

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ГЕО СОРС ЕООД
към 31 декември 2015 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило- жение	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило- жение	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
Нетекущи (дълготрайни) активи		179	180	Собствен капитал		220	43
Дълготрайни материални активи		2	4	Записан капитал	1.1	90	90
Дългосрочни финансови активи		161	162	Натрупана печалба (загуба) от минали години		26	(143)
Отсрочени данъци		16	14	Текуща печалба (загуба)		104	96
Общо нетекущи активи		179	180	Общо собствен капитал		220	43
Текущи (краткотрайни) активи		123	31	Задължения, в т.ч.:		82	170
Вземания		46	22	до една година		82	170
Парични средства		77	9				
Общо текущи активи		123	31				
Разходи за бъдещи периоди			2				
СУМА НА АКТИВА		302	213	СУМА НА ПАСИВА		302	213

Приложенията от страница 3 до страница 6 представляват неразделна част от финансовия отчет.

01 февруари 2016 г.

Съставител:

Юлияна Георгиева
Счетоводна къща МИДОРА ЕООД



Ръководител:

Димитър Христов

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА ГЕО СОРС ЕООД
за 2015 година.**

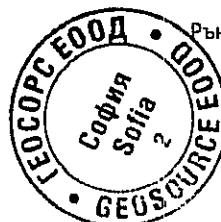
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Разходи			Приходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	18	17	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	28	9
суровини и материали	4	6	услуги	28	9
външни услуги	14	11			
Разходи за персонала, в т.ч.:	38	34			
разходи за възнаграждения	32	29			
разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	5			
- осигуровки, свързани с пенсии	4	4			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	7			
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	7			
- разходи за амортизация	3	7			
Други разходи	5	4			
Общо разходи за оперативна дейност	64	62	Общо приходи от оперативна дейност	28	9
			Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	128	132
			Други лихви и финансови приходи	10	13
Печалба от обичайна дейност	102	92	Общо финансови приходи	138	145
Общо разходи	64	62	Общо приходи	166	154
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	102	92			
Разходи за данъци от печалбата	(2)	(4)			
Печалба	104	96			
Всичко	166	154	Всичко	166	154

Приложенията от страница 3 до страница 6 представляват неразделна част от финансовия отчет.

01 февруари 2016 г.

Съставител:

Юлияна Георгиева
Счетоводна къща МИДОРА ЕООД



Ръководител:

Димитър Христов

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

1. Информация за дружеството

ГЕО СОРС ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр. София, район Лозенец, ул. „Криволак“ № 33, вх. А, ет. 2. Дружеството е вписано в Търговския регистър на 05.05.2011 г. с ЕИК 201555957. На 11.07.2011 г. е вписано увеличение на капитала на дружеството и нов учредителен акт.

Настоящият финансов отчет е одобрен на 01.02.2016 година.

1.1. Собственост и управление

Дружеството е с основен капитал 90 000 лева, разпределени както следва:

съдружници	31 декември 2015			31 декември 2014		
	брой дялове	номинална стойност BGN		брой дялове	номинална стойност BGN	
		за един дял	общо		за един дял	общо
Димитър Христов	45 000	2	90 000	45 000	2	90 000
Общо:	45 000	2	90 000	45 000	2	90 000

ГЕО СОРС ЕООД се управлява и представлява от Димитър Христов.

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е инвестиции в и управление на проекти за енергийни източници. Извършват се проучвания на съществуващи проекти с цел закупуването и експлоатация.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство, в сила до 31.12.2015 г. и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), (Загл. изм. – ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 1.01.2016 г.). Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Предприятието е упражнило правото си да не изготвя Отчет за собствения капитал и Отчет за паричните потоци, съгласно Закона за счетоводство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго. Отчетният период обхваща една календарна година – от 01 януари до 31 декември.

Текуща година – 2015 година. Предходна година – 2014.

Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет за предприятието. Съгласно Закона за счетоводството дружеството е освободено от задължението да изготвя консолидиран отчет.

2.2. Действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е основен счетоводен принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период. Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има свободен достъп до финансови ресурси.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в своите финансови отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетната валута на представяне във финансовия отчет на предприятието е българският лев. От 1 юли 1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

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 като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември.

Немонетарните отчетни обекти в счетоводния баланс, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на търговски сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Курсовите разлики от валутни заеми и други финансови операции се включват във финансовите приходи и разходи.

2.5. Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

2.5.1. Обезценки на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всеки отчетен период. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на една година, се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява на база исторически опит, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще. Ръководството преценява събираемостта като анализира конкретните вземания и обстоятелствата по забавата и взема решение дали да начислява обезценка на индивидуална база и в какъв размер.

2.5.2. Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Към 31.12.2015 г. ръководството е направило преглед за обезценка и в резултат на този преглед е преценило, че не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

2.5.3. Обезценка на дългосрочни финансови активи

Към датата на съставяне на финансовия отчет ръководството е направило преглед за обезценка на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия. В резултат на този преглед е установено, че не са налице условия за обезценка на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия.

2.6. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност предприятието може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включва валутен, лихвен и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансови пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от предприятието, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. При първоначалното придобиване дълготрайните активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи, се отчитат като текущ разход.

2.9. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни предприятия, се представят във финансовия отчет по себестойност. Инвестициите не се търгуват на фондови борси, поради което не е възможно да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на дългосрочните инвестиции.

Притежаваните от дружеството дългосрочни финансови активи подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

Дивиденди от инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се признават при установяване на правото на получаването им.

2.10. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категория кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

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

Кредити и вземания

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

Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната стойност на възникване, намалени със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходите и разходите. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Когато фактори като естество на контрагента, географски сектори или други несигурности са индикатори за обезценка на по-ранна дата, то обезценката се извършва преди изтичане на едногодишния период. Дружеството използва корективна сметка, за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствения капитал или като финансови задължения или като собствен капитал, в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизирана стойност по метода на ефективната лихва.

Лихвени заеми

Всички заеми се представят по себестойност (номинална стойност), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми последващо се оценяват по амортизирана стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие – по амортизирана стойност.

2.12. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити.

2.13. задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд Пенсии, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд Общо заболяване и майчинство (ОЗМ), фонд Безработица, фонд Трудова злополука и професионална болест (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд Пенсии, ДЗПО, фонд ОЗМ, фонд Безработица и здравно осигуряване през 2015 г., възлиза на 30.3%, разпределени между работодател и осигурено лице в съотношение 60:40 за работещите при условията на трета категория труд. През 2016 г. се запазва общият процент и съотношението между работодател и осигурено лице. В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вношка за фонд ТЗПБ в размер на 0.5 %.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

2.14. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават, като се отчита 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 по приключването.

Финансовите приходи включват приходи от лихви по заеми, дивиденди, получени лихви от вложени средства и печалби от операции в чуждестранна валута.

2.15. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, дивиденди и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисиони.

2.16. Корпоративен данък

Корпоративният данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10% (за 2014 г. – 10%).

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки (за 2016 г. – 10%), които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.