

ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
2 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	4
3 НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	13
4 ДРУГИ ПРИХОДИ	13
5 РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ	13
6 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	14
7 ДРУГИ РАЗХОДИ	14
8 ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	15
9 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	16
10 ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	17
11 ВЗЕМАНИЯ	18
12 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	19
13 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	19
14 ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	20
15 ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22
16 СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	23
17 УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	24

"ГЕО ФАСИЛИТИС" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2023 година

	Прию- жение	2023 ХИ.Л. ЛВ.	2022 ХИ.Л. ЛВ.
Приходи			
1. Нетни приходи от продажби	3	19	1 104
2. Други приходи от дейността	4	6	136
3. Приходи от финансираня		-	2
Общо приходи		25	1 242
Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	5	(58)	(553)
2. Разходи за персонала	6	(111)	(608)
3. Разходи за амортизация и обезценка	9	(1)	(6)
4. Други разходи	7	(5)	(26)
Общо разходи за оперативна дейност		(175)	(1 193)
5. Счетоводна (загуба)/ печалба за годината (общо приходи - общо разходи)		(150)	49
6. Разход за данък върху печалбата	8	(1)	(8)
7. Нетна (загуба) печалба за годината		(151)	41

Приложенията на страници от 3 до 27 са неразделна част от финансовия отчет

Управител
Недялко Велков

Съставител / (Гл. счетоводител)
Невяна Галева



15/02/2024

"ГЕО ФАСИЛИТИС" ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31 декември 2023 година

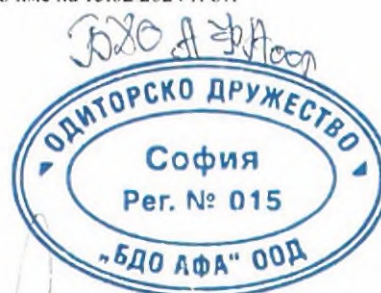
	Прило- жение	31.12.2023 хил. лв.	31.12.2022 хил. лв.		Прило- жение	31.12.2023 хил. лв.	31.12.2022 хил. лв.
АКТИВ				ПАСИВ			
АКТИВИ				СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
A. Активи				A. Собствен капитал			
I. Парични средства	12	65	77	I. Записан капитал		155	5
II. Вземания	11	6	18	II. Резерви		254	254
III. Разходи за бъдещи периоди		1	1	III. Натрупани печалби от минали години		128	87
IV. Нематериални активи		-	-	IV. Нетна (загуба)/печалба за годината		(151)	41
V. Дълготрайни материални активи	9	1	2	Общо за раздел A	13	386	387
VI. Дългосрочни финансови активи	10	347	344				
				ПАСИВИ			
				Б. Провизии и сходни задължения	14	11	10
				В. Задължения, в т.ч.:	15	23	45
				до 1 година		23	45
СУМА НА АКТИВА		420	442	СУМА НА ПАСИВА (A + Б + В)		420	442

Приложенията на страници от 3 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен от Управителя и е подписан от негово име на 15.02 2024 г. от:

Управител:
Неодяко Велков

Съставител / Гл счетоводител
Невяна Галева



15/02/2024

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Гео фасилитис” ЕООД („Дружеството“) е със седалище и адрес на управление България, гр. София, район Подуене, ул. “Бесарабия” № 108. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 130367551. Последните промени вписани в Агенция по вписванията – Търговски регистър са от 17.11.2023 г. за избор на нов Управител.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2023 г. едноличен собственик на капитала на “Гео фасилитис” ЕООД е “Геотехмин” ООД.

Дружеството се представлява и управлява от неговия управител - Недялко Велков, управител от 17.11.2023 г. (до 16.11.2023 г. - Димитър Иванов) .

Дружеството е част от Групата ГЕОТЕХМИН.

Към 31.12.2023 г. общият брой на персонала в дружеството е 2 работници и служители (31.12.2022 г. – 3 души).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност включва фасилити мениджмънт, управление на недвижими имоти, експлоатация и поддръжка на сгради и съоръжения, управление на договори за нива на услуги, управление на проекти, покупко-продажба и отдаване под наем на недвижими имоти.

1.3. Предприети мерки от ръководството и собственика на дружеството за преустановяване на дейността му

С решение на ръководството на дружеството, считано от 01.09.2022 г., са прекратени дейностите по управление на проекти, почистване, техническа поддръжка и наемане и отдаване под наем на недвижими имоти, които са основният източник на приходи на дружеството. Броят на персонала на дружеството е сведен до минимум.

Към датата на издаване на този отчет ръководството и едноличният собственик не са взели решение за обявяване на дружеството в ликвидация. Също така ръководството не предвижда дейността на дружеството да се възстанови или то да започне друга дейност поне в рамките на следващия отчетен период, както и все още няма разработени конкретни планове за неговото бъдеще.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основни показатели на стопанската среда*

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2021 – 2023 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2021	2022	2023
БВП в млн лева*	138 979	167 809	131 895
Реален растеж на БВП **	7 6 %	3 4 %	1 5 %
Инфлация в края на годината (ХИПЦ) ***	6 6 %	14 3 %	4 7 %
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1 65	1 86	1 81
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1 73	1 83	1 77
Основен лихвен процент в края на годината****	0 00	1 30	3 80
Безработица (в края на годината) ****	4 8 %	5 4 %	5 5 %

* Предварителни данни на БНБ за Q1, Q2 и Q3 2023 г. към 10.01.2024 г.

** Предварителни данни на БНБ за Q3 2023 г. към 10.01.2024 г.

*** Данни на НСИ към 31 декември 2023 г.

**** Предварителни данни на БНБ към 31 ноември 2023 г.

***** Предварителни данни на БНБ към 31 декември 2023 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на специфична база, основана на принципи и правила на националното счетоводно законодателство. Те, обаче, са модифицирани, за да може да представят уместно и достоверно специфичните страни на статута и на стопанската дейност на дружеството, а именно в края на юли 2022 г. е било взето решение за преустановяване на дейността (Приложение 1.3), съответно занапред преставя да бъде валиден принципът-предположение за действащо предприятие.

Тези принципи, правила и методики, които са съществени за разбирането на настоящия финансов отчет, са оповестени в Приложение № 2.3 до 2.16.

Форматът на отчета за приходи и разходи на финансовия отчет е разработен на база формата, който дружеството е прилагало през предходните години, когато е бил валиден принципът за действащо предприятие. Модифициран е основно форматът на баланса, за да се постигне по-уместно представяне на активите и пасивите на дружеството спрямо очакваното възстановяване на инвестираните средства в активите и респ. начина и сроковете на уреждане на пасивите. Затова активите са подредени по степен на ликвидност, а пасивите – на изискуемост, и е премахната категоризацията на текущи и нетекущи.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута първоначално се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи на нетна база. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третираат и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в отчетната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. 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 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 активи и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Финансовите приходи включват приходи от лихви по разплащателни сметки, както и положителни курсови разлики от сделки и операции във валута.

2.5. 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 текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като разходи за външни услуги.

2.6. Дълготрайни материални активи

Определянето на дълготрайните материални активи като такива е в съответствие с изискванията на СС 16 – Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по преоценена стойност, определена към датата на преминаване към НСС, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Оценка на дълготрайните активи при тяхното придобиване

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристика на дълготраен актив се изписват като текущ разход в момента на тяхното придобиване.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода и/или промяна на функционалното предназначение на актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като

придобиване на отделен актив, компонент на общия актив, който е бил обект на ремонт и реконструкция.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Метод на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив. Ползният живот по групи активи е както следва:

- машини и оборудване – 5 г.
- компютри – 5 г.
- автомобили – 4 г.
- стопански инвентар – 7 г.

Определеният полезен живот се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Балансовите стойности на машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи към „разходи за амортизация“.

Печалби и загуби от продажба

Дълготрайните материални активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите

от продажби на отделни активи от групата на "дълготрайните материални активи" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към „други приходи“, а балансовата стойност – към „други разходи, статия „балансова стойност на продадени активи““.

2.7. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от дружеството за получаване на доходи от наеми и/или заради вътрешното увеличение на стойността на капитала, вложен в тях. Те са представени в баланса по модела на справедлива стойност. Печалбата или загубата възникнала от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот се включва в текущите приходи или разходи за периода, през който възниква.

Цената на придобиване на закупен инвестиционен имот включва неговата покупна цена и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към актива - професионални хонорари, комисионни за брокери, данъци по придобиване на имота и др.

В първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи и други активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си - отдаване под наем

Последващите разходи, свързани с инвестиционен имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално определените. Всички други последващи разходи по поддръжката на имота се признават като текущи разходи за периода, през който са направени.

Инвестиционните имоти се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или продадат. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането от употреба или от освобождаването на инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата стойност на актива и се признават за текущия период.

При прехвърлянията между инвестиционни имоти, имоти, ползвани от собственика, и материални запаси-строителна продукция не се променя балансовата стойност на прехвърляния имот

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходи и разходи към "Други разходи".

2.9 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателните сметки

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Лизинг

Експлоатационен (оперативен) лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като експлоатационен (оперативен) лизинг.

Наемодател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и изгоди от собствеността върху дадения под наем актив се класифицира като експлоатационен (оперативен) лизинг. Отдаденият под оперативен лизинг актив се отчита в счетоводния баланс като инвестиционен имот и се амортизира за срока на полезния му живот.

Приходите от наем по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходи и разходи по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времеви модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив. Дружеството е възприело да отчита предоставените на наемателите стимули на база на линейно разсрочване за остатъчния срок на договора за наем.

Извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг се отчитат като разходи за текущия отчетен период.

Наемател

Разходите, извършени от наемателя във връзка с подготовката и сключването на лизинговия договор се отчитат като разходи за текущия отчетен период.

Плащанията по договорите за оперативен лизинг се признават като разходи за лизинг в отчета за приходи и разходи по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което наемателят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база.

Разходите, които са свързани с допълнителни плащания (напр. ремонти, застраховки, поддръжка и др.), и разходите, свързани със съществуващ по-рано лизинг (по прекратяване, преместване и др.), вкл. разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумение за стимули, се отчитат в съответствие със стандартите, приложими към тези разходи.

Разходите за подобрения на наети активи се капитализират и отчитат като дълготрайни активи и се амортизират обичайно за срока на лизинговия договор

Дружеството няма предоставени от своите наемодатели стимули.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Република България.

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

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

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на наетия персонал под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки 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) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно

осигуряване се признават като текуш разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала си обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение на съответния служител за два месеца при прекратяване на трудовото правоотношение с него поради пенсиониране. В случай, че служителът е придобил в предприятието или в същата група предприятия десет години трудов стаж през последните двадесет години, обезщетението е в размер на брутното трудово възнаграждение за шест месеца. По своите характеристики тези схеми представляват нефондирани планове с дефинирани доходи.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател, има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор на служители, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, вкл. и на база публично анонсиран план, (напр. за реструктуриране), да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите в случаите на доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за приходите и разходите по тяхната сегашна стойност.

2.13. Дружествен капитал и резерви

ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на

дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен", но определени резервни фондове могат да бъдат създадени, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание.

Другите резерви са формирани от оценката на земи и сгради, предоставени на дружеството при неговото образуване. Тези резерви се прехвърлят към неразпределената печалба/(натрупаните загуби), когато активите се отпишат.

2.14. 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 в България за 2023 г. е 10%. (2022 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод по отношение на 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.

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 и облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към края на всеки отчетен период се прилага законово определената ставка в Закона за корпоративното подоходно облагане.

Към 31.12.2023 г. отсрочените данъци върху печалбата на дружеството са оценени при ставка, валидна за 2024 г., която е в размер на 10%.

ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Нетните приходи от продажби включват приходи от услуги:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Приходи от наеми	19	261
Поддръжка на имоти	-	353
Почистване	-	317
Фасилити мениджмънт услуги	-	173
Общо:	19	1,104

4. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Печалба от промяна в справедливите стойности на инвестиционните имоти	3	12
Реинтегрирана обезценка на инвестиционни имоти(земи)	3	-
Приходи от отписани дългосрочни задължения към персонала	-	57
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи	-	51
Приходи от продажба на материали и др.инвентар	-	16
Общо:	6	136

5. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за основни материали, горива и енергия	2	22
Други материали	6	19
Общо разходи за материали	8	41
Наеми	10	258
Охрана	1	83
Абонаменти /подизпълнители	3	69
Консултантски услуги	23	19
Други	13	83
Общо разходи за външни услуги	50	512
Общо:	58	553

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения, в т.ч.:	90	464
-текущи възнаграждения	88	457
-начисления за неизползвани отпуски	2	7
Обезщетения по КТ	4	28
Разходи за социално осигуряване	13	86
-социални осигуровки върху текущи възнаграждения	13	85
-социални осигуровки върху неизползвани отпуски	-	1
Други разходи за персонала, в т.ч.:	4	30
Социални придобивки	4	30
Общо:	111	608

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Обезценка инвестиционни имоти	3	-
Обезценка материални запаси	-	6
Обезценка на търговски вземания (Приложение № 11)	-	4
Балансова стойност на продадени дълготрайни материални активи	-	3
Други	2	13
Общо	5	26