

3.8. Приходи

Приходите в Дружеството 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 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.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и представляват положителни разлики от промяна на валутни курсове и лихви.

3.9. 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.

Банковите такси за обслужването на разплащателните сметки се третираат като разходи за дейността.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и такси по договор за кредит и издаване на банкова гаранция и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове.

4. Приходи

	31 декември	31 декември
	2016	2015
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Продажба на стоки	41	20
Общо	41	20

“ГЕОНИТРО” АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година
5.Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Гориво	1	4
Други материали	4	-
Общо	5	4

6.Разходи за външни услуги

	31 декември 2016	31 декември 2015
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Услуги от трети лица	6	7
Общо	6	7

7.Разходи за амортизация

	31 декември 2016	31 декември 2015
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Амортизация на дълготрайни материални активи	8	8
Общо	8	8

8.Разходи за данъци върху печалбата

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за годината, завършваща на 31 декември са:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината	(16)	(28)
Текущ разход за данък от печалбата	-	-
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход за данъци от печалбата, отчетени в		
Отчета за приходи и разходи	-	-

“ГЕОНИТРО” АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
<u>Равнение на данъчния разход на данъци от</u>		
<u>Печалбата определена спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	(16)	(28)
Данъци от печалбата – 10%	-	-
Временни разлики между счетоводна и данъчна печалба		
Свързани с увеличения - 8 хил.лв. (2015г.: 8 хил.лв.)	1	1
Свързани с намаления . 8 хил.лв. (2015 г.: 8 хил.лв.)	(1)	(1)
Отстъпка по чл.92 ал.3 от ЗКПО	-	-
Общо разход за данъци от печалбата, отчетени в		
Отчета за приходи и разходи	-	-

9.Нетекущи (дълготрайни) активи

Движението на нетекущите активи-нематериални и материални е подробно оповестено в Приложение №5 Справка за нетекущите дълготрайни активи,която е част от ГФО на дружеството.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущи активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	Посъпил и през периода	Излезли през периода	в края на периода	в началото на периода	Начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I.Нематериални активи									
Коцесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	2	-	-	2	2		-	2	-
Общо за група I:	2	-	-	2	2	-	-	2	-
II.Дълготрайни материални активи									
Машини,производствено оборудване и апаратура	9			9	9			9	-
Съоразения и други	32	2		34	24	8		32	2
Общо за група II:	41	2	-	43	33	8	-	41	2
Общо нетекущи активи (I+II)	43	2	-	45	35	8	-	43	2

Към 31.12.2016 год. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

10.Вземания

10.1.Вземания от клиенти и доставчици

“ГЕОНИТРО” АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно в т.ч.	134	11
<i>Първоначална стойност</i>	<i>134</i>	<i>11</i>
<i>Начислена обезценка</i>	-	-
Общо, в т. ч.	134	11
над 1 година	0	0

10.2.Вземания от свързани лица

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от свързани лица, нетно в т.ч.		132
<i>Първоначална стойност</i>		<i>132</i>
<i>Начислена обезценка</i>	-	-
Общо, в т. ч.	-	132
над 1 година	0	0

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2016 година.

10.3.Други вземания

Другите задължения включват:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Други	3	3
Общо	3	3

“ГЕОНИТРО” АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

11. Парични средства

	31 декември 2016 ХИЛ. ЛВ.	31 декември 2015 ХИЛ. ЛВ.
Парични средства по банкови сметки	57	53
Парични средства в брой	176	199
Парични средства по баланс	233	252

12. Собствен капитал

12.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 100 хил. лв., е разпределен в броя акции 100000, всеки от тях с номинална стойност от 1.00 лева.

Към датата на настоящия финансов отчет акционери в Дружеството са

Съдружник	31 декември 2016 дял от капитала	31 декември 2015 дял от капитала
Даниела Георгиева Христозова-Перчемлиева	1 %	1 %
Георги Христозов Георгиев	99 %	99 %
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

13. Други задължения

Другите задължения включват:

	31 декември 2016 ХИЛ. ЛВ.	31 декември 2015 ХИЛ. ЛВ.
Други	-	1
Общо	-	1

14. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2016 и 2015 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи		
Вземания от клиенти и доставчици	137	146
Парични средства	233	252
Общо	<u>370</u>	<u>398</u>
Финансови пасиви		
	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Други задължения	-	1
Общо	<u>-</u>	<u>1</u>

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството не е изложено на пазарни рискове.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове.

Лихвен риск – дружеството не е ползвало заеми и не е изложено на лихвен риск

Ценови риск

“ГЕОНИТРО” АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица на дружеството са:

Свързани лица	Вид на свързаност
<i>Дружества собственост на акционери</i>	
Геотранс 51 ЕООД	100% на Георги Христозов Георгиев
Геохрида ЕООД	100% на Даниела Георгиева Христозова-Перчемлиева
<i>Ключов управленски персонал</i>	
Георги Христозов Георгиев	Изп. директор
Даниела Георгиева Христозова-Перчемлиева	Председател на СД
Станка Василева Георгиева	Член на СД
<i>Други свързани лица</i>	
АБГ ООД	10% собственост на Георги Христозов Георгиев

Продажби на свързани лица	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Геохрида ЕООД	-	42
Геотранс 51 ЕООД	62	-
Общо	62	42

Сделките със свързани лица се осъществяват при условия, които не се различават от обичайните пазарни цени.

Разчетните взаимоотношения със свързаните лица към 31 декември включват:

Вземания от свързани лица	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Геохрида ЕООД	42	42
в т.ч. обезценка	-	-
Геотранс 95 ЕООД	62	-
Общо	104	42
В т.ч. обезценка	0	0
Сума в баланса	104	42

Общата сума на начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 0 хил. лв. (2015: 0 хил. лв.).

“ГЕОНИТРО” АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

16. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития с коригиращ характер след датата на Баланса

17. Други оповестявания

17.1. ГФО е съставен към 31.12.2016 г.

17.2 ГФО е изготвен на 10.03.2017 г.

17.3. ГФО е одобрен от СД на 02.05.2017 г.

1. Информация за дружеството

“Геонитро” АД е регистрирано в ТР през 2008 година. Адресът на регистрация на Дружеството е гр.Хасково, бул.”Съединение” № 62.

Търговската регистрация на дружеството е от 23.10.2008 г., с решение на Агенцията по вписванията по изх. № 20081023161124/23.10.2008 г.

Дружеството е: 100 % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е в размер на 100 000 лв. и е разделен на 100 000 бр.акции по 1 лв.всяка от тях.

През 2016 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

Към 31 декември 2016 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

- Даниела Георгиева Христовова-Перчемлиев - 1,00 %
- Георги Христов Георгиев - 99,00 %

“ГЕОНИТРО” АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите както следва:

Даниела Георгиева Христова	- Член на СД-председател на
Перчемлиева	СД
Станка Василева Георгиева	- Член на СД
Георги Христов Георгиев	- Член на СД-изп.директор

“ГЕОНИТРО” АД се представлява от:

Георги Христов Георгиев	- Изпълнителен директор
-------------------------	-------------------------

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 1 работници и служители (31.12.2015 г.: 1).

Основната дейност на Дружеството през 2016 г. е свързана с търговия с фракции - чакъл.

Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите – на 02.05.2017 г.