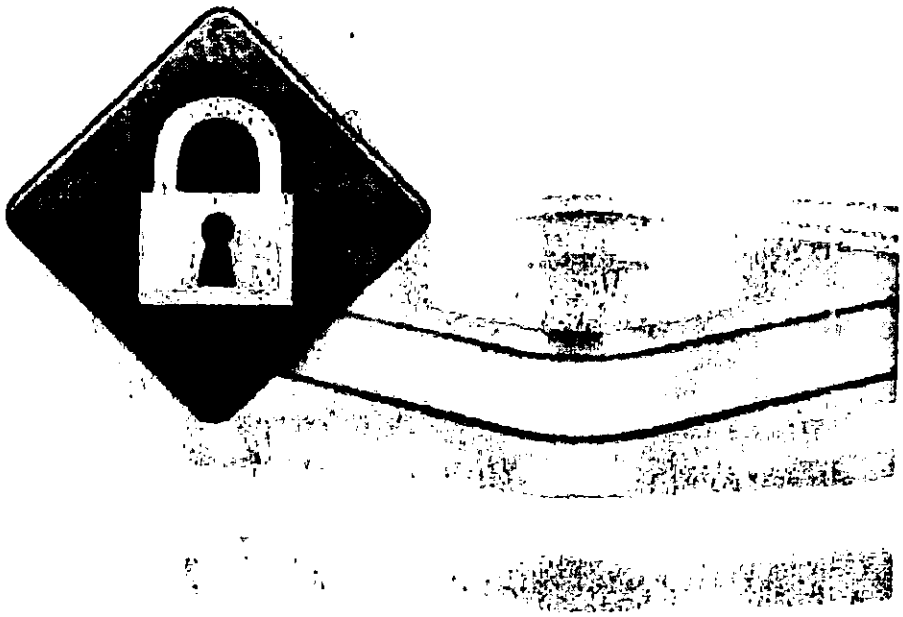
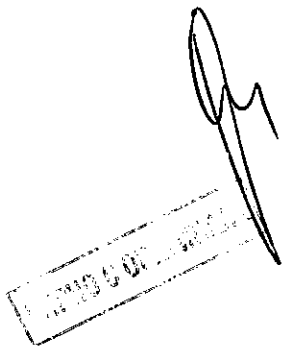
Годишен финансов отчет и доклад за дейността

на Геоохрана ЕООД

за 2016 година



Дружество	**"ГЕООХРАНА" ЕООД**
Управител	**СТАНИСЛАВ СТЕФАНОВ**
Главен счетоводител:	**ВАНЯ ТОДОРОВА**
Адрес на управление:	**гр. София** **ул. "Иван Рилски" 14**
Обслужващи банки:	**SG ЕКСПРЕСБАНК АД** **РАЙФАЙЗЕНБАНК БЪЛГАРИЯ ЕАД**
Адвокат:	**КОНСТАНТИН ГЕОРГИЕВ**
Одитори:	**АФА ООД** **1504 София** **ул. "Оборище" № 38**



Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 7 страници

2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД 5 страници

3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 37 страници

ГЕООХРАНА ЕООД

Адрес за кореспонденция
гр. София 1619
бул Цар Борис III № 279 б
тел: (+359 2) 808 71 13
факс (+359 2) 857 51 82
e-mail office@geoohrana.com

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГЕООХРАНА ЕООД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016 – 31.12.2016 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на приложимия Търговски закон.

I. ПРАВЕН СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ГЕООХРАНА" ЕООД е вписано в Търговският регистър към Агенция по вписванията през 2008 г. с ЕИК 121519184

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „ГЕОТЕХМИН" ООД.

Капиталът на дружеството е 5 400 (пет хиляди и четиристотин) лева, разпределен на 6 (шест) дяла, всеки от които по 900 лв.

Дружеството се управлява и представлява за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. от Станислав Стоянов Стефанов.

I.1. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е физическа и техническа охрана на имуществото на физически и юридически лица, както следва:

- административни и производствени сгради;
- жилищни комплекси;
- строителни и промишлени обекти;
  търговски центрове;
- хотели;
  складове и др.

I.2. Лицензи и система за управление на качеството

„ГЕООХРАНА" ЕООД притежава Лицензия № 29/16.04.2004 издадена от Дирекция „Национална полиция " за извършване на частна охранителна дейност. Дружеството

има право да извършва дейност по охрана на имуществото на физически и юридически лица на територията на цялата страна.

В дружеството е внедрена интегрирана система за управление на качеството с обхват „охрана на имуществото на физически и юридически лица, осигуряване на пропускателен режим и сигурност и проектиране и изграждане на системи за сигурност и комуникации" по изискванията на ISO 9001. Първоначална сертификация 9001:2008 от 13 октомври 2014 година. Надграждане на системата към 9001:2015 от 22 ноември 2016 година.

„ГЕООХРАНА" ЕООД е вписано в „Регистъра на администраторите на лични данни и на водените от тях регистри" с УДОСТОВЕРЕНИЕ № 349/14.02.2013 г. - издадено от Комисия за защита на личните данни.

„ГЕООХРАНА" ЕООД притежава Разрешение № 02090/07.01.2016 г. за ползване на индивидуално определен ограничен ресурс – радиочестотен спектър за осъществяване на електронни съобщения за собствени нужди чрез електронно съобщителна мрежа от подвижна радиослужба - PMR, издадено от Комисията за регулиране на съобщенията.

„ГЕООХРАНА" ЕООД притежава Разрешение № 350/15.03.2013 г. за „поддържане и обслужване на пожарогасителни системи, пожароизвестителни системи, системи за управление на дим и топлина и пожарни кранове" на територията на Република България, издадено от Главна Дирекция „Пожарна безопасност и защита на населението" - МВР.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2016 Г. И ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ ПРЕЗ 2017 Г.

II.1. Основна дейност

Основната дейност на дружеството е свързана с осигуряване на денонощна физическа и техническа охрана на имуществото на възложителите чрез стационарни и подвижни постове, създаване и усъвършенстване на пропускателен режим, инсталация и поддръжка на системи за видеонаблюдение; проектиране, монтаж и експлоатация на сигнално-охранителна техника; обслужване на пожарогасителни и пожароизвестителни системи, системи за управление на дим и топлина и пожарни кранове, както и абонаментно обслужване от дирекция системи за сигурност и комуникации.

II.2. Основни рискове за дружеството

Основният бизнес риск е силната пазарна конкуренция., вкл. нелоялна конкуренция. Политиката на дружеството е въпреки това да продължава да работи с високо качество на услугите при максимално конкурентни цени на предоставяните услуги. Въпреки, че това може да доведе до намалена рентабилност и/или конкурентоспособност.

II.3. Дейност през 2016 г.

За изминалия отчетен период ГЕООХРАНА ЕООД е организирала и осъществила охраната на 47 обекта чрез 90 поста.

Дирекция системи за сигурност и комуникации към ГЕООХРАНА ЕООД осъществява дейността по изграждане и последващо обслужване на технически системи за сигурност. През изминалата година дирекцията е осъществила цялостна подмяна на техническите средства с по-нови на 8 обекта. Изградени са 201 нови обекта, оборудвани със система за видеонаблюдение, комуникационни точки и СОТ, система за паник бутон.

В своята дейност дружеството се ръководи от Закона за частната охранителна дейност, Закона за контрол на взривните вещества, огнестрелните оръжия и боеприпасите, ЗБУТ, КТ, НПК, вътрешни заповеди и инструкции.

През 2016 г. Дружеството е спазвало изискванията на Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване и приложимите нормативни разпоредби, свързани с управлението на персонала. Спазвани са трудовата и технологична дисциплина, гарантирано е трудовото възнаграждение на работещите, според личния им принос.

II.4. Планове за развитие на дружеството през 2017 година.

Дружеството ще предприема договаряния за поемане на охраната на нови обекти и разширяване на дейността по проектиране и изграждане на нови системи за видеонаблюдение. Ще продължи да работи и за повишение на качеството на предлаганата услуга.

През 2017 г. дружеството планира инвестиции, свързани с изграждането на радиовръзка между охранителните постове, автопатрулите и видеоцентъра намиращ се на територията на Елаците Мел. Дружеството осъществява политика по системен процес на обогатяване на знанията и уменията на служителите си. Целта е да се усъвършенства тяхното трудово представяне в заеманите длъжности.

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 г.

III.1.Резултати за текущия период

Приходите на дружеството са във връзка със сключени договори за охрана на обекти. През 2016 г. приходите са реализирани изцяло на вътрешният пазар - от охранителни услуги в размер на 4 999 х.лв. (2015 г.: 5 978 х.лв.) и от видеонаблюдение и проектиране и изграждане 373 х.лв. (2015 г.: 398 х.лв.) Приходите за 2016 г. са намалели с 15,8 % спрямо 2015 г. поради приключване на някои договори за охрана.

Оперативните разходи на дружеството намаляват през периода с 770 х.лв. (13,08%) спрямо 2015 г. и са в размер на 5 117 х.лв. (2015 г.: 5 887 х.лв.). Това намаление се дължи основно на намаляване на средно-списъчния персонал, който е намалял спрямо 2015 г. с 23% и към 31.12.2016 г. е 452 служители (31.12.2015 г.: 587 служители). С най-голям дял са разходите за персонал – 4 621 х.лв. (2015 г.: 5 368 х.лв.), които представляват 90.31 % (2015 г.: 91.18 %) от общият обем на разходите. Разходите за персонал намаляват поради освобождаване на служители в резултат на приключване на някои договори за охрана. Следващите по размер са разходите за външни услуги - 243 х.лв. (2015 г.: 235 х.лв.) или 4.75% (2015 г.: 3,99 %) от общият обем на разходите. Увеличението им се дължи основно на проведеното допълнително обучение на охранителите по ЗЧОД на територията на Елаците Мед. Разходите за материали през периода са в размер на 154 х.лв.(2015 г.: 164 х.лв.) и представляват 3.01% (2015 г.: 2.79%).

Разходът за данъци върху печалбата 27 х.лв. (2015 г.: 50 х.лв.).

През 2016 г. дружеството е реализирало нетна печалба след данъци в размер на 234 х.лв. (2015 г.: 449 х.лв.). По-малката нетна печалба се дължи основно на по-голямото намаляване на приходите от дейността в сравнение с отчетеното намаляване на оперативните разходи.

Вземанията, вкл.други вземания и предплатени разходи, са с общ размер от 617 х.лв. (31.12.2015 г.: 711 х.лв.) в това число 603 х.лв. от свързани лица (31.12.2015 г.: 666 х.лв.). Паричните средства на дружеството към 31.12.2016 г. са 286 х.лв. (31.12.2015 г.: 497 х.лв). Вземанията и паричните средства намаляват основно поради намаляването на приходите на дружеството.

Собственият капитал към 31.12.2016 г.е в размер на 321 х.лв. (31.12.2015 г. 670 х.лв.)

През 2016 г. от неразпределената печалба е разпределен дивидент в размер на 600 000 лв. (шестстотин хиляди лева).

Текущите задължения на дружеството към 31.12.2016 г. имат следната структура:

- Задължения към персонала и социално осигуряване 560 х.лв. (31.12.2015 г.: 569 х.лв.), в т.ч. 451 х.лв. краткосрочни и 109 х.лв. дългосрочни задължения при

пенсиониране. Намалението на задълженията към персонала се дължи на намаления брой персонал.

- Задължения за данъци 117 х.лв. (31.12.2015 г.: 127 х.лв.).
- Задължения към доставчици 17 х.лв. (31.12.2015 г.: 14 х.лв.).
- Задължения към свързани лица 2 х.лв. (31.12.2015 г.: 2 х.лв.).

III.2. Анализ на основните финансови показатели

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

- Способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи е както следва (показатели за ликвидност):

Показатели за ликвидност	2016	2015
Коефициент на обща ликвидност	1,53	2,01
Коефициент на бърза ликвидност	1,53	2,00
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,48	0,82

Показателите за ликвидност се влошават основно в резултат на намаляване на паричните средства на дружеството.

- Способността на дружеството да генерира печалба (показатели за рентабилност):

Показатели за рентабилност	2016	2015
На приходи от продажби	0,04	0,07
На собствения капитал	0,73	0,67

Показателите за рентабилност отчитат относително запазване.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

През този период не са осъществени операции, които да са довели до съществени промени в стойността на активите и пасивите на дружеството, преструктуриране и бизнес комбинации, както и промени в управлението и собствеността на дружеството.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА ДЕЙНОСТ

През 2016 г. дружеството не е осъществявало научноизследователска и развойна дейност.

VI. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Геоохрана ЕООД няма клонове в страната и чужбина.

VII. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

В дейността си дружеството използва само първични финансови инструменти, като вземания и задължения. Не се използват деривативни инструменти, като финансови опции, фючърси и форуърдни сделки, лихвени суапове и валутни суапове.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е акционерно дружество.

IX. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати. За това, общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състоянието на дружеството.

Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са в български лева.

б.Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен ценови риск, тъй като периодично се актуализира цената на предлаганите услуги, съобразно пазарните условия.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски краткосрочни вземания, основно от свързани лица.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания.

Събираемостта на вземанията се контролира текущо, като се следва установената политика на дружеството.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Дружеството не използва заемни средства.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Настоящият годишен доклад за дейността на дружеството е одобрен от Изпълнителния директор и издаден на 12.04.2017 г.

София,
Дата 12.04.2017 г.

Станислав Стоянов Стефанов
Управител "Геоохрана" ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ГЕООХРАНА ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ГЕООХРАНА ЕООД („Дружеството"), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 година и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на

нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет на 29 ноември 2016 година. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

АФА ООД
Одиторско дружество

Валя Йорданова Йорданова
Управител

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 015
АФА ООД

Реин Георгиева Йорданова
Регистриран одитор, отговорен за одита

12 април 2017 година
ул. "Оборище" 38
гр. София 1504, България

ГЕООХРАНА ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ	20
4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	20
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	20
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	21
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	21
8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	21
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	22
10. МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	23
11. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	24
12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	25
13. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	26
14. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ	26
15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	27
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	27
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ	27
18. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	30
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	30
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	31
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	32
22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	32
23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	33

"ГЕООХРАНА" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2016 година

	Приложения	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи	*3*	5 372	6 376
Други доходи / (загуби) от дейността, нетно	*4*	6	10
Разходи за материали	*5*	(154)	(164)
Разходи за външни услуги	*6*	(243)	(235)
Разходи за персонала	*7*	(4 621)	(5 368)
Разходи за амортизация	*10*	(66)	(81)
Други разходи за дейността	*8*	(33)	(39)
Печалба от оперативна дейност		261	499
Финансови разходи		-	-
Печалба преди данък върху печалбата		261	499
Разход за данък върху печалбата	*9*	(27)	(50)
Нетна печалба за годината		234	449
Други компоненти на всеобхватния доход:			
Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата		17	(9)
Последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи		17	(9)
Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата		-	-
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		17	(9)
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		251	440

Приложенията на страници от 5 до 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител : *Станислав Стефанов*

Главен счетоводител (съставител): *Ваня Тодорова*

ГЕООХРАНА ЕООД СОФИЯ GEOOHRANA SOFIA

АФА ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 015 АФА ООД

12/04/2017

"ГЕООХРАНА" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2016 година

	Приложения	31 декември 2016	31 декември 2015
		BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини и оборудване	*10*	95	157
Нематериални активи	*10*	-	1
Активи по отсрочени данъци	*11*	20	19
		115	177
Текущи активи			
Материални запаси		2	2
Вземания от свързани предприятия	*12*	603	666
Други текущи активи	*14*	14	45
Парични средства и парични еквиваленти	*15*	286	497
		905	1 210
ОБЩО АКТИВИ		1 020	1 387
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		5	5
Неразпределена печалба		316	665
	16	321	670
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Задължения към персонала при пенсиониране	*17*	109	112
		109	112
Текущи задължения			
Търговски задължения	*18*	17	14
Задължение по финансов лизинг		-	1
Задължения към свързани предприятия	*19*	2	2
Задължения към персонала и за социално осигуряване	*20*	451	457
Задължения за данъци	*21*	117	127
Други текущи задължения		3	4
		590	605
ОБЩО ПАСИВИ		699	717
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		1 020	1 387

Приложенията на страници от 5 до 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовия отчет на страници от 1 до 37 е одобрен за издаване и е подписан на 12 април 2017 г. от:

Управител : *Станислав Стефанов*

Главен счетоводител (съставител): *Ваня Тодорова*

ГЕООХРАНА ЕООД СОФИЯ GEOOHRANA Ltd. SOFIA

АФА ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 015 АФА ООД

12/04/2017

"ГЕООХРАНА" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 година

	Приложения	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		6 509	7 872
Плащания на доставчици		(453)	(507)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		(4 610)	(5 436)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		(1 008)	(1 210)
Платени данъци върху печалбата		(40)	(47)
Платени банкови такси		(1)	(2)
Други постъпления/плащания, нетно		(5)	(11)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		392	659
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на машини и оборудване		(3)	(33)
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(3)	(33)
Парични потоци от финансова дейност			
Изплатени дивиденти		(600)	(900)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност		(600)	(900)
Нетно намаление на паричните средства и паричните еквиваленти		(211)	(274)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		497	771
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*15*	286	497

Приложенията на страници от 5 до 37 са неразделна част от финансовия отчет

Управител : *Станислав Стефанов*

Главен счетоводител (съставител): *Ваня Тодорова*

ГЕООХРАНА ЕООД СОФИЯ GEOOHRANA Ltd. SOFIA

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 015 АФА ООД

12/04/2017

"ГЕООХРАНА" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 година

	Приложения	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2015 година	1	5	1 125	1 130
Промени в собствения капитал за 2015 година				
Разпределение на печалбата за дивиденти		-	(900)	(900)
Общо всеобхватен доход за годината, в т.ч.		-	440	440
нетна печалба за годината		-	*449*	*449*
други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	*(9)*	*(9)*
Салдо на 31 декември 2015 година		5	665	670
Промени в собствения капитал за 2016 година				
Разпределение на печалбата за дивиденти		-	(600)	(600)
Общо всеобхватен доход за годината, в т.ч.		-	251	251
нетна печалба за годината		-	*234*	*234*
други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	*17*	*17*
Салдо на 31 декември 2016 година	16	5	316	321

Приложенията на страници от 5 до 37 са неразделна част от финансовия отчет

Управител : *Станислав Стефанов*

Главен счетоводител (съставител): *Ваня Тодорова*

ГЕООХРАНА ЕООД СОФИЯ GEOOHRANA Ltd. SOFIA

АФА ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 015 АФА ООД

12/04/2017

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Геоохрана" ЕООД е със седалище и адрес на управление гр.София, ул. „Иван Рилски" № 14. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията през 2008 г.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2016 г. дружествените дялове на "Геоохрана" ЕООД са собственост на "Геотехмин" ООД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Станислав Стоянов Стефанов.

Към 31.12.2015 г. общият брой на персонала в дружеството е 452 работници и служители (31.12.2015г.: 499).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е охрана на имуществото на физически и юридически лица.

1.3. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014	2015	2016
БВП в млн. лева*	83,634	88,571	91,873*
Реален растеж на БВП*	1.3%	3.6%	3,4%*
Инфлация в края на годината	-2.0%	-0.9%	-0,5%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47	1.76	1.77
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.59	1.80	1.86
Основен лихвен процент в края на годината	0.02	0.01	0.00
Безработица (в края на годината)	10.7%	10.0%	8.0%

*Прогноза 2016 г., *източник: ББЪ*

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Геоохрана ЕООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение – счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти" (МСС).

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, практически приложими за годишни периоди, започващи най-рано на 1 януари 2016 г. за предприятия в Р България, не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Тези стандарти и тълкувания включват:

- *МСС 1 (променен) Представяне на финансови отчети - относно инициатива за оповестяванията (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – приет от ЕК).*
- *МСС 16 (променен) Имоти, машини, съоръжения и МСС 41 (променен) Земеделие - относно растения-носители (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. –приети от ЕК).*
- *МСС 16 (променен) Имоти, машини, съоръжения и МСС 38 (променен) Нематериални активи - относно допустимите методи за начисляване на амортизация (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – приети от ЕК).*
- *МСС 19 (ревизиран 2011 г.) Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 1.07.2014 г. – приет от ЕК на 01.02.2015 г.*
- *МСС 27 (променен) Самостоятелни финансови отчети - относно метод на собствения капитал в самостоятелните финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – приет от ЕК).*
- *МСФО 10 (променен) Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 (променен) Оповестяване на участия в други предприятия и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - относно инвестиционни дружества (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016 г. – приети от ЕК).*
- *МСФО 11 (променен) Съвместни споразумения - относно отчитане на придобиване на дялове в съвместни дейности (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – приет от ЕК).*

• *Подобрения в МСФО Цикъл 2010-2012 (м.декември 2013) - подобрения в МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24, МСС 38 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – приети от ЕК от 01.02.2015 г.).*

• *Подобрения в МСФО Цикъл 2012-2014 (м. септември 2014 г.) - подобрения в МСФО 5, МСФО 7, МСС 19, МСС 34 (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – приети от ЕК).*

Към датата на одобряване за издаване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила (и/или не са приети от ЕК) за годишни периоди, започващи на 1 януари 2016 г. нови стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството за следващи периоди:

• *МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК).*

• *МСФО 15 Приходи по договори с клиенти - пояснения* (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е приет от ЕК);

Ръководството на дружеството обмисля влиянието, което гореспоменатите нови и/или променени стандарти биха могли да окажат върху финансовите отчети на дружеството, и кога тези промени ще бъдат приети от него.

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила към 1 януари 2016 г. ръководството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и транзакции.

Тези стандарти, променени стандарти и тълкувания включват:

• *МСС 7 (променен) Отчет за паричните потоци - относно инициатива за оповестявания (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. – не е приет от ЕК).*

• *МСФО 2 (променен) Плащане на базата на акции – пояснения (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е приет от ЕК).*

• *МСФО 4 (променен) Застрахователни договори (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е приет от ЕК).*

• *МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК).*

• *МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - не е приет от ЕК).*

• *МСФО 10 (променен) Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – отложена процедура по приемане от ЕК за неопределен период).*

• *МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2017 г. – не е приет от ЕК).*

• *МСФО 14 Отсрочени активи и пасиви по регулирани дейности(в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. - ЕК отлага процеса по приемането на този междинен стандарт до издаването на финалния стандарт).*

- *МСФО 16 Лизинг (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. – не е приет от ЕК).*
- *МСС 40 (променен) – Инвестиционни имоти – относно трансфери на инвестиционни имоти (в сила за годишни периоди от 01.07.2018 г. – не е приет от ЕК).*
- *Подобрения в МСФО Цикъл 2014-2016 (м. декември 2016 г.) - подобрения в МСФО 12 (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. – не е приет от ЕК), МСФО 1 и МСС 28 (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не са приети от ЕК).*
- *КРМСФО 22 (променен) – Сделки с чуждестранна валута и авансови плащания (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е прието от ЕК).*

Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база на историческата цена. 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, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни 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. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в Приложение № 2.17.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална и отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ 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 обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, 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 сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им, като се третират като „финансови приходи/разходи" и се представят нетно.

2.4. Приходи

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на годишния финансов отчет, 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 (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

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

Финансовите приходи се включват в отчета за всеобхватния доход, когато възникнат, и се състоят от лихвени приходи.

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 разходи се включват в отчета за всеобхватния доход, когато възникнат, и се състоят от лихвени разходи.

2.6. Машини и оборудване

Машините и оборудването (дълготрайни материални активи), с изключение на стопанския инвентар, са представени в отчета за финансовото състояние по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Стопанският инвентар е представен по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане 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, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на машините и оборудването (с изключение на стопанския инвентар) е моделът на преоценената стойност по МСС 16, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Подходът за последваща балансова оценка на стопанския инвентар е моделът на себестойността.

Справедливите стойности на машините и оборудването (с изключение на стопанския инвентар) се определят от лицензирани оценители, обичайно, на период от 5 години. Когато тяхната справедлива стойност се променя съществено на по-кратки интервали от време, преоценката може се извършва на по-кратки периоди.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 3-5 г.
- транспортни средства – 4 г.
- други – 2 - 10 г.

Определеният полезен живот се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката е за сметка на този резерв и се представя в отчета за всеобхватния доход (към статиите на другите компоненти на всеобхватния доход), освен ако тя не надхвърля неговия размер (по преоценъчния резерв), и надвишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Печалби и загуби от продажба

Материалните дълготрайни активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "машини и оборудване" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към "други доходи/ (загуби) от дейността" на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход.

2.7. Нематериални активи

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

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 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 в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), 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 на част от нея съществува висока несигурност. (Приложение № 2.17).

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният/полученият ДДС по покупки/продажби на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици/постъпления от клиенти към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- платеният данък върху доходите на физическите лица (ДОД) се посочва на ред „плащания на персонала и за социалното осигуряване" към паричните потоци от оперативна дейност.

2.10. Търговски 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.

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, задълженията 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.

2.11. 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 дълготраен материален актив 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 приспадащата 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 доходите като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

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 всеобхватния доход на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения със служителите в "Геоохрана" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на наетия персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив, за периода, в който е положен трудът за тях и/или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране
Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на дружеството като работодател в България е да извършва задължително осигуряване на наетия си 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 всяка година със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2015 г.: 60:40).

Тези осигурителни пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, са планове с дефинирани вноски. При тях работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дължимите от дружеството вноски по плановете с дефинирани вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата), освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив, и като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на полагане на труда и на начислението на съответните доходи на наетите лица, с които доходи вноските са свързани.

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват нефондирани планове с дефинирани доходи.

Изчисляването на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, а респективно измененията в стойността им, се представя в отчета за всеобхватния доход като: а) разходите за текущ и минал стаж, разходите за лихва и ефектите от съкращенията и уреждащите се признават веднага, в периода, в който възникнат, и представят в текущата печалба или загуба, по статия „разходи за персонал", а б) ефектите от последващите оценки на задълженията, които по същество представляват актюерски печалби и загуби, се признават веднага, в периода, в който възникнат, и се представят към другите компоненти на всеобхватния доход, по статия „последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи". Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството назначава сертифицирани актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации с подобен срок, котирани в България, където функционира и самото дружество.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател, има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база публично анонсиран план, включващ преструктуриране, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.13. Дружествен капитал и резерви

"Геоохрана" е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето

участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд „Резервен".

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод, за определяне на задължението за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира 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 в 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.

Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2015 г.: 10%).

2.15. Финансови инструменти

2.15.1. Финансови активи

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

Обичайно дружеството признава в отчета за финансовото състояние 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.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние 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 трансферирал финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото състояние, 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 отчета за финансовото състояние 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 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: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние (Приложения № 2.8 и 2.9). Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Лихвеният доход по търговски вземания се представя в отчета за всеобхватния доход - към "финансови приходи/(разходи)", нетно.

2.15.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение № 2.10 и 2.11).

2.16. Оценяване по справедлива стойност

Някои от активите и пасивите на дружеството се оценяват и представят и/или само оповестяват по справедлива стойност за целите на финансовото отчитане. Такива са: а) на повтаряща се база – търговски и други вземания и задължения, задължения по финансов лизинг; а други б) на неповтаряща се база – машини и оборудване.

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на даден актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между независими пазарни участници на датата на оценяването. Справедливата стойност е изходяща цена и се базира на предположението, че операцията по продажбата ще се реализира или на основния пазар за този актив или пасив, или в случай на липса на основен пазар – на най-изгодния пазар за актива или пасива. Както определеният като основен, така и най-изгодният пазар са такива пазари, до които дружеството задължително има достъп.

Измерването на справедливата стойност се прави от позицията на предположенията и преценките, които биха направили потенциалните пазарни участници когато те биха определяли цената на съответния актив или пасив, като се допуска, че те биха действали за постигане на най-добра стопанска изгода от него за тях.

При измерването на справедливата стойност на нефинансови активи винаги изходната точка е предположението какво би било за пазарните участници най-доброто и най-ефективно възможно използване на дадения актив.

2.17. Преценки на ръководството от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни счетоводни оценки и предположения с висока несигурност.

2.17.1.Актюерски изчисления

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството (Приложение № 17).

2.17.2.Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в едногодишен период, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за всеобхватния доход като загуба от обезценка (Приложение № 13).

2.17.3. Признаване на активи по отсрочени данъци

При признаването на отсрочените данъчни активи от ръководството е оценена вероятността отделните намаляеми временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира в перспектива достатъчно данъчни печалби за тяхното компенсиране срещу тези печалби.

3. ПРИХОДИ

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Приходи от предоставени охранителни услуги	4,999	5,978
Приходи от видеонаблюдение и проектиране и изграждане на системи за сигурност и контрол	373	398
Общо:	**5,372**	**6,376**

Приходите са реализирани изцяло на вътрешен пазар.

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Възстановени суми за работно облекло	5	5
Други	1	5
Общо	**6**	**10**

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Горива и енергия	56	67
Работно облекло	51	47
Резервни части и консумативи	30	28
Оборудване	8	13
Други	9	9
Общо:	**154**	**164**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Консултантски услуги	79	80
Наеми	47	45
Обучение	22	5
Абонаменти	20	19
Ремонти и техническо обслужване	16	13
Застраховки	15	15
Подизпълнители	-	22
Други	44	36
Общо:	**243**	**235**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	3,548	4,141
Разходи за социално осигуряване	659	741
Социални придобивки	345	417
Начисления по неползвани отпуски	43	39
Начисления за осигуровки за неползван отпуск	8	7
Начислени суми за дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране (Приложение № 17)	18	23
Общо:	**4,621**	**5,368**

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Разходи за командировки	13	15
Разходи за неустойки	10	15
Други	10	9
Общо:	**33**	**39**

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Отчет за всеобхватния доход		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	281	519
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	(28)	(52)
Отсрочени данъци върху печалбати		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	1	2
Общо разход за данък върху печалбата отчетен в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината)	**(27)**	**(50)**

Равнение на данъчния разход на данък върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат

Счетоводна печалба за годината	*261*	*499*
Данък върху печалбата – 10% (2016 г.: 10%)	(26)	(50)
Непризнати суми по данъчна декларация	-	-
Временни разлики трансформирани в постоянни	(1)	-
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход	**(27)**	**(50)**

Данъчните ефекти относно другите компоненти на всеобхватния доход са както следва:

	2016 BGN '000			2015 BGN '000		
	Стойност преди данък	Разходи за данъци	Стойност нетно от данък	Стойност преди данък	Разходи за данъци	Стойност нетно от данък
Последващи оценки по пенсионни планове с дефинирани доходи	17	-	17	(9)	-	(9)
Друг всеобхватен доход за годината	**17**	**-**	**17**	**(9)**	**-**	**(9)**

10. МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	*Транспортни средства*		*Други*		*Общо*	
	2016	*2015*	*2016*	*2015*	*2016*	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	403	382	122	122	525	504
Придобити	-	30	3	3	3	33
Отписани	-	(9)	-	(3)	-	(12)
Салдо на 31 декември	**403**	**403**	**125**	**122**	**528**	**525**
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари	293	242	75	59	368	301
Начислена амортизация за годината	53	60	12	19	65	79
Отписана амортизация	-	(9)	-	(3)	-	(12)
Салдо на 31 декември	**346**	**293**	**87**	**75**	**433**	**368**
Балансова стойност на 31 декември	**57**	**110**	**38**	**47**	**95**	**157**
Балансова стойност на 1 януари	**110**	**140**	**63**	**63**	**157**	**203**

Към 31.12.2016 г. в състава на машините и оборудването са включени активи, които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност с отчетна стойност 297 х. лв. (31.12.2015 г.: 176 х.лв.).

Към 31.12.2016 г. ръководството на дружеството е извършило преглед за обезценка на в съответствие с изискванията на МСС 36 Обезценка на активи и е установило, че не са настъпили условия за обезценка.

Към 31.12.2015 г. е извършена оценка на дълготрайните материални активи на дружеството от независим оценител с цел определяне на справедливата стойност на активите, в съответствие с изискванията на МСФО 13 и МСС 16. Справедливите стойности към 31.12.2015 г. не са отразени, доколкото ръководството счита, че те не се отличават съществено от техните балансовите стойности.

Нематериални активи

Към 31.12.2016 г. в състава на нематериалните активи са включени програмни продукти, които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност с отчетна стойност 9 х. лв. (31.12.2015 г. нематериалните активи включват програмни продукти с отчетна стойност 9 х.лв., балансова стойност в размер на 1 х.лв. и натрупана амортизация 8 х.лв.).

През 2016 г. са отчетени разходи за амортизация на нематериални активи в размер на 1 х.лв. (2015 г.: 2 х. лв.).

11. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в отчета за финансовото състояние:

	временна разлика 31.12.2016	*Данък 31.12.2016*	*временна разлика 31.12.2015*	*Данък 31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Машини и оборудване	(2)	-	(2)	-
Начисления за неползван платен отпуск	(51)	5	(46)	5
Начислени обезщетения при пенсиониране	(109)	11	(102)	10
Неизплатени доходи на персонала	(35)	4	(35)	4
Общо активи по отсрочени данъци	**(197)**	**20**	**(185)**	**19**

Движението в отсрочените данъчни пасиви/ (активи) е представено по-долу:

Отсрочени данъчни (пасиви) активи	*Салдо на 1 януари 2016 BGN '000*	*Признати в отчета за всеобхватния доход BGN '000*	*Салдо на 31 декември 2016 BGN '000*
Начисления за неползван платен отпуск	5	-	5
Начислени обезщетения при пенсиониране	10	1	11
Неизплатени доходи на персонала	4	-	4
Общо активи по отсрочени данъци върху печалбата	**19**	**1**	**20**

Отсрочени данъчни (пасиви)/активи	*Салдо на 1 януари 2015 BGN '000*	*Признати в отчета за всеобхватния доход BGN '000*	*Салдо на 31 декември 2015 BGN '000*
Имоти, машини и оборудване	1	(1)	-
Начисления за неползван платен отпуск	7	(2)	5
Начислени обезщетения при пенсиониране	8	2	10
Неизплатени доходи на персонала	1	3	4
Общо активи по отсрочени данъци върху печалбата	**17**	**2**	**19**

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.

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани предприятия са от следните дружества:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Дружества под общ контрол	530	585
Компания - майка	73	81
Общо:	**603**	**666**

Вземанията от свързани предприятия са във връзка с предоставени охранителни услуги.

Вземанията от свързани предприятия са левови, необезпечени и безлихвени. Средният кредитен срок на вземанията от свързани предприятия е 1 месец.

Вземанията от свързани предприятия със закъснение спрямо обичайния кредитен период, за които не е начислена обезценка, са посочени в таблицата по-долу:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Вземания от 31-90 дни	24	79
Вземания от 91-180 дни	-	77
Общо:	**24**	**156**

Дружеството не е начислило обезценка за вземанията, които са просрочени над обичайния кредитен период, тъй като ръководството е преценило, че са събираеми и са в процес на изплащане от контрагентите.

13. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2016 г. дружеството има само напълно обезценени просрочени търговски вземания с брутен размер 2 х.лв. (31.12.2015 г. просрочени търговски вземания в размер на 2 х.лв., които са напълно обезценени през 2014 г.).

През 2014 г. дружеството е завело съдебно дело срещу контрагента във връзка с просрочените търговски вземания, което дело е спечелено през 2016 г. През 2017 г. се очаква да се сключи споразумение с контрагента за доброволно изплащане на сумите или образуване на изпълнително дело и издаване на изпълнителен лист.

14. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Предплатени разходи за бъдещи периоди	9	13
Ваучери за храна	-	30
Други	5	2
Общо:	**14**	**45**

Разходите за бъдещи периоди включват:

- застраховки – 7 х. лв. (31.12.2015 г.: 7 х.лв.)
- абонамент – 2 х.лв. (31.12.2015 г.: 6 х.лв.)

Ще бъдат признати като текущи през следващите 12 месеца.

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства са в лева и са разпределени както следва:

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в разплащателни сметки	282	495
Парични средства в брой	4	2
Общо:	**286**	**497**

Наличните към 31.12.2016 г. парични средства са по сметки на дружеството в банки оценени с кредитен рейтинг BBB- и BBB+ по Fitch и са изцяло в лева.

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2016 г. регистрираният основен капитал на „Геоохрана" ЕООД възлиза на 5 х.лв. (31.12.2015 г.: 5 х.лв.) разпределени в 6 дяла, всеки с номинална стойност 900 лв. Единичен собственик на капитала е „Геотехмин" ООД.

Неразпределена печалба

Редът за разпределяне на натрупаната печалба е определен в Търговския закон и в дружествения договор. Дружеството е разпределило през 2016 г. дивиденти в размер на 600 х.лв. (2015 г.: 900 х.лв.).

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ

Дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към края на отчетния период при настъпване на пенсионна възраст.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда в България всеки служител има право на обезщетение в размер на две брутни заплати при пенсиониране, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, обезщетението е в размер на шест брутни заплати към момента на пенсиониране. (Приложение № 2.12).

За определяне на тези задължения дружеството е направило актюерска оценка, като е ползвало услугите на сертифициран актюер. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2016 г. в размер на 109 х.лв. (31.12.2015 г.: 112 х.лв.).

Измененията в сегашната стойност на задълженията към персонала при пенсиониране е както следва:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Сегашна стойност на задълженията на 1 януари	**112**	**82**
Разход за лихви за периода	4	4
Разход за текущ стаж за периода	32	28
Разход за / (приход от) минал стаж	(17)	(11)
Извършени плащания през периода	(4)	(2)
Актюерска (печалба)/загуба за периода, в т.ч.:	(18)	11
Актюерски (печалби)/загуби от корекции, дължащи се на действителен опит	*(21)*	*(1)*
Актюерски (печалби)/загуби от промяна в използваните демографски предположения	*-*	*3*
Актюерски (печалби)/загуби от промяна в използваните финансови предположения	*3*	*9*
Сегашна стойност на задължението на 31 декември	**109**	**112**

Начислени суми в отчета за всеобхватния доход по дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране са:

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Разход за текущ стаж	31	30
Разход за лихви	4	4
Приход от минал стаж	(17)	(11)
Компоненти на разходите по планове с дефинирани доходи, признати в печалбата или загубата	**18**	**23**
Ефекти от последващи оценки на задълженията към персонала при пенсиониране:		
Актюерски (печалби) загуби от корекции, дължащи се на действителен опит	*(19)*	*(1)*
Актюерски (печалби) загуби от промяна в използваните демографски предположения	*-*	*1*
Актюерски (печалби) загуби от промяна в използваните финансови предположения	*2*	*9*
Компоненти на разходите по планове с дефинирани доходи, признати в други компоненти на всеобхватния доход	**(17)**	**9**
Общо:	**1**	**32**

При определяне на сегашната стойност към 31.12.2016 г. са направени следните актюерски предположения:

- смъртност – по таблицата за смъртност на НСИ, за общата смъртност на населението на България за периода 2013 г. - 2015 г. (31.12.2015 г.: за периода 2012 г. - 2014 г.);
- темп на текучество – между 0 % до 12 %, в зависимост от пет обособени възрастови групи (2015 г.: между 0 % до 12 %);
- дисконтов фактор - използвана е норма на база годишен лихвен процент i = 2,5 % (31.12.2015 г.: 2,8 %). Той се основава на доходността на емисиите на дългосрочните ДЦК (с 10 годишен матуритет);
- предположението за бъдещото ниво на работните заплати се базира на предоставената информация от ръководството на дружеството и е в размер на 5 % годишен ръст за всяка година спрямо предходния период (2016 г.: 5% ръст през 2017 г. спрямо нивото от 2016 г. и 5% ръст за всяка следваща година).

Този план с дефинирани доходи създава експозиция на дружеството към следните рискове: инвестиционен, лихвен, риск, свързан с дълголетието и риск свързан с нарастването на работните заплати. Ръководството на дружеството ги определя по следния начин:

- за инвестиционния – доколкото това е нефондиран план, дружеството следва да наблюдава и текущо балансира предстоящите плащания по него с осигуряването на достатъчен паричен ресурс. Историческият опит, а и структурата на задължението, показват, че необходимият по години ресурс не е съществен спрямо обичайно поддържаните ликвидни средства;
- за лихвения – всяко намаление на доходността на ДЦК с подобна срочност води до увеличение на задължението по плана;
- за риска, свързан с дълголетието – сегашната стойност на задължението към персонала при пенсиониране се изчислява прилагайки най-добрата преценка и актуална информация за смъртността на участниците в плана. Увеличението на продължителността на живота би повлияла за евентуално увеличение на задължението. През последните години се наблюдава относително устойчивост на този показател; и
- за риска, свързан с нарастването на работните заплати – сегашната стойност на задължението към персонала при пенсиониране се изчислява прилагайки най-добрата преценка за бъдещо ниво на работните заплати на участниците в плана. Такова увеличение би довело до увеличение на задължението на плана.

Анализът на чувствителността на основните актюерски предположения се основава на разумно възможните промени в тези предположения към края на отчетния период като се приема, че останалите остават непроменени.

Ефектът от изменението (увеличение или намаление) с 1 % на ръста на заплатите и на лихвения процент върху общата сума на разходите за текущ стаж и лихви и върху настоящата стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране е както следва:

Изменение на ръста на заплатите	*Увеличение с 1 % BGN '000*	*Намаление с 1 % BGN '000*
Увеличение/(намаление) на разходите за лихви и текущ стаж за 2017 г.	3	(3)
Увеличение/(намаление) на настоящата стойност на задължението към 31.12.2016 г.	9	(8)

Изменение на лихвения процент	*Увеличение с 1 % BGN '000*	*Намаление с 1 % BGN '000*
Увеличение/(намаление) на разходите за лихви и текущ стаж за 2017 г.	(1)	2
Увеличение/(намаление) на настоящата стойност на задължението към 31.12.2016 г.	(8)	9

Средната продължителност на дългосрочното задължение към персонала по плана с дефинирани доходи е 8,1 години.

Очакваните плащания на обезщетения при пенсиониране по плана с дефинирани доходи за следващите 5 години е 57 х.лв., в т.ч. за 2017 г. – 5 х.лв.

18. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските задължения на дружеството към 31.12.2016г. са в размер на 17 х.лв. (31.12.2015 г.: 14 х.лв.) и са левови, текущи и безлихвени.

Дружеството погасява своите задължения обичайно в рамките на 30 дни от възникването им, каквато е неговата договореност с контрагентите, освен ако няма уговорен по-дълъг срок в зависимост от естеството на доставка.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към свързани предприятия са към следните дружества:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Компания - майка	1	1
Дружества под общ контрол	1	1
Общо:	2	2

Текущите задължения към свързани предприятия са левови, безлихвени и възникнали по повод на:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Доставка на материали	2	1
Доставка на услуги	-	1
Общо:	**2**	**2**

Дружеството изплаща своите задължения към свързани предприятия с кредитен период обичайно в рамките на 30 дни, освен ако няма специално уговорен по-дълъг срок.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Задължения към персонала	331	343
Задължения за социално осигуряване	120	114
Общо:	**451**	**457**

Задълженията към персонали са текущи и включват: чистата сума на неизплатените възнаграждения за м. декември 2016 г. в размер на 288 х.лв. (31.12.2015 г.:304 х.лв.) и дължими възнаграждения за неползван платен годишен отпуск от персонала към 31.12.2016 г. в размер на 43 х.лв. (31.12.2015 г.: 39 х.лв.).

Задълженията за социално осигуряване са текущи и включват чистата сума на неизплатените осигуровки към 31.12.2016 г. в размер на 112 х.лв. (31.12.2015 г.: 107 х.лв.) и начислени суми, представляващи начислени осигуровки върху сумите за неползвани платени отпуски от персонала към 31.12.2016 г. в размер на 8 х.лв. (31.12.2015 г.: 7 х.лв.).

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения на дружеството са текущи и включват:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
ДДС	86	88
Данъци върху доходите на физическите лица	30	28
Корпоративен данък	-	11
Данъци върху разходите	1	
Общо:	**117**	**127**

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- корпоративни данъци по ЗКПО – до 2012г.
- пълна ревизия по разходите на ДОО – до 29.02.2016 г.

Данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество-данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Пряка компания майка на Дружеството е Геотехмин ООД и крайно контролиращо лице е Цоло Вутов .Дружеството има взаимоотношение на свързано лице с дружествата под общ контрол на Геотехмин ООД и крайното контролиращо лице.

Съставът на ключовия управленски персонал е представен в Приложение 1.1.

През годината дружеството е осъществило *сделки със свързани лица*, данните за които са представени по-долу:

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Продажба на активи и услуги	**5,371**	**6,373**
Дружества под общ контрол	4,667	5,498
Компания-майка	704	875

Доставки на активи и услуги	**129**	**96**
материални запаси от:	**29**	**18**
Дружества под общ контрол	29	18
услуги от:	**99**	**76**
Компания-майка	44	44
Дружество под общ контрол	55	32
покупка на ДМА от:	**1**	**2**
Дружества под общ контрол	1	2

Открити салда

Разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия са представени в Приложения №12 и №19.

Възнаграждения на ключовия управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват заплати и други краткосрочни доходи в размер на 42 х.лв. (2015 г.: 49 х.лв)

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат 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 услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дружеството не използва деривативни инструменти за хеджиране на рискови експозиции.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от управителя на дружеството съгласно разработена политиката, включваща основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти изцяло всички негови операции и сделки са в български лева.

б)Ценови риск

Дружеството в повечето случаи не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки и търговски вземания от свързани предприятия.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва текущ анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите.

Паричните, включително разплащателни операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителя и главния счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни пасиви на дружеството към датата на годишния финансов отчет, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо

договорения матуритет и паричии потоци. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която задължението е изискуемо.

31 декември 2016	*на виждане BGN'000*	*до 1 м. BGN'000*	*от 2 до 3м BGN'000*	*от 3м до 1 г BGN'000*	*от 2 до 5 г BGN'000*	*Общо BGN'000*
Финансови пасиви						
Задължения към свързани предприятия	-	2	-	-	-	2
Търговски задължения	-	17	-	-	-	17
Общо	-	19	-	-	-	19

31 декември 2015	*на виждане BGN'000*	*до 1 м. BGN'000*	*от 2 до 3м BGN'000*	*от 3м до 1 г BGN'000*	*от 2 до 5 г BGN'000*	*Общо BGN'000*
Финансови пасиви						
Задължения към свързани предприятия	-	2	-	-	-	2
Търговски задължения	-	14	-	-	-	14
Задължения по финансов лизинг	-	1	-	-	-	1
Общо	-	17	-	-	-	17

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от ръководството на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Лихвен анализ

31 декември 2016 г.	*безлихвени BGN'000*	*с фиксиран лихвен % BGN'000*	*Общо BGN'000*
Финансови активи			
Вземания от свързани предприятия	603	-	603
Парични средства и парични еквиваленти	4	282	286
Общо	607	282	889

Финансови пасиви			
Задължения към свързани предприятия	2	-	2
Търговски задължения	17	-	17
Общо	19	-	19

31 декември 2015г.	*беслихвени BGN'000*	*с фиксиран лихвен % BGN'000*	*Общо BGN'000*
Финансови активи			
Вземания от свързани предприятия	666	-	666
Парични средства и парични еквиваленти	2	495	497
Общо	668	495	1,163

Финансови пасиви			
Задължения към свързани предприятия	2	-	2
Търговски задължения	14	-	14
Задължения по финансов лизинг	-	1	1
Общо	16	-	17

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Характерното за него е, че то традиционно финансира дейността си от собствените си генерирани печалби.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Притежаваните от дружеството финансови активи са основно търговски вземания и парични средства по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Притежавани от дружеството финансови пасиви са основно краткосрочни по своята същност и представляват търговски и други задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

ДО
„ГЕОТЕХМИН“ ООД –
ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА
КАПИТАЛА НА „ГЕООХРАНА“ ЕООД

ПРЕДЛОЖЕНИЕ
ЗА
ПРИЕМАНЕ НА РЕШЕНИЯ ПО ГОДИШНОТО ПРИКЛЮЧВАНЕ ЗА 2016 г.

В качеството ми на Управител на „ГЕООХРАНА“ ЕООД, Ви уведомявам, че:

В изпълнение на изискванията на Търговския закон и Закона за счетоводството приех доклад за дейността на дружеството за 2016 г. и годишен финансов отчет за същата година, които предоставих за проверка на регистрирания одитор - специализирано одиторско предприятие „АФА“ ООД.

Регистрираният одитор представи доклад от проверката.

С оглед на горното, предлагам едноличният собственик на капитала на „ГЕООХРАНА“ ЕООД да приеме следните решения във връзка с годишното приключване:

1. За приемане на годишния доклад за дейността на дружеството за 2016 г., на годишния финансов отчет за 2016 година и на доклада на регистрирания одитор от проверката на годишния финансов отчет;

2. За приемане на следния начин на разпределение на печалбата на „ГЕООХРАНА“ ЕООД:

Едноличният собственик на капитала да разпредели като дивидент сумата от 200 000,00 лв. (двеста хиляди лева), представляваща неразпределената печалба за предходната 2015 г. и част от печалбата за 2016 г., както следва:

- *за 2015 г. – 68 546,24 лв. (шестдесет и осем хиляди петстотин четиридесет и шест лева и 24 ст.)*
- *за 2016 г. – 131 453,76 лв. (сто тридесет и една хиляди четиристотин петдесет и три лева и 76 ст.);*

Останалата част от печалбата за 2016 г. в размер на 102 219, 13лв. (сто и две хиляди двеста и деветнадесет лева и 13 ст.) да остане като неразпределена печалба.

3. За освобождаването ми от отговорност за дейността ми като управител на „ГЕООХРАНА“ ЕООД през 2016 година;

4. За избор на специализирано одиторско предприятие „АФА“ ООД за одитор на „ГЕООХРАНА“ ЕООД за 2017 година:

Към настоящото ПРИЛАГАМ:

1. Решенията ми като управител във връзка с годишното приключване;
2. Годишния доклад за дейността на дружеството за 2016 г.;
3. Годишния финансов отчет за 2016 година;
4. Доклада на регистрирания одитор от проверката на годишния финансов отчет за 2016 година.

С УВАЖЕНИЕ: _____

(Станислав Стоянов Стефанов - управител)

Получих предложението лично на 30.05.2017 г.

за „ ГЕОТЕХМИН“ ООД: .....

(проф. д-р инж. Цоло Вутов – управител)