ГЕОВИД ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ИЗГОТВЕН
В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ

31 ДЕКЕМВРИ 2013

ГЕОВИД ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
GEOVID LTD

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	**1**
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	**2**
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	**3**
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	**4**
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	**5-18**

ГЕОВИД ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
GEOVID LTD

Deloitte.

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 80 23 300
Fax: +359 (2) 80 23 350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. „Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 80 23 300
Факс: +359 (2) 80 23 350

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на
Геовид ЕООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Геовид ЕООД ("Дружеството"), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз, както и за система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za_nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ GEOVID LTD

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2013, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на бележка 19 към приложения финансов отчет, където е оповестено, че бизнес рискът се определя от спецификата на продукцията на Дружеството, несигурността за получаване на приходи, съответстващи на начина на производство и съответните нормативни регулации, които се променят значително през последните две години. Дружеството продава произведената електроенергия по фиксирани преференциални цени, определени от регулаторния орган. През юни 2013 временната такса достъп до електроразпределителната мрежа за производителите на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ) в размер на 39% отпадна. От 1 януари 2014 е въведена нова такса ВЕИ в размер на 20% върху приходите на Дружеството, а от 13 март 2014 е въведена такса ВЕИ достъп в размер на 2,45 лв/МВч. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Deloitte Audit

Делойт Одит ООД

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор

София
31 май 2014

ГЕОВИД ЕООД София SOFIA GEOVID LTD

ГЕОВИД ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	3	4,213	4,386
Предоставени заеми на свързани лица	4	941	26
Отсрочени данъчни активи	16	74	63
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		5,228	4,475
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Търговски и други вземания	5	115	26
Парични средства и парични еквиваленти	6	42	1,232
Предплатени разходи		3	7
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		160	1,265
ОБЩО АКТИВИ		5,388	5,740
КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	983	983
Неразпределена печалба/ (непокрита загуба)		(479)	34
Текуща загуба		(75)	(513)
ОБЩО КАПИТАЛ		429	504
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по заеми	8	2,809	3,082
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		2,809	3,082
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към доставчици	9	2	1,817
Задължения по заеми	8	242	225
Други краткосрочни задължения	10	1,906	112
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		2,150	2,154
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		5,388	5,740

Настоящият финансов отчет е одобрен на 31 май 2014.

Управител: _____ Съставител: _____
Юнфън Ли Петя Маркова

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

_____
Регистриран одитор
Дата: 31 май 2014

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

ГЕОВИД ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Приходи	11	685	285
Други приходи	11	-	9
Разходи за материали и консумативи	12	(5)	(5)
Разходи за външни услуги	13	(412)	(129)
Амортизация	3	(179)	(99)
Обезценка на съоръжения и оборудване	3	-	(525)
Други оперативни разходи	14	-	(1)
Финансови разходи, нетно	15	(175)	(106)
Загуба преди данъчно облагане		(86)	(570)
Икономия от данъци	16	11	57
ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА		(75)	(513)
Друг всеобхватен доход		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(75)	(513)

Настоящият финансов отчет е одобрен на 31 май 2014.

Управител: _____ Съставител: _____
Юнфън Ли Петя Маркова

ГЕОВИД ЕООД * СОФИЯ SOFIA * GEOVID LTD

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

Регистриран одитор_
Дата: 31 май 2014

ГЕОВИД ЕООД * СОФИЯ SOFIA * GEOVID LTD

ГЕОВИД ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Неразпределена печалба/ Натрупана загуба	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2012	5	34	39
Загуба за годината	-	(513)	(513)
Увеличение на основния капитал	978	-	978
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	-
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012	983	(479)	504
Загуба за годината	-	(75)	(75)
Увеличение на основния капитал	-	-	-
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	-
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013	983	(554)	429

Настоящият финансов отчет е одобрен на 31 май 2014.

Управител: _____ Съставител: _____
Юнфън Ли Петя Маркова

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

_____
Регистриран одитор
Дата: 31 май 2014

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

ГЕОВИД ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	809	317
Парични плащания към доставчици	(535)	(87)
Постъпления от данък върху добавената стойност	8	973
Плащания по данък върху добавената стойност	(54)	(22)
Други плащания за оперативна дейност	(41)	-
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	187	1,181
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на Имоти, машини и съоръжения	(6)	(4,212)
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	(6)	(4,212)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от допълнителни вноски на съдружници	-	978
Постъпления от получени заеми	50	3,280
Плащания по получени заеми	(1,259)	
Постъпления лихви по банкови сметки	1	11
Платени лихви по заеми и банкови такси	(163)	(5)
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ (ЗА)/ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	(1,371)	4,264
НЕТНО (НАМАЛЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	(1,190)	1,232
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	1,232	-
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА (виж бел. 7)	42	1,232

Настоящият финансов отчет е одобрен на 31 май 2014.

Управител: _____ Представител: _____
Юнфън Ли Петя Маркова

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

_____
Регистриран одитор
Дата: 31 май 2014

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Геовид ЕООД („Дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175021842. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в Република България – гр. София, бул. „Александър Малинов" №87. Адресът за кореспонденция е в гр. София, бул. „Александър Малинов" №87. Електронният адрес за кореспонденция е: ivan@skysolargroup.com.

Предмет на дейността на Геовид ЕООД е изграждане на фотоволтаични електроцентрали за производство на електроенергия, производство и продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници на енергия, както и всякаква друга незабранена от закона дейност, не изискваща специално разрешение или ако е необходимо след снабдяване с необходимото разрешение или лиценз.

Дружеството се управлява от Юнфън Ли.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л.

Регистрираният основен капитал на Дружеството е 983 хил. лв., разпределен в 9,830 дяла по 100 лева.

За 2013 Дружеството няма персонал.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз ("ЕС") и приложими в Република България. МСФО, приети от ЕС, не се различават от МСФО, издадени от СМСС, и са в сила за отчетни периоди, приключващи на 31 декември 2013.

Стандарти и разяснения влезли в сила през текущия отчетен период

Следните стандарти и изменения към съществуващи стандарти и разяснения, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

- МСФО 13 Оценяване по справедлива стойност, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – хиперинфлация и премахването на фиксирани дати за дружества, прилагащи за първи път МСФО, приети от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – Правителствени заеми, приети от ЕС на 4 март 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване – нетиране на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети – представяне на пера от друг всеобхватен доход, приети от ЕС на 5 юни 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012);

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Стандарти и разяснения влезли в сила през текущия отчетен период (продължение)

- Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода – отсрочени данъци: възстановимост на активи, приети от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица – подобрения при отчитането на доходите на персонала при напускане, приети от ЕС на 5 юни 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2009-2011), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСС 1, МСС 16, МСС 32, МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- КРМСФО 20 Разходи за премахване на отпадъци по време на производство в открита мина, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013).

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Следните МСФО, изменения на съществуващите стандарти и разяснения, издадени от СМСС, са приети от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 11 Съвместни споразумения, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 27 (ревизиран през 2011) Индивидуални финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 28 (ревизиран през 2011) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни споразумения и МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – преходни разпоредби, приети от ЕС 4 април 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014),
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСС 27 (ревизиран през 2011) Индивидуални финансови отчети – Инвестиционни дружества, приет от ЕС на 20 ноември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне - Нетиране на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 36 Обезценка на активи – Оповестяване на възстановимата стойност за нефинансови активи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване – Новация на деривативи и продължаване на отчитането на хеджиране (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014).

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет:

- МСФО 9 Финансови инструменти и последващите изменения (ефективната дата все още не е определена);
- Изменения на МСС 19 "Доходи на наети лица" - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2014),
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2010-2012), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2014);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2011-2013), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2014);
- КРМСФО 21 Налози (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014).

Дружеството очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

В същото време, отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано.

Според преценката на Дружеството, прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно МСС 39: Финансови инструменти: Признаване и оценяване, няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата.

Функционална валута и валута на представяне

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.), освен в случаите, когато е посочено друго.

От 1 януари 1999 българският лев е обвързан с еврото при курс 1.95583 лева за 1 евро. Българската народна банка (БНБ) определя обменни валутни курсове на лева спрямо останалите валути, като използва курса на еврото спрямо съответната валута, определен на международните пазари.

ГЕОВИД ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
GEOVID LTD

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в български лева чрез прилагането на обменния курс в деня на извършване на сделката. Паричните активи и задължения, деноминирани в чужда валута към 31 декември 2013 и 2012, се преоценяват по обменния курс към тези дати.

Разликите в обменните курсове при отчитане на сделки в чужда валута по курсове различни от тези, при които първоначално са записани, са включени в отчета за всеобхватния доход при възникването им.

Финансовите инструменти, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2013 и 2012, са отчетени в настоящия финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

Приблизителни счетоводни преценки

Представянето на финансовия отчет съгласно МСФО изисква от ръководството да направи най-добри приблизителни оценки и разумно обосновани предположения, които оказват влияние върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условните вземания и задължения към датата на отчета, и съответно върху стойностите на приходите и разходите за отчетния период. Въпреки че приблизителните счетоводни преценки се основават на най-доброто познание на ръководството за текущите събития и действия, действителните резултати биха могли да се различават от тези преценки.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие при прилагане на принципа на начисляването и запазване на прилаганата счетоводна политика непроменена през отчетните периоди. През 2013 Дружеството е реализирало загуба в размер на 75 х.лева, като сумата на активите е в размер на 5,388 хил. лв.

Имоти, машини и съоръжения

Имоти, машини и съоръженията се признават и първоначално оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от ръководството употреба. След първоначалното им признаване съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Разходите по поддръжка, ремонт и подмяна на незначителни компоненти от машини и съоръженията се начисляват текущо като разход за поддръжка. Разходите за подобрения и модернизация се капитализират. При продажба или бракуване отчетната стойност и съответната натрупана амортизация се отписват.

ГЕОВИД ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
GEOVID LTD

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Амортизация

Активите се амортизират, прилагайки линеен метод за периода на полезния живот на актива. Годишните амортизационни норми на основните класове активи към 31 декември 2013 и 2012 в проценти са както следва:

	2013	2012
Съоръжения –Фотоволтаична електроцентрала	4	4
Транспортни средства	25	25
Компютърна техника	50	50
Други материални активи	15	15
Програмни продукти и други нематериални активи	50	50

Обезценка на съоръжения и оборудване

Към датата на изготвяне на финансовия отчет ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на съоръженията и оборудването. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на отделния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на обекта, генериращ парични потоци, към който активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажбата на даден актив и стойността му в употреба.

Един актив се счита за обезценен, ако балансовата му стойност надвишава възстановимата му стойност. Като загуба от обезценка на актив се признава положителната разлика между балансовата стойност и възстановимата стойност на актива.

Материални запаси

Материалните запаси са признават първоначално по цена на придобиване, която се формира от покупната стойност, вносни мита и такси, както и други разходи, пряко свързани с доставката. Последващата оценка е по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност се формира от продажната цена, при обичайно протичане на дейността, намалена с разходите по продажбата. При потребление материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената стойност.

Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата. Всички редовни покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат по метода "дата на търгуване".

Финансовите активи и финансовите пасиви, посочени в отчета за финансовото състояние включват парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания и задължения.

ГЕОВИД ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
GEOVID LTD

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства по банкови сметки и парични средства в брой.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по номинална стойност (стойността на оригинално издадената фактура), намалена с евентуалната загуба от обезценка.

Провизията за обезценка и несъбираемост се определя на база преглед на салдата в края на отчетния период и се начислява индивидуално за определени позиции, за които съществуват индикации за обезценка и несъбираемост. Несъбираемите вземания се отписват, когато са налице правните основания за това.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират и се отчитат по тяхната номинална стойност.

Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се отчитат първоначално по справедливата стойност на получените еквиваленти, нетно от разходите, свързани с издаването на заема. След първоначалното им признаване заемите се оценяват по амортизирана стойност чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент. Получените заеми, за които не е удържана такса при тяхното отпускане, не се амортизират.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях и когато могат надеждно да се измерят.

При продажба на стоки приходите се признават, когато Дружеството е прехвърлило на купувача всички съществени рискове, както и изгодите от собствеността върху стоките, като това обикновено съвпада с фактурирането на извършената продажба. При продажбата на стоки приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение, като се отчита сумата от всички търговски отстъпки и отстъпките за по-голямо количество, направени от Дружеството.

Финансови разходи

Разходите за лихви по заеми се начисляват в отчета за всеобхватния доход за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

ГЕОВИД ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
GEOVID LTD

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Корпоративен данък

Корпоративният данък се изчислява на база облагаема печалба за годината като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки) съгласно българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се изчисляват по балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъци върху печалбата отразяват нетния данъчен ефект от временните разлики между балансовата стойност на активите и задълженията за целите на финансовия отчет и сумите за данъчни цели. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки, очаквани да се приложат върху облагаемата печалба през годините, в които тези временни данъчни разлики се очакват да се възстановят или уредят.

Активите и пасивите по отсрочени данъци отразяват данъчните последствия от начина, по които Дружеството очаква, към датата на изготвяне на отчета за финансовото състояние, да възстанови или уреди балансовата стойност на активите и пасивите си. Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават независимо от това кога временната разлика ще се прояви обратно.

Активите по отсрочени данъци се признават, когато е вероятно да се генерира достатъчен по размер облагаем доход, срещу който същите да се оползотворят. Към всяка отчетна дата, Дружеството преразглежда непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на същите. Дружеството признава непризнати преди това активи по отсрочени данъци до размера, до който е вероятно бъдещата данъчна печалба да позволи на същите да се възстановят. Обратно, Дружеството намалява балансовата стойност на отсрочени данъчни активи до размера, до който вече не е вероятно, че ще е налице достатъчна данъчна печалба, която да позволи на ползата от целия или от част от актива да бъде оползотворена.

Задължения по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики.

Номиналната данъчна ставка за 2013 и 2012 е 10%.

Условни задължения

Условните задължения не се признават във финансовия отчет. Те се оповестяват, освен ако вероятността от изходящи потоци от ресурси и свързаната с тях икономическа изгода не е прекалено отдалечена във времето. Условните активи не се признават във финансовите отчети, но се оповестяват, когато има вероятност от бъдеща икономическа изгода.

Събития след датата на отчета за финансовото състояние

Събития, настъпили след датата на отчета за финансовото състояние, които предоставят доказателства за съществуващи условия към тази дата (коригиращи събития), се отразяват във финансовия отчет. Тези събития, които се определят като некоригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Съоръжения и оборудване	Земя	Офис обзавеждане и други ДМА	Общо
Отчетна стойност				
1 януари 2012	-	39	-	39
Придобити	4,971	-	-	4,971
31 декември 2012	4,971	39	-	5,010
Придобити	-	-	6	6
31 декември 2013	4,971	39	6	5,016
Натрупана амортизация				
1 януари 2012	-	-	-	-
Разход за амортизация	(99)	-	-	(99)
Обезценка	(525)	-	-	(525)
31 декември 2012	(624)	-	-	(624)
Разход за амортизация	(178)	-	(1)	(179)
Обезценка	-	-	-	-
31 декември 2013	(802)	-	(1)	(803)
Балансова стойност				
31 ДЕКЕМВРИ 2012	4,347	39	-	4,386
31 ДЕКЕМВРИ 2013	4,169	39	5	4,213

4. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Заемите към свързани лица към 31 декември 2013 и 2012 са както следва:

Нетекущи заеми	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Предоставени заеми на свързани лица	941	26
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ	941	26

През октомври 2012 Дружеството предоставя заем на Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л. в размер на 26 хил.лв. Кредитът не е обезпечен. Кредитът е с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж през октомври 2017 година.

През 2013г. Дружеството предоставя два нови заема на Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л на обща стойност 104 хил. лв. Кредитите не са обезпечени. Кредитите са с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж през 2018 година.

През май 2013г. Дружеството предоставя два заема съответно на Соларен Парк Хаджидимово 1 ЕООД и Кукорево 1 Солар ЕООД. Кредитите са на стойност съответно 390 хил. лв. и 420 хил лв. Кредитите не са обезпечени. Годишният лихвен процент е 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими през май 2018 година.

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Търговски вземания	115	26
	115	26

ГЕОВИД ЕООД * СОФИЯ SOFIA * GEOVID LTD

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Парични средства в брой	4	-
Парични средства по разплащателни сметки	38	1,232
	42	1,232

7. КАПИТАЛ

Към 31 декември 2013 основният капитал на Геовид ЕООД е в размер на 983 хил. лв. и се състои от 9,830 дяла с номинална стойност 100 лева. Към 31 декември 2013 той е напълно внесен.

8. ЗАЕМИ

Получените заеми от Дружеството по договорен срок на издължаване са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ		
Главница	210	210
Лихва	33	15
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ	242	225
ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ		
Главница	2,777	3,071
Лихва	32	11
ОБЩО ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ	2,809	3,082
ОБЩО ЗАЕМИ	3,052	3,307

Дружеството има да изплаща главници по договори за заеми, получени към 31 декември 2013 и 2012 както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Заеми от свързани лица	2,987	3,248
Заеми от несвързани лица		32
ОБЩО ЗАЕМИ	2,987	3,280

През 2012 са отпуснати 6 заема от Скай Солар България Ко. ЕООД с общ размер от 32 хил. лв. за покриване на текущи разходи. Заемите не са обезпечени. Всички заеми са с падеж 2016. Заемите са с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж.

През юни 2012 е отпуснат заем от Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л в размер от 314 хил. лв. за покриване на текущи разходи. Заемът не е обезпечен. Заемът е с падеж 2016 година. Заемът е с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж.

На 13 юни 2012 е отпуснат заем от Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л в размер от 2,934 хил. лв. за изграждане на соларен парк. Заемът не е обезпечен. Заемът е с падеж 2026 година. Заемът е с лихвен процент от Euribor + 5.475%.

През 2013г. е отпуснати заем от Каравелово Солар ЕООД в размер на 50 хил. лв за покриване на текущи разходи. Заемът не е обезпечен. Заемът е с годишен лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж през 2018 година.

През 2013 предоставените заеми от „Скай Солар България Ко" ЕООД с общ размер 32 хил. лв са прехвърлени на Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения към доставчици	2	1,817
Получени аванси	-	-
	2	1,817

10. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължение към свързани предприятия (бел. 21)	1,899	100
Други	5	7
Данък удържан при източника	2	5
	1,906	112

11. ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Приходи от продажба	685	285
Приходи от застраховки		9
	685	294

12. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Разходи за електричество	5	5
	5	5

13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Счетоводни услуги	11	5
Разходи за наеми	4	4
Ремонт и поддръжка	34	1
Такса достъп до ел. мрежа	111	53
Застраховка	9	4
Правни услуги	243	49
Други		13
	412	129

ГЕОВИД ЕООД * СОФИЯ / SOFIA * GEOVID LTD

14. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Местни данъци и такси и други нотариални такси	-	1
Други		-
	-	1

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, НЕТНО

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Разходи за лихви	(194)	(104)
Други финансови разходи	(18)	(3)
Приходи от лихви	37	1
	(175)	(106)

16. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Разходът за данъците върху приходите за годината, приключваща на 31 декември 2013 и 2012, е както следва:

	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2012
Текущ разход за данъци	-	(5)
Отсрочен приход от данъци	11	62
Общо приход от данъци	11	57

Изчислението на ефективната данъчна ставка приложима за годините, приключващи на 31 декември 2013 и 2012 е, както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Счетоводна загуба	(86)	(570)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Изчислен данък	(9)	(57)
Ефект на постоянни данъчни разлики	(2)	-
Приход от данъци	(11)	(57)
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	10%	10%

Дължимите отсрочени данъци са следните:

	Година, приключваща на 31.12.2013	Година, приключваща на 31.12.2012
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчна загуба	-	-
Обезценки на активи	52	52
Слаба капитализация	21	10
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	73	62

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството, с които има реализирани сделки през 2013 и 2012 са, както следва:

СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	ТИП СВЪРЗАНОСТ
Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л	Дружество притежаващо 100% от капитала
Солар Ел Систем ЕАД	Дружество под общ контрол

Таблицата по-долу представя обема на сделките със свързани лица:

Свързано лице	Основание	Вземания		Задължения	
		Към 31.12.2013	Към 31.12.2012	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л					
	Заем	131	26	2,937	3,248
	Лихви по заем	6	-	63	25
	Други			1,797	
		137	26	4,797	3,273

Свързано лице	Основание	Вземания		Задължения	
		Към 31.12.2013	Към 31.12.2012	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Солар Ел Систем ЕАД					
	Други			100	100
				100	100

Свързано лице	Основание	Вземания		Задължения	
		Към 31.12.2013	Към 31.12.2012	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Соларен парк Хаджидимово1 ЕООД					
	Заем	390			
	Лихви по заем	15			
	Други			2	
		405		2	

Свързано лице	Основание	Вземания		Задължения	
		Към 31.12.2013	Към 31.12.2012	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Кукорево 1 Солар ЕООД					
	Заем	420			
	Лихви по заем	16			
		436			

Свързано лице	Основание	Вземания		Задължения	
		Към 31.12.2013	Към 31.12.2012	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Каравелово Солар ЕООД					
	Заем			50	
	Лихви по заем			2	
				52	

ГЕОВИД ЕООД СОФИЯ SOFIA GEOVID LTD

18. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

Дружеството не е отчело разходи за трудови възнаграждения на ключовия ръководен персонал.

19. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Кредитен риск

Геовид ЕООД няма значителен кредитен риск към единичен контрагент или група от контрагенти със сходен профил.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж към 31 декември 2013 и 2012, са както следва:

31 декември 2013	До 1 мес.	От 1 до до 3 мес.	От 3 мес. до 1 год.	От 1 до 5 год.	Общо
Задължения към доставчици	2				2
Други задължения	7		2,141	2,809	4,957
	9		2,141	2,809	4,959

31 декември 2012	До 1 мес.	От 1 до до 3 мес.	От 3 мес. до 1 год.	От 1 до 5 год.	Общо
Задължения към доставчици	23	-	1,794		1,817
Други задължения		11	327	3,082	3,420
	23	11	2,121	3,082	5,237

Валутен риск

Поради осъществяване на дейността си предимно в български лева и евро, Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Малък процент от приходите се генерират във валути, различни от българския лев и еврото. Поради това ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлияло съществено на печалбата или загубата.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на продукцията на Дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на производство и съответните нормативни регулации.

ГЕОВИД ЕООД * СОФИЯ SOFIA * GEOVID LTD

19. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Бизнес риск (продължение)

За произвежданата от Дружеството електроенергия, реализацията е гарантирана предвид ангажиментите на страната по линия на Европейския съюз за развитие на зелена икономика. Дружеството продава произведената електроенергия по фиксирани преференциални цени определени от регулаторния орган. През септември 2012 г. Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) въвежда временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ).

През юни 2013, 39% временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ) отпадна. През ноември 2013, 5% временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ) отпадна. От 01/01/2014 е въведена 20% такса ВЕИ. От 13/03/2014 е въведена 2,45 лв/МВч такса достъп ВЕИ

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Не са настъпили събития след датата на отчета за финансовото състояние, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2013.

21. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

През 2012 година Дружеството е сключило договор за залог на търговско предприятие и договор за залог на търговски вземания в качеството му на заложен кредитор по договор за кредит на Дружеството-майка с Китайската банка за развитие.

