

ИНДИВИДУАЛЕН
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД
към 31.12.2016 г.

БУЛСТАТ 831641485

Актив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
a	1	2
A. Нетекущи дълготрайни активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	535	32
- земи	535	32
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2
3. Съоръжения и други	1	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	889	1 322
в т.ч предоставени аванси	889	1 322
Общо за група I:	1 426	1 358
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	15	15
2. Дългосрочни инвестиции	3 057	2 589
Общо за група II:	3 072	2 604
III. Отсрочени данъци		
Общо за група III:	-	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	4 498	3 963
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	3	3
2. Продукция и стоки в т.ч.:	2	2
- продукция	2	2
Общо за група I:	5	5
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	11	43
2. Вземания от предприятия от група	20	
3. Други вземания в т.ч.	97	86
над 1 година	8	8
Общо за група II:	128	129
III. Инвестиции		
1. Други инвестиции		2
Общо за група III:	-	2
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- безсрочни сметки (депозити)	42	9
- блокирани парични средства	37	24
Общо за група IV:	79	33
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	212	169
В. Разходи за бъдещи периоди	4	1
СУМА НА АКТИВА (A+B+V)	4 714	4 133

Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
a	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 303	800
Общо за група I:	1 303	800
II. Резерви		
1. Законови резерви	259	259
2. Други резерви	651	651
Общо за група II:	910	910
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	2 303	2 239
Общо за група III:	2 303	2 239
IV. Текуща печалба (загуба)	95	64
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	4 611	4 013
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
2. Други провизии и сходни задължения	11	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	11	10
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	51	65
- до 1 година	51	64
- над 1 година	-	1
2. Други задължения, в т.ч.:	41	45
- до 1 година	41	45
- към персонала, в т.ч.:	3	8
- до 1 година	3	8
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- данъчни задължения	11	9
- до 1 година	11	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	92	110
- до 1 година	92	109
- над 1 година		1
СУМА НА ПАСИВА (A+B+V)	4 714	4 133

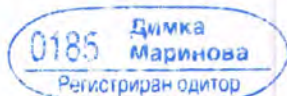
Дата:
София, 28 февруари 2017

Съставител:
Илияна Иванова Йорданова
управител Калкуло ЕООД

Ръководител:
Златина Генчева-Андреева



Заверил съгласно одит. доклад: Димка Маринова



12.04.2017г.

Handwritten signature

ИНДИВИДУАЛЕН
О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД
за 2016 г.

БУЛСТАТ 831641485

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	910	812	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	995	891
а) суровини и материали	2	4	а) продукция	995	891
б) външни услуги	908	808			
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	60	72	2. Други приходи	247	247
а) разходи за възнаграждения	51	61			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	9	11			
- осигуровки свързани с пенсии	7	8			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	162	161			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	162	161			
- разходи за амортизация	162	161			
4. Други разходи, в т.ч.:	2	30			
б) провизии	2	2			
Общо разходи за оперативната дейност	1 134	1 075	Общо приходи от оперативната дейност	1 242	1 138
5. Разходи за лихви и други финансови разходи.	3	1	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		9
Общо финансови разходи	3	1	- приходи от предприятия от група		1
Общо разходи за обичайната дейност	1 137	1 076	Общо финансови приходи	-	9
6. Печалба от обичайната дейност	105	71			
Общо разходи	1 137	1 076	Общо приходи	1 242	1 147
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	105	71			
8. Разходи за данъци от печалбата	10	7			
9. Печалба	95	64			
Всичко (общо разходи 8 + 9)	1 242	1 147	Всичко (Общо приходи)	1 242	1 147

Дата:
София, 28 февруари 2017

Съставител:
Илиана Иванова Йорданова
управител Калкуло ЕООД

Ръководител:
Катя Генчева Андреева

Заверил съгласно одит. доклад: Димка Маринова

0185 Димка
Маринова
Регистриран одитор

12.04.2017г.

**ИНДИВИДУАЛЕН
ОТЧЕТ**
за паричните потоци
НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД
за 2016 г.

БУЛСТАТ 831641485

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 522	1 085	437	1 657	1 315	342
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		68	(68)		68	(68)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни дивиденди и други подобни	1	1	-			
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)		10	(10)
5 Плащания при разпределения на печалби			-		399	(399)
6 Други парични потоци от основна дейност		57	(57)		45	(45)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 523	1 218	305	1 657	1 837	(180)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		234	(234)		233	(233)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		20	(20)	415	46	369
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2		2	9		9
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-		2	(2)
5 Други парични потоци от инвестиционна дейност		4	(4)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2	258	(256)	424	281	143
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	36	36	-			-
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)			-
3 Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	36	39	(3)	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 561	1 515	46	2 081	2 118	(37)
Д. Парични средства в началото на периода			33			70
Е. Парични средства в края на периода			79			33

Дата:
София, 28 февруари 2017

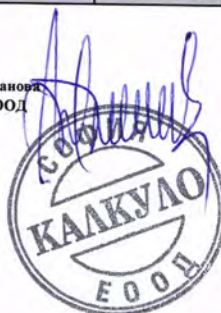
Съставител:
Илияна Иванова Йорданова
управител Калкуло ЕООД

Ръководител:
Златина Генчева Андреева

Заверил съгласно одит доклад: Димка Маринова

0185 Димка Маринова
Регистриран одитор

12.04.2017г.



**ИНДИВИДУАЛЕН
ОТЧЕТ**
за собствения капитал
на **НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИДИКА АД**
За 2016 г.

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви	Неразпределена печалба		
а	1	4	7	8	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	800	259	651	2 239	64	4 013
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	800	259	651	2 239	64	4 013
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	503					503
- увеличение	503					503
Финансов резултат от текущия период					95	95
Разпределение на печалба в т.ч.:				64	(64)	-
3. Салдо към края на отчетния период	1 303	259	651	2 303	95	4 611
4. Собствен капитал към края на отчетния период	1 303	259	651	2 303	95	4 611

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2017

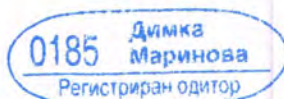
Съставител:
Илияна Иванова Йорданова
управител Калкуло ЕООД



Ръководител:
Златина Герчева Андреева



Заверил съгласно одит. доклад: Димка Маринова



12.04.2017г.

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2016 година

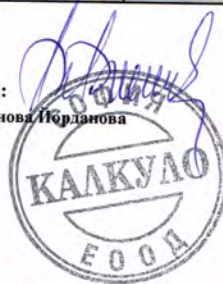
(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2	2			2	-
Общо за група I:	2	-	-	2	2	-	-	2	-
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	32	503	-	535	-	-	-	-	535
- земи	32	503		535				-	535
- сгради				-				-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	145			145	143	1		144	1
3. Съоръжения и други	100			100	98	1		99	1
в т.ч. транспортни средства	92			92	92			92	-
5. Други дълготрайни материални активи				-				-	-
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 322	194	627	889				-	889
- в т.ч. предоставени аванси	1 322	194	627	889	-	-	-	-	889
Общо за група II:	1 599	697	627	1 669	241	2	-	243	1 426
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група	15			15				-	15
5. Дългосрочни инвестиции	3 993	628		4 621	1 404	160		1 564	3 057
Общо за група III:	4 008	628	-	4 636	1 404	160	-	1 564	3 072
IV. Отсрочени данъци	1		1	-				-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	5 610	1 325	628	6 307	1 647	162	-	1 809	4 498

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2017

Съставител:
Илияна Иванова-Иорданова

Ръководител:
Златина Генчева Андреева



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на

НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на „НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД („Дружеството“), съдържащ индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и индивидуален отчета за приходите и разходите, индивидуален отчета за собствения капитал и индивидуален отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от индивидуалният финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от индивидуален доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на индивидуалния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Индивидуалният Доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



Димка Маринова Трохарова
регистриран одитор

Гр. София 12.04.2017 г.

Адрес: Гр. София - 1510

Ж.к Хаджи Димитър бл. 100 Вх. А ет.7 ап. 19

НИИ „Геология и Геофизика“ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2016

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален 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 Иванова Йорданова
Управител на „Калкуло“ ЕООД

Дата на изготвяне: 28.02.2017 г.

Дата на одобрение: 28.02.2017 г. - Протокол на СД



СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И ПРАВЕН СТАТУТ

Фирмено наименование - НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД

НИИ Геология и геофизика АД е акционерно дружество вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831641485

Учредяване

Дружество, учредено през м. декември 1991 год. с решение от 23.12.1991 год. на Фирменно отделение на СГС, с фирмено дело № 28928, парт. № 200, т.5, р.П, стр. 114. С разпоредба № 23 от 23.09.1991 год. на МС е отпознатото производство за образуване на еднолични търговски дружества с държавно имущество по реда на чл. 1, ал. 1 от ЗОЕТДДИ. От приложение № 3 към същото е образувано еднолично акционерно дружество с държавно имущество с наименование НИИ Геология и геофизика АД. На основание чл. 1 ал. 1 от ЗОЕТДДИ и във връзка с чл. 159 ал. 2 и чл. 62 ал.1 от ТЗ, както и чл. 496 от ГПК, СГС е регистрирал дружеството. Дейността на дружеството не е ограничена със срок.

През 2004г е извършена приватизация на дружеството и същото продължава дейността си като НИИ Геология и геофизика АД със 100% частни капитали.

Собственост и структура на управление

Разпределението на акционерния капитал към 31.12.2016 год. е както следва:

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Компания за инженеринг и развитие АД, гр.Добрич	632 740	48.58%
2	КАЛАКРИЯ ЕООД	669 863	51.42%
ОБЩО брой акции:		1 302 603	100.00%

Предмет на дейност

Основният предмета на дейност на Дружеството е научно - изследователска, проектантска, производствена и сервисна дейност в областта на геологията, търсенето, проучването и добива на полезни изкопави, съставяне на всички видове геоложки, геофизични карти, участие в системен мониторинг за състоянието на геоложката среда и др, както и всяка друга стопанска дейност, която е законно допустима.

Численост и структура на персонала

Към 31.12.2016 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 5 човека:

- по договор за управление – 3-ма члена на Съвета на директорите, в това число и изпълнителен директор;
- по трудов договор 2 човека - 1 аналитичен специалист и 1 административен персонал.

Директори

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

Съвет на директорите в състав:

- член на Съвета на директорите - Златина Генчева Андреева
- член на Съвета на директорите - Димка Иванова Михайлова-Радсва
- член на Съвета на директорите - Галина Иванова Борисова-Вичева

Дружеството се управлява и представлява от Златина Генчева Андреева - изпълнителен директор.

Регистриран офис

Седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Ситняково“ № 23. Данъчна регистрация: ТД на НАП София - град, офис „Изток“, Идентификационен Номер по ЗДДС: BG831641485, ЕИК: 831641485.

Клонове

Дружеството не притежава клонове като отделна отчетна единица.

Правни консултанти

Правен консултант на Дружеството е Адвокатско дружество „Кирил Вълчев“, с който има договор за правното обслужване.

Обслужваща банка

ТБ Алианс България АД, офис „Мария Луиза“ – град София.

Одитор

Одитор е ДИМКА МАРИНОВА ТРОХАРОВА – регистриран одитор № 185.

II. ДАТА НА ОДОБРЯВАНЕ НА ОТЧЕТА ОТ РЪКОВОДСТВОТО

ГФО е одобрен за публикуване с Протокол от Съвета на директорите на 28.02.2017 г.

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2016 г. с влизането в сила от 01.01.2016г. на нов Закон за счетоводството чрез който в националното счетоводно законодателство се транспонират европейските счетоводни правила.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване на принципите за признаване и оценяване на позициите, представени в отчета, които са определени в действащия през 2016г. нов Закон за счетоводството.

Към 01.01.2016г. НИИ Геология и геофизика АД отговаря на критериите за малко предприятие.

Базата за изготвяне на Годишния финансов отчет за 2016г. са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2016 г.

Това е неконсолидираният финансов отчет на Дружеството към 31 Декември 2016 год.

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 настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

Годишният финансов отчет за 2015 г. е изготвен също на база НСС.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си от продажба на продукция през 2016 г. спрямо 2015 г. Намалени са и задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2015 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2017 г. и намаляване на разходите. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

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 считат 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 лев като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.

Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на продукцията, стоките и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на НИИ Геология и геофизика АД като цяло засега не съществува валутен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които НИИ Геология и геофизика АД финансира своята дейност да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задължителност, банкови кредити и др.)

Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи доходите на дружеството до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти. Лихвен риск за дружеството възниква от получени заеми, които са сключени с изискването на плащане на лихва на базата на различни плаващи лихвени проценти.

Ръководството на дружеството не счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2016 г. кредити.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени на произвежданата продукция и продаваните стоки, които се актуализират регулярно съобразно общите икономически условия.

Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на дружеството. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции дружеството използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите дружеството оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Ръководството оценява кредитния риск като нисък в зависимост от вземанията и задълженията към кредиторите.

Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са свършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидни, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Политиката в тази област е насочена към гарантирането на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми.

IV. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**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 третира 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.

Не се амортизира и земята, използвана за добив на природни изчерпаеми ресурси - варовик, тъй като несъществена част от нея е включена в концесионната площ находище Станеви ниви с. Върбещница 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. Ползният 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.;
- Други – 6,7 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.

Дълготрайни нематериални 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.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;

- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други вознаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбивки, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
- б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Дъщерни дружества са тези, които се контролират от предприятието майка. Контролът се осъществява, когато дружеството майка упражнява права върху променлива възвръщаемост от своето участие в дъщерното дружество и има способност да оказва влияние върху тази възвръщаемост посредством властта си. В индивидуалните финансови отчети тези инвестиции се оценяват по цена на придобиване, намалена с разходите за обезценка, ако се налага.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;

- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот;
- разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

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.

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;

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).

Пари и 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).

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.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, независимо от това дали са изцяло е внесен
- Законови резерви - образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и учредителния акт на предприятието.
- Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от :
✓ разпределение на финансов резултат

Финансов резултат включващ:

- Неразпределена към края на отчетния период натрупана печалба от предходни периоди.
- Непокрита към края на отчетния период натрупана загуба от предходни периоди.
- Печалба/загуба от периода.

Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и
- д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- ✓ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

✓ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;

✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;

✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);

✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;

✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;

✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Начисляване на приходите и разходите

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на извършването им.

Дружеството начислява приходите в отчета за приходите и разходите както следва:

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 работи.

Разходи

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

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета 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.

Финансови приходи/разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им.

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.

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 пенсии, 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 1.1%. Общият размер на вноската за родени след 1959 г. за УПФ е 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 персоналет 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 полагащи 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 натрупващите се компенсирани 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.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба. За 2017 г. се очаква размерът 10 % на корпоративния данък да се запази.

Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитията, от които те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на печалбата или загубата. За събития, от които се засягат други елементи на капитала, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на съответния елемент на капитала. Отсрочените данъчни пасиви се признават във всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи – само до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

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 2016 г. е 10% (2015 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 обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат 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 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (2015 г. – 10%).

Дивиденди

Дивидендите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците в периода на възникване на правото за получаването им.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството майка, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленчески персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третират като свързани лица.

Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика извършени през 2016г. няма.

През 2016г. не са извършени корекции на грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба от минали години, които да водят до преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период.

V. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ И ДАННИ КЪМ ОТЧЕТА**5.1. Нетекущи дълготрайни активи**

Съгласно изискванията на СС1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:			Амортизация				Балансов а стойност в края на периода	
	в началото на периода	на постъпили е през годината	на изписване през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислен а през периода	отчислен а през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
2. Конесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни пр-ти и др. подобни права и активи	2			2	2			2	-
Общо за група I:	2	-	-	2	2	-	-	2	-
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	32	503		535				-	535
- земи	32	503		535				-	535
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	145			145	143	1		144	1
3. Съоръжения и други	100			100	98	1		99	1
в т.ч. транспортни средства	92			92	92			92	-
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1322	194	627	889				-	889
в т.ч. предоставени аванси	1322	194	627	889				-	889
Общо за група II:	1599	697	627	1669	241	2		243	1426
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група	15			15				-	15
5. Дългосрочни инвестиции	3 993	628		4621	1404	160		1564	3057
Общо за група III:	4 008	1131	-	5139	1404	160	-	1561	3575
IV. Отсрочени данъци	1		1	0				0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	5610	1325	628	6307	1647	162	-	1809	4498

Към 31.12.2016 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.

Дългосрочни финансови активи**Акции и дялове в предприятия от група**

Вид	31.12.2016 г.		31.12.2015г.	
	Размер	стойност	размер	стойност
Консорциум Геокомплекс ООД	75,62%	15	75,62%	15
Общо		15		15

Дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Сграда ул. Парчевич № 42, гр. София	2 429	2 589
УПИ ул. Парчевич № 42, гр. София	628	
ОБЩО	3 057	2 589

Върху инвестиционните имоти, собственост на Дружеството са учредени ипотечи в полза на търговски банки за обезпечаване на банкови заеми получени от трети лица – Дарик Холдинг АД, Дарик Радио АД.

Дружеството е солидарен дължник на Норд груп АД за задължение в размер на 300 000 лв. към Ямайка ЕООД /придобило вземането от ОББ АД/, като за обезпечаване на задължението е учредена ипотека върху инвестиционен имот.

Отсрочени данъци

Вид	Временна разлика към 31.12.2016 г.	Данъчен ефект към 31.12.2016 г.	Временна разлика към 31.12.2015 г.	Данъчен ефект към 31.12.2015 г.
Неизплатени доходи на физически лица	4		7	1
Провизии	11	1	10	1
Общо активи по отсрочени данъци:	15	1	17	2
Амортизации на ДМА	(13)	(1)	(13)	(1)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(13)	(1)	(13)	(1)
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	2	0	4	1

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.

Отсрочените данъци са посочени в Баланса към 31.12.2016 г. компенсирани.

Извършена е промяна в представянето в Баланса на отсрочените данъци за предходната година. В отчета за 2015г са били представени разгънато - данъчен актив 2 хил.лв. и данъчен пасив - 1 хил.лв. В настоящия отчет са представени компенсирани – отсрочен данъчен актив – 1 хил.лв.

5.2. Текущи (краткотрайни) активи**Материални запаси**

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Суровини и материали	3	3
Продукция	2	2
ОБЩО:	5	5

Всички налични към 31 Декември 2016 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 31.12.2016 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2016 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2015 г. : няма)

През годината продължават добивни дейности по концесийен договор за добив на скално-облицовъчни материали- варовици от кариера „Станеви ниви“, с. Върбешница. В края на 2016 г. остава непродатено количество продукция – варовик на стойност 2 хил. лв.

Вземания

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	11	43
Вземания от предприятия от група	20	-
Други вземания	97	86
в т.ч. вземания над 1 година	8	8
ОБЩО:	128	129

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

В статия Други вземания са включени:

- присъдени вземания сруци "Талвег 2010" ООД, а именно: през 2014 г. с решение № 29 от 13.03.2014 г. по т.д. № 94 / 2012 г. Търговско отделение на Окръжен съд – гр. Враца, съдът признава за установено вземането на НИИ Геология и геофизика АД в размер на 32,521.47 лв. (тридесет и две хиляди петстотин двадесет и един лева и четиридесет и седем стотинки), представляващи: неплатени месечни наемни вноски за периода месец октомври 2011 г. - месец май 2012 г., 1,762.77 лв. (хиляда седемстотин шестдесет и два лева и седемдесет и седем стотинки), представляващи неустойка за забавено плащане ведно със законната лихва върху цялата сума, считано от подаване на заявлението за издаване заповед изпълнение, по Договор за наем на машини и оборудване от 15.06.2011 г., както и направените деловодни разноски в заповедното производство в размер на 766.00 лв. (седемстотин шестдесет и шест лева) - държавна такса, и осъжда „ТАЛВЕГ – 2010“ ЕООД да плати на НИИ Геология и геофизика АД деловодни разноски пред Окръжен съд – Враца в размер на 2,261.04 лв. (две хиляди двеста шестдесет и един лева и четири стотинки).

От декември 2014 г. изп. д. № 6034 / 2012 г. на ЧСИ Милен БЪЗИНСКИ е прехвърлено по компетентност на ДСИ при Мездренски районен съд и е образувано изпълнително дело № 265 / 2014 г. За продължаване на изпълнителните действия срещу възбранения имот на длъжника, намиращ се в с. Люти брод, община Мездра, НИИ Геология и геофизика АД плати 263.67 лв. (двеста шестдесет и три лева и шестдесет и седем стотинки) – държавна такса за опис, и 250.00 лв. (двеста и петдесет лева) – депозит за вещо лице.

С решение № 26 от 27.02.2015 г. на Търговско отделение на Окръжен съд – гр. Враца, съдът обявява „ТАЛВЕГ – 2010“ ЕООД в несъстоятелност.

НИИ Геология и геофизика АД е вписана в списъка с кредиторите с приети вземания на „ТАЛВЕГ – 2010“ ЕООД в несъстоятелност, съгл. чл. 686, ал. 1 от ТЗ 6/2015 на ОС Враца с приет размер 44238.41 лв.

През 2015 г. поради изтекъл давностен срок са описани вземания от "Талвег 2010" ООД в размер на 26 хил.лв. Вземането към 31.12.2016 г. е в размер на 7 хил.лв.

- вземане за съдебни разноски по по дело грд. №16493/2014г. по описа на СГС, ГО, I-17с. на стойност 87 хил.лв. Към 31.12.2016 г. няма решение на съда.

Парични средства

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Разплащателни сметки	42	9
Блокирани парични средства	37	24
ОБЩО:	79	33

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

Блокираните парични средства представляват:

- блокирани средства в ПИБ - банкова гаранцията за изпълнение на задължения по чл. 16, т.4 от "Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – вароваци от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбешница, община Мездра, област Враца", свързана с опазване и възстановяване на околната среда и рекултивация, в размер на 1264.10 лв. годишно, с натрупване – 10 112.80 лв и лихви 1 174.24 лв.;

- блокирани средства в Алианс банк България АД за банкова гаранция за парични изпълнения по договор: "Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – вароваци от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбешница, община Мездра, област Враца" в размер на 15 630 / петнадесет хиляди шестстотин и тридесет/ лева.

- блокирани средства в Алианс банк България АД за банкова гаранция, обезпечаваша изпълнението на задълженията по "Договор за проучване на подземни богатства – скално-облицовъчни материали в площ „Станеви ниви 2", разположена в землището на с. Върбешница, община Мездра, област Враца" между МИНИСТЪРА НА ЕНЕРГЕТИКАТА и НИИ Геология и геофизика АД, чл. 12, ал.1, т.1 в размер на 4 430 / четири хиляди четиристотин и тридесет/ лева, представляващи 10 на сто от стойността на заложените в работната програма геологопроучвателни работи. Банковата гаранция е със срок на валидност един месец след изтичане срока на договора - до 06.08.2018 г.

- блокирани средства в Алианс банк България АД за банкова гаранция, обезпечаваша изпълнението на задълженията по "Договор за проучване на подземни богатства – скално-облицовъчни материали в площ „Станеви ниви 2", разположена в землището на с.Върбешница, община Мездра, област Враца" между МИНИСТЪРА НА ЕНЕРГЕТИКАТА и НИИ Геология и геофизика АД, чл. 12, ал.1, т.2 в размер на предвидените в работната програма средства за извършване на мероприятия по опазване на околната среда - 4 430 / четири хиляди четиристотин и тридесет/ лева, в това число дейности по ликвидация или консервация на геологопроучвателния обект и рекултивация на засегнатите земи по одобрения проект. Банковата гаранция е със срок на валидност шест месеца след изтичане срока на договора - до 06.01.2019г.

5.3. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2016 г. НИИ Геология и геофизика АД е начислило разходи за бъдещи периоди в размер на 4 хил. лв., представляващи разходи по "Договор за проучване на подземни богатства – скално-облицовъчни материали в площ „Станеви ниви 2", разположена в землището на с.Върбешница, община Мездра, област Враца".

5.4 Собствен капитал

Записан капитал

Разпределението на акционерният капитал към 31.12.2016 год. е както следва:

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Компания за инженеринг и развитие АД, гр.Добрич	632 740	48.58%
2	КАЛАКРИЯ ЕООД	669 863	51.42%
	ОБЩО брой акции:	1 302 603	100%

На 27.04.2016 г. Компания за инженеринг и развитие АД придобива въз основа на джиро 130 000 (сто и тридесет хиляди) броя акции от капитала на Дружеството от „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625.

На 27.04.2016 г. Компания за инженеринг и развитие АД придобива въз основа на джиро 1990 (хиляда девестотин и деветдесет) броя акции от капитала на Дружеството от „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625.

На 27.04.2016 г. Компания за инженеринг и развитие АД придобива въз основа на джиро 2 000 (две хиляди) броя акции от капитала на Дружеството от „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625.

На 27.04.2016 г. Компания за инженеринг и развитие АД придобива въз основа на джиро 2 000 (две хиляди) броя акции от капитала на Дружеството от „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625.

На 27.04.2016 г. Компания за инженеринг и развитие АД придобива въз основа на джиро 4 000 (четири хиляди) броя акции от капитала на Дружеството от „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625.

На 25.07.2016 г. е извършено увеличение на капитала от КАЛАКРИЯ ЕООД, ЕИК 124638232 чрез апорт-непарична вноска с право на собственост върху имот: ПОЗЕМЛЕН ИМОТ с плановначен № 3 /три/, в кв. 389 /триста осемдесет и девет/ по плана на гр. София, м. „Центъра“, целият с площ от 170 кв.м. /сто и седемдесет квадратни метра/ с идентификатор 68134.102.137, с адрес на поземления имот: гр. София, район Средец, ул. „Парчевич“, с площ от 168 кв.м. /сто шестдесет и осем квадратни метра/, с трайно предназначение на територията: Урбанизирана индустриална на трайно ползване: Незастроен имот за жилищни нужди, вписване на 502 603 бр. акции с номинална стойност от 1 лв.

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2016 г.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството.

През годината не са придобивани или прехвърляни акции на дружеството от членове на Съвета на директорите.

Членовете на Съвета на директорите нямат специални права или привилегии да придобиват акции на дружеството.

Резерви

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
Законови резерви	259	259
Други резерви	651	651
ОБЩО:	910	910

Печалби и загуби

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
Текуща печалба	95	64
Неразпределени печалби	2 303	2 239
ОБЩО:	2 398	2 303

5.5. Провизии и сходни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2016 г., дружеството не е направило актуерна оценка на тези задължения поради тяхната несъщественост.

Към 31.12.2016 г. НИИ Геология и геофизика АД е начислило разходи за провизии в размер на 11 хил.лв., представляващи предполагаемите разходи за опазване и възстановяване на околната среда и рекултивация на земята, които Дружеството е необходимо да извърши съгласно „Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – варовици от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбешница, община Мездра, област Враца“.

5.6. Задължения

Вид	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
Задължения към доставчици до 1 година	51	64
Задължения към доставчици над 1 година		1
Други задължения, в т.ч.:	41	45
- персонала до 1 година	3	8
- осигурителни предприятия до 1 година	1	1
- данъчни задължения до 1 година	11	9
- гаранции за изпълнение по договори	25	25
- други до 1 година	1	2
ОБЩО:	92	110

5.7. Разходи**5.7.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги**

Разходи	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
I. Разходи за суровини, материали и външни услуги	910	812
Общо Разходи за материали, в т.ч.	2	4
- основни материали	1	1
- горива	1	3
Общо разходи за външни услуги, в т.ч.	908	808
- наем на активи	25	25
- наем земя	5	5
- по договор с подизпълнител	757	676
- граждански договори	2	1
МИЕТ- концесийна такса	75	59
- възнаграждение одит	5	5
- консултантски дейности	15	13
- съобщителни услуги	2	2
- данък сгради и такса смет	20	18
- други	2	4

5.7.2. Разходи за персонала

	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за текущи възнаграждения	51	61
Разходи за социално осигуряване, в т.ч.	9	11
- осигуровки, свързани с пенсиите	7	8
ОБЩО:	60	72

5.7.3. Други разходи

	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
Провизии	2	2
Отписани вземания с изтекла давност		26
Други разходи		2
ОБЩО:	2	30

5.7.4. Финансови разходи

	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
Други финансови разходи	3	1
Общо:	3	1

5.8. Приходи**5.8.1. Приходи от оперативна дейност**

Приходи	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
От продажба на продукция	995	851
Приходи от наеми на активи	247	247
ОБЩО:	1 242	1 138

5.8.2. Финансови приходи

	в хил. лв.	
	31.12.2016	31.12.2015
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	-	9
- приходи от предприятия от група	-	1
Общо:	-	9

5.9. Разходи за данъци

Резултатът на предприятието за 2016 година е печалба от обичайна дейност преди облагане с данъци в размер на 105 хил.лв.

Счетоводната печалба след извънредни приходи и разходи е в размер на 95 хил.лв.

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ**Свързани лица са:**

Предприятие	Вид на свързаността
Апачия норд ЕООД	Основен акционер в КИР АД гр. Добрич
Компания за инженеринг и развитие АД гр. Добрич	Едноличен собственик на Калакрия ЕООД, акционер в дружеството
Калакрия ЕООД	Свързаност група : основен акционер в дружеството
Магнолия клуб АД	Свързаност група, свързаност чрез член на СД
Кратус ЕООД	Свързаност група
Агригейт медия ООД	Свързаност група
Земеделие БГ ЕООД	Свързаност група
Балкан-Искър АД	Свързаност група
Фолнарт ООД	Свързаност чрез едноличния собственик на Апачия норд ЕООД
Спа експерти ООД	Свързаност чрез член на СД
Консорциум Геокомплекс ООД	Дъщерно дружество

До 27.04.2016г. НИИ Геология и геофизика АД е свързано лице с дружествата от групата на ДАРИК ХОЛДИНГ. След излизане на ДАРИК ХОЛДИНГ от капитала на НИИ Геология и геофизика АД чрез продажба на притежаваните от него акции такава свързаност не е налице.

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

1. Дарик Имоти България АД - приход от наем на сграда ул. Парчевич № 42 - 231 хил.лв. за 2016г. / в т.ч. до 27.04.2017г. – 77 хил.лв. /
2. Дарик Имоти България АД - разход за наем на офиси бул. Ситняково № 23 - 25 хил.лв. за 2016г. / в т.ч. до 27.04.2017г. – 8 хил.лв. /
3. Дарик Имоти България АД - плащане на аванс за покупка на ДМА - платена сума през 2016 г. без ДДС - 194 хил.лв. / в т.ч. до 27.04.2017г. – 65 хил.лв. /
4. Дарик Имоти България АД - разход за придобиване на УПИ ул. Парчевич 42 – чрез усвояване на част от аванс за покупка на ДМА - 628 хил.лв. без ДДС / сделката е след 27.04.2017г. /
5. КАЛАКРИЯ ЕООД - придобиване на имот чрез апорт-непаричнавноска за увеличаване на капитала на Дружеството - 503 хил.лв. без ДДС

Към 31.12.2016 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита предоставени заеми и начислени лихви:

Предоставени заеми	Дата на заем	Главница	Погасена главница през 2016 г.	Лихва начислена през 2016г.	Лихва платена към 31.12.2016г.
КИР АД - Добрич	19.12.2016	20	-	-	-

Към 31.12.2016г. Дружеството не отчита задължения по кредити към несвързани лица.

В Годишния финансов отчет за 2016 г. Дружеството е отразило получени и погасени заеми и начислени и погасени лихви към свързани до 27.04.2016 г. лица.

Получени заеми	Дата на заем	Главница	Погасена главница през 2016 г.	Лихва начислена през 2016г.	Лихва платена към 31.12.2016г.
ДАРИК ХОЛДИНГ АД	26.02.2016	36	36	2	2

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

VII. КОНСОЛИДИРАНИ ОТЧЕТИ

НИИ Геология и геофизика АД е предприятие – майка на малка икономическа група, включваща дъщерното предприятие Консорциум Геокомплекс ООД (75,62%). Съгласно разпоредбите на чл. 31 от действащия през 2016г. Закон за счетоводството, Дружеството е освободено от задължението за съставяне на консолидиран финансов отчет.

НИИ Геология и геофизика е дъщерно предприятие, което е част от икономическата група на Апачия норд ЕООД, което съставя и публикува консолидиран финансов отчет.

VIII. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Доходите на членовете на Съвета на директорите са:

	31.12.2016	31.12.2015
Заплати и други краткосрочни доходи	41	38
Общо:	41	38

IX. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Предоставени гаранции и обезпечения на трети лица, Условни пасиви

Договор/контрагент	Учредена гаранция, обезпечение в полза на контрагент	Сума на обезпечението
Алианс Банк България АД	Дарик Радио АД	1 000 000 EUR
Уникредит Булбанк АД	Дарик Холдинг АД	7 921 000 BGN*
Ямайка ЕООД	Норд груп АД	300 000 BGN

* НИИ Геология и геофизика АД обезпечава за този материален интерес заедно с Дарик Имоти България АД

Към 31.12.2016г. Дружеството е страна по съдебни спорове по гр.д. №16493/2014г. по описа на СГС, ГО, I-17с. София. Към 31.12.2016 г. и към 28.02.2017 г. няма решение на съда.

X. ДИВИДЕНТИ

През 2016 г. няма взети решения на Общото събрание на акционерите на НИИ Геология и геофизика АД за разпределяне на дивиденди.

НИИ Геология и геофизика АД не е получавало дивиденди.

XI. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

XII. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет е съставен при предположението за действащо предприятие т.е. ще продължи да действа в обозримото бъдеще. Намерение и условия за намаляване на обема на работата или ликвидация не съществуват.

Счетоводната политика не е променяна спрямо предходните периоди, с което е осигурено постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 28.02.2017 г. от Изпълнителният директор на дружеството.

Дата: 28.02.2017 г.

Съставител:

Илияна Йорданова
Управител на „Калкуло“ ЕООД

Изпълнителен директор:

Златина Андреева

