

НИИ “Геология и Геофизика” АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2017

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2017 г. и завършващ на 31.12.2017 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на НИИ „Геология и Геофизика” АД.

Адрес на управление: гр. София, бул. „Ситняково” № 23

Годишният финансов отчет е подписан от името на НИИ „Геология и Геофизика” АД от :

Изпълнителен директор:

Златина Генчева Андреева

Съставител:

Илияна Иванова Йорданова
Управител на „Калкуло” ЕООД

Дата на изготвяне: 01.03.2018 г.

Дата на одобрение: 02.05.2018 г. - Протокол на СД



СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И ПРАВЕН СТАТУТ

Фирмено наименование - НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД

НИИ Геология и геофизика АД е акционерно дружество вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831641485

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.II, 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.

Собственост и структура на управление

Разпределението на акционерният капитал към 31.12.2017 год. е както следва:

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Компания за инженеринг и развитие АД, гр.Добрич	632 740	48.58%
2	КАЛАКРИЯ ЕООД	669 863	51.42%
ОБЩО брой акции:		1 302 603	100.00%

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.

Численост и структура на персонала

Към 31.12.2017 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 4 човека:

- по договор за управление – 3-ма члена на Съвета на директорите, в това число и изпълнителен директор;
- по трудов договор 1 човек - административен персонал .

Директори

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

Съвет на директорите в състав :

- член на Съвета на директорите - Златина Генчева Андреева
- член на Съвета на директорите – Димка Иванова Михайлова-Радева
- член на Съвета на директорите - Галина Иванова Борисова-Вичева

Дружеството се управлява и представлява от Златина Генчева Андреева - изпълнителен директор.

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.

Клонове

Дружеството не притежава клонове като отделна отчетна единица.

Правни консултанти

Правен консултант на Дружеството е Адвокатско дружество „Кирил Вълчев“, с който има договор за правното обслужване.

Обслужваща банка

ТБ Алианс България АД, офис „Мария Луиза“, град София.
Банка Пиреос България АД, офис бул. „Мадрид“ 49, София.

Одитор

Одитор е ДИМКА МАРИНОВА ТРОХАРОВА – регистриран одитор № 185.

II. ДАТА НА ОДОБРЯВАНЕ НА ОТЧЕТА ОТ РЪКОВОДСТВОТО

ГФО е одобрен за публикуване с Протокол от Съвета на директорите на 02.05.2018 г.

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2017 г. с влизането в сила от 01.01.2016 г. на нов Закон за счетоводството чрез който в националното счетоводно законодателство се транспонират европейските счетоводни правила.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване на принципите за признаване и оценяване на позициите, представени в отчета, които са определени в действащия през 2017 г. нов Закон за счетоводството.

Към 01.01.2017 г. НИИ Геология и геофизика АД отговаря на критериите за малко предприятие.

Базата за изготвяне на Годишния финансов отчет за 2017 г. са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2017 г.

Това е неконсолидираният финансов отчет на Дружеството към 31 Декември 2017 год.

Сравнителни данни

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 е оповестено.

Годишният финансов отчет за 2016 г. е изготвен също на база НСС.

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.

Действащо предприятие

Дружеството е намалило приходите си от продажба на продукция през 2017 г. спрямо 2016 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2018 г. и намаляване на разходите. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

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.

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 би 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 намаляят.

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

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 получени заеми, които са 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 ползваните към 31 декември 2017 г. кредити.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени на произвежданата продукция и продаваните стоки, 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 съвършено 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.

IV. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

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 третираят 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.

Не се амортизира и земята, използвана за добив на природни изчерпаеми ресурси - варовик, тъй като несъществена част от нея е включена в концесионната площ находище Станеви ниви с. Върбещница общ. Мездра, област Враца. Основната концесионна площ е наета по договор за наем, сключен с община Мездра.

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.

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.

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 финансов актив или финансов 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 отбиви, 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.

Дългосрочни финансови активи

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

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 използваемостта 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.

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;

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).

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).

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.

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.

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.

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:

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.

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.

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.

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 - 22.30 % (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 12.60% / 9.7% за родени преди 1960 г. и 9.80% / 7.5% 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 персоналетът 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 натрупваните се компенсируеми 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.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба. За 2018 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.

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 2017 г. е 10% (2016 г.: 10%).

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 приспадат 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 31.12.2017 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (2016 г. – 10 %).

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.

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 третират като свързани лица.

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 2017г. няма.

През 2017г. 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.

V. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ И ДАННИ КЪМ ОТЧЕТА**5.1. Нетекущи дълготрайни активи**

Съгласно изискванията на СС1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансов а стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилит е през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислен а през периода	Отчислен а през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни пр-ти и др. подобни права и активи	2			2	2			2	-
Общо за група I:	2	-	-	2	2	-	-	2	-
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.	535		503	32				-	32
- земи	535		503	32				-	32
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	145			145	144	1		145	-
3. Съоръжения и други	100		11	89	99	1	11	89	-
в т.ч. транспортни средства	92		11	81	92		11	81	-
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	889	4	889	4				-	4
в т.ч. предоставени аванси	889	4	889	4				-	4
Общо за група II:	1669	4	1403	270	243	2	11	234	36
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група	15	41		56				-	56
5. Дългосрочни инвестиции	4621	3265		7886	1564	159		1723	6163
Общо за група III:	4636	3306	-	7942	1564	159	-	1723	6219
IV. Отсрочени данъци		2		2				0	2
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	6307	3312	1403	8216	1809	161	11	1959	6257

Към 31.12.2017 година е направен преглед на дълготрайните 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 материални активи.

Дългосрочни финансови активи**Акции и дялове в предприятия от група**

Вид	31.12.2017 г.		31.12.2016 г.	
	Размер	стойност	размер	стойност
Консорциум Геокомплекс ООД	75,62%	15	75,62%	15
Компания за инженеринг и развитие АД	0,12%	40		0
Г и Г карнери ЕООД	100%	1		0
Общо		56		15

Дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти)

Вид	31.12.2017		31.12.2016	
	Размер	стойност	размер	стойност
Сгради		4539		2 393
Земни		1504		628
Съоръжения		103		36
Машини		12		0
Обзавеждане		5		0
ОБЩО		6163		3 057

В представените стойности на инвестиционни имоти са включени земя и сгради с балансови стойности към 31.12.2017 г. съответно 373 хил.лв. и 2304 хил.лв., които временно не се ползват в дейността. Върху тях е учредена ипотека в полза на търговска банка за обезпечаване на банков заем получен от Дружеството. Съоръжения с балансова стойност 68 хил.лв., машини 12 хил.лв., обзавеждане 5 хил.лв. временно не се ползват в дейността.

В представените стойности на инвестиционни имоти са включени земя и сгради с отчетни стойности към 31.12.2017 г. съответно 628 хил.лв. и 2270 хил.лв. върху които са учредени ипотечи в полза на търговски банки за обезпечаване на банкови заеми получени от трети лица – Дарик Холдинг АД, Дарик Радио АД.

Дружеството е солидарен длъжник на Норд груп АД за задължение в размер на 300 000 лв. към Ямайка ЕООД /придобило вземането от ОББ АД/, като за обезпечаване на задължението е учредена ипотека върху инвестиционен имот.

Отсрочени данъци

Вид	31.12.2017 г.		31.12.2016 г.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Неизплатени доходи на физически лица	11	1	4	-
Обезценка	8	1	-	-
Провизии	13	1	11	1
Общо активи по отсрочени данъци:	32	3	15	1
Амортизации на ДМА	(13)	(1)	(13)	(1)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(13)	(1)	(13)	(1)
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	19	2	2	0

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.

Отсрочените данъци са посочени в Баланса към 31.12.2017 г. компенсирани.

5.2. Текущи (краткотрайни) активи**Материални запаси**

Вид	31.12.2017		31.12.2016	
	Размер	стойност	размер	стойност
Суровини и материали		3		3
Продукция		2		2
ОБЩО:		5		5

Всички налични към 31 Декември 2017 година Материали и Продукция са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2017 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2017 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2016 г. : няма)

През годината продължават добивни дейности по концесионен договор за добив на скално-облицовъчни материали- варовици от кариера „Станеви ниви“, с. Върбешница. В края на 2017 г. остава непродадено количество продукция – варовик на стойност 2 хил. лв.

Вземания

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Вземания от клиенти по продажби	-	11
Вземания от доставчици по аванси	10	-
в т.ч. вземания до 1 година	7	-
в т.ч. вземания над 1 година	3	-
Вземания от предприятия от група, в т.ч.	685	20
Вземания по предоставени търговски заеми	685	20
Други вземания, в т.ч.	1638	97
Вземания по предоставени търговски заеми извън групата	1549	-
вземания по съдебни спорове	89	-
Присъдени вземания	8	8
Обезценка на присъдени вземания	(8)	-
ОБЩО:	2333	128

Отчетеното вземане по съдебни спорове е по гр.д. №16493/2014г. по описа на СГС, ГО, 1-17с.

Извършена е обезценка на присъдени вземания от "Талвег 2010" ООД, което е в несъстоятелност, и Ръководството на "НИИ Геология и геофизика" АД разполага с информация, че масата на несъстоятелността е недостатъчна за погасяване на вземането, спазвайки поредността на чл. 722 ал. 1 от ТЗ.

Парични средства

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Разплащателни сметки	19	42
Блокирани парични средства	41	37
ОБЩО:	60	79

Паричните средства са в лева. Няма налични парични средства във валута.

Блокираните парични средства представляват:

- блокирани средства в ПИБ - банкова гаранцията за изпълнение на задължения по чл. 16, т.4 от "Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – варовици от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбешница, община Мездра, област Враца", свързана с опазване и възстановяване на околната среда и рекултивация, в размер на 13 хил. лв.;

- блокирани средства в Алианс банк България АД за банкова гаранция за парични изпълнения по договор: "Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – варовици от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбешница, община Мездра, област Враца" в размер на 20 хил. лв.;

- блокирани средства в Алианс банк България АД за банкова гаранция, обезпечаваша изпълнението на задълженията по "Договор за проучване на подземни богатства – скалнооблицовъчни материали в площ „Станеви ниви 2“, разположена в землището на с. Върбешница, община Мездра, област Враца" между МИНИСТЪРА НА ЕНЕРГЕТИКАТА и НИИ Геология и геофизика АД, чл. 12, ал.1, т.1 в размер на 4 хил. лв., представляващи 10 на сто от стойността на заложените в работната програма геологопроучвателни работи. Банковата гаранция е със срок на валидност един месец след изтичане срока на договора - до 06.08.2018 г.

- блокирани средства в Алианс банк България АД за банкова гаранция, обезпечаваша изпълнението на задълженията по "Договор за проучване на подземни богатства – скалнооблицовъчни материали в площ „Станеви ниви 2“, разположена в землището на с.Върбешица, община Мездра, област Враца" между МИНИСТЪРА НА ЕНЕРГЕТИКАТА и НИИ Геология и геофизика АД, чл. 12, ал..1, т.2 в размер на предвидените в работната програма средства за извършване на мероприятия по опазване на околната среда - 4 хил. лв., в това число дейности по ликвидация или консервация на геологопроучвателния обект и рекултивация на засегнатите земи по одобрения проект. Банковата гаранция е със срок на валидност шест месеца след изтичане срока на договора - до 06.01.2019г.

5.3. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2017 г. НИИ Геология и геофизика АД е начислило разходи за бъдещи периоди в размер на 6 хил. лв., в т.ч. разходи по "Договор за проучване на подземни богатства – скалнооблицовъчни материали в площ „Станеви ниви 2“, разположена в землището на с.Върбешица, община Мездра, област Враца".

5.4 Собствен капитал

Записан капитал

Разпределението на акционерният капитал към 31.12.2017 год. е както следва:

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Компания за инженеринг и развитие АД, гр.Добрич	632 740	48.58%
2	КАЛАКРИЯ ЕООД	669 863	51.42%
	ОБЩО брой акции:	1 302 603	100%

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2017 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.

Резерви

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Законови резерви	259	259
Други резерви	651	651
ОБЩО:	910	910

Печалби и загуби

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Текуща печалба	70	95
Неразпределени печалби	2 398	2 303
ОБЩО:	2 468	2 398

5.5. Провизии и сходни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2017г., дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения поради тяхната несъщественост.

Към 31.12.2017 г. НИИ Геология и геофизика АД е начислило разходи за провизии в размер на 13 хил.лв., представляващи предполагаемите разходи за опазване и възстановяване на околната среда и рекултивация на земята, които Дружеството е необходимо да извърши съгласно "Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – варовици от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбешица, община Мездра, област Враца".

Към 31.12.2017 са начислени разходи за компенсируеми отпуски под 500 лв.

5.6. Задължения

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Задължения към финансови предприятия	2175	-
до 1 година	66	-
над 1 година	2109	-

Получени заеми, без свързани лица

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита, лв.	Падеж	Обезпечения/Гаранции
"БАНКА ПИРЕОС БЪЛГАРИЯ" АД	2 216 648	29.5.2024 г.	учредена първа по ред ипотeka в полза на БАНКАТА върху недвижим имот, поръчителство от трети лица.

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Задължения по получени аванси, в т.ч.:	1693	0
-до 1 година	231	-
-над 1 година	1462	-
Задължения към доставчици до 1 година	26	51
Други задължения, в т.ч.:	73	41
- персонала до 1 година	9	3
- осигурителни предприятия до 1 година	1	1
- данъчни задължения до 1 година	37	11
- гаранции за изпълнение по договори	25	25
- други до 1 година	1	1
ОБЩО:	1792	92

5.7. Разходи

5.7.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходи	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	893	910
Общо Разходи за материали, в т.ч.	21	2
-други	19	1
-горива	2	1
Общо разходи за външни услуги, в т.ч.	872	908
- застраховки	2	-
- наеми на активи	13	25
-наем земя	5	5
- по договор с подизпълнител	725	757
-граждански договори	6	2
МЕ- концесиона такса	59	75
- възнаграждение одит	5	5
- консултантски дейности	13	15
- съобщителни услуги	3	2
- текущ ремонт на собствени активи	2	-
- данък сгради и такса смет	31	20
-други	8	2

5.7.2. Разходи за персонала

	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2016
Разходи за текущи възнаграждения	50	51
Разходи за социално осигуряване, в т.ч.	10	9
- осигуровки, свързани с пенсии	7	7
ОБЩО:	60	60

5.7.3. Други разходи

	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Провизии	2	2
ОБЩО:	2	2

5.7.4. Финансови разходи

	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Разходи за лихви	69	
Други финансови разходи	3	3
Общо:	72	3

5.8. Приходи**5.8.1. Приходи от оперативна дейност**

	в хил. лв.	
Приходи	31.12.2017	31.12.2016
От продажба на продукция	945	995
Приходи от наеми на активи	247	247
Други	2	-
Приходи от продажба на дълготрайни активи	3	-
ОБЩО:	1 197	1 242

5.8.2. Финансови приходи

	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	77	-
- приходи от предприятия от група	28	-
Общо:	77	-

5.9. Разходи за данъци

Резултатът на предприятието за 2017 година е печалба от обичайна дейност преди облагане с данъци в размер на 78 хил.лв.

Счетоводната печалба след извънредни приходи и разходи е в размер на 70 хил.лв.

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ**Свързани лица са:**

Предприятие	Вид на свързаността
Апачия норд ЕООД	Основен акционер в КИР АД гр. Добрич
Компания за инженеринг и развитие АД гр. Добрич	Акционер в дружеството и Едноличен собственик на Калакрия ЕООД- акционер в дружеството
Калакрия ЕООД	Свързаност група ; основен акционер в дружеството
Магнолия клуб АД	Свързаност група
Кратус ЕООД	Свързаност група
Агригейт медиа ООД	Свързаност група
Земеделие БГ ЕООД	Свързаност група
Балкан-Искър АД	Свързаност група
Фолиарт ООД	Свързаност чрез едноличния собственик на Апачия норд ЕООД
Смарт импрес ЕООД	Свързаност чрез едноличния собственик на Апачия норд ЕООД
Спа експерти ООД	Свързаност чрез член на СД
Консорциум Геокомплекс ООД	Дъщерно дружество
Г и Г кариери ЕООД	Дъщерно дружество

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

Към 31.12.2017 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита предоставени заеми и начислени лихви:

Предоставени заеми	Дата на заема	Главница	Погасена главница през 2017 г.	Лихва начислена през 2017г.	Погасена лихва през 2017г.
КИР АД - Добрич	19.12.2016	20	20	1	1
КИР АД - Добрич	30.05.2017	789	104	27	27
ОБЩО		809	124	28	28

Към 31.12.2017 г. Дружеството не отчита задължения по кредити към свързани лица.

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

VII. КОНСОЛИДИРАНИ ОТЧЕТИ

НИИ Геология и геофизика АД е предприятие – майка на малка икономическа група, включваща дъщерното предприятие Консорциум Геокомплекс ООД (75,62%) и Г и Г кариери ЕООД (100%). Съгласно разпоредбите на чл. 31 от действащия през 2017г. 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, което съставя и публикува консолидиран финансов отчет.

VIII. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Доходите на членовете на Съвета на директорите са:

	в хил. лв.	
	31.12.2017	31.12.2016
Заплати и други краткосрочни доходи	41	41
Общо:	41	41

IX. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Предоставени гаранции и обезпечения на трети лица, Условни пасиви

Договор/контрагент	Учредена гаранция, обезпечение в полза на контрагент	Сума на обезпечението
Алианс Банк България АД	Дарик Радио АД	1 000 000 EUR
Уникредит Булбанк АД	Дарик Холдинг АД	7 921 000 BGN*
Ямайка ЕООД	Норд груп АД	300 000 BGN

* НИИ Геология и геофизика АД обезпечава за този материален интерес заедно с Дарик Имоти България АД

Към 31.12.2017г. Дружеството е страна по съдебни спорове по гр.д. №16493/2014г. по описа на СГС, ГО, I-I7с. София. Към 31.12.2017 г. и към 01.03.2018 г. няма решение на съда.

X. ДИВИДЕНТИ

През 2017 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.

XI. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

След дата на баланса с допълнително споразумение към договор за проучване на скално-обилцовъчни материали в площ „Станеви ниви 2“, разположена в землището на село Върбешница, община Мездра, област Враца, НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД, гр. София прехвърля на „Г и Г КАРИЕРИ“ ЕООД, гр. София правата и задълженията си произтичащи от Разрешение № 441/02.02.2016 г. на министъра на енергетиката и от сключения на 19.05.2016 г.

Подписания документ няма коригиращо действие спрямо отчета за 2017 г. Той ще окаже съществено влияние върху бъдещата дейност на Дружеството.

Очаква се решение на МС за прехвърляне на концесионни права по “Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-обилцовъчни материали – варовици от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбешница, община Мездра, област Враца” от НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД на „Г и Г КАРИЕРИ“ ЕООД.

ХІІ.ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет е съставен при предположението за действащо предприятие т.е. ще продължи да действа в обозримото бъдеще. Намерение и условия за намаляване на обема на работата или 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 подписан на 02.05.2018 г. от Изпълнителният директор на дружеството.

Дата: 02.05.2018 г.

Съставител:

Илияна Йорданова
Управител на „Калкуло“ ЕООД



Изпълнителен директор:

Златина Андреева

