

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД
към 31.12.2015 г.

БУЛСТАТ 831641485

Актив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Нетекущи дълготрайни активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	32	32
- земи	32	32
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	4
3. Съоръжения и други	2	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 322	1 128
в т.ч. предоставени аванси	1 322	1 128
Общо за група I:	1 358	1 165
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	15	12
2. Дългосрочни инвестиции	2 589	2 748
Общо за група II:	2 604	2 760
III. Отсрочени данъци	2	1
Общо за група III:	2	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	3 964	3 926
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	3	3
2. Продукция и стоки в т.ч.:	2	2
- продукция	2	2
Общо за група I:	5	5
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	43	335
2. Вземания от предприятия от група		45
3. Други вземания в т.ч.	86	50
над 1 година	8	33
Общо за група II:	129	430
III. Инвестиции		
1. Други инвестиции	2	327
Общо за група III:	2	327
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- безсрочни сметки (депозити)	9	37
- блокирани парични средства	24	33
Общо за група IV:	33	70
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	169	832
B. Разходи за бъдещи периоди	1	
СУМА НА АКТИВА(A+B+V)	4 134	4 758

Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	800	800
Общо за група I:	800	800
II. Резерви		
1. Законови резерви	259	168
2. Други резерви	651	651
Общо за група II:	910	819
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	2 239	2 639
Общо за група III:	2 239	2 639
IV. Текуща печалба (загуба)	64	91
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	4 013	4 349
B. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за данъци в т.ч.:	1	1
- отсрочени данъци	1	1
2. Други провизии и сходни задължения	10	8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	11	9
V. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	65	356
- до 1 година	64	356
- над 1 година	1	
3. Други задължения, в т.ч.:	45	44
- до 1 година	45	44
- към персонала, в т.ч.:	8	3
- до 1 година	8	3
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- данъчни задължения	9	14
- до 1 година	9	14
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	110	400
- до 1 година	109	400
- над 1 година	1	
СУМА НА ПАСИВА(A+B+V)	4 134	4 758

Дата:
София, 28 февруари 2016

Съставител:
Илияна Йорданова
управител Калкуло ЕООД

Ръководител:
Златия Андреева

Заверил съгласно одит. доклад: Димка Маринова

0185 Димка Маринова
Регистриран одитор

18.05.2016г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД
за 2015 г.

БУЛСТАТ 831641485

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	812	1 012
а) суровини и материали	4	7
б) външни услуги	808	1 005
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	72	60
а) разходи за възнаграждения	61	50
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	10
- осигуровки свързани с пенсии	8	7
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	161	161
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	161	161
- разходи за амортизация	161	161
4. Други разходи, в т.ч.:	30	20
б) провизии	2	8
Общо разходи за оперативната дейност	1 075	1 253
5. Разходи за лихви и други финансови разходи.	1	
Общо финансови разходи	1	-
Общо разходи за обичайната дейност	1 076	1 253
6. Печалба от обичайната дейност	71	101
Общо разходи	1 076	1 253
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	71	101
8. Разходи за данъци от печалбата	7	10
9. Печалба	64	91
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	1 147	1 354

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	891	1 102
а) продукция	891	1 099
в) услуги		3
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		1
3. Други приходи	247	249
Общо приходи от оперативната дейност	1 138	1 352
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	9	2
- приходи от предприятия от група	1	1
Общо финансови приходи	9	2
Общо приходи	1 147	1 354
Всичко (Общо приходи)	1 147	1 354

Дата:
София, 28 февруари 2016

Съставител:
Илияна Йорданова
управител Калкуло ЕООД

Ръководител:
Златина Андреева

Заверил съгласно одит. доклад: Димка Маринова

0185 Димка Маринова
Регистриран одитор

18.05.2016г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД
за 2015 г.

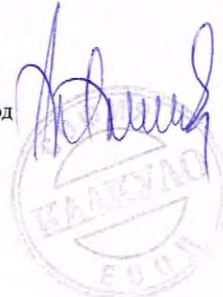
БУЛСТАТ 831641485

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 657	1 548	109	1 367	1 207	160
2 Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		68	(68)		61	(61)
3 Плащания при разпределения на печалби		399	(399)			
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		10	(10)		7	(7)
5 Други парични потоци от основна дейност		45	(45)		37	(37)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 657	2 070	(413)	1 367	1 312	55
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		5	(5)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	415	46	369		369	(369)
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	9		9			
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	424	48	376	-	375	(375)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	300		300
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	300	-	300
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2 081	2 118	(37)	1 667	1 687	(20)
Д. Парични средства в началото на периода			70			90
Е. Парични средства в края на периода			33			70

Дата:
София, 28 февруари 2016

Съставител:
Илияна Йорданова
управител Калкуло ЕООД

Ръководител:
Златина Андреева



Заверил съгласно одит доклад: Димка Маринова



18, 05. 2016 г.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на **НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИДИКА АД**
За 2015 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви	Неразпределена печалба		
а	1	4	7	8	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	800	168	651	2 639	91	4 349
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	800	168	651	2 639	91	4 349
Финансов резултат от текущия период					64	64
Разпределение на печалба в т.ч.:		91		(400)	(91)	(400)
- в т.ч. за дивиденди				(400)		(400)
3. Салдо към края на отчетния период	800	259	651	2 239	64	4 013
4. Собствен капитал към края на отчетния период	800	259	651	2 239	64	4 013

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2016

Съставител:
Илияна Йорданова
управител Калкуло ЕООД

Ръководител:
Златина Андреева

Заверил съгласно одит доклад: Димка Маринова



18.05.2016г.

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД, включващ: индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2015 година, индивидуален отчет за приходите и разходите, индивидуален отчет за паричните потоци, индивидуален отчет за собствения капитал за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в индивидуалния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на индивидуалния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в индивидуалния финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружество НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Индивидуалният Годишен доклад за дейността на Дружеството е изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.), ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от СД на Дружеството на 28.02.2016 г. се носи от ръководството на Дружеството.

0185 Димка
Маринова
Регистриран одитор



Дата 18.05. 2016 год
град: София
Ж.к.Хаджи Димитър
Бл.100 вх. А

ДИМКА МАРИНОВА ТРОХАРОВА

д е с –регистриран одитор

НИИ „Геология и Геофизика“ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2015

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2014 г. и завършващ на 31.12.2014 г.

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

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

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

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

Изпълнителен директор:

Златина Генчева Андреева

Съставител:

Илияна Йорданова

Управител на „Калкуло“ ЕООД

Дата на изготвяне: 28.02.2016 г.

Дата на одобрение: 28.02.2016 г. - Протокол на СД

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: НИИ „Геология и Геофизика“ АД

Държава на регистрация на предприятието Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, бул. „Ситняково“, № 23.

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

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

Финансовият отчет на НИИ „Геология и Геофизика“ АД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2015 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

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

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

Собственост и управление

Към 31.12.2015 г. капитала на дружеството е 800 000 (осемстотин хиляди) лв., разпределен в 800 000 (осемстотин хиляди) броя акции с номинална стойност 1 (един) лева всяка една.

Разпределението на акционерният капитал към 31.12.2015 год. е както следва:

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Компания за инженеринг и развитие АД	492 750	61,59
2	Калакрия ЕООД	167 260	20,91
3	ДАРИК ХОЛДИНГ АД	139 990	17,5
	ОБЩО брой акции:	800 000	100

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

Съвет на директорите в състав:

- член на Съвета на директорите - Златина Генчева Андреева
- член на Съвета на директорите – Димка Иванова Михайлова
- член на Съвета на директорите - Галина Иванова Борисова-Вичева от 21.04.2015;
- ДАРИК ХОЛДИНГ АД до 21.04.2015 .

Дружеството се представлява от Златина Генчева Андреева- изпълнителен директор.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е:

Научно – изследователска, проектантска, производствена и сервисна дейност в областта на геологията, търсене, проучване и добива на полезни изкопаеми, съставяне на всички видове геоложки, геофизични карти, участие в системен мониторинг за състоянието на геоложката среда, отдаване под наем на недвижимо имущество, както и всяка друга стопанска дейност, която е законно допустима.

Дружеството работи по концесионен договор за добив на скално-облицовъчни материали- варовници от кариера „Станевни ниви“, с. Върбешница. Сключен е договор с подизпълнител Булнед-АМД ООД за извършване на добивни услуги. Динамиката на отчетените дейности са регламентирани в договорните отношения с концедента Министерски съвет, представяван от Министерство на енергетиката.

Дружеството отдава под наем собствен имот на ул.П.Парчевич №42 - МЕЦАНИН с площ от 126.15 кв.м., ПЪРВИ ЕТАЖ с площ от 269.81 кв.м., МАЗЕ с площ от 250.00 кв. м., ВТОРИ ЕТАЖ с площ от 338.59 кв.м., ТРЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв.м., ЧЕТВЪРТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м., ПЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м., ШЕСТИ ЕТАЖ с площ от 253.52 кв. м.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансов отчет

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

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

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

Това е неконсолидираният финансов отчет на Дружеството към 31 Декември 2015 год.

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

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

2.4. Приходи

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

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

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

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

2.5. Разходи

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

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

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

Първоначално оценяване

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

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

Последващи разходи

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

Оценка след първоначално признаване

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

Методи на амортизация

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

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – от 3 до 3,3 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- Други - 6.7 г.

Обезценка на активи

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

2.7. Нематериални дълготрайни активи

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

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

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Инвестиционни имоти

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

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

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

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

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

Такива са разходите, които водят до:

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

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

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

2.9. Материални запаси

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

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

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

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

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

2.10. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Дългосрочни финансови активи

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

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

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

Във финансовия отчет 31.12.2015 г. предприятието отчита увеличение на инвестиции в дългосрочни финансови активи -увеличение на участието си в Консорциум Геокомплес ООД-дъщерно предприятие.

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

2.11. Търговски и други вземания

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

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

2.12. Пари и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.14. Финансов лизинг

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

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

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

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване – фонд пенсия, общо заболяване и майчинство и безработица - 22.30 % (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 12.60% / 9.7% за родени преди 1960 г. и 9.80% / 7.5% за родени след 1959 г.) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са застъпите в дружеството лица. Общият размер на вноската за ТЗПБ е 1.1%. Общият размер на вноската за родени след 1959 г. за УПФ е 5%. Общият размер на вноската за здравно осигуряване е 8% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 4.80% / 3.20%)

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

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

2.16. Данъци върху печалбата**Текущи данъци върху печалбата**

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10% (2014 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансов 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 приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба/ (загуба).

Към 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2014 г. – 10 %).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**Структура на дълготрайните активи**

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизации				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислен в през периода	отчислен в през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
2. Конесии, патенти, лицензи, търговски марки, проგრaмни пр-ти и др. подобни права в активи	2			2	2			2	-
Общо за група I:	2	-	-	2	2	-	-	2	-
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	32	-	-	32	-	-	-	-	32
- земи	32			32				-	32
- сгради				-				-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	145			145	141	2		143	2
3. Съоръжения и други	99	1		100	98			98	2
в т.ч. транспортни средства	92			92	92			92	-
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1128	194		1322				-	1322
в т.ч. предоставени аванси	1128	194		1322				-	1322
Общо за група II:	1404	195		1599	239	2		241	1358
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група	12	3		15				-	15
5. Дългосрочни инвестиции	3 993			3 993	1245	159		1404	2589
Общо за група III:	4 005	3	-	4 008	1245	159	-	1404	2604
IV. Отсрочени данъци	1	1		2				-	2
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	5412	199	-	5611	1486	161	-	1647	3964

I. Материални и нематериални дълготрайни активи

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

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

Придобивания на ДМА- I хил. лв.. Разходи за придобиване на ДМА - недвижими имоти – 194 хил. лв.

Към 31.12.2015 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

2. Дългосрочни финансови активи**2.1 Акции и дялове в предприятия от група**

Към 31.12.2015 г. НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД притежава 75,62% дяла от капитала на Консорциум Геокомплекс ООД.

Дружеството няма задължение да изготвя консолидиран финансов отчет.

Към 31.12.2015 г. е отразено увеличаване на балансовата стойност на участието на НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД в капитала „КОНСОРЦИУМ ГЕОКОМПЛЕКС“ ООД след отразено вписане в Агенцията по вписванията на придобитите дялове през 2014 г.

	в хил. лв.	
	31.12.2015	31.12.2014
Дългосрочни финансови активи-участие в капитала на Консорциум Геокомплекс ООД	15	12

2.2 Дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти)

	31.12.2015	31.12.2014
Страда ул. Парчевич № 42, гр. София	2 589	2 748

Условни активи и пасиви

Към 31.12.2015 г. има учредена договорна ипотека в полза на ДАРИК ИМОТИ БЪЛГАРИЯ АД при получаване на банков кредит от АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД, по който НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД се явява **ИПОТЕКАРЕН ДЪЛЖНИК** и учредява в полза на банката ипотека на собствения имот на ул. П.Парчевич №42 - МЕЦАНИН с площ от 126.15 кв.м. (сто двадесет и шест цяло и петнадесет стотни квадратни метра), ПЪРВИ ЕТАЖ с площ от 269.81 кв.м. (двеста шестдесет и девет цяло и осемдесет и една стотни квадратни метра), МАЗЕ с площ от 250.00 кв. м. (двеста и петдесет квадратни метра), ВТОРИ ЕТАЖ с площ от 338.59 кв.м. (триста тридесет и осем цяло и петдесет и девет стотни квадратни метра), ТРЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв.м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ЧЕТВЪРТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ПЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ШЕСТИ ЕТАЖ с площ от 253.52 кв. м. (двеста петдесет и три цяло и петдесет и две стотни квадратни метра). Балансова стойност към 31.12.2015 на ипотекирания имот е 2 589 хил.лв.

Към 31.12.2015 г. има извършено вписване на договор за заместване в дълг между "Кредитор" „ЯМАЙКА“ЕООД, ЕИК 200901388 в ТР на Агенция по вписванията, в качеството ѝ на частен правопреемник на „ОБЕДИНЕНА БЪЛГАРСКА БАНКА“АД, ЕИК 000694959 в ТР на Агенция по вписванията, (съгласно договор за прехвърляне на вземане от 01.04.2010г., вписан в книгите при ИР на Агенция по вписванията с акт № 9, том VIII, рег. № 14167/2010г.) и "Длъжник" НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД по силата на който "Длъжникът" се е задължил да отговаря солидарно за задълженията на „НОРД ГРУП“АД, ЕИК 117007954 до размера на сумата от 300000(триста хиляди) лева, за обезпечаване на вземането на "ЯМАЙКА" ЕООД, ЕИК 200901388. Съставен нотариален акт за учредяване на договорна ипотека, № 77 т. III регистър № 3719 дело 426 от 8.04.2014 г на собствения имот на ул. П.Парчевич №42 - МЕЦАНИН с площ от 126.15 кв.м. (сто двадесет и шест цяло и петнадесет стотни квадратни метра), ПЪРВИ ЕТАЖ с площ от 269.81 кв.м. (двеста шестдесет и девет цяло и осемдесет и една стотни квадратни метра), МАЗЕ с площ от 250.00 кв. м. (двеста и петдесет квадратни метра), ВТОРИ ЕТАЖ с площ от 338.59 кв.м. (триста тридесет и осем цяло и петдесет и девет стотни квадратни метра), ТРЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв.м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ЧЕТВЪРТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ПЕТИ ЕТАЖ с площ от 300.54 кв. м. (триста цяло и петдесет и четири стотни квадратни метра), ШЕСТИ ЕТАЖ с площ от 253.52 кв. м. (двеста петдесет и три цяло и петдесет и две стотни квадратни метра). Балансовата стойност към 31.12.2015 на имота, който е ипотекиран е 2 589 хил.лв.

Към 31.12.2015 г. БТПП е завела дело /гр.д. №16493/2014г. по описа на СГС, ГО, 1-17с./ ревандикационен иск срещу НИИ ГЕОЛОГИЯ И ГЕОФИЗИКА АД и „ЯМАЙКА“ ЕООД с предмет вещното право на ползване върху част от сградата /от сутерен до шести включително/ на ул. „Парчевич“ №42, гр. София. В исквата молба се излагат твърдения, че вещното право на ползване е придобито по давност от БТПП за периода 01.06.1996г. до 31.12.2007 г.

3. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември 2015 са свързани със следните обекти в баланса:

	в хил. лв.			
	Временна разлика към 31.12.2015 г.	Данъчен ефект към 31.12.2015 г.	Временна разлика към 31.12.2014 г.	Данъчен ефект към 31.12.2014 г.
Неизплатени възнаграждения по граждански договори и договори за управление към 31.12.2015	7	1	4	-
Провизии	10	1	8	1
Общо активи по отсрочени данъци:	17	2	12	1
Амортизации на ДМА	(13)	(1)	(13)	(1)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(13)	(1)	(13)	(1)
Нетно saldo на отсрочени данъци върху печалбата:	4	1	1	-

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

Отсрочените данъци са посочени в Баланса към 31.12.2015 г. разгърнато - данъчен актив 2 хил.лв. и данъчен пасив - 1 хил.лв. във връзка с последваща консолидация на Годишния финансов отчет от Дружеството - майка Компания за инженеринг и развитието АД.

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ**1. Материални запаси**

	в хил. лв.	
	31.12.2015	31.12.2014
Общо материални запаси, в т.ч.:	5	5
Суровини и материали	3	3
Продукция	2	2
ОБЩО:	5	5

Всички налични към 31 Декември 2015 година Материали и Продукция са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2015 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2015 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2014 г. : няма)

През годината продължават добивни дейности по концесионен договор за добив на скално-облицовъчни материали- варовици от кариера „Станеви ниви“, с. Върбешница. В края на 2015 г. остава непродадено количество продукция – варовик на стойност 2 хил. лв.

2. Вземания

	в хил. лв.	
	31.12.2015	31.12.2014
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	43	335
Вземания от предприятия от група	-	45
Други вземания	86	50
в т.ч. вземания над 1 година	8	33
Обезценка на вземания от клиенти	(-)	(-)
ОБЩО:	129	430

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

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

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

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

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

През годината, поради изтекъл давностен срок са отписани вземания от "Талвег 2010" ООД в размер на 26 хил.лв. Вземането към 31.12.2015 г. е в размер на 7 хил.лв. Вероятността сумата да се изплати от длъжника е минимална.

3. Парични средства

	в хил. лв.	
	31.12.2015	31.12.2014
Разплащателни сметки	9	37
Блокирани парични средства	24	33
ОБЩО:	33	70

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

Блокираните парични средства представляват:

- внесен депозит в ПИБ - гаранцията за изпълнение на задължения по чл. 16, т.4 от "Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – варовици от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбеница, община Мездра, област Враца", свързана с опазване и възстановяване на околната среда и рекултивация;
- блокирани средства в Алианс банк България АД за банкова гаранция за парични изпълнения по договор: "Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – варовици от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбеница, община Мездра, област Враца"

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31.12.2015 г. капитала на дружеството е 800 000 (осемстотин хиляди) лв., разпределен в 800 000 (осемстотин хиляди) броя акции с номинална стойност 1 (един) лева всяка една.

На 22.04.2015 г. Компания за инженеринг и развитие АД придобива въз основа на джиро 20 000 (двадесет хиляди) броя акции от капитала на Дружеството от „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625.

На 05.06.2015 г. Компания за инженеринг и развитие АД придобива въз основа на джиро 20 000 (двадесет хиляди) броя акции от капитала на Дружеството от „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625.

На 24.06.2015 г. Атанас Стоянов Видев ЕГН 7609035804 придобива въз основа на джиро 1990 (хиляда деветстотин и деветдесет) броя акции от капитала на Дружеството от Даниел Тодоров Колев ЕГН 6601120847.

На 04.12.2015 г. „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625. придобива въз основа на джиро 2 000 (две хиляди) броя акции от капитала на Дружеството от Георги Стефчов Георгиев ЕГН 6711167249.

На 04.12.2015 г. „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625. придобива въз основа на джиро 3 990 (три хиляди деветстотин и деветдесет) броя акции от капитала на Дружеството от Атанас Стоянов Видев ЕГН 7609035804.

На 04.12.2015 г. „ДАРИК ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 130526625. придобива въз основа на джиро 4 000 (четири хиляди) броя акции от капитала на Дружеството от Мерит Консулт ЕООД ЕИК 131171331.

2. Резерви

	в хил. лв.	
	31.12.2015	31.12.2014
Законови резерви	259	168
Други резерви	651	651
ОБЩО:	910	819

3. Печалби и загуби

	в хил. лв.	
	31.12.2015	31.12.2014
Текуща печалба	64	91
Неразпределени печалби	2 239	2 639
ОБЩО:	2 303	2 730

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2015г., дружеството не е направило актуарска оценка на тези задължения поради тяхната несъщественост.

2. Провизии

Към 31.12.2015 г. НИИ Геология и геофизика АД е начислило разходи за провизии в размер на 10 хил.лв., представляващи предполагаемите разходи по свързана с опазване и възстановяване на околната среда и рекултивация на земята, които Дружеството е необходимо да извърши съгласно "Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – скално-облицовъчни материали – варовици от находище „Станеви ниви“, разположено в землището на с.Върбеница, община Мездра, област Враца",

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	в хил. лв.	
	31.12.2015	31.12.2014
Задължения към доставчици до 1 година	65	356
Други задължения, в т.ч.:	45	44
- персонала до 1 година	8	3
- осигурителни предприятия до 1 година	1	1
- данъчни задължения до 1 година	9	14
- гаранции за изпълнение по договори	25	25
- други до 1 година	2	1
ОБЩО:	110	400

VI. РАЗХОДИ

1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство

	в хил. лв.	
	31.12.2015	31.12.2014
Общо намаление на запасите от продукция, в т.ч.	0	0
- варовик	0	0

2. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходи	31.12.2015	31.12.2014
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	812	1012
Общо Разходи за материали, в т.ч.	4	7
- основни материали	1	2
- горива	3	3
- други		2
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	808	1005
- наем на активи	25	25
- наем земя	5	5
- по договор с подизпълнител	676	836
- граждански договори	1	1
МИЕТ- концесияна такса	59	74
- възнаграждение одит	5	5
- консултантски дейности	13	13
- съобщителни услуги	2	2
- застраховки	0	0
- рекламни дейности		14
- данък сгради и такса смет	18	17
- други	4	13

3. Разходи за персонала

	31.12.2015	31.12.2014
Разходи за текущи възнаграждения	61	50
Разходи за социално осигуряване, в т.ч.	11	10
- осигуровки, свързани с пенсии	8	7
ОБЩО:	72	60

Числеността на персонала към 31.12.2015 г. е 3 човека. Формата на заплащане е повременна.

4. Други разходи

	31.12.2015	31.12.2014
Командировки	-	-
Провизии	2	8
Брак ДМА	-	-
Отписани вземания с изтекла давност	26	11
Други разходи	2	1
ОБЩО:	30	20

5. Финансови разходи

	31.12.2015	31.12.2014
Други финансови разходи	1	-
Общо:	1	-

VII. ПРИХОДИ

1. Приходи от оперативна дейност

Приходи	31.12.2015	31.12.2014
Приходи от продажба на услуги		3
От продажба на продукция	891	1099
Приходи от наем на активи	247	246
Увеличение на запасите от продукция		1
Отписани задължения с изтекла давност		3
ОБЩО:	1138	1352

4. Финансови приходи

	31.12.2015	31.12.2014
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	9	2
- приходи от предприятия от група	1	1
Общо:	9	2

VIII. РАЗХОДИ ЗА ДАНИЦИ

Резултатът на предприятието за 2015 година е печалба от обичайна дейност преди извънредни приходи и разходи и облагане с данъци в размер на 71 хил.лв.

Счетоводната печалба след извънредни приходи и разходи и облагане с данъци е в размер на 64 хил.лв.

IX. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързани лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Компания за инженеринг и развитие АД гр. Добрич	Дружество „Майка“
Магюлия клуб АД	Свързаност група
Кратус ЕООД	Свързаност група
Компания за инженеринг и развитие АД гр. Мездра	Свързаност група
Ннарленд ЕООД	Свързаност група
Калакрия ЕООД	Свързаност група ; Акционер в дружеството
Аначия норд ЕООД	Основен акционер в КИР АД гр. Добрич
Фолиарт ООД	Свързаност чрез едноличния собственик на Аначия норд ЕООД
Дарик Скай ЕООД	Еднолична собственост на Фолиарт ООД
ДАРИК ХОЛДИНГ АД	Акционер в дружеството
МОСТ финанс мениджмънт АД	Свързаност група ДАРИК ХОЛДИНГ АД
ДАРИК РАДИО АД	Свързаност група ДАРИК ХОЛДИНГ АД
Дарик Имоти България АД	Свързаност група ДАРИК ХОЛДИНГ АД
ЦИТАДЕЛА	Свързаност група ДАРИК ХОЛДИНГ АД
ФЕЙСКОМ ООД	Свързаност група ДАРИК ХОЛДИНГ АД
БУЛГАРКОНТРОЛА АД	Свързаност група ДАРИК ХОЛДИНГ АД
Спа експерти ООД	Свързаност чрез член на СД
Консорциум Геокомплекс ООД	Дъщерно дружество

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

1. Дарик Имоти България АД - приход от наем на сграда ул. Парчевич № 42 - 231 хил.лв.
2. Дарик Имоти България АД - разход за наем на офиси бул. Ситняково № 23 - 25 хил.лв.
3. Дарик Имоти България АД - плащане на аванс за покупка на ДМА - платена сума през 2015г. без ДДС - 194 хил.лв.

Към 31.12.2015 г. НИИ Геология и геофизика АД отчита предоставени заеми и начислени лихви:

Предоставени заеми	Дата на заема	Главница хил.лв.	Платена главница през 2015 г.	Лихва начислена хил.лв.	Лихва платена към 31.12.2015 хил.лв.
КИР АД - Мездра	18.8.2014	20	20	1	1
КИР АД - Мездра	15.10.2014	5	5		-
КИР АД - Мездра	13.12.2014	19	19		-
ФЕЙСКОМ ООД	15.9.2014	25	25	1	0
ДАРИК ХОЛДИНГ АД	16.12.2014	300	300	7	7
ДАРИК ХОЛДИНГ АД	25.3.2015	40	40		
ДАРИК ХОЛДИНГ АД	8.4.2015	6	6		

Към 31.12.2015г. Дружеството не отчита задължения по кредити към несвързани лица.

Към 31.12.2015г. Дружеството не отчита задължения по кредити към свързани лица.

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

Х. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

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

в хил. лв.		
	31.12.2015	31.12.2014
Зплати и други краткосрочни доходи	38	30
Общо:	38	30

XI. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

XII. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

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

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

Настоящият Финансов отчет е подписан на 28.02.2016 г. от Изпълнителният директор на дружеството.

Дата: 28.02.2016 г.

Съставител:

Илияна Йорданова
Управител на „Калкуло“ ЕООД

Изпълнителен директор



Златина Андреева