ГЕОЛОГИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ И ПРОУЧВАНЕ АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ПРИДРУЖЕН С
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

И

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

- Варна -

Съдържание

Годишен доклад за дейността	1 – 2
Доклад на независимите одитори	3 – 4
Годишен финансов отчет	
Счетоводен баланс	5
Отчет за приходите и разходите	6
Отчет за промените в собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Приложение към финансовия отчет	9–18

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ГЕОЛОГИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ И ПРОУЧВАНЕ" АД КЪМ 31.12.2011 СЪГЛ ЧЛ.33 ОТ ЗЗС И ЧЛ.247, АЛ.2 ОТ ТЗ

I. Дружеството през 2011 година реализира 2046 млн.лв приходи от основна дейност и 454 хил.лв от друга дейност.

Приходите основно са от следните видове услуги:

- ✓ Дълбоко и плитко сондиране
- ✓ Хидрогеоложки проучвания (изготвяне доклади)
- ✓ Мониторингови наблюдения
- ✓ Изваждане и спускане на потопяеми помпи
- ✓ Химически лабораторни изследвания
- ✓ Ремонт и прочистване на стари сондажи

Приходите са осигурени от изпълнение на договори с известни български и чуждестранни фирми като например:

- ➢ Ериел Ойлфийлд Сървисес България-1233хил.лв.
- ➢ Дайрект Петролеум - 269хил.лв.
- ➢ Ет Диела Златко Димитров-126хил.лв.
- ➢ Кедра 2005 ЕООД - 118 хил.лв.
- ➢ Русгеоком БГ АД София – 78хил.лв
- ➢ Басейн.Дирекция Черноморски Район-74хил.лв.
- ➢ Оранжерия Добра Македония-55хил.лв.
- ➢ Карина 91 ЕООД-42хил.лв.
- ➢ Овергаз Инжинеринг АД- 42хил.лв
- ➢ Ойлфийлд Сървисиз България - 33хил.лв
- ➢ Джей Кей Екс Булкан БГ-32хил.лв
- ➢ Провадсол АД- Провадия - 20хил.лв.
- ➢ ВИК ООД Варна - 16 хил.лв.

С някои от тях дружеството ще продължи да работи и през 2012 г.

II. Осигуряването на приходите е свързано с големи трудности, с огромни разходи:

- Недостиг на работна сила, включително квалифицирани специалисти за дълбоко и плитко сондиране и за спускане и вадене на помпи, мониторингови наблюдения и други.
- Неблагоприятни климатични условия.
- Конкуренцията в бранша.
- Недостиг на материали и съвремено оборудване.
- Цените на материалите.
- Несигурната икономическа среда.

Разходите през 2011година за дружеството са в размер на 2568 хил.лв, в т.число:

- Материали – 825 хил.лв

- Външни услуги – 537хил.лв
- Амортизации – 92 хил.лв
- Възнаграждения – 665 хил.лв
- Осигуровки – 120хил.лв
- Други разходи – 329хил.лв
- Финансови разходи – 13 хил.лв

III. Финансово състояние

Показатели	Текущ период	Предходен период
1. Брутен финансов резултат	-68	394
2. Нетен финансов резултат	-68	381
3. Показатели за ефективност		
*КЭ за ефективност на разходите	0.97	1.16
*КЭ за ефективност на приходите	1.03	0.86
4. Показатели за рентабилност		
* Рентабилност на приходите от продажби	0.03	0.14
* Рентабилност на собствен капитал	0.05	0.27
* Рентабилност на пасивите	0.14	0.75
* Рентабилност на активите	0.55	1.09
5. Показетели на ликвидност		
* Обща ликвидност	0.72	0.86
* Бърза ликвидност	1.29	1.63
* Незабавна ликвидност	0.83	1.45
* Абсолютна ликвидност	0.57	0.77

IV.Бъдещото развитие на дружеството предвижда:

1. Намаление броят на некоректните клиенти със закъснели плащания
2. Увеличаване броя на поръчките и сключване на нови договори
3. Набирането на допълнителен квалифициран персонал за осъществяване на сондажната дейност.

28.02.2012 г.

Изпълнителен директор:
/инж.Злати Златев/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО: АКЦИОНЕРИТЕ
На "ГЕОЛОГИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ И ПРОУЧВАНЕ" АД, Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ГЕОЛОГИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ И ПРОУЧВАНЕ" АД (дружеството), включващ баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвяне на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 спазване 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 отклонения.

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 предприятието, 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 предприятието. 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.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на дружеството през 2011 година. По наше мнение представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с приложения годишен финансов отчет.

Одиторска компания Добреви ООД

(д.е.с. Николай Добрев – управител)

Варна
Рег. №074

29 юни 2012 г.

България, Варна 9000
ул. Найден Геров № 42

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „ГЕОЛОГИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ И ПРОУЧВАНЕ" АД
към 31.12.2011 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*		87	87
I. Дълготрайни материални активи	4			*II. Резерв от последващи оценки*		839	839
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		605	611	*III. Резерви*			
- земи		514	514	1. Законови резерви		21	21
- сгради		91	97	2. Други резерви		337	337
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		213	104	*Общо за група III:*		358	358
3. Съоръжения и други		1	2	*IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
Общо за група I:		819	717	- неразпределена печалба		431	51
II. Дългосрочни финансови активи				- непокрита загуба		(282)	(282)
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия	5	2	2	*Общо за група IV:*		149	(231
5. Инвестиционни имоти		356	356	V. Текуща печалба (загуба)		(68)	381
Общо за група II:		358	358	***Общо за раздел А:***		**1365**	**1434**
III Отсрочени данъци	10	37	27	**В. Задължения**			
Общо за раздел Б:		**1214**	**1102**	1. Задълж. към доставчици, в т.ч.:		177	190
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		166	190
I. Материални запаси	6	224	89	над 1 година		11	
1. Суровини и материали		224	89	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		15	15
Общо за група I:		224	89	до 1 година		15	15
II. Вземания	7			над 1 година			
1. Вземания от клиенти и дост..,в т.ч.:		57	268	3. Други задължения, в т.ч.:		293	304
над 1 година				до 1 година		292	296
2. Вземания от предпр. от група, в т.ч.:		48	48	над 1 година		1	8
над 1 година				- към персонала, в т.ч.:		75	77
3. Други вземания, в т.ч.:		18	33	до 1 година		75	77
над 1 година				над 1 година			
Общо за група II:		123	349	- осигурителни задължения, в т.ч.:		24	22
III. Парични средства, в т.ч.:	8	278	390	до 1 година		24	22
- брой		7	16	над 1 година			
- в безсрочни сметки (депозити)		271	374	- данъчни задължения, в т.ч.:		28	28
Общо за група III:		278	390	до 1 година		28	28
Общо за раздел В:		**625**	**828**	над 1 година			
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	11	13	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		**485**	**509**
				до 1 година	12	473	501
				над 1 година	11	12	8
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**1850**	**1943**	**СУМА НА ПАСИВА (А+В)**		**1850**	**1943**

Дата на съставяне: 28.02.2012 г.

Съставител: [illegible] (Г. Алакян)

Ръководител: (Вл. Златев)

Заверен, съгласно доклад от 29.06.2012 г. [illegible] Рег. №0174

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „ГЕОЛОГИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ И ПРОУЧВАНЕ" АД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
а		1	2	А		1	2
А. Разходи				**А. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продук-ция и незавършено производство				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:**	**13.1**	**2500**	**2786**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1362	1274	в) услуги		2046	2347
а) суровини и материали	**14**	825	695	2. Други приходи, в т.ч:		454	439
б) външни услуги	**15**	537	579	- приходи от финансирания			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**16**	785	731	***Общо приходи от оперативна дейност***		**2500**	**2786**
а) разходи за възнаграждения		665	621	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		2	9
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		120	110	б) положителни разлики от операции с финанс. активи			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		92	113	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		5	3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		92	113	Общо финансови приходи	**13.2**	7	12
- разходи за амортизация		92	113	8. Загуба от обичайна дейност			
5. Други разходи, в т.ч.:	**17**	329	274	**Общо приходи**		**2507**	**2798**
а) балансова стойност на продадените активи		6	2	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		68	
Общо разходи за оперативна дейност		**2568**	**2392**	11. Загуба		68	
6. Разходи от обезценка на финан-сови активи, включително инвес-тициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		7	6				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		7	6				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		6	6				
Общо финансови разходи	**18**	**13**	**12**				
8. Печалба от обичайна дейност							
Общо разходи		**2581**	**2404**				
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			**394**				
11. Разходи за данъци от печалбата	**19**	4	12				
12..Други данъци		(10)	1				
13. Печалба			381				
Всичко (Общо разходи)		**2575**	**2798**	**Всичко (Общо приходи)**		**2575**	**2798**

Дата на съставяне: 28.02.2012 г. Съставител: (Г. Галукян) Ръководител: (Зл. Златев)

Заверен, съгласно доклад от 29.06.2012 г.

Варна Рег. №074

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на „ГЕОЛОГИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ И ПРОУЧВАНЕ" АД
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**87**		**839**	**21**			**337**	**51**	**(282)**	**381**	**1053**
2. Финансов резултат за текущия период										**(68)**	**(68)**
3.Разпределение на печалбата								**381**		**(381)**	
4. Покриване на загуба											
5. Други изменения в собствения капитал								**(1)**			**(1)**
6. Салдо в края на отчетния период	**87**		**839**	**21**			**337**	**431**	**(282)**	**(68)**	**1365**
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
8. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**87**		**839**	**21**			**337**	**431**	**(282)**	**(68)**	**1365**

Дата на съставяне: 28.02.2012 г. Съставител: (Г. Галукян) Ръководител: (Зл. Златев)

Заверен, съгласно доклад от 29.06.2012 г.

Одиторско предприятие Варна Рег. №074 Одиторска компания Добруджа ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на „ГЕОЛОГИЯ, ПРОЕКТИРАНЕ И ПРОУЧВАНЕ" АД
за 2011 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2878	1820	1058	3306	2122	1184
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		818	(818)		919	(919)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2	3	(1)	3	3	
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	5	7	-2	8	6	2
Платени и възстановени данъци върху печалбата					7	(7)
Плащания при разпределение на печалбата	17	41	(24)			
Други парични потоци от основна дейност				5	64	(59)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2902**	**2689**	**213**	**3322**	**3121**	**201**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		195	(195)	-	27	(27)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**195**	**(195)**		**27**	**(27)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори		130	(130)		16	(16)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**130**	**(130)**		**16**	**(16)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**2902**	**3014**	**(112)**	**3322**	**3164**	**158**
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	**390**	X	X	**232**
Е. Парични средства в края на периода	X	X	**278**	X	X	**390**

Дата на съставяне: 28.02.2012 г. Съставител: (Г. Калукян) Ръководител: (Зл. Златев)

Заверен, обгласно доклад от 29.06.2012 г.

Варна Рег. №074

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

".Геология,проуктиране и проучване" АД гр. Варна е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 320 от 20.01/2000 г. със седалище гр. Варна. Дружеството е с предмет на дейност извършване на инженеро-геоложки изследвания, транспортни услуги в страната, проектиране и реализация на мероприятиея по опазване на земните недра, проектиране на търсещи , проучвателни и експлоатационни сондажи за вода, нефт и газ, отдаване под наем терени, сгради,сгради, съоръжения и друга собственост на дружеството, комплексни геофизични изследвания.

Дружеството е с капитал 87350 хил.лева, разпределени в поименни акции с номинална стойност 10 лева за всяка акция. Дружеството се управлява о Съвет на Директори.

Средносписъчния брой на персонала за 2011 година е 101 души, в т.ч. по категории:2-ра категория -5 души, 3-та категория 96 души
(2010 г.: 104 души, в т.ч. по категории: 2-ра категория 5 души,3-та категория 99души)

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

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

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2011 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година и 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Заключителният курс на българския лев към щатския долар за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

31 декември 2011	1 USD = 1.51158 лв.
31 декември 2010	1 USD = 1.47276 лв.

2.7. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2010 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2011 година.

2.8. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

2.8.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

2.8.2. Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.8.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Приет е праг от 700 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2011	2010
Сгради	4 %	4 %
Машини	30 %	30 %
Автомобили	25 %	25 %
Компютри,мобилни телефони	15 %	15 %

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Дългосрочните инвестиции са оценени по цена на придобиване. Дружеството е възприело себестойностния метод за оценка на инвестициите.

3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.
В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година (виж т. 2,6), и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, която се състои от 8750 броя поименни акции с номинал 10 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 87350 хил. лв.

3.7. Преоценъчният резерв е формиран от извършената преоценка на дълготрайните активи до тяхната справедлива стойност, както и от извършваните преоценки на дълготрайните активи по силата на счетоводното законодателство, което е било в сила до края на 2001 година. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба, без да се отнася в отчета за приходите и разходите, след отписването на съответния актив от баланса на дружеството.

3.9. Финансов Лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

3.10. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година (виж т.2,6).

3.11. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.12. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. При определяне на текущият данък върху печалбата за междинния отчетен период, е приложена данъчна ставка, която би била приложима спрямо очаквания годишен финансов резултат. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	2011 година	2010 година
Корпоративен данък (данък печалба)	10%	10%

Приложимата данъчна ставка на корпоративния данък за 2012година е 10 %.

4. Дълготрайни материални активи

5. Дългосрочните финансови активи в баланса представляват:
-инвестиционен имот-356 хил.лв.
-акции и дялове в предприятия-2 хил.лв.

Измененията в тези активи са представени в приложената Справка за дълготрайните активи

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

СПРАВКА

За нетекушите (дълготрайните) активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Прео-ценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Прео-ценена амор-тизация в края на пер.	Бал-нсов сто-нос в кра на пер о-д
	В нача-лото на перио-да	На по-стъпил и през пер.	На из-лез-ли през пер.	В края на пери-ода	Уве-ли че-ние	На-ма ле-ние		В нача-лото на пери о-да	Начис-лена през перио-да	Отп и-сана през пери-ода	В края на пери-ода	Уве-ли че-ние	На-ма ле-ние		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1				1			1				
3. Търговска репутация															
Общо за група I:	**1**			**1**				**1**			**1**				
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	659			659				48	6		54				605
- земи	514			514											514
- сгради	145			145				48	6		54				91
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	871	195		1066				767	86		853				213
3. Съоръжения и други	24			24				22	1		23				
Общо за група II:	**1554**	**105**		**1749**				**837**	**93**		**930**				**81**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. . Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2			2											
2. Дългосрочни инвестиции	356			356											356
Общо за група III:	**358**			**358**								1			**358**
IV. Отсрочени данъци	27	33	23	37											37
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	**1939**	**228**	**23**	**2144**				**837**	**93**		**930**				**1214**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

6. Материални запаси

	31.12.2011	31.12.2010
Тръби и щанги	165	29
Резервни части	36	36
Горива и смазочни материали	2	5
Други материали	21	19
Общо	**224**	**89**

7. Вземания

	31.12.2011	31.12.2010
Вземания от клиенти	419	510
Обезценка на вземанията	(362)	(242)
Вземания от клиенти, нетно	57	268
Вземания от предприятие от група	48	48
Други вземания	18	33
Общо	**123**	**349**

8. Парични средства

	31.12.2011	31.12.2010
Парични средства в лева	45	195
Парични средства в депозит	106	104
Парични средства в чуждестранна валута	127	91
Общо	**278**	**390**

9. Разходи за бъдещи периоди

9. Разходи за бъдещи периоди	**11**	**13**

10. Отсрочени данъчни активи и пасиви

	31.12.2011	31.12.2010
Данъчен ефект от задължения за неизползвани отпуски	3	4
	36	24
Обезценка на вземания		
Общо отсрочени данъчни активи	39	28
Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект върху преоценъчния резерв		
Данъчен ефект върху разлика в балансовите стойности на дълготрайни материални активи	2	1
Общо отсрочени данъчни пасиви	2	1
Отсрочени активи (пасиви). нетно	**37**	**27**

11. Дългосрочни пасиви

	31.12.2011	31.12.2010
Задължения по договори за финансов лизинг	12	8
Общо	**12**	**8**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

12. Краткосрочни пасиви

	31.12.2011	31.12.2010
Задължения към доставчици	166	190
Задължение към предприятия от група	15	15
Задължения към социалното осигуряване	24	22
Задължения към персонала	75	77
Задължения за корпоративен данък	6	6
ДДС за внасяне	28	34
Други кредитори	159	157
Общо	**473**	**501**

13.1. Приходи от дейността

	31.12.2011	31.12.2010
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от сондажи	2163	2418
Приходи от наеми	101	106
Приходи от продажби	236	262
Общо	**2500**	**2786**

13.2. Финансови приходи	**7**	**12**

14. Разходи за материали

	31.12.2011	31.12.2010
	хил. лв	хил. лв
Материали	567	420
Горива	168	210
Резервни части	3	5
Други	87	60
Общо	**825**	**695**

15. Разходи за външни услуги

	31.12.2011	31.12.2010
	хил. лв	хил. лв
Съобщителни услуги	31	42
Одиторски услуги	2	3
Застраховки	32	27
Данъци и такси	49	29
Други разходи за външни услуги	422	478
Общо	**537**	**579**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

16. Разходи за персонала

	31.12.2011	31.12.2010
	хил. лв	хил. лв
Разходи за заплати, в т.ч. на:	665	621
Разходи за социално осигуряване	120	110
Общо	**785**	**731**

17. Други разходи

	31.12.2011	31.12.2010
	хил. лв	хил. лв
Глоби и санкции	3	3
Командировки	57	165
Други	269	106
Общо	**329**	**274**

18.Финансови разходи	**13**	**12**

19. Разходи за данъци върху печалбата

Основните компоненти на данъчния разход са:

	31.12.2011	31.12.2010
	хил. лв	хил. лв
Текущ разход за данъци	4	12
Отсрочени данъци	(10)	1
Всичко разходи за данъци	**(6)**	**13**

20. Сделки със свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

В ХИЛ. ЛВ.

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
ГПП21 АД	Маркетинг , комуникация	30	48	15
Общо		30	48	15

21. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса,които да налагат допълнителни корекции и /или оповестявания във финансовия отчет ана Дружеството за годината,приключваща на 31 декември 2011 г.