ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ГЕОТЕРМ“ АД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на „Геотерм“ АД, състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и отчет за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **„Геотерм“ АД** 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, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Извърших одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от одиторския доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“*. Аз съм независим 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 моя одит на финансовия отчет в България, като аз изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Считам, че одиторските доказателства, които получих, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразеното одиторско мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Няма какво да докладвам в това отношение.

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. “Сливница ” № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4
мобилен телефон: 0889 623 994

0198 Калю Донев

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моята отговорност и докладване относно МОС, по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискванията на 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 проверката на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формирането на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма на закона за счетоводството, приложим в България.

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

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:
- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- Докладът 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 Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

При изготвяне на финансовия 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 това предположение, 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

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или на грешка, както и да издам одиторски доклад, който да включва моето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или на грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. "Сливница " № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4,
мобилен телефон: 0889 623 994

0198 Калю Донев

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или на грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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.
- Получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- Достигам 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания одит.

Регистриран одитор:
/проф.д-р ик.н. К.Донев/

Дата: 27.06. 2017 г.

Калю Донев 0198

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. "Сливница " № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4,
мобилен телефон: 0889 623 994

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **ГЕОТЕРМ АД, гр. Генерал Тошево, ул. Васил Априлов 2, вх. Б**

към **31 декември 2016г.**

ЕИН 124083023

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**50**	**50**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни	1	2	**Резерви**		
Общо за група:	**1**	**2**	Законови резерви	96	90
Дълготрайни материални активи			Други резерви	8	8
Земи и сгради, в т. ч.:	375	386	**Общо за група:**	**104**	**98**
- земи	26	26	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради	349	360	- неразпределена печалба	2 391	2 276
Машини, производствено оборудване и апаратура	217	340	**Общо за група:**	**2 391**	**2 276**
Съоръжения и други	238	213	**Текуща печалба (загуба)**	**102**	**315**
Общо за група:	**830**	**939**	***Общо за раздел:***	***2 647***	***2 739***
Общо за раздел:	***831***	***941***	***Задължения***		
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	656	885
Материални запаси			над 1 година	656	885
Суровини и материали	2	3	Получени аванси, в т. ч.:		1
Незавършено производство	188	455	до 1 година		1
Продукция и стоки, в т. ч.:	575	519	Задължения към доставчици, в т. ч.:	201	132
- продукция	404	415	до 1 година	201	132
- стоки	171	104	Други задължения, в. т. ч.:	167	101
Предоставени аванси		1	до 1 година	167	101
Общо за група:	**765**	**978**	- данъчни задължения, в т. ч.:	10	11
Вземания			до 1 година	10	11
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1 592	1 555	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***1 024***	***1 119***
Други вземания, в т. ч.:	304	369	до 1 година	368	234
Общо за група:	**1 896**	**1 924**	над 1 година	656	885
Парични средства, в т. ч.:	128	22	***Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:***		***34***
- в брой	45	20	- приходи за бъдещи периоди		34
- в безсрочни сметки (депозити)	83	2			
Общо за група:	**128**	**22**			
Общо за раздел:	***2 789***	***2 924***			
Разходи за бъдещи периоди	***51***	***27***			
СУМА НА АКТИВА	3671	3 892	**СУМА НА ПАСИВА**	3 671	3 892

Дата на съставяне: 31.03.2017

Заверил: _____

проф. Калю Донев

0198 Калю Донев Регистриран одитор

Съставител: _____

Стефка Колева Георгиева

Ръководител: _____

Стефка Колева Георгиева

Geotherm Ltd. гр. Генерал Тошево

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ГЕОТЕРМ АД, гр. Генерал Тошево, ул. Васил Априлов 2, вх. Б**

към 31 декември 2016г. ЕИН 124083023

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и	279		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	8 905	9 454
2. Разходи за суровини, материали и външни	953	1 124	а) продукция	1 194	669
а) суровини и материали	474	460	б) стоки	7 680	8 776
б) външни услуги	479	664	в) услуги	31	9
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	231	220	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		443
а) разходи за възнаграждения	202	192	4. Други приходи, в т. ч.:	195	205
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	29	28	- приходи от финансирания	147	149
- осигуровки, свързани с пенсии	25	25	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	9 100	10 102
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	233	267	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		10
а) разходи за амортизация и обезценка на	233	267	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		**10**
- разходи за амортизация	233	267	8. Загуба от обичайна дейност		
5. Други разходи, в т. ч.:	7 250	8 116	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	**9 100**	**10 112**
а) балансова стойност на продадените активи	7 229	8 081	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо разходи за оперативна дейност	**8 946**	**9 727**	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи,	33	36			
Общо финансови разходи (6 + 7)	33	36			
8. Печалба от обичайна дейност	121	349			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**8 979**	**9 763**			
10. Счетоводна печалба	121	349			
11. Разходи за данъци от печалбата	19	34			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	102	315			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**9 100**	**10 112**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**9 100**	**10 112**

Дата на съставяне: 31.03.2017

Заверил : _____
проф. Калю Донев

Калю Донев 0198 Регистриран одитор

Съставител: _____
Стефка Колева Георгиева

Ръководител: _____
Стефка Колева Георгиева

ГЕОТЕРМ Геотерм ЕООД Geotherm Ltd. гр. Генерал Тошево

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ГЕОТЕРМ АД, гр. Генерал Тошево, ул. Васил Априлов 2, вх. Б

31 декември 2016г.

ЕИН 124083023 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 493	9 535	**958**	10 461	10 946	**(485)**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		236	**(236)**		238	**(238)**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		25	**(25)**	10	23	**(13)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		34	**(34)**		34	**(34)**
Плащания при разпределения на печалби		190	**(190)**		117	**(117)**
Други парични потоци от основната дейност	293	326	**(33)**	1 150	385	**765**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**10 786**	**10 346**	**440**	**11 621**	**11 743**	**(122)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		86	**(86)**		133	**(133)**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		86	**(86)**		**133**	**(133)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		119	**(119)**	331		**331**
Плащания на задължения по лизингови договори		129	**(129)**		138	**(138)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**248**	**(248)**	**331**	**138**	**193**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**10 786**	**10 680**	**106**	**11 952**	**12 014**	**(62)**
Д. Парични средства в началото на периода			**22**			**84**
Е. Парични средства в края на периода			**128**			**22**

Дата:
31.03.2017

Съставител: _____
Стефка Колева Георгиева

Ръководител: _____
Стефка Колева Гео

Заверил: _____
проф. Калю Донев

0198 Калю Донев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ГЕОТЕРМ АД, гр. Генерал Тошево, ул. Васил Априлов 2, вх. Б

31 декември 2016г.

(хил. лв.) ЕИН 124083023

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	50			90			8	2591			**2739**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**50**			**90**			**8**	**2591**			**2739**
6. Финансов резултат за текущия период										102	**102**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :				6				(200)			**(194)**
--- увеличения				6							**6**
--- Дивиденти								(200)			**(200)**
11. Салдо към края на отчетния период	**50**			**96**			**8**	**2391**		**102**	**2647**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**50**			**96**			**8**	**2391**		**102**	**2647**

Дата: 31.03.2017

Заверил: _____
проф. Калю Донев

Калю Донев 0198 Регистрир. и гишета

Съставител : _____
Стефка Колева Георгиева

Ръководител: _____
Стефка Колева Георгиева

ГЕОТЕРМ АД АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО Geotherm Ltd. гр. Генерал Тошево

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 Г. НА Г Е О Т Е Р М АД

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ПРАВЕН СТАТУТ

"ГЕОТЕРМ" АД е основано през 1998 год. като акционерно дружество, регистрирано от Добрички Окръжен Съд с решение 225/23.01.1998.г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 10, т. 33, стр.65 по ф.д. 174/1998г., ЕИК 124083023 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Генерал Тошево, ул. Васил Априлов 2, вх. Б, ап.8

Адресът за кореспонденция е гр.Генерал Тошево, ул. Васил Априлов 2, вх. Б, ап.8 , пк 43

През отчетната 2016 г. се управлява и се представлява от Стефка Колева Георгиева – Изпълнителен директор.

Дружеството е ***100*** % - частна собственост;

За акционерни дружества

Регистрираният **основен капитал** на дружеството е разделен на акции, както следва:

Броят на регистрираните акции е - 1000 акции

Номиналната стойност на една акция е 50.00 лв.

Броят на платените акции е 1000 акции.

През 2016 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

През 2016 г. в състава на акционерите не са настъпили промени.

Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Проектиране, изграждане и експлоатация на енергийни съоръжения, търговия, селскостопанско производство и всички други дейностти, извършването на които не е забранено със закон.

Основната дейност на предприятието включва:

Търговия с петролни продукти;

Селскостопанско производство;

Услуги – транспортни и други.

През 2016 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с търговия с петролни продукти, селскостопанско производство, услуги – транспортни и други.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "ГЕОТЕРМ" АД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

През 2016 г. дружеството не е оперирало с чуждестранна валута.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "ГЕОТЕРМ" АД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената

продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "ГЕОТЕРМ" АД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато

са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

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

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

"ГЕОТЕРМ" АД няма инвестиционни имоти.

4. Инвестиции

"ГЕОТЕРМ" АД няма вложени инвестиции в дъщерни и други предприятия.

5. Свързани лица

"ГЕОТЕРМ" АД има отношение на свързано лице с Георги Пенев Георгиев – акционер в дружеството; Стефка Колева Георгиева – акционер и изпълнителен директор в дружеството; и Петър Георгиев Георгиев- роднина по смисъла на &1 т.3 от ДР на ДОПК.

6. Финансови инструменти

Няма значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието.

7. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е първа входяща, първа изходяща.

Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е по относителен дял на преките разходи.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка .

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от четири месеца.

10. Обезценка на активи – няма извършена.

11. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

12. Провизии, условни задължения и условни активи – дружеството през отчетния период няма провизии, условни задължения и условни активи.

13. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

13.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13.2. ***Доходи при напускане*** - доходи при прекратяване на трудовото правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

13.3. ***Други дългосрочни доходи*** - доходи на персонала, които са платими 12 или повече месеца от края на периода, през който заетите са положили съответния трудов стаж.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има

значителна сигурност, че "ГЕОТЕРМ" АД ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

15. Лизинг

15.1. ***Активи по финансовообвързани договори***

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава 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.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

17. Приходи

Основният източник на приходи за "ГЕОТЕРМ" АД са продажбите на стоки.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

18. Ефекти от промените във валутните курсове

През отчетния период "ГЕОТЕРМ" АД не е имало сделки с чуждестранна валута.

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието не използва приблизителни счетоводни стойности с цел, осигуряване на достоверност на представената в отчета информация.

20. Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани грешки, свързана с представяне на финансово-

счетоводната информация за предходни периоди.

21. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

22. Бизнескомбинации

През 2016 г. няма осъществени бизнескомбинации.

23. Договори за строителство

Предприятието не е предприемач по договори за строителство.

24. Селскостопански дейности

24.1. Предприятието е производител на селскостопанска продукция.

Селскостопанската продукция се признава единствено и само когато предприятието контролира актива, налице е достатъчна вероятност предприятието да придобие икономическа изгода, свързана с актива и същият е достоверно измерим.

Селскостопанската продукция, придобита от биологичните активи на предприятието, се оценява при първоначалното признаване по справедлива стойност.

Когато справедливата стойност за даден вид произвеждана продукция е неопределима по този ред (когато пазарните цени и стойности не са приложими за даден вид селскостопански продукт), при определянето на справедливата му стойност предприятието използва настоящата стойност на очакваните парични потоци от актива.

Печалбите и загубите, възникнали при първоначалното признаване се включват във финансовия резултат за периода, в който са възникнали.

24.2. Придобито и контролирано от предприятието растение в резултат на минали събития, от управлението на което се очаква икономическа изгода се третира и признава като биологичен актив, единствено и само когато предприятието контролира актива, налице е достатъчна вероятност предприятието да придобие икономическа изгода, свързана с актива и биологичните активи са достоверно измерими (справедливата стойност или себестойността на актива може да бъде надеждно определена).

24.3. Правителствени дарения, свързани с биологични активи и селскостопанска продукция се признават, както следва:

- Предоставените без условия - като приход в периода на получаването им;
- Предоставено с определени условия - като приход в периода на изпълнение на поставените условия.

25. На 05 юни 2017 г. годишният финансов отчет на "ГЕОТЕРМ" АД за 2016 г. е официално одобрен за публикуване от Съвет на директорите с решение от 05 юни 2017 г.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
лицензии		2
програмни продукти	7	7

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи – няма.

1.3. Временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи – балансова стойност- няма.

1.11. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на

дълготрайните нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Сгради и конструкции	25	25
Машини и оборудване	4	4
Съоражения	25	25
Транспортни средства, пътни настилки	10	10
Автомобили	4	4
Стопански инвентар	7	7

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Машини, съоръжения, производствено оборудване и апаратура	556	122
Транспортни средства	196	220
Офис обзавеждане	7	0
Общо отчетна стойност:	759	342

2.3.1 Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – балансова стойност: Няма

2.3.2.Извадени от употреба дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Машини, съоръжения, производствено оборудване и апаратура	44	0
Транспортни средства	0	0
Офис обзавеждане	2	0
Лиценз за транспртна дейност	2	
Общо отчетна стойност:	48	0

2.4. В дейността си предприятието използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост.

Към датата на финансовия отчет определелимата стойност на ползваните в дейността чужди дълготрайни материални активи е, както следва:

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	*Определима стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Земи	***1300***	***1300***
Сграда- бензиностанция	87	87
Общо:	1387	1387

2.5. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи .

3. Инвестиционни имоти

Реализирани последващи разходи по инвестиционни имоти – Няма.

4. Инвестиции - Няма

5. Свързани лица

5.1. Сделки (тразакции) със Стефка Колева Георгиева- акционер, Георги Пенев Георгиев- акционер и Петър Георгиев Георгиев- син:

5.2. Получени кредити – няма такива.

5.3. Предоставени кредити.

Предприятието не е предоставило кредити.

5.4. Други сделки с Стефка Колева Георгиева по които предприятието е страна –получател – няма.

5.5. Други сделки с Петър Георгиев Георгиев, по които предприятието е страна –доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Постъпления (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	% от нетния обем продажби:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
ЗП Петър Георгиев Георгиев	Покупка – гориво	0	1	0	1	0	0
ЗП Петър Георгиев Георгиев	Наем автомобил		7				
Общо:		0	8	0	1	0	0

5.5. Други сделки с Георги Пенев Георгиев, по които предприятието е страна –доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Постъпления (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	% от нетния обем продажби:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
ЗП Георгиев Пенев Георгиев	Покупка – гориво	0	2	0	1	0	0
Общо:		0	2	0	1	0	0

5.5. Други сделки с Георги Пенев Георгиев, по които предприятието е страна –купувач:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Постъпления (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	% от нетния обем продажби:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
ЗП Георгиев Пенев Георгиев	Покупка – селскостопанска продукция-пшеница		18		18		
Общо:		0	18	0	18	0	0

5.6. Сделки (тразакции) с други свързани лица – няма.

5.7. Получени кредити.

Предприятието не е получило кредити от други свързани лица.

5.8. Предоставени кредити.

Предприятието не е предоставило кредити.

5.9. Предприятието няма други сделки със свързани лица по които предприятието е страна –получател.

5.10. Предприятието няма други сделки със свързани лица по които предприятието е страна –доставчик.

5.11. Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:

Наименование и друга идентификация	*Описание на типа свързаност*
Георги Пенев Георгиев	Акционер, член на Съвета на директорите
Стефка Колева Георгиева	Акционер, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор
Стоян Дешев Хаджиveличков	Член на Съвета на директорите

Сделки на предприятието с членове на органите на управление:

Извън начислените и оповестени суми, посочени по горе и краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление признати като разход, други сделки няма.

5.12. Сделки на предприятието с административния персонал:

Извън начислените и оповестени суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с административния персонал няма други сделки.

6. Финансови инструменти

В дружеството няма финансови активи, държани за търгуване.

7. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 765 хил.лв.

8. Търговски и други вземания

Вземания	*2016 г.*			*2015 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1590	1590		1555	1555	
1. Вземания от трети лица	1590	1590		1555	1555	
II. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):	2	2		1	1	
1. За доставки на услуги	2	2		1	1	
III. Съдебни вземания (извън посочените в т.II), (отчетна стойност, +):	2	2		2	2	
IV. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):	160	160		127	127	
V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	100	100		31	31	
1. Корпоративен данък	17	17		7	7	
2.Данък върху добавената стойност	83	83		24	24	
VI. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	42	42		216	216	
Субсидия	4	4		130	130	
Гаранции за участие в търг	2	2		8	8	
Подотчетни лица	16	16		78	78	
Заем от нефинансови предприятия	20	20				
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	*1896*	*1896*		*1932*	*1932*	
Нетен размер на вземанията:	*1896*	*1896*		*1932*	*1932*	

9. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2016 г.	*2015 г.*
Парични средства в брой:	45	20
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	83	2
Общо:	128	22

10. Обезценка на активи

В дружеството няма извършвана обезценка на активи.

11. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2016г.	*2015г.*
Облагаема печалба	193	345
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	19	35
Преотстъпен данък	7	3

12. Провизии.

Няма начислени провизии.

13. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Ръководител	1	1
Техници и други приложни специалисти	1	3
Административен персонал	2	2
Персонал, зает с услуги на населението	7	7
Квалифицирани работници в селското, ловното и рибното стопанство	1	1
Оператори на машини и съоръжения	6	6
Професии, неизискващи специална квалификация	1	0
Общо:	19	20

13.1. Краткосрочни доходи на персонала

13.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Административен персонал, в т.ч.:	***38***	***36***
Възнаграждения	32	31
Осигуровки	6	5
Членове на органи на управление, в т.ч.:	***68***	***63***
Възнаграждения	64	62
Осигуровки	4	1
Други категории персонал, в т.ч.:	***125***	***114***
Възнаграждения	106	96
Осигуровки	19	18
Общо:	231	213

13.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет. – Геотерм АД няма неизплатени доходи на персонала към датата на годишния отчет

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

14.1. Предприятието е получател на правителствени дарения, както следва:

Субсидия за селскостопанска продукция.

14.2. Получените дарения, свързани с биологични активи и селскотопанска продукция са, както следва:

През 2016 г. е получена субсидия за производство на селскостопанска продукция.

14.3. Размерът на получените под формата на субсидия средства е, както следва:

Дарения (финансирания)	*Сума (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
В началото на периода, в т.ч.:	***130***	***111***
От правителството	130	111
Получени през периода, в т.ч.:	143	149
От правителството	143	149
в т.ч. свързани с биологични активи и селскостопанска продукция	143	149
В края на периода за получаване, в т.ч./начисленц/	4	130
От правителството	4	130

14.4. С предоставената субсидия се предоставя икономическа изгода, свързана с производството на селскостопанска продукция. Размерът на помощта е 149 хил.лв. за 2015г. , а начисления размер на помощта за 2016 г е 147 хил.лв.. Продължителността на помощта е една година.

15. Лизинг

15.1. Предприятието не е наемодател по лизингови договори.

15.2. Предприятието е **наемател** по лизингови договори, в т.ч.

Финансово обвързан за придобиване на дълготрайни активи.

15.2.1. През 2016 година няма получени активи по лизингови договори.

15.2.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
По финансов лизинг	172	302
Всичко задължения по лизингови договори:	172	302

16. Търговски и други задължения

Задължения	*2016 г.*			*2015 г.*		
	Сума на задължението (хил.лв.):	*В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпе-чение:*	*Сума на задъл-жението (хил.лв.):*	*В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обез-пече-ние:*
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от финансови предприятия	484			583		
II. Задължения по лизингови договори	172		Собственост на лизинговия актив	302		Собствен ост на лизингов ия актив
III. Получени аванси от клиенти:	0			1		
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	201			132		
1. Задължения към трети лица	201			132		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	10			18		
1. За данък върху доходите на физически лица	10			6		
2. За корпоративен данък	0			12		

VI. Други задължения:, в т.ч.:	157			90		
1. За подотчетни лица	0			0		
2.Арендодатели	157			90		
Всичко сума на задълженията	*167*			*1126*		

17. Приходи

17.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Приходи от продажби на продукция	*1194*	*669*
Приходи от продажби на стоки	*7680*	*8776*
Приходи от продажби на материали	11	17
Приходи от извършването на услуги	31	9
Други приходи	37	39
Приходи от финансиране	*147*	*149*
Приходи от лихви	*0*	*10*
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-); р-ди за придобиване на активи по стопански начин	*-279*	*443*
Обща сума на приходите:	8821	10112

17.2. Приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Приходи от реализация на свързани лица	28	10
Приходи от реализация на трети лица	9072	9649
Обща сума на приходите:	9100	9659

18. Разходи

18.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*			
	2016 г.	*В т.ч. неплатени към 31.12.2016г.*	*2015 г.*	*В т.ч. неплатени към 31.12.2015г.*
Разходи за материали	*474*	*43*	*460*	*37*
Разходи за услуги	479	3	664	34
Разходи за амортизации	233		267	
Разходи за персонала	231		220	
Други оперативни разходи	*21*		35	
Балансова стойност на продадени активи	*7229*	*75*	*8081*	*62*
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-); р-ди за придобиване на активи по стопански начин	*-279*			
Общо оперативни разходи:	*8667*	*121*	*9727*	*133*

18.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Разходи за лихви	26	25
Други финансови разходи	7	11
Общо финансови разходи:	33	36

19. Ефекти от промените във валутните курсове – дружеството няма валутни сделки през отчетния период.

20. Селскостопански дейности

20.1.1. През 2016 г. "ГЕОТЕРМ" АД осъществява следните селскостопански дейности:

- Производство на непреработена разстителна селскостопанска продукция – пшеница, царевица, слънчоглед и фасул.

- Добива на посочените земеделски култури са в рамките на средните за територията на общината.

20.1.2. Произведените количества селскостопанска продукция през периода са, както следва:

Вид продукция:	*2016 г.*			*2015 г.*		
	Количество (добив) (кг.):	*Справедлива стойност при първоначалното й признаване (лв./кг.):*	*Печалби/ загуби, възникнали от първоначално признаване (хил.лв.):*	*Количество (добив) (кг.):*	*Справедлива стойност при първоначалното й признаване (лв./кг.):*	*Печалби/ загуби, възникнали от първоначално признаване (хил.лв.):*
пшеница	1079300	0.39	0	1350000	0.34	0
слънчоглед	708820	0.62	0	310000	0.73	0
царевица	1000000	0.36	0	698000	0.31	0
соя	0	0	0	46780	1.69	0
фасул	980	6.85	0	550	9.34	0

20.1.3. Изменение на запасите от селскостопанска продукция

Изменение на запасите от селскостопанска продукция	*Стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Салдо в началото на периода,в т.ч.:	***415***	***191***
пшеница	*30*	*0*
слънчоглед	*227*	*191*
царевица	*153*	*0*
фасул	*5*	
Увеличение през периода, в т.ч.:	***1275***	***994***
пшеница	*422*	*467*
пшенични отсевки	*42*	
слънчоглед	*440*	*227*
царевица	*364*	*216*
соя	*0*	*79*
фасул	*7*	*5*
Намаление през периода, в т.ч.:	***1286***	***770***
пшеница	*453*	*437*
слънчоглед	*666*	*191*
царевица	*163*	*63*
соя	*0*	*79*
фасул	*4*	*0*
Салдо в края на периода, в т.ч.:	***404***	***415***
пшеница	*0*	*30*
слънчоглед	*0*	*227*
царевица	*354*	*153*
соя	*0*	*0*
фасул	*8*	*5*
пшенични отсевки	*42*	

Дата на съставяне: 05.06.2017 г.

Съставител:.....
Стефка Георгиева

Ръководител:.....
Стефка Георгиева

Г О Д И Ш Е Н Д О К Л А Д

за дейността

на ГЕОТЕРМ АД – гр. Генерал Тошево

I. Развитие и резултати от дейността на Геотерм АД

Геотерм АД е учредено през 1998г. като акционерно дружество. Основният капитал на дружеството регистриран първоначално е 50000лв. Няма допълнително извършено увеличение на основния капитал. Основният капитал е внесен в законовите срокове.

Предметът на дейност на дружеството основно включва търговия с горива и смазочни материали и растениевъдство.

Наличие на клонове:

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

Научна и изследователска дейност :

Дружеството не развива научна и изследователска дейност

II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди.

Състоянието на дружеството се определя като стабилно и годишният финансов отчет на предприятието за 2016г. е изготвен на базата на принципа за „действащо предприятие". Не се наблюдават съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

Видно от долупосочените финансови показатели и стойности е, че дружеството се намира във финансова стабилност и няма значително различие в показателите от финансовия отчет спрямо предходната година.

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
лицензии		2
програмни продукти	7	7

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи – няма.

1.3. Временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи – балансова стойност- няма.

1.11. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Сгради и конструкции	25	25
Машини и оборудване	4	4
Съоражения	25	25
Транспортни средства, пътни настилки	10	10

Автомобили	4	4
Стопански инвентар	7	7

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Машини, съоръжения, производствено оборудване и апаратура	556	122
Транспортни средства	196	220
Офис обзавеждане	7	0
Общо отчетна стойност:	759	342

2.3.1 Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – балансова стойност: Няма

2.3.2.Извадени от употреба дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Машини, съоръжения, производствено оборудване и апаратура	44	0
Транспортни средства	0	0
Офис обзавеждане	2	0
Лицензза транспртна дейност	2	
Общо отчетна стойност:	48	0

2.4. В дейността си предприятието използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост.

Към датата на финансовия отчет определелимата стойност на ползваните в дейността чужди дълготрайни материални активи е, както следва:

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	*Определима стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Земи	***1300***	***1300***
Сграда- бензиностанция	87	87
Общо:	1387	1387

2.5. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи .

3. Инвестиционни имоти

Реализирани последващи разходи по инвестиционни имоти – Няма.

4. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 765 хил.лв.

5. Търговски и други вземания

Вземания	*2016 г.*			*2015 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1590	1590		1555	1555	
1. Вземания от трети лица	1590	1590		1555	1555	
II. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):	2	2		1	1	
1. За доставки на услуги	2	2		1	1	
III. Съдебни вземания (извън посочените в т.II), (отчетна	2	2		2	2	

стойност, +):						
IV. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):	160	160		127	127	
V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	100	100		31	31	
1. Корпоративен данък	17	17		7	7	
2.Данък върху добавената стойност	83	83		24	24	
VI. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	42	42		216	216	
Субсидия	4	4		130	130	
Гаранции за участие в търг	2	2		8	8	
Подотчетни лица	16	16		78	78	
Заем от нефинансови предприятия	20	20				
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	*1896*	*1896*		*1932*	*1932*	
Нетен размер на вземанията:	*1896*	*1896*		*1932*	*1932*	

6. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2016 г.	*2015 г.*
Парични средства в брой:	45	20
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	83	2
Общо:	128	22

7. Обезценка на активи

В дружеството няма извършвана обезценка на активи.

8. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2016г.	*2015г.*
Облагаема печалба	193	345
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	19	35
Преотстъпен данък	7	3

9. Провизии.

Няма начислени провизии.

10. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Ръководител	1	1
Техници и други приложни специалисти	1	3
Административен персонал	2	2
Персонал, зает с услуги на населението	7	7
Квалифицирани работници в селското, ловното и рибното стопанство	1	1
Оператори на машини и съоръжения	6	6
Професии, неизискващи специална квалификация	1	0
Общо:	19	20

10.1. Краткосрочни доходи на персонала

10.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Административен персонал, в т.ч.:	***38***	***36***
Възнаграждения	32	31
Осигуровки	6	5
Членове на органи на управление, в т.ч.:	***68***	***63***
Възнаграждения	64	62
Осигуровки	4	1
Други категории персонал, в т.ч.:	***125***	***114***
Възнаграждения	106	96
Осигуровки	19	18
Общо:	231	213

10.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет. – Геотерм АД няма неизплатени доходи на персонала към датата на годишния отчет

11. Правителствени дарения и правителствена помощ

11.1. Предприятието е получател на правителствени дарения, както следва:

Субсидия за селскостопанска продукция.

11.2. Получените дарения, свързани с биологични активи и селскотопанска продукция са, както следва:

През 2016 г. е получена субсидия за производство на селскостопанска продукция.

11.3. Размерът на получените под формата на субсидия средства е, както следва:

Дарения (финансирания)	*Сума (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
В началото на периода, в т.ч.:	***130***	***111***
От правителството	130	111
Получени през периода, в т.ч.:	143	149
От правителството	143	149
в т.ч. свързани с биологични активи и селскостопанска продукция	143	149
В края на периода за получаване, в т.ч./начислен/	4	130
От правителството	4	130

11.4. С предоставената субсидия се предоставя икономическа изгода, свързана с производството на селскостопанска продукция. Размерът на помощта е 149 хил.лв. за 2015г. , а начисления размер на помощта за 2016 г е 147 хил.лв.. Продължителността на помощта е една година.

12. Лизинг

12.1. Предприятието не е наемодател по лизингови договори.

12.2. Предприятието е **наемател** по лизингови договори, в т.ч.

Финансово обвързан за придобиване на дълготрайни активи.

12.2.1. През 2016 година няма получени активи по лизингови договори.

12.2.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
По финансов лизинг	172	302
Всичко задължения по лизингови договори:	172	302

13. Търговски и други задължения

Задължения	2016 г.			2015 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпече-ние:
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от финансови предприятия	484			583		
II. Задължения по лизингови договори	172		Собственост на лизинговия актив	302		Собственост на лизинговия актив
III. Получени аванси от клиенти:	0			1		
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	201			132		
1. Задължения към трети лица	201			132		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	10			18		
1. За данък върху доходите на физически лица	10			6		
2. За корпоративен данък	0			12		
VI. Други задължения:, в т.ч.:	157			90		
1. За подотчетни лица	0			0		
2.Арендодатели	157			90		
Всичко сума на задълженията	*167*			*1126*		

14. Приходи

14.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажби на продукция	*1194*	*669*
Приходи от продажби на стоки	*7680*	*8776*
Приходи от продажби на материали	11	17
Приходи от извършването на услуги	31	9
Други приходи	37	39
Приходи от финансиране	*147*	*149*
Приходи от лихви	*0*	*10*
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-); р-ди за придобиване на активи по стопански начин	*-279*	*443*
Обща сума на приходите:	8821	10112

15. Разходи

15.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2016 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2016г.	2015 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2015г.
Разходи за материали	*474*	*43*	*460*	*37*
Разходи за услуги	479	3	664	34
Разходи за амортизации	233		267	
Разходи за персонала	231		220	

Други оперативни разходи	21		35	
Балансова стойност на продадени активи	7229	75	8081	62
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-); р-ди за придобиване на активи по стопански начин	-279			
Общо оперативни разходи:	8667	121	9727	133

15.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Разходи за лихви	26	25
Други финансови разходи	7	11
Общо финансови разходи:	33	36

16. Ефекти от промените във валутните курсове – дружеството няма валутни сделки през отчетния период.

17. Селскостопански дейности

17.1.1. През 2016 г. "ГЕОТЕРМ" АД осъществява следните селскостопански дейности:

- Производство на непреработена разстителна селскостопанска продукция – пшеница, царевица, слънчоглед и фасул.
- Добива на посочените земеделски култури са в рамките на средните за територията на общината.

17.1.2. Произведените количества селскостопанска продукция през периода са, както следва:

Вид продукция:	*2016 г.*			*2015 г.*		
	Коли-чество (добив) (кг.):	*Справедлива стойност при първона-чалното ѝ признаване (лв./кг.):*	*Печалби/ загуби, възникнали от първона-чално признаване (хил.лв.):*	*Коли-чество (добив) (кг.):*	*Справедлива стойност при първона-чалното ѝ признаване (лв./кг.):*	*Печалби/ загуби, възникнали от първона-чално признаване (хил.лв.):*
пшеница	1079300	0.39	0	1350000	0.34	0
слънчоглед	708820	0.62	0	310000	0.73	0
царевица	1000000	0.36	0	698000	0.31	0
соя	0	0	0	46780	1.69	0
фасул	980	6.85	0	550	9.34	0

17.1.3. Изменение на запасите от селскостопанска продукция

Изменение на запасите от селскостопанска продукция	*Стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Салдо в началото на периода,в т.ч.:	**415**	**191**
пшеница	*30*	*0*
слънчоглед	*227*	*191*
царевица	*153*	*0*
фасул	*5*	
Увеличение през периода, в т.ч.:	**1275**	**994**
пшеница	*422*	*467*
пшенични отсевки	*42*	
слънчоглед	*440*	*227*
царевица	*364*	*216*
соя	*0*	*79*
фасул	*7*	*5*
Намаление през периода, в т.ч.:	**1286**	**770**
пшеница	*453*	*437*

слънчоглед	*666*	*191*
царевица	*163*	*63*
соя	*0*	*79*
фасул	*4*	*0*
Салдо в края на периода, в т.ч.:	**404**	**415**
пшеница	*0*	*30*
слънчоглед	*0*	*227*
царевица	*354*	*153*
соя	*0*	*0*
фасул	*8*	*5*
пшенични отсевки	*42*	

III.Икономически показатели и друга информация

Резултати от дейността на дружеството през годината:

N:	Показатели:	2016 година хил.лв.	2015 година хил.лв.
1	Финансов резултат	121	315
	в т.ч.от учебна дейност	-	-
	от стопанска дейност	121	315
2	Всичко приходи от дейността	9100	10112
2а	в т.ч.нетен размер на приходите от оперативна дейност	9100	10102
2б	финансови приходи		10
3	Собствен капитал	2647	2739
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	1024	1119
5	Обща сума на активите	3620	3865
6	Всичко разходи за дейността	8946	9727
7	Краткотрайни активи	2789	2924
8	Краткосрочни задължения	368	234
9	Краткосрочни вземания	1896	1924
10	Парични средства	128	22
11	Дълготрайни активи	830	939
12	ДМА и НДМА	831	941
13	Дългосрочни финансови активи		

Финансово - икономически показатели и критерии за оценка на финансовото състояние на дружеството

1.Анализ на ликвидността

Коефициент на:	31.12.2016	31.12.2015
Обща ликвидност (7/8)	**7.58**	**12.50**
Незабавна ликвидност(9+10)/8	**5.50**	**8.32**

От анализа на ликвидността е видно, че „Геотерм" АД няма абсолютно никакви проблеми с разплащанията за кратък период от време и може да покрива безупречно текущите си задължения.

2.Анализ на финансовата автономност

Коефициент на:	31.12.2016	31.12.2015
Платежоспособност (3/8)	7.19	11.71
Финансиране на дълготрайните активи(3/12)	3.18	2.91

„Геотерм" АД няма никакви дългосрочни задължения и показва изключително висока финансова независимост и автономност.

3.Анализ на рентабилността

Коефициент на	31.12.2016	31.12.2015
Рентабилност на приходите от продажби (1/2а)	0.01	0.03
Рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.05	0.12
Рентабилност на пасивите (1/4)	0.12	0.28

„Геотерм" АД отчита традиционно положителен финансов резултат от дейността си.

Свързани лица

1. Сделки (тразакции) със Стефка Колева Георгиева- акционер, Георги Пенев Георгиев- акционер и Петър Георгиев Георгиев- син:

2. Получени кредити – няма такива.

3. Предоставени кредити.

Предприятието не е предоставило кредити.

4. Други сделки с Стефка Колева Георгиева по които предприятието е страна – получател – няма.

5.1. Други сделки с Петър Георгиев Георгиев, по които предприятието е страна – доставчик:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката:*		*Постъпления (хил.лв.):*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем продажби:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
ЗП Петър Георгиев Георгиев	*Покупка – гориво*	0	1	0	1	0	0
ЗП Петър Георгиев Георгиев	*Наем автомобил*		7				
Общо:		0	8	0	1	0	0

5.2. Други сделки с Георги Пенев Георгиев, по които предприятието е страна – доставчик:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката:*		*Постъпления (хил.лв.):*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем продажби:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
ЗП Георгиев Пенев Георгиев	*Покупка – гориво*	0	2	0	1	0	0
Общо:		0	2	0	1	0	0

5.3. Други сделки с Георги Пенев Георгиев, по които предприятието е страна – купувач:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката:*		*Постъпления (хил.лв.):*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем продажби:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
ЗП Георгиев Пенев Георгиев	*Покупка – селскостопанска продукция-пшеница*		18		18		
Общо:		0	18	0	18	0	0

6. Сделки (тразакции) с други свързани лица – няма.

7. Получени кредити.

Предприятието не е получило кредити от други свързани лица.

8. Предоставени кредити.

Предприятието не е предоставило кредити.

9. Предприятието няма други сделки със свързани лица по които предприятието е страна –получател.

10. Предприятието няма други сделки със свързани лица по които предприятието е страна –доставчик.

11. Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:

Наименование и друга идентификация	*Описание на типа свързаност*
Георги Пенев Георгиев	Акционер, член на Съвета на директорите
Стефка Колева Георгиева	Акционер, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор
Стоян Дешев Хаджиveличков	Член на Съвета на директорите

Сделки на предприятието с членове на органите на управление:

Извън начислените и оповестени суми, посочени по горе и краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление признати като разход, други сделки няма.

12. Сделки на предприятието с административния персонал:

Извън начислените и оповестени суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с административния персонал няма други сделки.

IV. РИСКОВИ ФАКТОРИ

В хода на обичайната си дейност „Геотерм“ АД може да бъде изложен на различни финансови рискове, най-важните от които са ценови риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите на дружеството.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложен „ГЕОТЕРМ “ АД при осъществяване на основните си дейности, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Ценови риск

Основната дейност е търговия с горива и смазочни материали и растениевъдство. На база анализ на финансовото състояние и съобразно политиката на осналите фирми в бранша се преразглеждат, както доставните цени на суровини материали, така и продажните цени.

„ГЕОТЕРМ “ АД не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти.

Валутен риск

Валутния 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.

Лихвен риск

Лихвения риск е свързан с възможността лихвените равнища при които „Геотерм ” АД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи от продажби на дружеството да намалеят.Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници на финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити).

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност „ГЕОТЕРМ “ АД не е изложен на кредитен риск.

Финансовите активи на „ГЕОТЕРМ “ АД са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства и разплащателните операции са съсредототени в български банки с висока репутация и стабилна ликвидност, а това ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на „ГЕОТЕРМ " АД. За целта се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация „ГЕОТЕРМ " АД да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Към датата на изготвяне на настоящият доклад за дейността, както и следващите 12 месеца, няма индикации за наличието на ликвиден риск и дружеството ще бъде в състояние да посрещне всички свои задължения.

„ГЕОТЕРМ " АД провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на дейността си.

„ГЕОТЕРМ " АД управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Риск на паричния поток

Рискът на паричният поток се изразява в рязка промяна на стойността на входящите и изходящите парични потоци, породена от колебанията на пазара и рязкато излизане от пазара на някой от контрагентите.

„ГЕОТЕРМ" АД провежда консервативна политика и прогнозира бъдещите входящи и изходящи парични потоци на базата на минал опит с контрагените си.

V.Събития настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

Годишния финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2016г. Той е изготвен на 31.03.2017г. На 05.06.2017г. финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите за оповестяване и за представяне за одит. В периода на неговото изготвяне не са настъпили събития, които следва да бъдат отразени в отчета.

VI. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научно – изследователската и развойната дейност.

Предприятието не планира бъдещи действия в областта на научно – изследователската и развойната дейност.

Бъдещото развитие и дейност на предприятието не се очаква да претърпят съществени промени. В годините се наблюдава стабилитет и постоянство в състоянието и дейността на предприятието. През отчетната година не са предприети действия за започване на нови дейности, както и не се очаква през 2017г. да се увеличава видът на осъществяваните дейности.

VII. Информация, изисквана на основание чл. 187д и 247 от ТЗ.

До 01.01.2016г. в Геотерм АД не е извършвано изкупуване на собствени акции на дружеството. Такова изкупуване не е извършвано и през отчетната 2016г.

През 2016г. дружеството е ръководено от трима членове на Съвета на директорите, които не са получавали възнаграждение за дейността си. Те не участват в

други търговски дружества като неограничено отговорни съдружници с притежаване на повече от 25% от капитала на такива дружества.

Геотерм АД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това не е предприемало през 2016г. действия за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на дейността на дружеството.

ИЗП. ДИРЕКТОР:

/С. ГЕОРГИЕВА/