

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на НИИ Геология и Геофизика АД
към 31.12.2012 г.

ЕИК : 831641485

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	3 070	3 228
- земи	32	32
- сгради	3 038	3 196
2. Машини, производствено оборудване и		2
3. Съоръжения и други	48	325
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	763	594
Общо за група I:	3 881	4 149
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	12	10
Общо за група II:	12	10
III. Отсрочени данъци	1	1
Общо за раздел A:	3 894	4 160
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	3	8
2. Продукция	6	21
Общо за група I:	9	29
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	89	47
2. Други вземания	2	4
Общо за група II:	91	51
III. Инвестиции		
1. Други инвестиции		37
Общо за група III:	0	37
VI. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой	0	0
- в безсрочни сметки (депозити)	14	12
- блокирани парични средства	5	4
Общо за група VI:	19	16
Общо за раздел Б:	119	133
В. Разходи за бъдещи периоди	1	15
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	4 014	4 308

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	500	500
II. Резерви		
1. Законови резерви	168	168
2. Други резерви	651	570
Общо за група II:	819	738
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	2 325	2 325
- неразпределена печалба	2 325	2 325
Общо за група III:	2 325	2 325
IV. Текуща печалба (загуба)	258	81
Общо за раздел A:	3 902	3 644
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други сходни задължения		1
2. Провизии за данъци в това число:	1	3
Отсрочени данъци	1	3
Общо за раздел Б:	1	4
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	62	47
до 1 година	62	47
2. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	5	484
до 1 година	5	484
3. Други задължения, в т. ч.:	44	99
до 1 година	44	99
- към персонала, в т. ч.:	8	12
до 1 година	8	12
- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
до 1 година	1	1
- данъчни задължения, в т. ч.:	20	11
до 1 година	20	11
Общо за раздел В, в т. ч.:	111	630
до 1 година	111	630
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		30
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	4 014	4 308

Дата на съставяне: 20.03.2012г.

Съставител:

Илияна Йорданова

управител на "Калкуло" ЕООД



Ръководител:

Златина Генчева Андреева



Заверил съгласно одиторски доклад: Димка Маринова

0185 Димка Маринова
Регистриран одитор

26.04.2013г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за периода 01.01.2012 - 31.12.2012

на НИИ Геология и Геофизика АД

ЕИК: 831641485

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	14	
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	892	523
а) суровини и материали	13	5
б) външни услуги	879	518
Разходи за персонала, в т. ч.:	53	68
а) разходи за възнаграждения	44	58
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	9	10
- осигуровки, свързани с пенсии	6	3
Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	199	223
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	199	223
- разходи за амортизация	199	223
Други разходи, в т. ч.:	248	2
а) балансова стойност на продадените активи	239	
б) провизии		1
Общо разходи за оперативна дейност	1 406	816
II. Финансови разходи		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	52	43
а) разходи, свързани с предприятия от група	15	33
Общо финансови разходи	52	43
6. Печалба от обичайна дейност	285	93
Общо разходи	1 458	859
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	285	93
8. Разходи за данъци от печалбата	27	12
9. Печалба	258	81
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	1 743	952

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	999	448
а) продукция	875	433
в) услуги	124	15
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		21
Други приходи, в т. ч.:	739	480
Приходи от продажба на дълготрайни активи	404	8
Общо приходи от оперативна дейност	1 738	949
II. Финансови приходи		
Други лихви и фнансови приходи	5	3
Общо финансови приходи	5	3
Общо приходи	1 743	952
Всичко (Общо приходи)	1 743	952

Дата на съставяне: 20.03.2011г.

Съставител:

Илиана Йорданова
управител на "Калкуло" ЕООД



Ръководител:

Златина Генчева Андреева



Заверил съгласно одиторски доклад: Димка Маринова



26.04.2013г. *Димка Маринова*

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на НИИ Геология и Геофизика АД за 2012 г.

ЕИК: 831641485

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	ОБЩО собствен капитал
		Законови	Други резерви	Неразпр. Печалба		
а	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	500	168	570	2325	81	3644
2. Салдо след промените в счетоводната политика	500	168	570	2325	81	3644
3. Финансов резултат за текущия период					258	258
4. Разпределение на печалбата :			81		(81)	
7. Салдо към края на отчетния период	500	168	651	2325	258	3902
8. Собствен капитал към края на отчетния	500	168	651	2325	258	3902

Дата на съставяне: 20.03.2011г.

Съставител:

Илияна Йорданова
управител на "Калкуло" ЕООД



Ръководител:

Златина Генчева Андреева



Заверил съгласно одиторски доклад: Димка Маринова



26.04.2013г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на НИИ Геология и Геофизика АД
за периода 01.01.2012г. - 31.12.2012г.

ЕИК: 831641485

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъп- ния	Плаща ния	Нетен поток	Постъп- ния	Плаща ния	Нетен поток
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1609	1091	518	1111	618	493
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		64	(64)		85	(85)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		1	(1)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)		13	(13)
5. Други парични потоци от основна дейност		156	(156)		130	(130)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1609	1333	276	1111	847	264
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	404	170	234	8	309	(301)
1. Парични потоци, свързани с краткосрочни финасови активи	36		36			
1. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3		3			
1. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		2	(2)			
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност предостав.заеми			0	15	36	(21)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	443	172	271	23	345	-322
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени заеми	65	569	(504)	581	407	174
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		40	(40)	6	15	(9)
3. Плащания на задължения по лизингови договори			0		107	(107)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	65	609	(544)	587	529	58
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2117	2114	3	1721	1721	0
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	16	x	x	16
Е. Парични средства в края на периода	x	x	19	x	x	16

Дата на съставяне: 20.03.2011г.

Съставител:

Илияна Йорданова
управител на "Калкуло" ЕООД



Ръководител:

Златина Генчева Андреева



Заверил съгласно одиторски доклад: Димка Маринова

0185 Маринова
Регистриран одитор

26.04.2013г.

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД
Гр.София бул.Ситняково № 23

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД, включващ: индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, индивидуален отчет за приходите и разходите, индивидуален отчет за паричните потоци, индивидуален отчет за собствения капитал за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на индивидуалния финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в индивидуалния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на индивидуалния финансов 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 в индивидуалния финансов отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружество НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. .

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД гр. София, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Ръководството носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството чл. 38 ал.4 изисква от нас да изразим мнение , относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния му индивидуален финансов отчет за същия отчетен период. Годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от годишния му индивидуален финансов отчет.

По наше мнение, финансовата информация за 2012 година, съдържаща се в годишния доклад за дейността на НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД гр. София е в съответствие с годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за същия отчетен период.



Дата: 26.04.2013 год
град: София
Ж.к.Хаджи Димитър
Бл.100 вх. А

ДИМКА МАРИНОВА ТРОХАРОВА

д е с – регистриран одитор

НИИ “Геология и Геофизика” АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2012

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на НИИ „Геология и Геофизика“ АД

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

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

Изпълнителен директор:

Златина Генчева Андреева

Съставител:

Илияна Йорданова

Дата на изготвяне: 20.03.2013 г.

Дата на одобрение : 25.03.2013 г. - Протокол на СД

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: НИИ “Геология и Геофизика” АД

Държава на регистрацията на предприятието Република България

Седалище и адрес на регистрацията: гр.София, бул. “Ситняково”, № 23.

Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр. София, бул. “Ситняково”, № 23.

Брой служители / наети лица в края на годината / 3 души.

Финансовият отчет на НИИ „Геология и Геофизика“ АД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2012 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Към 31 Декември 2012 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
„КИР“ АД	322 750	322 750	322 750	64.55 %
„Прайм Булгарагро“ ЕООД	167 260	167 260	167 260	33.45 %
„Мерит Консулт“ ЕООД	4 000	4 000	4 000	0.80 %
Анатас Стоянов Видев	2 000	2 000	2 000	0.40 %
Георги Стефчов Георгиев	2 000	2 000	2 000	0.40 %
Даниел Тодоров Колев	1 990	1 990	1 990	0.40 %
ОБЩО:	500 000	500 000	500 000	100 %

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

Съвет на директорите в състав :

– председател на Съвета на директорите - ДАРИК АД представлявано от Радосвет Крумов Радев.

– член на Съвета на директорите - Златина Генчева Андреева

– член на Съвета на директорите – Димка Иванова Михайлова

Дружеството се представлява от Златина Генчева Андреева.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е:

Научно – изследователска, проектантска, производствена и сервизна дейност в областта на геологията, търсене, проучване и добива на полезни изкопаеми, съставяне на всички видове геоложки, геофизични карти, участие в системен мониторинг за състоянието на геоложката среда,

отдаване под наем на недвижимо имущество, и др, както и всяка друга стопанска дейност, която е законно допустима.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

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.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Това е неконсолидираният финансов отчет на Дружеството към 31 Декември 2012 год.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящото приложение., когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рибати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други

преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира, тъй като несъществена част от нея е включена в концесионната площ находище Станеви ниви с. Върбеница общ. Мездра област Враца. Основната концесионна площ е наета по договор за наем сключен с община Мездра. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползеният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – от 3 до 3,3 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла

да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Готовата продукция се оценява първоначално по себестойност, която включва: всички разходи пряко свързани с производството ѝ, част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция, част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията.

Приета база за разпределение на общите производствени разходи е пряко вложения труд /или друга база/ по поръчки. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите; по първа входяща, първа изходяща – за горивните материали;

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване – фонд пенсия, общо заболяване и майчинство и безработица - 22.30 % (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 12.60% / 9.7% за родени преди 1960 г. и 9.80% / 7.5% за родени след 1959 г.) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството лица. Общият размер на вноската за ТЗПБ е 0.5%. Общият размер на вноската за здравно осигуряване е 8% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 4.80% / 3.20%)

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагания се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

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

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10% (2011 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2012 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2011 г. – 10%).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени изменията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.

Отписвания: продадени транспортни средства - по отчетна стойност – 561 хил. лв., бракувани ДМА: няма

Придобивания на ДМА- 1 хил. лв. Разходи за придобиване на ДМА - недвижими имоти – 169 хил. лв.

Към 31.12.2012 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2012 г. има учредена договорна ипотека в полза на ДАРИК ИМОТИ БЪЛГАРИЯ АД при получаване на ипотечен бизнес кредит от АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД по който НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД се явява **ИПОТЕКАРЕН ДЪЛЖНИК** и учредява в полза на банката ипотека на собствения имот на ул. П.Парчевич №42 - МЕЦАНИН с площ от 126.15 кв.м. (сто двадесет и шест цяло и петнадесет стотни квадратни метра), ПЪРВИ ЕТАЖ с площ от 269.81 кв.м. (двеста шестдесет и девет цяло и осемдесет и една стотни квадратни метра), МАЗЕ с площ от 250.00 кв. м. (двеста и петдесет квадратни метра), ВТОРИ ЕТАЖ с площ от 338.59 кв.м. (триста тридесет и осем цяло и петдесет и девет стотни квадратни метра), ТРЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв.м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ЧЕТВЪРТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ПЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ШЕСТИ ЕТАЖ с площ от 253.52 кв. м. (двеста петдесет и три цяло и петдесет и две стотни квадратни метра). Балансова стойност към 31.12.2012 на ипотекирания имот е 3068 хил.лв.

Към 31.12.2012 г. има сключен договор за заместване в дълг между "Кредитор" „ЯМАЙКА“ЕООД, ЕИК 200901388 в ТР на Агенция по вписванията, в качеството ѝ на частен правоприемник на „ОБЕДИНЕНА БЪЛГАРСКА БАНКА“АД, ЕИК 000694959 в ТР на Агенция по вписванията, (съгласно договор за прехвърляне на вземане от 01.04.2010г., вписан в книгите за вписванията при ИР на Агенция по вписванията с акт № 9, том VIII, рег. № 14167/2010г.) и "Длъжник" НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД по силата на който "Длъжникът" се е задължил да отговаря солидарно за задълженията на „НОРД ГРУП“АД, ЕИК 117007954 до размера на сумата от 300000(триста хиляди) лева. За обезпечаване на вземането на "ЯМАЙКА" ЕООД, ЕИК 200901388, НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД следва да учреди договорна ипотека на собствения имот на ул. П.Парчевич №42 - МЕЦАНИН с площ от 126.15 кв.м. (сто двадесет и шест цяло и петнадесет стотни квадратни метра), ПЪРВИ ЕТАЖ с площ от 269.81 кв.м. (двеста шестдесет и девет цяло и осемдесет и една стотни квадратни метра), МАЗЕ с площ от 250.00 кв. м. (двеста и петдесет квадратни метра), ВТОРИ ЕТАЖ с площ от 338.59 кв.м. (триста тридесет и осем цяло и петдесет и девет стотни квадратни метра), ТРЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв.м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ЧЕТВЪРТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ПЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ШЕСТИ ЕТАЖ с площ от 253.52 кв. м. (двеста петдесет и три цяло и петдесет и две стотни квадратни метра). Балансова стойност към 31.12.2012 на имота, който следва да бъде ипотекиран е 3068 хил.лв.

Структура на дълготрайните активи

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Амортизации				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода	в началото на периода	начислен за периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Земни и сгради	3988	0	0	3988	760	158	0	918	3070
Земни	32			32	0			0	32
Сгради нежилни	3956			3956	760	158		918	3038
Машини, производствено оборудване и апаратура	144			144	142	2	0	144	0
Съоръжения	54			54	7	2		9	45
Транспортни средства	653		561	92	375	37		90	2
Други дълготрайни материални активи	15	1		16	15		0	15	1
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	594	169		763	0			0	763
в т.ч.: предоставени аванси	594	169		763	0			0	763
Общо за група	5448	170	561	5057	1299	199	322	1176	3881

НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД притежава 60.7% от дялове от капитала на Консорциум Геокомплекс ООД. Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет към 31.12.2012 г., в който да се включи Консорциум Геокомплекс ООД, поради намерение на ръководството да се освободи от инвестицията.

	31.12.2012	31.12.2011
Дългосрочни финансови активи	12	10

2.Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2012 г.	Данък към 31.12.2012 г.	Временна разлика към 31.12.2011 г.	Данък към 31.12.2011 г.
Неизпълнени възможности по граждански и договорни за управление към 31.12.2012	7	1	11	1
Общо активи по отсрочени данъци:	7	1	11	1
Страхи	13	1	29	3
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	-	-	3	-
Общо пасиви по отсрочени данъци:	13	1	32	3
Нетно saldo на отсрочени данъци върху печалбата:	6	-	21	2

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални запаси

	31.12.2012	31.12.2011
Общо материални запаси, в т.ч.:	3	8
Продукция	6	21
ОБЩО:	9	29

Всички налични към 31 Декември 2012 година Материали и Продукция са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2012 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2012 г. няма дадени в залог стокано-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2011 г. : няма)

През годината продължават добивни дейности по концесионен договор за добив на скално-облицовъчни материали- варовици от кариера „Станеви ниви“, с. Върбешница. В края на 2012 г. остава непродадено количество продукция – варовик на стойност 6 хил. лв.

В годишния финансов отчет е извършена рекласификация на отчетените стоки през 2011 г. През 2012 г. са класифицирани като продукция.

2. Вземания

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	89	47
Вземания от предприятия от групата до 1 година		
Други вземания	2	4
Обезценка на вземания от клиенти	(-)	(-)
ОБЩО:	91	51

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на готова продукция и услуги.

През 2012 г. НИИ Геология и геофизика АД подаде искова молба до РС Враца срещу Талвег - 2010 ЕООД за вземане на стойност 38 хил.лв. - главница и лихва по договор за наем.

През декември 2012 г. с договор за цесия е продадено вземане от Талвег - 2010 ЕООД на стойност 37 хил. лв. на Мост финанс мениджмънт АД.

3. Парични средства

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Разплащателни сметки	14	12
Блокирани парични средства	5	4
Парични средства в каса	0	0
ОБЩО:	19	16

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

Блокираните парични средства представляват внесен депозит - гаранцията за изпълнение на задълженията, свързани с опазване и възстановяване на околната среда и рекултивацията по концесионен договор за добив на скални облицовъчни материали – варовици от находище “Станеви ниви”.

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**1. Записан капитал**

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 500 000 лева.

2. Резерви

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Законови резерви	168	168
Други резерви	651	570
ОБЩО:	819	738

3. Печалби и загуби

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Текуща печалба	258	81
Неразпределени печалби	2325	2325
ОБЩО:	2583	2406

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**1. Провизии за пенсии и други подобни задължения**

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2012г., дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения поради тяхната несъщественост.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Задължения към доставчици до 1 година	62	47
Задължения към предприятия от групата до 1 година	5	484
Други задължения, в т.ч.:	44	99
- персонала до 1 година	8	12
- осигурителни предприятия до 1 година	1	1
- данъчни задължения до 1 година	20	11
ОБЩО:	111	630

VI. РАЗХОДИ**1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство**

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Общо намаление на запасите от продукция, в т.ч.	14	-
- варовик	14	-

2. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Общо Разходи за материали, в т.ч.	13	5
-основни материали	3	-
-горива	3	3
- други	7	2
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	879	518
- наеми на активи	107	107
- по договор с подизпълнител	623	310
-граждански договори	8	11
МИЕТ- концесиона такса	65	50
- възнаграждение одит	5	5
- консултантски дейности	13	10
-съобщителни услуги	2	4
-застраховки	3	5
- рекламни дейности	38	
-други	15	16
Общо	892	523

3. Разходи за персонала

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Разходи за текущи възнаграждения	44	58
Разходи за социално осигуряване, в т.ч.	9	10
- осигуровки, свързани с пенсии	6	3
ОБЩО:	53	68

Числеността на персонала към 31.12.2012 г. е 3 човека. Формата на заплащане е повременна.

4. Други разходи

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Командировки	8	-
Балансова стойност на продадени активи:	239	0
в това число ДМА	239	0
Провизии	0	1
Други разходи	1	1
ОБЩО:	248	2

5. Финансови разходи

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Разходи за лихви	18	42
Други финансови разходи	34	1
Общо:	52	43

VII. ПРИХОДИ

1. Приходи от оперативна дейност

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Приходи от продажба на услуги	124	15
От продажба на продукция	875	433
Приходи от наеми на активи	314	454
Увеличение на запасите от продукция	-	21
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи	404	8
Други	21	18
ОБЩО:	1738	949

4. Финансови приходи

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Приходи от лихви - заем	5	3
Общо:	5	3

VIII. РАЗХОДИ ЗА ДАНИИ

Резултатът на предприятието за 2012 година е печалба от обичайна дейност преди извънредни приходи и разходи и облагане с данъци в размер на 285 хил. лв.

Счетоводната печалба след извънредни приходи и разходи и облагане с данъци е в размер на 258 хил. лв.

IX. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТАХ

Свързани лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Компания за инженеринг и развитие АД гр. Добрич	Дружество „Майка“
Пайм Булгарагро ЕООД	Акционер в дружеството
Консорциум Геокомплекс ООД	Дъщерно дружество
ДАРИК АД	Член на СД
Кратус ЕООД	Свързаност група
Прайм Броудкастинг Пойнт ЕООД	Свързаност група
Магнолия клуб АД	Свързаност група
Компания за инженеринг и развитие АД гр. Мездра	Свързаност група

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

1. Консорциум Геокомплекс ООД – 85 хил.лв. /приходи от услуги/ по договор „Съставяне на държавна геоложка карта на Република България в Машаб 1:50 000 за районите на Рило – Родопския масив, Западен и Централен Балкан и Краище - Западна България.”, с възложител МОСВ.

2. Прайм Броудкастинг Пойнт ЕООД - 18 хил. лв - рекламни услуги- излъчване на реклама.

3. Компания за инженеринг и развитие АД гр. Мездра – 403 хил. лв приходи от продажба на ДМА машини-булдозер и членен товарач.

Към 31.12.2012г. Дружеството отчита задължения по кредити към несвързани лица:

Получени Заеми - извън група

Кредитор	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/ Гаранции
Расафи ЕООД	65	9%	19.06.2012	няма

Начислени разходи за лихви по Получени Заеми-извън група

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2011 г.	Начислени през 2012 г.	Платени през 2012 г.	Задължение 31.12.2012 г.
РАСАФИ ЕООД	0	1	1	0
Дарик АД	1	1	2	0
Общо	1	2	3	0

Към 31.12.2012г. Дружеството отчита задължения по кредити към свързани лица както следва:

Получени Заеми- група

Кредитор	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/ Гаранции
КИР АД - Мездра	185	8%	няма	няма
КИР АД - Мездра	160	8%	няма	няма
КИР АД - Мездра	115	8%	няма	няма

Салда по Получени Заеми (главница и лихва) – група

Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
КИР АД - Мездра	4	1	-	-

Начислени разходи за лихви по Получени Заеми- група

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2011 г.	Начислени през 2012 г.	Платени през 2012 г.	Задължение 31.12.2012 г.
КИР АД - Мездра	24	15	38	1
Общо	24	15	38	1

Към 31.12.2012 г. НИИ Геология и геофизика АД не отчита предоставени заеми.

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

X. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: *Собственост и управление*. Доходите на членовете на Управителния съвет са:

	в хил. лв.	
	31.12.2012	31.12.2011
Заплати и други краткосрочни доходи	30	30
Общо:	30	30

XI. ОПОВЕСТЯВАНЕ СЪГЛАСНО ЗАКОНОВИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно сключен договор за одит за 2012 г. услугите предоставени от регистрирания одитор на дружеството за независим финансов одит са в размер на 5 хил.лв.

Дружеството не е получавало данъчни консултации и други услуги несвързани с одита от регистрирания одитор.

XII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

Настоящият Финансов отчет е подписан на 20.03.2013 г. от Изпълнителният директор на дружеството.

Дата: 20.03.2013 г.

Съставител:

Илияна Георгиева
Управител на „КАКУЛО“ ЕООД



Изпълнителен директор:

