/ лева разпределени в 50000 /петдесет хиляди/ обикновени, поименни акции, всяка с право на глас с номинална стойност от 1 /един/ лев.

“ГИПС” АД индивидуален годишен финансов отчет за 2012г

- основни акционери: „Гипс” АД – 49500 /четиридесет и девет хиляди и петстотин/ броя обикновени поименни акции – 99 % от капитала на „Гипс Трейд” АД; физическо лице 500/петстотин/ броя обикновени поименни акции – 1 % от капитала на „Гипс Трейд” АД
- капитала е изцяло внесен

Дата: 22.02.2013

Изпълнителен директор:.....
/ Пл.Василев /



Съставил:.....
/ М.Панчев /