

НИИ "Геология и Геофизика" АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2023

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2023 г. от страница 1 до страница 21 е одобрен и подписан от името на НИИ „Геология и Геофизика“ АД

Изпълнителен директор:

Димка Иванова Михайлова – Радева

Съставител:

**Илияна Иванова Йорданова
Управител на „Калкуло“ ЕООД**

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2023

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2023 г. е одобрен и подписан от името на НИИ „Геология и Геофизика“ АД от:

Изпълнителен директор:

Димка Иванова Михайлова - Радева



**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА“ АД**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА“ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в т. 4.4. – *Дългосрочни инвестиции* от приложенията към финансовия отчет относно притежаваните от Дружеството инвестиционни имоти и тяхното последващото оценяване и представяне.

Параграф по други въпроси

Финансовият отчет на „НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2022 година е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение относно този отчет на 22 май 2023 година.



Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет;
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.



Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните



обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

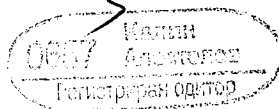
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор

Калин Апостолов

16 август 2024 г.

гр. София



“КА ОДИТ” ЕООД

гр. София 1000, бул. „Княз Ах. Дондуков“ № 54

тел: 02 / 483 2444; факс: 02 / 426 2333;

email: office@kaudit.bg; website: www.kaudit.bg



Съдържание

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	2
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	3
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК.....	4
4. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	5
5. ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	6
6. ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ.....	7-21

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 декември 2023 г.

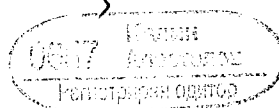
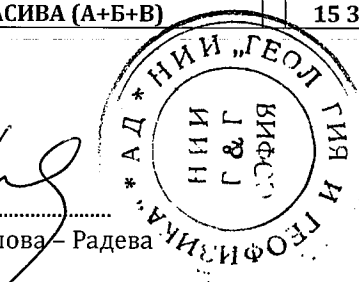
АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година
	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)		(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дългосрочни финансови активи			I. Записан капитал	1 303	1 303
1. Акции и дялове в предприятия от група	755	755	II. Резерви		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	11 080	10 968	1. Законови резерви	259	259
3. Дългосрочни инвестиции	2 762	2 762	2. Други резерви	651	651
4. Други заеми	621	-	Общо за група II:	910	910
Общо за група I:	15 218	14 485	III. Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.:	12 059	2 511
II. Отсрочени данъци	3	1	- неразпределена печалба	12 059	2 511
Общо за раздел A:	15 221	14 486	Общо за група III:	12 059	2 511
B. Текущи (краткотрайни) активи			IV. Текуща печалба (загуба)	322	9 548
I. Материални запаси			Общо за раздел A:	14 594	14 272
1. Суровини и материали	3	3	B. Провизии и сходни задължения		
Общо за група I:	3	3	1. Други провизии и сходни задължения	16	-
II. Вземания			Общо за раздел B:	16	-
1. Вземания от предприятия от група, в т.ч.	-	18	V. Задължения		
- над 1 година	-	-	1. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	653	934
2. Други вземания, в т.ч.:	35	52	до 1 година	653	934
- над 1 година	-	-	2. Други задължения, в т.ч.:	44	1 059
Общо за група II:	35	70	до 1 година	44	1 059
III. Парични средства, в т.ч.:	48	1 706	- към персонала, в т.ч.	1	1
- в безсрочни сметки / депозити /	48	1 706	до 1 година	1	1
Общо за група III:	48	1 706	- данъчни задължения, в т.ч.	38	1 053
Общо за раздел B:	86	1 779	до 1 година	38	1 053
			Общо за раздел B в т.ч.:	697	1 993
			до 1 година	697	1 993
			над 1 година	-	-
СУМА НА АКТИВА (A+B)	15 307	16 265	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V)	15 307	16 265

Дата: 16.08.2024 г.

Изпълнителен директор: Димка Иванова Михайлова – Радева

Съставител: Илияна Иванова Йорданова

Одитор: Д.Е.С. Калин Апостолов Апостолов, Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2023 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		текуща година	предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		текуща година	предходна година
		(хил.лв.)	(хил.лв.)			(хил.лв.)	(хил.лв.)
<i>a</i>		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>		<i>1</i>	<i>2</i>
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.		30	537	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		-	146
а/ суровини и материали		-	2	а/ услуги		-	146
б/ външни услуги		30	535	2. Други приходи, в т.ч.:		1	663
2. Разходи за персонала, в т.ч.		13	8	а/ приходи от финансираня		-	1
а/ разходи за възнаграждения		9	6	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		1	809
б/ разходи за осигуровки в т.ч.:		4	2	3. Други лихви и финансови приходи в т.ч.:		456	11 034
- осигуровки, свързани с пенсии		3	-	а/ приходи от предприятия от група		432	164
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.		-	93	Общо финансови приходи (3)		456	11 034
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.		-	93	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3)		457	11 843
- разходи за амортизации		-	93				
4. Други разходи в т.ч.:		17	505				
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)		-	503				
б/ провизии		16	-				
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4)		60	1 143				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		39	91				
а/ разходи, свързани с предприятия от група		37	41				
б/ отрицателни разлики от оперции с финансови активи		-	46				
Общо финансови разходи (5)		39	91				
6. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		358	10 609				
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5)		99	1 234				
7. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (Общо приходи - Общо разходи)		358	10 609				
8. Разходи за данъци от печалбата		36	1 061				
9. ПЕЧАЛБА (7-8)		322	9 548				
ВСИЧКО (Общо разходи+8+9)		457	11 843	ВСИЧКО (Общо приходи)		457	11 843

Дата: 16.08.2024 г.

Изпълнителен директор:

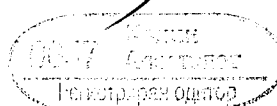
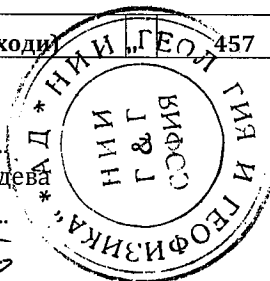
Димка Иванова Михайлова - Радева

Съставител:

Илияна Иванова Йорданова

Одитор:

Д.Е.С. Калин Апостолов Апостолов, Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2023 г.

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпле ния	плащания	нетен поток	постъпле ния	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18	14	4	21	833	(812)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	20	(20)	-	32	(32)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1	(1)	-	3	(3)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	1 052	(1 052)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	1	11	(10)	-	81	(81)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	19	1 098	(1 079)	21	949	(928)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1	-	1	4 984	-	4 984
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	15	-	15	68	-	68
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	325	-	325	8	454	(446)
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	-	600	(600)	-	2 000	(2 000)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	341	600	(259)	5 060	2 454	2 606
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени заеми	370	670	(300)	302	285	17
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	20	(20)	-	11	(11)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	2	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	370	690	(320)	302	298	4
Г. Изменение на паричните средства през периода	730	2 388	(1 658)	5 383	3 701	1 682
Д. Парични средства в началото на периода			1 706			24
Е. Парични средства в края на периода			48			1 706

Дата: 16.08.2024 г.

Изпълнителен директор:

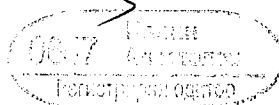
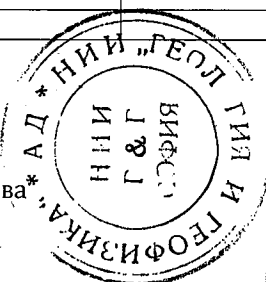
Димка Иванова Михайлова – Радева

Съставител:

Илияна Иванова Йорданова

Одитор:

Д.Е.С. Калин Апостолов Апостолов, Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2023 г.

	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години / Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Законови резерви			
1. Салдо в началото на отчетния период	1 303	651	259	2 511	9 548	14 272
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	322	322
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	-	9 548	(9 548)	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	1 303	651	259	12 059	322	14 594

Дата: 16.08.2024 г.

Изпълнителен директор:

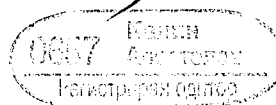
Димка Иванова Михайлова – Радева

Съставител:

Илияна Иванова Йорданова

Одитор:

Д.Е.С. Калин Апостолов Апостолов, Регистриран одитор



СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

Приложение 1
(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началот	На постъпни през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началот	на края на периода	Отписан през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
I Нематериални активи															
	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи														
	2	-	-	2	-	-	2	2	-	-	-	2	-	-	2
	Общо за група I:														
II Дълготрайни материални активи															
	Машины,														
	8	-	-	8	-	-	8	8	-	-	-	8	-	-	8
	оборудване и апаратура														
16	-	15	1	-	-	1	16	-	15	1	-	-	1	-	-
Обща сума II:															
24	-	15	9	-	-	9	24	-	15	9	-	-	9	-	-
II Дългосрочни финансови активи															
755	-	-	755	-	-	755	-	-	-	-	-	-	-	-	755
Акции и дялове в предприятия от група															
10	432	320	11 080	-	-	11 080	-	-	-	-	-	-	-	-	11 080
Предоставени заеми на предприятия от група															
2	-	-	2 762	-	-	2 762	-	-	-	-	-	-	-	-	2 762
Дългосрочни инвестиции															
762	621	-	621	-	-	621	-	-	-	-	-	-	-	-	621
Други заеми															
14	1 053	320	15 218	-	-	15 218	-	-	-	-	-	-	-	-	15 218
Обща сума III:															
485															
I Отсрочени данъци															
1	2	-	3	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Общо нетекущи (дълготрайни) активи															
14	1 055	335	15 232	-	-	15 232	26	-	15	11	-	-	-	11	15 221
512															

Дата: 16.8.2024

Съставител:
Илияна Иванова Йорданова - Управител на "Калкуло"
ЕООД

Ръководител:
Димка Иванова Михайлова - Радева



**ПРИЛОЖЕНИЕ №2 ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Наименование на предприятието
НИИ „ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА“ АД

Изпълнителен директор
Димка Иванова Михайлова – Радева

Съставител
Илияна Иванова Йорданова - Управител на "Калкуло" ЕООД

Държава на регистрация на предприятието
РБългария, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията
С ЕИК 831641485

Седалище и адрес на регистрация
Гр.София, бул. Ситняково № 23

Място на офис или извършване на стопанска дейност
Гр.София, бул. Ситняково № 23

Дружеството няма клонове.

Обслужващи банки
ТБ Алианц България АД, офис „Мария Луиза“, град София.
Ункредит Булбанк АД

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Научно - изследователска, проектантска, производствена и сервизна дейност в областта на геологията, търсенето, проучването и добива на полезни изкопаеми.

Дата на финансовия отчет
31.12.2023 г.

Отчетен период
Годината започваща на 01.01.2023 г. и завършваща на 31.12.2023 г.

Сравнителна информация за предходен период
Годината започваща на 01.01.2022 г. и завършваща на 31.12.2022 г.

Дата на одобрение за публикуване
16.08.2024 год.

Орган одобрил отчета за публикуване
Съвета на директорите, чрез решение вписано в протокол № 1 от дата 16.08.2024 год.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И ПРАВЕН СТАТУТ**1.1. Учредяване**

Дружество, учредено през м. декември 1991 год. с решение от 23.12.1991 год. на Фирменно отделение на СГС, с фирмено дело № 28928, парт. № 200, т.5, р.ІІ, стр. 114. С разпореждане № 23 от 23.09.1991 год. на МС е отпочнато производство за образуване на еднолични търговски дружества с държавно имущество по реда на чл. 1, ал. 1 от ЗОЕТДДИ. От приложение № 3 към същото е образувано еднолично акционерно дружество с държавно имущество с наименование НИИ Геология и геофизика АД. На основание чл. 1 ал. 1 от ЗОЕТДДИ и във връзка с чл. 159 ал. 2 и чл. 62 ал.1 от ТЗ, както и чл. 496 от ГПК, СГС е регистрирал дружеството. Дейността на дружеството не е ограничена със срок.

През 2004 г. е извършена приватизация на дружеството и същото продължава дейността си като НИИ Геология и геофизика АД със 100% частни капитали.

1.2. Собственост и структура на управление

Разпределението на акционерният капитал към 31.12.2023 год. е както следва:

Акционер	Брой акции	Относителен дял в %
Компания за инженеринг и развитие АД, гр.Добрич	904 740	69.46%
Калакрия ЕООД	397 863	30.54%
ОБЩО брой акции	1 302 603	100%

1.3. Численост и структура на персонала

Към 31.12.2023 г. списъчния брой на персонала на дружеството е:

- по договор за управление – 3-ма члена на Съвета на директорите, в това число и изпълнителен директор;

1.4. Директори

НИИ Геология и Геофизика АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове.

Съвет на директорите в състав :

- председател на Съвета на директорите – Димка Иванова Михайлова-Радева
- член на Съвета на директорите - Златина Генчева Андреева – до 10.02.2023 г.
- член на Съвета на директорите - Галина Иванова Борисова-Вичева
- член на Съвета на директорите - Десислава Петрова Нешова – от 10.02.2023 г.

На 13.06.2022г. в ТРРЮЛНЦ при Агенция по вписванията като управляващ и представляващ в качеството на изпълнителен директор е вписана Димка Иванова Михайлова-Радева.

На 10.02.2023г. в ТРРЮЛНЦ е вписана промяна в състава на Съвета на директорите на НИИ Геология и геофизика АД. Заличена е като член на СД Златина Андреева и е вписан нов член – Десислава Петрова Нешова.

1.5. Регистриран офис

Седалище и адрес на управление гр. София, бул. "Ситняково" № 23.

Данъчна регистрация: ТД на НАП София - град, офис „Изток”,

Идентификационен Номер по ЗДДС: BG831641485, ЕИК: 831641485.

1.6. Правни консултанти

Правен консултант на Дружеството е Галина Иванова Борисова-Вичева - член на Съвета на директорите.

1.7. Одитор

Д.Е.С. Калин Апостолов - Регистриран одитор

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване на принципите за признаване и оценяване на позициите, представени в отчета, които са определени в действащия през 2022 г. Закон за счетоводството и приложимите Национални счетоводни стандарти (НСС), приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., изм. ДВ, бр.86 от 26 Октомври 2007 г. в сила от 01.01.2008 г., изм. и доп. с Постановление на Министерски Съвет №394 от 30.12.2015г. – в сила от 01.01.2016 г., изм. и доп. с Постановление на Министерски Съвет № 27 от 14.02.2019г. – в сила от 14.02.2019 г и изискванията на Закона за счетоводството.

Към 31.12.2023 г. НИИ Геология и геофизика АД отговаря на критериите за микро предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Индивидуалният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил.лв.) (включително сравнителната информация за 2022 г.), освен ако не е посочено друго.

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи, Отчета за паричните потоци и Отчета за собствения капитал е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също се оповестява.

Годишният финансов отчет за 2022 г. е изготвен също на база НСС.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Действащо предприятие

Ръководството е извършило оценка на приложимостта на принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. При оценката са взети предвид всички обстоятелства, включително и тези, които са възникнали след датата на съставяне на финансовия отчет.

Ръководството на Дружеството декларира, че няма предприети действия и няма намерение, нито необходимост да ликвидира дружеството и счита, че ще изпълнява принципа за действащо предприятие в следващия едногодишен период.

Поради това не е променена базата на отчитане и изготвяне на годишния финансов отчет за 2023 г. Очакванията и предприетите действия от ръководството по отношение на бъдещото съществуване на Дружеството са, че тя ще продължи да работи като действащо предприятие поне през следващия едногодишен период. Поради това, активите и пасивите на Дружеството са отразени във финансовия отчет при прилагане на принципа на действащо предприятие.

2.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.

Ликвидният риск е рискът, че дружеството и могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на продукцията, стоките и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на НИИ Геология и геофизика АД като цяло засега не съществува валутен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които НИИ Геология и геофизика АД финансира своята дейност да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалее.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Тъй като дружеството има значителни лихвоносни активи доходите на дружеството до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти. Лихвен риск за дружеството възниква от получаване на заеми, които биха сключени с изискването на плащане на лихва на базата на различни плаващи лихвени проценти.

Ръководството на дружеството не счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползването към 31 декември 2023г. кредити.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени, които се актуализират регулярно съобразно общите икономически условия.

Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на дружеството. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции дружеството използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите дружеството оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Ръководството оценява кредитния риск като нисък в зависимост от вземанията и задълженията към кредиторите.

Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са свършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидни, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност.

Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Политиката в тази област е насочена към гарантирането на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми.

III. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира.

Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба.

Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – от 3 до 3,3 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- Други - 6.7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им 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 коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при

определен полезен живот 2 г.

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. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

3.3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбивы, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
- б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

3.4. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Дъщерни дружества са тези, които се контролират от предприятието майка. Контролът се осъществява, когато дружеството майка упражнява права върху променлива възвръщаемост от своето участие в дъщерното дружество и има способност да оказва влияние върху тази възвръщаемост посредством властта си. В индивидуалните финансови отчети тези инвестиции се оценяват по цена на придобиване, намалена с разходите за обезценка, ако се налага.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32.

3.5. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване изпользаемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот;
- разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

3.6. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи.

Готовата продукция се оценява първоначално по себестойност, която включва: всички разходи пряко свързани с производството ѝ, част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция, част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията.

Приета база за разпределение на общите производствени разходи е пряко вложения труд /или друга база/ по поръчки. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема

стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите; по първа входяща, първа изходяща – за горивните материали.

3.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

3.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

3.9. Задължения към доставчици и други задължения

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

3.10. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, независимо от това дали са изцяло е внесен
- Законови резерви - образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и учредителния акт на предприятието.
- Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от :
√ разпределение на финансов резултат

Финансов резултат включващ:

- Неразпределена към края на отчетния период натрупана печалба от предходни периоди.
- Непокрита към края на отчетния период натрупана загуба от предходни периоди.
- Печалба/загуба от периода.

3.11. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и
- д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- ✓ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

- ✓ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- ✓ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- ✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- ✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- ✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- ✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- ✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

3.12. Начисляване на приходите и разходите

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на извършването им.

Дружеството начислява приходите в отчета за приходите и разходите както следва:

3.13. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост 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 стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

3.14. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

3.15. Финансови приходи/разходи

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

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване – фонд пенсии, общо заболяване и майчинство и безработица - 24.30 % (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 13,72% / 10,58% за родени преди 1960 г. и 10,92% / 8,38% за родени след 1959 г.) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството лица. Общият размер на вноската за ТЗПБ е 1.1%. Общият размер на вноската за родени след 1959 г. за УПФ е 5%. Общият размер на вноската за здравно осигуряване е 8% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 4.80% / 3.20%)

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 персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите 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). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, 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 осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

3.17. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2023 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба. За 2024 г. се очаква размерът 10 % на корпоративния данък да се запази.

Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на печалбата или загубата. За събития, от които се засягат други елементи на капитала, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на съответния елемент на капитала. Отсрочените данъчни пасиви се признават във всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи – само до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

3.18. Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2023г. е 10% (2022 г.: 10%).

3.19. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/ (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2023 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (2022 г. – 10 %).

3.20. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците в периода на възникване на правото за получаването им.

3.21. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството майка, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленчески персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третираат като свързани лица.

3.22. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна

политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика извършени през 2023 г. няма.

През 2023 г. не са извършени корекции на грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба от минали години, които да водят до преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период.

IV. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ И ДАННИ КЪМ ОТЧЕТА

IV.1. БАЛАНС

IV.1.1. АКТИВ

A. Нетекущи дълготрайни активи

4.1. Нематериални и материални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС1 Балансовите стойности и движението на нетекущите дълготрайни активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

Няма нематериалните и материални активи с ограничения върху правото на собственост.

Няма поети ангажименти за придобиване на нематериални и материални активи.

Дружеството не използва в дейността си нематериални и материални дълготрайни активи - чужда собственост;

Няма придобити активи или натрупани разходи за придобиване от изследователска дейност и развитие.

Класифицираните като инвестиционни имоти – земи и сгради са посочени в т. III Дългосрочни финансови активи.

Съгласно изискванията на СС 40 "Отчитане на инвестиционни имоти" в годишния индивидуален финансов отчет за 2023 г. са представени дълготрайни материални активи, без които земите и сградите, представени като Дългосрочни финансови активи - инвестиционни имоти - не биха могли да осъществяват предназначението си.

Към 31.12.2023 година е направен преглед на дълготрайните нематериални и материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните активи.

4.2. Акции и дялове в предприятия от група

Участия	31.12.2023 г.		31.12.2023 г.	
	Размер	стойност	размер	стойност
Консорциум Геокомплекс ООД	75,62%	15	75,62%	15
Компания за инженеринг и развитие АД	0,12%	40	0,12%	40
Магнолия Клуб АД	11,38%	700	11,38%	700
Общо		755		755

4.3. Предоставени заеми на предприятия от група

Предоставените заеми на предприятия в група подробно е представено в т. VI. Оповестяване на свързани лица и сделките с тях

4.4. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочни инвестиции	31.12.2023	31.12.2022 г.
Инвестиционни имоти	2 762	2 762
Общо:	2 762	2 762

Балансовата стойност на представените като инвестиционни имоти активи е както следва:

Вид	31.12.2023	31.12.2022
Сгради	2 304	2 304
Земи	373	373
Съоръжения	68	68
Машини	12	12
Обзавеждане	5	5
Общо	2 762	2 762

Инвестиционните имоти се отчитат последващо по цена на придобиване, намалена с разходи за амортизации и загубите от обезценки.

Инвестиционните имоти са придобити с цел отдаване на оперативен лизинг, като към края на периода активите не са отдавани под наем, поради което Дружеството ги разглежда като държани с цел увеличаване на капитала. Във връзка с това и доколкото не генерират приходи от наеми активите не са разгледани като въведени в употреба, съответно не са признавани разходи за амортизации.

Доколкото за инвестиционните имоти не са признавани разходи за амортизации, както и във връзка с прегледа за обезценка към края на периода, е направена оценка на справедливата им стойност, която превишава балансовата към 31.12.2023 г.

4.5. Други заеми

Предприятие кредитополучател	31.12.2023 г. над 1 година	31.12.2022 г. над 1 година
Заеми - други свързани лица	621	-
Физическо лице- ключов управленски персонал	621	-
Общо	621	-

4.6. Отсрочени данъци

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

Временна разлика	31.12.2022		Движение на отсрочените данъци 2023		31.12.2023	
	Данъч на основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъч на основа	Времен на разлика
Обезценка	7	1	16	2	23	3
Общо активи:	7	1	16	2	23	3

Б. Текущи (краткотрайни) активи**4.7. Материални запаси**

Вид	31.12.2023	31.12.2022
Суровини и материали	3	3
Общо:	3	3

Всички налични към 31 Декември 2023 година материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2023 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2023г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2022г.: няма)

4.8. Вземания

Вид	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Общ размер	До 1 годин а	Общ разме р	До 1 годин а
Вземания от предприятия в група /нето/	-	-	18	18
Вземания по продажби - бруто			18	18
Други вземания	35	35	52	52
Вземания по предоставени търговски заеми от несвързани лица	35	35	52	52
Вземания по съдебни спорове /нето/	8	8	8	8
Обезценка на други вземания	(8)	(8)	(8)	(8)
Общо	35	35	70	70

4.9. Парични средства

Вид	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	26	1 684
В лева	26	1 684
Блокирани парични средства	22	22
Общо	48	1 706

Блокираните парични средства представляват гаранция за изпълнение на задълженията, свързани с опазване и възстановяване на околната среда и рекултивацията на находище "Станеви ниви", находящо се в село Върбешница, община Мездра, обл. Враца – задължение по договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално – облицовъчни материали - варовици, изпълняван от НИИ Геология и геофизика АД в периода 2009 г. – 2019 г. През 2019 г. НИИ Геология и геофизика АД е прехвърлило концесията на дружество ГиГ кариери ООД. Към дата на прехвърляне на концесията по депозитната сметка за рекултивация са внесени от Дружеството 15 хил.лв., които по силата на концесионния договор следва да бъдат прехвърлени към новия концесионер.

Към 31.12.2023 г. Г и Г Кариери ЕООД е внесло 5 хил. лв. за рекултивация, като титуляр на депозитната сметка продължава да е НИИ Геология и геофизика АД. Г и Г кариери ООД не е представило друга депозитна сметка, по която да му бъдат прехвърлени средствата.

Ръководството на НИИ Геология и геофизика АД е направило анализ на условията на договора за концесия и вероятността средствата по депозитната сметка да бъдат освободени в полза на Дружеството. В резултат на тази преценка е взето решение да бъде извършена обезценка на паричните средства в размер на внесената сума от НИИ Геология и геофизика АД – 15 хил.лв.

Към датата на изготвянето и приемането на годишния финансов отчет за 2023 г. НИИ Геология и геофизика АД все още е титуляр по депозитната сметка.

4.10. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2023г. разходите за бъдещи периоди са под 1 хил. лв. и представляват основно застраховки на недвижим имот.

IV.III ПАСИВ**А. Собствен капитал****4.11. Записан капитал**

Разпределението на акционерният капитал към 31.12.2023 г. е както следва:

Акционери	Брой акции	Относителен дял в проценти
Компания за инженеринг и развитие АД, гр.Добрич	904 740	69.46%
Калакрия ЕООД	397 863	30.54%
ОБЩО брой акции:	1 302 603	100%

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2023 г.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството.

През годината не са придобивани или прехвърляни акции на дружеството от членове на Съвета на директорите.

Членовете на Съвета на директорите нямат специални права или привилегии да придобиват акции на дружеството.

4.12. Резерви

	Законови резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2022 г.	259	651	910
Резерви към 31.12.2023 г.	259	651	910

4.13. Печалби и загуби

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2022 г.	12 059
Преизчислена печалба към 31.12.2022 г.	12 059
Увеличения от:	322
Печалба за годината 2023 г.	322
Печалба към 31.12.2023 г.	12 381
Финансов резултат към 31.12.2022 г.	12 059
Финансов резултат към 31.12.2023 г.	12 381

Б. Провизии и сходни задължения**4.14. Провизии и сходни задължения**

Вид	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Други провизии	16	-
Провизии за задължения по концесионен договор	16	-
Общо	16	-

Към 31.12.2023г. Дружеството не е правило актюерска оценка на задължения към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст поради липсата на сключени трудови договори към края на годината.

Към 31.12.2023г. няма начислени разходи за компенсируеми отпуски.

Към 31.12.2023г. има провизия за задължения на стойност 16 хил. лв

В. Задължения

4.15. Задължения

Вид	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Задължения към предприятия от група	653	653	934	934
Получени заеми	603	603	903	903
Лихвени задължения по заеми	49	49	31	31
Задължения по доставки	1	1	-	-
Други задължения	44	44	1 059	1 059
Други задължения	5	5	5	5
Задължения свързани с персонала	1	1	1	1
Данъчни задължения	38	38	1 053	1 053
Общо	697	697	1 993	1 993

Получени кредити от предприятия в група

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Цитадела ЕООД	лева	4.50%	31.12.2024	няма
Цитадела ЕООД	лева	4.50%	31.12.2024	няма
Мост Финанс АД - изкупено вземане чрез цесия от Банка	лева		погасен	ипотека и поръчителство от трети лица, През 2022 г. ипотеката е заличена

Данъчни задължения

Вид	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Данък върху печалбата	38	38	1 053	1 053
Общо	38	38	1 053	1 053

IV.П. Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

4.16. Разходи за суровини, материали и външни услуги , в т.ч.

а) Суровини и материали

Вид разход	2023 г.	2022 г.
Горивни и смазочни материали	-	2
Общо	-	2

б) Външни услуги

Вид разход	2023 г.	2022 г.
Посреднически услуги	-	390
Юридически услуги	-	57
Наеми на активи	-	4
Съобщителни услуги	2	2
Консултански и други договори	6	22
Граждански договори и хонорари	7	9

Застраховки	1	1
Данъци и такси	9	40
Охрана	1	1
Одит	2	2
Ел. енергия	2	2
Други разходи за външни услуги	-	5
Общо	30	535

4.17. Разходи за персонала

Разходи за:	2023 г.	2022 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	9	6
административен персонал	9	6
Разходи за осигуровки на в т.ч.	4	2
административен персонал	4	2
в т.ч. разходи на ключов ръководен персонал	12	1
Общо	13	8

4.18. Други разходи

Вид разход	2023 г.	2022 г.
Балансова стойност на продадени дълготрайни материални активи	-	503
Други разходи	1	2
Разходи от обезценка на финансови активи	16	-
Общо	17	505

4.19. Финансови разходи

Вид разход	2023 г.	2022 г.
Разходи за лихви в т.ч.	37	41
по търговски заеми	37	41
От операции с финансови инструменти	2	46
Други финансови разходи	-	4
Общо	39	91

4.20. Разходи за данъци от печалбата

Вид разход	2023 г.	2022 г.
Данъци от печалбата	37	1061
Общо	37	1 061

Б. Приходи
4.21. Приходи от оперативна дейност

Вид приход	2023 г.	2022 г.
Продажби на услуги в т.ч.	-	146
Наем	-	146
Други приходи в т.ч.	1	663
Продажба на ДМА	1	662
Други	-	1
Общо	1	809

4.22. Финансови приходи

Вид приход	2023 г.	2022 г.
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи	453	164
- приходи от лихви от дългосрочни заеми	453	164
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	3	3
Лихви по краткосрочни заеми	3	3
Положителна разлика при апорт	-	10 867
Общо	456	11 034

V. ДРУГИ ОПОВЕСТАВАНИЯ

4.23. Свързани лица

Свързани лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Компания за инженеринг и развитие АД гр. Добрич	Пряк контрол (предприятие майка)
Апачия норд ЕООД	Основен акционер в КИР АД гр. Добрич
Цитадела ЕООД	Едноличен собственик Апачия норд ЕООД
Дарик Холдинг АД	Непряк контрол, едноличен собственик на Цитадела ЕООД
Калакрия ЕООД	Свързаност група ; акционер в дружеството
Магнолия клуб АД	Свързаност група
Кратус ЕООД	Свързаност група
Балкан-Искър АД (в несъстоятелност)	Свързаност група
Консорциум Геокомплекс ООД	Дъщерно дружество
Дарик Радио АД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Булгарконтрола АД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Аквапоникс България ЕООД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Компания за инженеринг и развитие АД гр. -Мездра	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Мост Финанс Мениджмънт АД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Ниарленд ЕООД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Дарик Имоти България АД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Ниарекс Консулт ЕООД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Рекламна агенция Дарик (РАД) ООД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Предприятие	Свързаност чрез член на СД Димка Михайлова - Радева
Спа експерти ООД – в ликвидация	Свързаност чрез член на СД
Дарик Холдинг АД	Член на СД и Изпълнителен директор и в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 99,99% от капитала на Дарик Холдинг АД
Дарик Имоти България АД	Член на СД и Изпълнителен директор
Ниарекс Консулт АД	Управител
Магнолия клуб АД	Член на СД и Изпълнителен директор
Дарик Радио АД	в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 49,95% от капитала на Дарик Радио АД
Рекламна агенция Дарик РАД ООД	в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 2,57% от капитала
Ейч Ар Кепитъл АД	в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 27.57 % от капитала
Аквафийлд ООД	в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 54% от капитала
Предприятие	Свързаност чрез член на СД Галина Иванова Борисова - Вичева
Магнолия клуб АД	Член на СД
Дарик Имоти България АД	Член на СД

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

Свързани лица в група

Предоставени заеми на свързани лица в група

Към 31.12.2023 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита предоставени заеми на свързани лица и начислени лихви:

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита, лв.	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Дарик Холдинг АД	8 804 609,54	31.12.2029 г.	няма
Дарик Холдинг АД	2 000 000	31.12.2029 г.	няма

Салда по Предоставени заеми (главница и лихва)

Кредитополучател	Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
Дарик Холдинг АД	8804	177
Дарик Холдинг АД	2000	99
Общо	10 804	276

Начислени приходи от лихви по Предоставени Заеми

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2022 г.	Начислени през 2023 г.	Получени през 2023 г.	Вземане към 31.12.2023 г.
Дарик Холдинг АД	145	352	320	177
Дарик Холдинг АД	19	80	-	99
Общо	164	432	320	276

Получени заеми от свързани лица

Към 31.12.2023 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита получени заеми от свързани лица и начислени лихви:

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита, лв.	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Банка Мост Финанс Мениджмънт АД	2 096 648.00	Погасен през 2023 г.	учредена първа по ред ипотека в полза на Кредитора върху недвижим имот, поръчителство от трети лица През 2022г. ипотеката е заличена
Цитадела ЕООД	600 000	27.10.2024 г.	Няма

През 2019г. Мост Финанс Мениджмънт" АД сключва договор с банка за прехвърляне чрез цесия на цялото вземане на банката от НИИ Геология и геофизика АД, произтичащо от предоставен кредит, ведно с учредените кредитни обезпечения на цесионер.

През 2021г. „Мост Финанс мениджмънт“ АД става свързано лице в групата на ДАРИК ХОЛДИНГ АД и задължението към него е рекласифицирано от „Задължения към финансови предприятия“ в „Задължения към предприятия от група“.

Салда по Получени Заеми (главница и лихва)

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
Цитадела ЕООД	556	48
Цитадела ЕООД	47	1
Общо	603	49

Начислени разходи за лихви по Получени Заеми

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2022 г.	Начислени през 2023 г.	Платени през 2023 г.	Задължение 31.12.2023 г.
Цитадела ЕООД	23	25	-	48
Цитадела ЕООД	-	1	-	1
Мост Финанс АД	8	12	20	-
Общо	31	38	20	49

Търговски вземания от свързани лица

Клиент	31.12.2023	Гаранции	31.12.2022	Гаранции
Дарик Имоти България АД	-	няма	18	няма
Общо	-		18	

Търговски задължения към свързани лица

Доставчик	31.12.2023 г.	Гаранции	31.12.2022 г.	Гаранции
Дарик Имоти България АД	1		-	
Общо	1		-	

Продажби на свързани лица

Клиент	Вид сделка	2023	2022
Дарик Имоти България АД	Наеми, вкл. префактурирани р-ди	-	146
Дарик Имоти България АД	Продажба на земя	-	656
Общо		-	802

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Свързани лица извън група

Предоставени заеми на свързани лица извън група

Към 31.12.2023 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита предоставени заеми и начислени лихви на свързани лица извън група:

Кредитополучател	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
ключов управленски персонал	600 хил. лв.	4.50%	21.3.2028	няма

Салда по Предоставени заеми (главница и лихва)

Кредитополучател	Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
ключов управленски персонал	600	21
Общо	600	21

Начислени приходи от лихви по Предоставени Заеми

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2022 г.	Начислени през 2023 г.	Получени през 2023 г.	Вземане към 31.12.2023 г.
ключов управленски	-	21	-	21
Общо	-	21	-	21

Ключов управленски персонал - доходи

	31.12.2023	31.12.2022
Разходи за заплати и други краткосрочни доходи	9	6
Разходи за осигуровки	3	1
Общо	12	7

4.24. Консолидирани отчети

НИИ Геология и геофизика АД е предприятие – майка на малка икономическа група, включваща дъщерното предприятие Консорциум Геокомплекс ООД (75,62%). Съгласно разпоредбите на чл. 31 от действащия през 2023г. Закон за счетоводството, Дружеството е освободено от задължението за съставяне на консолидиран финансов отчет.

НИИ Геология и геофизика е дъщерно предприятие, което е част от икономическата група на Апачия норд ЕООД, която участва в консолидиран финансов отчет на ДАРИК ХОЛДИНГ АД.

4.25. Условни активи и пасиви

Към 31.12.2023г. НИИ Геология и геофизика АД не отчита условни активи и пасиви.

Към 31.12.2023г. НИИ Геология и геофизика АД не е страна по съдебни спорове.

4.26. Дивиденди

През 2023 г. няма взети решения на Общото събрание на акционерите на НИИ Геология и геофизика АД за разпределяне на дивиденди.

НИИ Геология и геофизика АД не е получавало дивиденди.

4.27. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма настъпили други събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване, които да изискват корекции и/или оповестявания.

4.28. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет е съставен при предположението за действащо предприятие т.е. ще продължи да действа в обозримото бъдеще. Намерение и условия за ликвидация не съществуват.

Счетоводната политика не е променяна спрямо предходните периоди, с което е осигурено постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди

Настоящият Финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на Дружеството на 16.08.2024 г. и подписан от негово име от Изпълнителният директор.

Дата 16.08.2024 г.

Съставител:

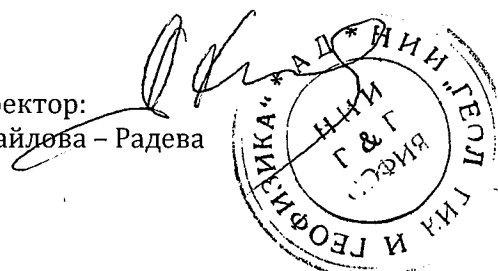
Илияна Йорданова

Управител на „Калкуло“



Изпълнителен директор:

Димка Михайлова – Радева



**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2023г.**

на

НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 16.08.2024 г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА
ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

31.12.2023г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И ПРАВЕН СТАТУТ

1. Фирмено наименование

НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД

Дружеството е акционерно вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831641485

2. Предмет на дейност

Основният предмета на дейност на Дружеството е научно-изследователска, проектантска, производствена и сервизна дейност в областта на геологията, търсенето, проучването и добива на полезни изкопаеми, съставяне на всички видове геоложки, геофизични карти, участие в системен мониторинг за състоянието на геоложката среда и др, както и всяка друга стопанска дейност, която е законно допустима.

3. Директори

НИИ „Геология и Геофизика ” АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове.

Съвет на директорите в състав :

- председател на Съвета на директорите – Димка Иванова Михайлова-Радева
- член на Съвета на директорите - Галина Иванова Борисова-Вичева
- член на Съвета на директорите – Десислава Петрова Нешова

На 13.06.2022г. в ТРРЮЛНЦ при Агенция по вписванията като управляващ и представляващ в качеството на изпълнителен директор е вписана Димка Иванова Михайлова-Радева.

На 10.02.2023г. в ТРРЮЛНЦ е вписана промяна в състава на Съвета на директорите на НИИ Геология и геофизика АД. Заличена е като член на СД Златина Андреева и е вписан нов член – Десислава Петрова Нешова.

4. Регистриран офис

Седалище и адрес на управление гр. София, бул. "Ситняково" № 23. Данъчна регистрация: ТД на НАП, офис „Изток” - София, Номер по ДДС: BG831641485, ЕИК: 831641485.

5. Клонове

Дружеството не притежава клонове като отделна отчетна единица.

6. Правни консултанти

Правен консултант на Дружеството е Галина Иванова Борисова-Вичева - член на Съвета на директорите.

7. Обслужваща банка

ТБ Алианц България АД, офис „Мария Луиза” – град София.
Уникредит Булбанк АД

8. Одитор

Д.Е.С. Калин Апостолов - Регистриран одитор

II. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ.187 И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2023г.

Информация, относно възнагражденията на управителните органи - Съвет на директори, договори за управление и контрол:

През 2023 година начислените разходи за възнаграждения на управителните органи по договори за управление и контрол са :

	31.12.2023	31.12.2022
Разходи за заплати и други краткосрочни доходи	9	6
Разходи за осигуровки	3	1
Общо:	12	7

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството
През годината не са придобивани или прехвърляни акции на дружеството от членове на Съвета на директорите
Членовете на Съвета на директорите нямат специални права или привилегии да придобиват акции на дружеството
Информация, относно участието на членовете на съвета на директорите като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества

Предприятие	Свързаност чрез член на СД Димка Михайлова - Радева
Спа експерти ООД – в ликвидация	Свързаност чрез член на СД
Дарик Холдинг АД	Член на СД и Изпълнителен директор и в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 99,99% от капитала на Дарик Холдинг АД
Дарик Имоти България АД	Член на СД и Изпълнителен директор
Ниарекс Консулт АД	Управител
Магнолия клуб АД	Член на СД и Изпълнителен директор
Дарик Радио АД	в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 49,95% от капитала на Дарик Радио АД
Рекламна агенция Дарик РАД ООД	в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 2,57% от капитала
Ейч Ар Кепитъл АД	в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 27.57 % от капитала
Аквафийлд ООД	в качеството си на наследник на Р.Радев заедно с още 3 наследници притежават 54% от капитала
Предприятие	Свързаност чрез член на СД Галина Иванова Борисова - Вичева
Магнолия клуб АД	Член на СД
Дарик Имоти България АД	Член на СД

Членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори по чл. 240 б от Търговския закон през 2023г.

9. Учредяване, управление и структура на дружеството

Учредяване

НИИ Геология и геофизика АД е дружество, учредено през м. Декември 1991 год. с решение от 23.12.1991 год. на Фирменно отделение на СГС, с фирмено дело №28928, парт. № 200, т.5, р.ІІ, стр. 114. С разпореждане №23 от 23.09.1991 год. на МС е отпочнато производство за образуване на еднолични търговски дружества с държавно имущество по реда на чл.1, ал.1 от ЗОЕТДДИ. От приложение № 3 към същото е образувано еднолично акционерно дружество с държавно имущество с наименование НИИ Геология и геофизика АД. На основание чл.1 ал.1 от ЗОЕТДДИ и във връзка с чл.159 ал.2 и чл.62 ал.1

от ТЗ, както и чл. 496 от ГПК, СГС е регистрирал дружеството. Дейността на дружеството не е ограничена със срок.

През 2004 г. е извършена приватизация на дружеството и същото продължава дейността си като НИИ Геология и геофизика АД със 100% частни капитали.

10. Собственост и структура на управление

Към 31.12.2023 г. капитала на дружеството е 1 302 603 (един милион триста и две хиляди шестстотин и три) лв., разпределен в 1 302 603 (един милион триста и две хиляди шестстотин и три) броя акции с номинална стойност 1 (един) лева всяка една.

Разпределението на акционерният капитал към 31.12.20202 год. е както следва:

Акционер	Брой акции	Относителен дял в %
Компания за инженеринг и развитие АД, гр.Добрич	904 740	69.46%
Калакрия ЕООД	397 863	30.54%
ОБЩО брой акции	1 302 603	100%

11. Численост и структура на персонала

Към 31.12.2023 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 3 члена по договор за управление, в това число и изпълнителен директор.

12. Свързани лица

Предприятие	Вид на свързаността
Компания за инженеринг и развитие АД гр. Добрич	Пряк контрол (предприятие майка)
Апачия норд ЕООД	Основен акционер в КИР АД гр. Добрич
Цитадела ЕООД	Едноличен собственик Апачия норд ЕООД
Дарик Холдинг АД	Непряк контрол, едноличен собственик на Цитадела ЕООД
Калакрия ЕООД	Свързаност група ; акционер в дружеството
Магнолия клуб АД	Свързаност група
Кратус ЕООД	Свързаност група
Балкан-Искър АД (в несъстоятелност)	Свързаност група
Консорциум Геокомплекс ООД	Дъщерно дружество
Дарик Радио АД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Булгарконтрола АД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Аквапоникус България ЕООД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Компания за инженеринг и развитие АД гр. -Мездра	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Мост Финанс Мениджмънт АД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Ниарленд ЕООД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Дарик Имоти България АД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Ниарекс Консулт ЕООД	Свързаност група Дарик Холдинг АД
Рекламна агенция Дарик (РАД) ООД	Свързаност група Дарик Холдинг АД

НИИ Геология и Геофизика АД е част от икономически свързаната група на ДАРИК ХОЛДИНГ АД чрез Компания за инженеринг и развитие АД гр. Добрич, чийто основен акционер е Апачия норд ЕООД.

НИИ Геология и Геофизика АД се явява предприятие – майка на малка икономическа група. Съгласно разпоредбите на чл. 32 от действащия през 2023г. Закон за счетоводството, Дружеството е освободено от задължението за съставяне на консолидиран финансов отчет.

НИИ Геология и Геофизика АД притежава 152 дяла - 75.62% от капитала на Консорциум Геокомплекс ООД.

НИИ Геология и Геофизика АД притежава 40 000 акции - 0,12% от капитала на Компания за инженеринг и развитие АД.

НИИ Геология и Геофизика АД притежава 489 570 броя акции - 11,318% от капитала на МАГНОЛИЯ КЛУБ АД.

Търговските взаимоотношения между НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД и дъщерните дружества от икономическата група са поставени на равнопоставена търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

III. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

13. Кратък преглед на състоянието на пазара

Поради характера на дейността на НИИ Геология и Геофизика АД и през цялата 2023 г. може да се твърди, че основните фактори, които оказват съществено влияние върху нея са:

- развитието на международната конюнктура
- развитието на българската икономика, която е под прякото въздействие на колебанията на международната конюнктура.

13.1 Глобални тенденции

През изтеклата 2023 г. световната икономика отново бе изправена пред рискове като инфлация, високи цени на горива и ресурси, търговски войни, изтичане на капитали от нововъзникващите пазари, широко разпространени социални вълнения, геополитическа конфронтация. Тези рискове са още по изразени предвид очакваните неустойчиви нива на дълга в съчетание с нисък растеж, ниски глобални инвестиции и деглобализация.

През годината растежът на световната икономика се запази, благодарение на нормализацията на потреблението в Китай и увеличението на растежа в САЩ, които компенсират рязкото забавяне в Европа след регионалния енергиен шок през 2022 г. Очаква се този растеж да се забави през 2024г. като се вземат предвид пълния ефект от последното затягане на монетарната политика, продължаващия спад в имотния пазар на Китай и застой в Евразоната.

13.2 Бизнес климат в България

През 2023г. продължи негативната тенденция, започнала през 2020 г. и провокирана от COVID-кризата, а впоследствие от добавилите се енергийна криза и военен конфликт в Украйна. Според анкета на Българска Стопанска Камара подобряване на бизнес климата виждат едва 14% от анкетираните участници, а подобряване на състоянието на компаниите отчитат 22%.

Натрупалите се през последните 2-3 години множество кризи неминуемо се отразяват върху показателите на фирмите, като всички те бележат драстични спадове спрямо пред кризисната 2019 г. Намаляват обемите на производството и продажбите, както и продажбите на външните пазари. Повишава се делът на бизнесите, които одобряват присъединяването на България към Евразоната (60% през 2023 г. спрямо 47% през 2022 г.).

Рисковете пред развитието на българската икономика мнозинството от анкетираните виждат в очакван ръст на инфлацията, на фискалната и регулаторна тежест, както и на цената на труда. 67% очакват забавянето на глобалния растеж да се отрази негативно на техните бизнес показатели и през 2024 г.

Основните макроикономически показатели за последните четири години за България са:

Показател	Годишни данни				
	2019	2020	2021	2022	2023
Брутен вътрешен продукт (млн. лв.)	120,342	120,492	138,979	167,809	183,743
Брутен вътрешен продукт	4.0	- 4.0	7.7	3.9	1.8
Инфлация (ИПЦ изменение спрямо предходен	3.8	0.1	7.8	16.9	4.7
Безработица (%)	5.9	6.7	4.8	5.4	5.6
Основен лихвен процент (%)	0.00	0.00	0.00	0.20	2.90
Валутен курс на лева за 1 щ.д.	1.741	1.594	1.727	1.834	1.770

* по данни на БНБ

Дружеството представя сравнителна информация по основните показатели от дейността за текущата 2023 година, спрямо предходната 2022 година в хиляди левове както следва :

Показатели	2023 г.	2022 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Дълготрайни активи /общо/	15 221	14 486	735	5%
Краткотрайни активи в т.ч.	86	1 779	(1 693)	-95%
Материални запаси	3	3	-	0%
Краткосрочни вземания	35	70	(35)	-50%
Парични средства	48	1 706	(1 658)	-97%
Обща сума на активите	15 307	16 265	(958)	-6%
Собствен капитал	14 594	14 272	322	2%
Финансов резултат	322	9 548	(9 226)	-97%
Краткосрочни пасиви	697	1 993	(1 296)	-65%
Обща сума на пасивите	713	1 993	(1 280)	-64%
Приходи общо	457	11 843	(11 386)	-96%
Приходи от продажби	1	809	(808)	-100%
Разходи общо	99	1 234	(1 135)	-92%

14. Данни за осъществени сделки със свързани лица Свързани лица в група

- Предоставени заеми на свързани лица в група

Към 31.12.2023 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита предоставени заеми на свързани лица и начислени лихви:

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита, лв.	Падеж	Обезпечения /Гаранции
Дарик Холдинг АД	8 804 609,54	31.12.2029 г.	няма
Дарик Холдинг АД	2 000 000	31.12.2029 г.	няма

- Салда по Предоставени заеми (главница и лихва)

Кредитополучател	Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
Дарик Холдинг АД	8804	177
Дарик Холдинг АД	2000	99
Общо	10 804	276

- Начислени приходи от лихви по Предоставени Заеми

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2022 г.	Начислени през 2023 г.	Получени през 2023 г.	Вземане към 31.12.2023 г.
Дарик Холдинг АД	145	352	320	177

Дарик Холдинг АД	19	80	-	99
Общо	164	432	320	276

- Получени заеми от свързани лица

Към 31.12.2023 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита получени заеми от свързани лица и начислени лихви:

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита, лв.	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Банка Мост Финанс Мениджмънт АД	2 096 648.00	Погасен през 2023 г.	учредена първа по ред ипотека в полза на Кредитора върху недвижим имот, поръчителство от трети лица През 2022г. ипотеката е заличена
Цитадела ЕООД	600 000	27.10.2024 г.	Няма

През 2019г. "Мост Финанс Мениджмънт" АД сключва договор с банка за прехвърляне чрез цесия на цялото вземане на банката от НИИ Геология и геофизика АД, произтичащо от предоставен кредит, ведно с учредените кредитни обезпечения на цесионер.

През 2021г. „Мост Финанс мениджмънт“ АД става свързано лице в групата на ДАРИК ХОЛДИНГ АД и задължението към него е рекласифицирано от „Задължения към финансови предприятия“ в „Задължения към предприятия от група“.

- Салда по Получени Заеми (главница и лихва)

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
Цитадела ЕООД	556	48
Цитадела ЕООД	47	1
Общо	603	49

- Начислени разходи за лихви по Получени Заеми

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2022 г.	Начислени през 2023 г.	Платени през 2023 г.	Задължение 31.12.2023 г.
Цитадела ЕООД	23	25	-	48
Цитадела ЕООД	-	1	-	1
Мост Финанс АД	8	12	20	-
Общо	31	38	20	49

- Търговски вземания от свързани лица

Клиент	31.12.2023	Гаранции	31.12.2022	Гаранции
Дарик Имоти България АД	-	няма	18	няма
Общо	-		18	

- Търговски задължения към свързани лица

Доставчик	31.12.2023 г.	Гаранции	31.12.2022 г.	Гаранции
Дарик Имоти България АД	1		-	
Общо	1		-	

- Продажби на свързани лица

Клиент	Вид сделка	2023	2022
Дарик Имоти България АД	Наеми, вкл. префактурирани р-ди	-	146
Дарик Имоти България АД	Продажба на земя	-	656
Общо		-	802

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Свързани лица извън група

- Предоставени заеми на свързани лица извън група

Към 31.12.2023 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита предоставени заеми и начислени лихви на свързани лица извън група:

Кредитополучател	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
ключов управленски персонал	600 хил.лв.	4.50%	21.3.2028	няма

- Салда по Предоставени заеми (главница и лихва)

Кредитополучател	Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
ключов управленски персонал	600	21
Общо	600	21

- Начислени приходи от лихви по Предоставени Заеми

Кредитополучател	Вземане към	Начислени	Получени	Вземане към
	31.12.2022 г.	през 2023 г.	през 2023 г.	31.12.2023 г.
ключов управленски персонал	-	21	-	21
Общо	-	21	-	21

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни. Във връзка с членството на РБългария в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти.

През 2023г. сериозен политически риск продължава да създава военния конфликт между Украйна и Русия. НИИ Геология и геофизика АД.

Макроикономически риск

Това е рискът от загуба поради влошаване на макроикономическата стабилност и политическа обстановка в страната. Проявлението на този риск зависи от редица фактори, като режим на управление, политическа структура и принципи, монетарна и фискална политика на правителството, инвестиционен климат в страната, влияние на международни събития и др.

През 2023 г. макроикономическите показатели се повлияват основно от негативните последици от войната между Русия и Украйна.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути. В дейността на НИИ Геология и геофизика АД като цяло засега не съществува валутен риск.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвръщаемостта на инвестициите. Все още са налице икономическите последици от COVID – 19 и войната в Украйна, които доведоха до рязко нарастваща инфлация, затягане на паричните политики, съчетано с нисък растеж и ниски инвестиции. Въпреки успокояването на инфлацията през 2023г., правителствата и централните банки може да срещнат упорит инфлационен натиск през следващите две години, като се отчита и вероятността за продължителна война в Украйна, икономическата фрагментация и продължаващите затруднения с прекъсването на веригите на доставки. В условията на ускоряваща се инфлация инфлационният риск има голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия и в това число и върху НИИ Геология и геофизика АД. Това затруднява прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на дружеството. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции дружеството използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите дружеството оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Ръководството оценява кредитния риск като нисък в зависимост от вземанията и задълженията към кредиторите.

Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са свършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидни, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Политиката в тази област е насочена към гарантирането на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми.

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които НИИ Геология и геофизика АД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалее.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Промени в лихвените проценти, които респективно оказват влияние върху нормата на възвращаемост. Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи доходите на дружеството до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти. Лихвен риск за дружеството възниква от получените заеми, които са сключени с изискването на плащане на лихва на базата на различни плаващи лихвени проценти. През отчетния период дружеството има стабилна ликвидност.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на НИИ Геология и геофизика АД секторният риск е увеличен тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на пазара на геоложките и геофизични услуги.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за НИИ Геология и геофизика АД е свързан с възможни различия в търсенето и предлагането на нашата услуга, в предпочитанията на потребителите или в резултат на засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на извършваните услуги от дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на производство. За предлаганите от НИИ Геология и геофизика АД услуги търсенето е обусловено главно от показателите цена – качество и добрата кадрова база от високо ценени геоложки специалисти.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск.

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

финансови показатели

Резултатите от дейността на дружеството през 2023 г. са обобщени по – долу:

Коефициенти	2023 г.	2022 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:				
На собствения капитал	0,02	0,67	(0,65)	-97%
На активите	0,02	0,59	(0,57)	-96%
На пасивите	0,45	4,79	(4,34)	-91%
На приходите от продажби	322,00	11,80	310,20	2628%
Ефективност:				
На разходите	4,62	9,60	(4,98)	-52%
На приходите	0,22	0,10	0,11	108%
Ликвидност:				
Обща ликвидност	0,12	0,89	(0,77)	-86%
Бърза ликвидност	0,12	0,89	(0,77)	-87%
Незабавна ликвидност	0,07	0,86	(0,79)	-92%

Абсолютна ликвидност	0,07	0,86	(0,79)	-92%
Финансова автономност:				
Финансова автономност	20,47	7,16	13,31	186%
Задлъжнялост	0,05	0,14	(0,09)	-65%

V. ЕКОЛОГИЯ

Всички управленски решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответствие с екологичното законодателство в България. В дружеството се осъществяват мерки за оптимизиране на разходите за енергии, както и на тези за отпадъци.

Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

Няма настъпили други събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване, които да изискват корекции и/или оповестявания.

VI. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2023 г. Дружеството ще продължи да търси нови проекти за развитие на дейността си.

VII. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Ръководството потвърждава, че Финансовият отчет е съставен при предположението за действащо предприятие т.е. ще продължи да действа в обозримото бъдеще. Намерение и условия за намаляване ликвидация не съществуват.

VIII. НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2023 г. НИИ Геология и геофизика АД не развива научно изследователска и развойна дейност.

IX. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Политиката на НИИ Геология и геофизика АД се изразява в генериране на приходи и печалба, да управлява, съхранява и опазва активите си, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на пасивите си в договорените срокове. Да изпълнява утвърдените от ръководството инвестиционни програми.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така 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 и други нередности.

ИЗП. ДИРЕКТОР

Димка Иванова Михайлова - Радева

Дата 16.08.2024 г.

