

ГЕА ЕЕС БЪЛГАРИЯ ЕООД

Годишен финансов отчет

2020

01.01.2020 31.12.2020

ЕИК..... 121716776

Адрес на управление:..... *гр.София, бул. Цариградско шосе № 40*

Ръководител: *Оля Николова Вачкова*

Томас Чута

Съставител:..... *ЛИБО Консулт ООД,
Бойко Младенов Доленски,
Управител*

Дата..... 25.02.2021

Съдържание:

- 1 Счетоводен Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 4 Отчет за собствения капитал
- 5 Приложения
 - Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
 - Значими счетоводни политики

Счетоводен баланс

на ГЕА ЕЕС БЪЛГАРИЯ ЕООД
към 31.12.2020

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		143	85
<i>Дълготрайни материални активи</i>		143	85
Съоръжения, транспортни средства и други		143	85
Текущи (краткотрайни) активи		214	254
<i>Вземания</i>		187	134
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		142	113
Други вземания, в т.ч.:		45	21
<i>Парични средства, в т.ч.:</i>		27	120
- в безсрочни сметки (депозити)		27	120
Разходи за бъдещи периоди		12	10
СУМА НА АКТИВА		369	349

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал		(1 653)	(1 605)
<i>Записан капитал</i>		180	180
<i>Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>		(1 785)	(2 395)
- неразмърсена печалба		1 056	446
- непокрита загуба		2 841	2 841
<i>Текуща печалба (загуба)</i>		(48)	610
Задължения		2 022	1 954
- до 1 година		1952	1916
- над 1 година		70	38
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		104	65
- до 1 година		34	27
- над 1 година		70	38
Задължения към доставчици, в т.ч.:		36	1
- до 1 година		36	1
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		1 805	1 827
- до 1 година		1805	1827
Други задължения, в т.ч.:		77	61
- до 1 година		77	61
към персонала, в т.ч.:		53	47
- до 1 година		53	47
осигурителни задължения, в т.ч.:		3	4
- до 1 година		3	4
данъчни задължения, в т.ч.:		21	10
- до 1 година		21	10
СУМА НА ПАСИВА		369	349

Дата на съставяне 25.02.2021

Съставител: ЛИБО Консулт ООД Бойко Младенов Долженски, Управител

Ръководител: Оля Николова Вачкова

Томас Чутан

Пояснителният е бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет



Отчет за приходите и разходите

на ГЕА ЕЕС БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода 01.01.2020 - 31.12.2020

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
		1	2
a			
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		146	143
суровини и материали		10	16
външни услуги		136	127
Разходи за персонала, в т.ч.:		312	294
разходи за възнаграждения		275	256
разходи за осигуровки, в т.ч.:		37	38
- осигуровки, свързани с пенсии		28	28
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		44	40
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		44	39
- разходи за амортизация		44	39
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			1
Други разходи, в т.ч.:		335	381
балансова стойност на продадените активи		271	251
Общо разходи за оперативна дейност		837	858
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		5	5
Общо финансови разходи		5	5
Общо разходи		842	863
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			612
Разходи за данъци от печалбата		12	2
Печалба			610
Всичко		854	1 475

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
		1	2
a			
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		754	792
стоки		423	458
услуги		331	334
Други приходи, в т.ч.:		52	683
приходи от финансиране		26	
Общо приходи от оперативна дейност		806	1475
Общо финансови приходи			
Загуба от обичайна дейност		36	
Общо приходи		806	1 475
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		36	
Загуба		48	
Всичко		854	1 475

Дата на съставяне 25.02.2021

Съставител: ЛИБО Консулт ООД, Бойко Мителенов Доленски, Управител

Ръководител: Оля Николова Вацкова

Томас Чута

Пояснит елият с бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



Отчет за собствения капитал

на ГЕАЕЕС БЪЛГАРИЯ ЕООД
за 2020

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал		
					Закон ови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	8			9	10
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Салдо в началото на отчетния период		180							446	(2 841)	610	(1 605)			
Финансов резултат за текущия период											(48)	(48)			
Разпределение на печалба в т.ч.:									610		(510)				
- за дивидент и															
Салдо към края на отчетния период		180							1 056	(2 841)	(48)	(1 653)			
Собствен капитал към края на отчетния период		180							1 056	(2 841)	(48)	(1 653)			

(хил. лв.)

Датум на съставяне 25.02.2021

Съставител
ЛИБО Консулт ООД, Бойко Михайлов, Доленски, Управител



Ръководител

Оля Николова Везирова

Томас Чут

Пояснителният е бележките, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
на ГЕА ЕЕС БЪЛГАРИЯ ЕООД
за 2020

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
а							
А. Парични потоци от основна дейност		839	885	(46)	922	928	(6)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		839	421	418	922	498	424
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			305	(305)		291	(291)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			2	(2)			
Други парични потоци от основна дейност			157	(157)		139	(139)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		25	5	20	14	2	12
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25	5	20	14	2	12
В. Парични потоци от финансова дейност			67	(67)	3	51	(48)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			2	(2)	3	3	
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			2	(2)		3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори			63	(63)		45	(45)
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		864	957	(93)	939	981	(42)
Д. Парични средства в началото на периода				120			162
Е. Парични средства в края на периода				27			120

Дата на съставяне 25.02.2021

Съставител: ЛИБО Консулт ООД, Бойко Младенов Дойчевски, Управител

Ръководител: Оля Николова Вачкова

Томас Чута

Пояснителният е бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайни) активи
на ГЕА ЕЕС БЪЛГАРИЯ ЕООД
за 2020

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
Дълготрайни материални активи									
Машини, произв. оборудване и апаратура	12		12		12		12		
Съоръжения транспортни средства и други	176	103	75	204	92	44	75	61	143
Общо Дълготрайни материални активи:	188	103	87	204	104	44	87	61	143
Отсрочени данъци									
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	188	103	87	204	104	44	87	61	143

Дата: 25.02.2021

Съст. авит ел. ЛИБО Консулт ООД Бойко Младенов Доленски, Управит. ел.

Ръководит. ел. Оля Николова Вачкова

Томас Чуга



Приложение към финансов отчет на Геа ЕЕС България ЕООД към 31.12.2020 г.

I. Обща информация

1.1 История и предмет на дейност

Дружеството е регистрирано на 16.07.1998 г. по фирмено дело 9334 / 1998 г. на СГС с предмет на дейност: разработка, производство и продажба на продукти от областта на селскостопанската техника, внос и търговия на едро със селскостопанска техника, сервиз и монтаж на продукти по основния предмет и други технически изделия, други търговски дейности свързани с постигане на основния предмет на дейност.

Седалище и адрес на управление на дружеството – гр. София, общ. Столична, р-н Младост, бул. "Цариградско шосе" № 40.

1.2 Собственост и управление

Към 31.12.2020 г. едноличен собственик на капитала на Геа ЕЕС България ЕООД е Геа Австрия Гмбх, Австрия.

Дружеството се управлява и представлява заедно от Оля Николва Вачкова, Управител и Томас Чута, Управител.

Към 31 Декември 2020 г. списъчният състав на дружеството е от 6 служители (31.12.2019 г.: – 6 служителя)

II. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

Оценъчни бази, използвани при изготвянето на финансовите отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага Националните счетоводни стандарти.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2020 г. и 2019 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

На базата показателите си към 31.12.2020 г. Дружеството се категоризира като микропредприятие и е избрало да съставя пълен комплект финансови отчети.

Предприятието изготвя Счетоводен баланс разграничаващ текущи и нетекущи активи и пасиви, Отчет за приходите и разходите на база същността на разходите. Отчетът за паричните потоци се изготвя по прекия метод.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лева за 1 евро. Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват при първоначално признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обявения от БНБ официален обменен курс между отчетната и чуждата валута към датата на сделката. Валутно-курсните разлики, възникнали при извършване на валутни операции с парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута, или отчитането им по курсове, различни от тези, по които са били отчетени първоначално се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2020 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени

Геа ЕЕС България ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която и по начина, по който стопанските изгоди се придобиват от дружеството и респ. стопанските рискове се носят, както и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки и рабати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходи

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажби на хигиенни материали и резервни части	423	458
Приходи от продажби на техническо обслужване	62	52
Приходи от продажби на услуги, други сегменти	269	282
	754	792

Правителствени финансираня

Безвъзмездни помощи от публични институции (общински, държавни и международни, вкл. по реда на използване на Европейските фондове и програми) се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Правителствено финансиране, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите. Правителствено финансиране, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, пропорционално на размера на признатата в разходите амортизация.

Други приходи

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на транспортни средства	22	13
Приходи от финансираня по програма за запазване на заетост	26	-
Опрощаване на задължения	-	670
Други	4	-
	52	683

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело до признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива.

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

Геа ЕЕС България ЕООД
 БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Разходи за материали

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Материали техническа поддръжка	2	6
Материали за поддръжка и ремонт МПС	4	7
Други	4	3
	<u>10</u>	<u>16</u>

Разходи за външни услуги

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Наем	39	43
Счетоводни, консултантски и юридически услуги	12	14
Застраховки	12	14
Вътрешно групово таксуване	31	13
Други	42	43
	<u>136</u>	<u>127</u>

Разходи за персонала

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	253	234
Вноски по социалното осигуряване	37	34
Начислени суми за неизползвани отпуски	19	22
Начислени суми за осигуровки върху отпуски	3	4
	<u>312</u>	<u>294</u>

Балансова стойност на продадени активи

Продадените стоки включват хигиенни материали и резервни части с балансова стойност в размер на 271 х.лв. (2019 г.: 251 х.лв.).

Други разходи за дейността

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Командировки	54	69
Представителни разходи	7	15
Данъци и такси	2	35
Други	1	11
	<u>64</u>	<u>130</u>

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяемите данъци и др.

Гео ЕЕС България ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго
Дружеството е приело праг на същественост 700.00 лева. под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираят като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

Група активи	Полезен живот (години)
Машини, съоръжения и оборудване	3,3
Транспортни средства	4
Компютърно оборудване	2
Стопански инвентар	6,7

Балансовите стойности на машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават 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 изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена на актива, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди или когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези два случая разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

Група активи	Полезен живот (години)
Програмни продукти	2

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 възстановителната им стойност.

Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

материали и стоки – всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за приваждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид;

Гео ЕЕС България ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго (себестойност).

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане.

Към 31.12.2020 г. вземанията на Дружеството от клиенти са в размер на 142 хил. лв., от които 101 хил. лв. са получени към дата на изготвяне на отчета.

Към 31.12.2020 г. Дружеството има други вземания в размер на 45 хил. лв., представляващи: вземане по Процедура за изплащане на средства за запазване на заетостта по реда на ПМС 151/03.07.2020 г., изм. с ПМС 416/30.12.2020 г. 26 хил. лв., предоставени депозити за наети активи 12 хил. лв. и вземания от подотчетни лица – 7 хил. лв.

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихва).

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

Лизингодател

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на стоките на лизингодателя и се представя в отчета за финансовото състояние като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция в лизинговия договор представлява разликата между сбора от минималните лизингови плащания по договора за финансов лизинг и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя, и незаработения финансов доход. Разликата между балансовата стойност на

Геа ЕЕС България ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго отпадна под финансов лизинг актив и незабавната (справедливата му продажна) стойност се признава в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) в началото на лизинговия договор (при предаването на актива) като доход от продажба.

Към 31.12.2020 г. Дружеството задължения по финансов лизинг в размер на 104 хил. лв., от които 34 хил. лв. ще бъдат погасени в следващите 12 месеца.

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството към 31.12.2020 г. е 180 хил. лв. Основният капитал на дружеството към 31.12.2020 г. е изцяло внесен.

Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията "кредити и вземания" вкл. паричните средства и паричните еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

Обичайно дружеството признава в баланса финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията, с изключение на тези активи, които са по справедлива стойност през печалби и загуби. Последните се признават по справедлива стойност, а преките разходи по транзакцията се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредитите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуриретът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 12 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

Гео ЕЕС България ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици (в т.ч. задължения по финансов лизинг) и към други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва

Към 31.12.2020 г. Дружеството има задължения към доставчици в размер на 36 хил. лв. Към датата на съставяне на баланса 5 хил. лв. от задълженията към доставчици са изляло погасени.

Към 31.12.2020 г. Дружеството има данъчни задължения в размер на 21 хил. представляващи задължение за корпоративен данък – 12 хил. лв., задължения за данъци върху разходите по ЗКПО – 2 хил. лв. и задължения по ЗДДС – 7 хил. лв.

Доходи на наети лица

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за доходи на служители след напускане или други дългосрочни доходи и планове за доходи при напускане или такива под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникнат в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, през които наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Към 31.12.2020 г. дружеството има задължение към персонала 53 хил. лв., които представляват – задължение по неизползван годишен отпуск – 19 хил. лв. и задължение по краткосрочни доходи на персонала – 34 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. дружеството има осигурителни задължения, свързани с трудови възнаграждения задължения 3 хил. лв., които включват задължение по осигуровки свързани с неизползван годишен отпуск – 3 хил. лв.

Данък върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата на дружеството са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка в България за 2020 г. е 10 % (2019 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението относно всички временни разлики на дружеството 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 разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки и основи, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила, и по данъчни ставки на държавата (РБългария), в чиято юрисдикция се очаква да се реализира съответният отсрочен актив или пасив.

Отсрочени данъчни активи на дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция (РБългария), и то тогава и само тогава, когато дружеството има законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците върху печалбата.

Г-са ЕЕС България ЕООД
**БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020**

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Към 31.12.2020 г. отсрочените данъци върху печалбата на дружеството са оценени при ставка, валидна за 2020 г., която е в размер на 10%.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти за целите на баланса стояние включват касовите наличности, разплащателните сметки и предоставените срочни депозити в банки.

Наличните парични средства по разплащателни сметки към 31.12.2020 г. са 27 хил. лв.

Нетни печалби и загуби за периода

Към 31.12.2020 г. предприятието е реализирало счетоводна загуба, преди данъци в размер на 5 хил. лв.

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи данък върху печалбата за 2020 г. в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на ЗКПО.

Отчет за приходите и разходите

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Данъчна печалба за годината	<u>124</u>	<u>23</u>
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10% (2019 г.: 10%)	12	2
Отсрочени данъци върху печалбата от:		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход за /(икономия от) данъци от печалбата	<u><u>12</u></u>	<u><u>2</u></u>

Равнение на разхода за данък върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна (загуба) / печалба за годината	<u>(35)</u>	<u>612</u>
Данък върху печалбата – 10 % (2019 г.: 10 %)	(4)	61
Възникване и обратно проявление на временни разлики	12	(61)
От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:		
увеличения – 41 х.лв. (2019 г.: намаления 15 х. лв.)	<u>4</u>	<u>2</u>
Общо разход за данъци от печалбата	<u><u>12</u></u>	<u><u>2</u></u>

Коригиране на счетоводни грешки

Грешка, която е свързана с предходни периоди, се коригира, като се използва препоръчителния подход - отчетта се през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба/натрупаната загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

Сделки със свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с едноличния собственик на капитала и другите дъщерни дружества на едноличния собственик на капитала.

Свързаните лица са:

ГЕА Австрия, Гбмх

Дружеството няма вземания от свързани лица към 31.12.2020 г.

Задължения към свързани лица към 31.12.2020 г.

ГЕА Австрия, Гбмх– достачвик, за закупени стоки - 1 805 хил. лв.,

Транзакции със свързани лица покупки през 2020 г.

Геа ЕЕС България ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

ГЕА Австрия, Гбмх – 265 хил. лв., закупени стоки

Транзакции със свързани лица продажби през 2020 г.
няма

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма такива.

Съставител
ЛИБО Консулт ООД
Бойко Доленски

Управител:



Управител:



Управител:

/ Томас Чута /