
2.4.2. Други задължения

2.4.2.1. Задължения към персонала

Представените задължения към персонала са само краткосрочни и представляват чиста сума за заплати за м. Декември 2015г.

Представените задължения към персонала включват начислени, но неизплатени възнаграждения на персонала - 10 хил. лв.- за м. декември 2015г.

Средносписъчният брой на персонала по категории е както следва:

- ръководители - 1
- аналитични специалисти - 2
- помощен персонал – 1
- квалифицирани производствени работници - 8
- машинни оператори - 1
- професии, неизискващи специална квалификация - 6

За 2015г. средносписъчният брой на персонала е 19 за 2014 г. е 20.

2.4.2.2. Осигурителни задължения

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Краткосрочните осигурителни задължения към 31.12.2015 г. представляват:

- дължими социални и здравни вноски върху неизплатените възнаграждения на персонала - 4 хил. лв.(31.12.2014 г.- 3 хил. лв.);

2.4.2.3. Данъчни задължения

Данъчните задължения на дружеството са текущи. Представляват задължения за:

- Данъци върху доходите на физически лица - 1 хил. лв.
- ДДС - 84 хил.лв.
- Данък ЗКПО - 31 хил.лв.

Общо: 116 хил. лв. (31.12.2014 г.-29 хил. лв.)

2.4.2.4. Други задължения

Задълженията на дружеството по договори за парични заеми са в размер на 796 хил.лв. (2014 г. - 1251 хил.лв.).

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

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

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

„ГЕОГРУП” АД

Приложение към годишен финансов отчет

за периода, приключващ на 31 декември 2015 г.

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 (данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки.

Приходите в предприятието се признават:

когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят); приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Представените в отчета приходи са следните:

	за 2015 год.	за 2014 год.
Приходи от продажба на продукция	2016	2640
Приходи от продажба на стоки		33
Приходи от продажба на услуги	447	8
Всичко нетни приходи от продажби	2463	2681
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	32	2433
Други приходи	227	0
Приходи от финансиране	417	441
Приходи от лихви		21
Всичко приходи	3139	5576

При продажби на изплащане приходът се признава на датата на продажбата без включените в цената на договора лихви.

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

Представените разходи в отчета включват :

	2015 г.	2014 г.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	33	
Разходи за суровини и материали (включени са основните и спомагателни материали, резервни части, ел.енергия, канцеларски разходи и др.).	1796	2000

„ГЕОГРУП” АД

Приложение към годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г.

Разходи за външни услуги (разходи за транспорт, разходи за текущи ремонти, пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги и др.)	161	47
Разходи за персонала	182	125
в т. ч.		
- разходи за възнаграждения на персонала	154	106
- разходи за осигуровки	28	19
Разходи за амортизации	464	453
Разходи за лихви и др. финансови разходи	8	15
в т. ч.		
- разходи за лихви	7	14
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Други разходи в т.ч. - балансова с/ст на продадени активи и стоки		2739
- други разходи	58	50
Всичко разходи:	2702	5429

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

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

	2015 г.	2014 г.
Облагаема печалба	437	147
Дължим корпоративен данък	43	15

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в облагаем за данъчни цели са отчетени отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Данъчният ефект от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в печалбите и загубите. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

5. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Геогруп АД е солидарен длъжник по договор за заем на Геомекс ЕООД. Ръководството на дружеството счита, че не е налице вероятност да възникне изходящ паричен поток ресурси във връзка с описаните условни пасиви, поради което в отчета не е призната провизия.

„ГЕОГРУП” АД

**Приложение към годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 г.**

**6. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ**

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет”.

Дата: 15.03.2016 г. .

Съставител: _____

(Ионка Христова)

Ръководител: _____

(Михаил Тодоров)

