Отчет за дейността на предприятието

"ГЕОМИНЕРАЛ" АД

(име на предприятието)

Адрес **София, ул."КРАКРА" 17**
Тел. **02/8548110** факс: **02/8548117** **ЕИК: 131474990**
E-mail ***geomineral@mail.bg***

Лицензи или други регистрации

О Т Ч Е Т
за дейността на "ГЕОМИНЕРАЛ" АД
за 2007 г.

Изпълнителен директор: Люба Андреева Кожухарова
м. Април, 2008 г., гр. София

Съдържание

1. Увод
2. История, учредяване и създаване на дружеството
3. Кратък преглед на състоянието на пазара
4. Организационна структура
5. Организация на дейността
6. Финансов отчет и анализ

1. УВОД

Основните приоритети в дейността на ръководството на "Геоминерал" АД през 2007 г., бяха насочени към утвърждаване и запазване на лидерската позиция в добива и преработка на нерудни полезни изкопаеми.

Новите пазарни реалности в нашето общество наложиха нови изисквания към стопанските субекти,огромно значение придобива ефективното производство и конкурентноспособност, което се постига с високо и постоянно качество на продукцията.Това всъщност са и основните цели на дружеството-следейки измененията в стопанската конюнктура и нейната динамичност, техническите и технологични изменения,така да организира своята дейност, че да постигне висока ефективност при производството на качествени суровини,а от там и конкурентноспособност.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България -български лев. Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.
Годишният финансов отчет е изготвен за годината към 31.12.2007 год.

2.ИСТОРИЯ, УЧРЕДЯВАНЕ И СЪЗДАВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството" Геоминерал"АД, гр. София, е регистрирано с Решение № 1/26,08.2005г. год. в регистъра на търговските дружества под №96562 ф.д.9559/2005 на СГС.

Акционери /съдружници/ на дружеството към 31.12.2007 г. са физически лица

№ по ред	Акционери/съдружници	Акции (дялове) броя	Акционерен капитал в лева	%
1	2	3	4	5
I.	Акционери-физически лица – общ брой	100	50000	100

Предмета на дейност, съгласно съдебната регистрация е извършване на дейности по добив и преработка на метални и неметални полезни изкопаеми, геоложки изследвания и др.дейности по предоставени разрешения за търсене и/или проучване на подземни богатства и др.Седалището на управление е в София, общ. Столична, ул."Кракра" №17. Адрес за кореспонденция: София,общ.Столична, ж.к.Манастирски ливади-Б, бл.65, Евроцентър.

3. КРАТЪК ПРЕГЛЕД НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПАЗАРА

„Геоминерал" АД е сравнително скоро регистрирано дружество,но с активно присъствие на пазара на минерални суровини. Специализирано е основно в преработката на този вид суровини, така че като част от производствения процес при преработката на нерудни полезни изкопаеми в суровини, дейността му е заела точно определената ниша в пазара. В регионите в които има локализирани производствени обекти а и по принцип в България, дружества специализирани за такъв вид дейност почти няма. „ГЕОМИНЕРАЛ" АД е част от структурата на "ВАТИЯ ХОЛДИНГ" АД.

4. ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството има едностепенна система на управление.

„Геоминерал" АД се управлява от Съвет на Директорите, който се състои от тричленен състав: Люба Андреева Кожухарова – председател на съвета на директорите и изпълнителен директор, Валентина Георгиева Пальова- зам.председатели и Венета Петкова Новакова – член.

5. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ДЕЙНОСТТА

Дейността на 'Геоминерал" АД се осъществява на територията на няколко общини, където дружеството притежава производствени мощности. Съгласно подписан договор, „Ватия" АД възлага на 'Геоминерал" АД да извършва дейности необходими за подготовка на неметалните полезни изкопаеми, до продукти готови за търговска реализация, в находищата концесионирани от възложителя.

През 2007 година средно списъчния състав в дружеството бе 69 човека

6. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

База за изготвяне на Финансовите отчети и приложени счетоводни политики

Предприятието води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с действащото през 2007 г. българско, търговско и счетоводно

законодателство.

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, които изискват преценки и предвиждания относно размера на отчетните активи и пасиви, оповестяване на условните активи и пасиви към датата на финансовите отчети, както и размера на приходи и разходи по време на отчетния период.

Счетоводството на фирмата се осъществява при спазване на двата основни счетоводни принципа: текущо начисляване и действащо предприятие

Счетоводството отразява стопанските операции в съответствие с принципите: предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния период, документална обоснованост .

Информацията, представена в годишния финансов отчет на дружеството, отговаря на изискванията на Общите положения на НСС и в частност на НСС 1.

Бележки по ОПР

Приходи на «Геоминерал» АД

BGN'000	2007 год.	2006 год.
Приходи от продажба на		
•продукция	1644	1335
•услуги	131	103
•МДА	14	15
•материали	28	181
Други приходи от дейността	95	6
Общо приходи:	1912	1640

Равнищито на приходите от реализация на ГП и услуги през 2007 год,е нараснало спрямо предходната година с близо 25%,което се дължи на все по добрата организация и техническа обезпеченост на дружеството

Динамика на разходите по икономически показатели

Разходи на «Геоминерал» АД

Разходи за материали.

BGN'000	2007 год.	2006 год.
Основни и спомагателни материали	902	845
Общо разходи за материали:	902	845

Разходи за външни услуги

BGN'000	2007 год.	2006 год.
Консултански дейности	15	13
Данъци и такси	13	7
Наеми	42	29
Съобщителни услуги	25	12
Суми по гражд.договори и хонорари	94	39
Застраховки	6	5
Други	178	174
Общо разходи за външни услуги	373	279

Разходи за заплати

BGN'000	2007 год.	2006 год.
Разходи за заплати по трудови договори	421	432
Разходи за заплати по договор за контрол и управление	49	43
Възнаграждения по граждански договори		
Обезщетение по чл.222		
Обезщетение по чл.224		
Обезщетение по чл.220		
Болнични за с-ка Работодател		
Начисления за неизползван отпуск		
Общо разходи за персонала:	470	475

Разходи за осигуровки

BGN'000	2007 год.	2006 год.
Начисления ДОО и ЗО по труд.договори	107	111
Начисления ДОО и ЗО директори	2	2
Начисления ДОО и ЗО граждански договори	12	12
Начисления ГВРС	2	2
Начисления ДОО за неизползвани отпуски	2	3
Общо разходи за персонала:	125	130

Суми с корективен характер.

BGN'000	2007 год.	2006 год.
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	9	-24
Балансова стойност на продадени активи стоки,материали и ДМА	38	166
Общо изменение:	-114	-199

Финансови разходи.

BGN'000	2007 год.	2006 год.
Разходи за лихви	29	2
Други разходи по финансови операции	2	3
Общо финансови разходи:	31	5

В структурата на разходите най-значим е делът на разходите за материали и възнаграждение, съответно 44% и 29% което е обяснимо от една страна със спесификата на дейността и от друга с политиката на ръководството за мотивация на персонала и справедливо заплащане.

Бележки по баланса

Нетекущи /дълготрайни/ активи

В баланса са подредени по балансови групи,по значимост:

Имоти, машини и оборудване

Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500,00 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на НСС . Дружеството е приело да отчита имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с НСС по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. При изготвянето на годишния финансов отчет, по решение на ръководството не е извършвана обезценка на нетекущите активи, тъй като не са налице условия..

Методи на амортизация. "Геоминерал" АД прилага линеен метод на амортизация за всички свои активи. При линейният метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив. Изготвен е амортизационен план, съгласно възприетата амортизационна политика на индивидуалните амортизационни планове на отделните активи. При придобиване на нови активи или при отписани такива през отчетния период се актуализира. Амортизационната квота се разпределя по месеци и се осчетоводява като текущ разход. Ежегодно се преразглежда полезният срок на всеки актив, и при промяна на обстоятелствата се променя срока на годност.

Към 31.12.2007 год. балансовата стойност на ДМА е в размер на 1 633 хил.лв. Дългосрочните финансови активи са представени от: 25% участие в капитала на-„Ватия Холдинг"АД в размер на 12,5 х.лв..

Дългосрочни вземания: Това са суми на данък печалба възстановими в бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.Осчетоводените намаляеми и облагаеми временни разлики са представени компенсирано като дълготраен актив в баланса.Такива са начислените ВДР от разходи за компенсируеми отпуски, правни задължения, лихви по режима за слабата капитализация и др.

Краткотрайните /краткосрочни/ активи включват:1. Материални запаси на стойност 146 х.лв.,оценени при съставянето на ГФО по по-ниската от нетната реализируема стойност и отчетната им стойност. За 2007 год. не са налице условия за обезценка; 2.Текущи вземания на стойност 75 х.лв. в т.ч. от свързани предприятия 51 хил.лв.; 3.Парични средства по банкови сметки-21 х.лв. и 4.Разходи за бъдещи периоди-14 хил.лв /абонаменти,застраховки и др/

През 2007 година отчитаме ръст на нарастване 25% на общия размер на активите-ресурси, дължащо се на придобиване на нови ДА.

Капитал и резерви

Основен капитал е регистрираният акционерен капитал в размер на 50 хил.лв. Съгласно Решение на Общото събрание на акционерите, към резерви през годината са отнесени 1 хил.лв.- 10% от реализираната за 2006 година печалба.

Непокрита загуба от минали периоди остава 19 хил.лв.

Дългосрочните пасиви, са пасиви, за които дружеството има договореност да бъдат уреде ни в срок над 12 месеца от датата на настоящия финансов отчет. Това са два търговски лихвени необезпечени заема. И двата са с договорени с 7% лихва.

Като краткосрочни са класифицирани задължения, поети от дружеството, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок на падежа до една година от датата на финансовия отчет

ОЦЕНКА НА РИСКА

Валутен риск
Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България. Българският лев е обвързан с еврото в съотношение 1 евро/1.95583 лева в условията на валутен борд.

Кредитен риск. Финансовите активи, които биха изложили дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби, вземания по предоставени кредити. Дружеството би изложено на кредитен риск, в случай че клиентите или дебиторите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в областта на вземанията от търговски контрагенти е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Лихвен риск Лихвения риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните задължения на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

Предприятието има разработена собствена амортизационна политика по отношение на дълготрайните активи базирана на полезният срок на използването им. При праг на същественост за дълготрайните активи 500 лв.,

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ

Изминалата година не се характеризира с настъпването на събития, имащи съществен характер и повлияли значително върху извършваната дейност от

„Геоминерал" АД.
гр. София

Изпълнителен директор: .....

ГЕОМИНЕРАЛ АД БЪЛГАРИЯ СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
На "ГЕОМИНЕРАЛ" АД
гр. СОФИЯ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ГЕОМИНЕРАЛ" АД гр.София, включващ счетоводния баланс към 31.12.2007 год. и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики, другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва:
- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на

сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"ГЕОМИНЕРАЛ" АД** към 31.12.2007 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националното счетоводно законодателство приложимо в България.

0455 Христина Филипова
Регистриран одитор

Христина Филипова
Регистриран одитор

Дата:
26.03.2008 г.
гр. София

Приложение №7 към СС 1
Елемент № 7.1

На "ГЕОМИНЕРАЛ" АД, гр. София

Утвърдил:.....
Люба Кожухарова
/Изпълнителен директор/

ГЕОМИНЕРАЛ АД БЪЛГАРИЯ СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ГЕОМИНЕРАЛ АД БЪЛГАРИЯ СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

за 2007г.

Настоящата счетоводна политика е изготвена въз основа на:

- Закона за счетоводството
- Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Счетоводната политика е вътрешно нормативен документ на дружеството, одобрен от неговото ръководство. Той се явява задължителен от всички служители в предприятието, имащи отношение към финансовия отчет. В крайна сметка финансовия отчет на предприятието и неговите вътрешни отчети са практически резултат от прилаганата счетоводна политика и създадената за тази цел информационна база.

Елементите на счетоводната политика са подредени следвайки съставните части на финансовия отчет, т .е. следва хронологически всеки елемент от възприетата индивидуална форма на баланса, отчетът за приходите и разходите и отчетът за паричния поток съгласно СС 1 и СС7.

На първо място активите на дружеството са систематизирани на нетекущи и текущи; пасивите – нетекущи и текущи, а собствения капитал – следвайки структурата на баланса.

На второ място - признаване на приходите и разходите – съгласно отчета за приходите и разходите.

На трето място – определяне на паричните потоци от експлоатационната дейност.

I. Обща характеристика на дружеството и производствена структура.

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството Геоминерал АД, гр. София, е регистрирано с Решение № 1/26.08.2005 в Регистъра на търговските дружества под № 96562 год., том 1286, стр. 59 по ф.д.9559/2005 на СГС. Акционери на дружеството са физически лица. Регистрираният основен капитал е 50 х.лв. , 100 поименни акции с право на глас с номинална стойност 500 лв. всяка една.

Предмет на дейност и структура на "ГЕОМИНЕРАЛ" АД.

Предмета на дейност, съгласно съдебната регистрация, извършване на дейности по добив и преработка на метални и неметални полезни изкопаеми, геоложки изследвания и

др., дейности по предоставени разрешения за търсене и/или проучване на подземни богатства и др. Адрес на управление: София, ул.Кракра №17, Адрес за кореспонденция : София, общ. Столична, Манастирски ливади-Б, бл.65, Евроцентър.

Съгласно подписан договор, Ватия АД възлага на Геоминерал АД да извършва дейностите необходими за подготовка на неметалните полезни изкопаеми до продукти за търговска реализация в находища и обекти на възложителя. Дейността си дружеството извършва в производствени обекти на територията на общини София-град, София област, Пазарджик, Девин.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя счетоводният си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство, като са спазени задължителните принципи и правила залегнали в чл.4 от ЗС. ГФО е изготвен и представен на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, съгласно чл.22-б от Закона за счетоводството.

III. Организация на счетоводната дейност .

Работи се на база утвърден индивидуален сметкоплан. Използва се програмен продукт "Бизнес-навигатор – заплати" и "Бизнес навигатор – счетоводство".

Подготовката за годишното счетоводно приключване и изготвянето на финансовия отчет – ред, съдържание и дата, се осъществяват съгласно изискванията на закона на счетоводството и българската нормативна уредба.

Информацията, която се представя във финансовия отчет отговаря на задължителните изисквания за разбираемост, уместност, надеждност и сравнимост.
Възприетите форма, структура и съдържание на съставните части на финансовия отчет се запазват непроменени през различните отчетни периоди, с изключение на случаи при промяна на нормативната уредба.

ГФО се заверява от ДЕС , избран от Общото събрание на акционерите. Одобрява се от Съвета на директорите и се приема на Общо годишно събрание на акционерите.

IV. Отговорност за съставяне на годишния финансов отчет.

1.Лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите носители са отговорни за достоверността на информацията в тях.

2. Съставителите на обобщените счетоводни регистри и междинните счетоводни отчети , отговарят за тяхната достоверност и своевременното им отчитане .

3. Ръководството на предприятието е отговорно за своевременното съставяне на финансовите отчети и регистри, които трябва да дават вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат от дейността, промените в паричните потоци и собствения капитал.

4. ГФО се подписва от изпълнителния директор и от главния счетоводител.

V. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

1. Нетекущи (дълготрайни) активи на дружеството.

В баланса са подредени по балансови групи, по значимост: машини и оборудване, земи, сгради, автомобили, други. Това са материални активи които имат материално-веществена форма, употребяват се повече от една година , извлича се от тях икономическа изгода. За новозакупени активи, възприетия стойностен праг за зачисляването им като ДМА, е **500** лв.

Към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена плюс мита , такси и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. За създадените в предприятието активи – по себестойност.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации . Поради факта, че дружеството е новосъздадено и активите са новозакупени , ръководството на дружеството реши, че за 2007 год. няма условия за обезценка на дълготрайните материални активи .

Възприетият метод на амортизация е линеен. Начисляването на изхабяването започва от началото на месеца следващ доставката и въвеждането в действие и се преустановява в края на месеца през който се отписва. Възприетите счетоводни амортизационни норми са равни на определените максимални за данъчни цели съгл. чл. 55 от ЗКПО, както следва:

- Земи - не се амортизират
- Сгради и конструкции
  - Масивни 4 %
  - Други 15 %
- Машини и оборудване 30 %
- Съоръжения 4 %
- Компютри 50 %
- Автомобили 25 %
- Офис оборудване 15 %
- Други – вътрешно заводски транспорт 10 %

Изключение за 2007 г. е направено за новозакупено оборудване на Подгумер, от групата на машините: багер, товарач и за промивната инсталация. Поради високите стойности на активите и съобразно срока на полезен живот, възприетите годишни счетоводна и данъчна норми е 10 %.

За 2007г. са начислени счетоводни разходи за амортизация в размер на 115842 лв. Данъчно признатите, за 2007 г., начислени от началото на месеца на въвеждане на МДА са в размер на 120613 лв.

В данъчния амортизационен план не са формирани специфични данъчни активи. Всички активи включени в счетоводния амортизационен план са включени и в данъчният.

Амортизирането на активите се начислява съгласно нормативните изисквания.

Към 31.12.2007 год. балансовата стойност на МДА е 1633 х.лв. В групата на незавършеното строителство са формирани две партиди- "Силози за готова продукция" на об.Яна и "Утайник" на об.Подгумер. Срокът за въвеждане в действие е 2008 г. Общия размер на набраните разходи по тези две партиди е 76 х.лв. В сравнение с 2006 г. балансовата стойност на ДМА е нараснала с 68%.

2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Като нетекущи нематериални активи са тези активи, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция и при използването им се извлича икономическа изгода. Възприетия стойностен праг за дружеството е . е 500 лв.

През годината е заприходен нематериален дълготраен актив – "Право за водоползване на промишлени води" в обект Подгумер. Срока на амортизация е определен съобразно договорното ограничение за право за водоизземане.

В баланса на дружеството са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

3. Дълготрайни финансови активи- нетекущи

Това е дългосрочна инвестиция в капитала на "Ватия Холдинг" – 25%, в размер на 12.5 х.лв. направени през 2006 г., осигуряваща значително влияние в

финансовата и оперативната дейност на дружеството. . При отчитане на инвестицията се прилага себестойностния метод- по цена на придобиване.

4. Дългосрочни вземания

Това са суми на данък върху печалбата, възстановими в бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики. В баланса, в раздел А, са представени в отделна група. Оценени са по данъчна ставка 10%. Осчетоводените намаляеми и облагаеми временни разлики са представени компенсирано като дълготраен актив в баланса.Това са ВДР от начислени разходи за компенсируеми отпуски, правни задължения, доходи на физически лица –по ДУК, начислени през м.12.2007 г. , а изплатени през 01.2008 г., лихви по режима на слабата капитализация и облагаема данъчна разлика от начислени разходи за амортизация. През годината са признати активи по отсрочени данъци в размер на 1880 лв. от използвани през годината провизирани отпуски. Размера на отсрочения данъчен актив върху намаляеми разлики е 5662 лв. Размера на отсрочените активи в баланса към 31.12.07 г. е 5123 лв.- ръст 172 % в сравнение с 2006 г.

5. Текущи активи на "Ватия" АД

Това са активи, които се очаква да бъдат реализирани в срок от 12 месеца: материални запаси, търговски и други вземания, налични парични средства.

5.1.Материални запаси.

I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	2007	2006
1. Материали	106	96
2. Продукция	38	49
3. Незавършено производство	2	
Общо за група I :	146	145

Незавършеното производство – това са нерудни суровини – собствен добив . Оценява се по себестойност, определена от преки производствени разходи.

Материалите, при тяхната покупка, се отчитат по цена на придобиване или покупна цена, увеличена с разходи по доставка, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставката. При тяхното влагане се изписват по средно-претеглена стойност, която се установява всеки месец.Някои от закупените материали, които не се предават на складово съхранение, а веднага се влагат в употреба се изписват като текущи разходи.

Готовата продукция, създадена в резултат на производствения процес и предназначена за продажба, се оценява по себестойност. В разходите за преработка се включват:

- преки разходи
  - разходи за материали
  - разходи за ел.енергия
  - разходи за заплати
  - амортизации
- непреки, общо производствени разходи
  - разходи за материали
  - разходи за заплати
  - амортизации
  - външни услуги
  - други разходи

Разпределението на постоянните общо производствени разходи се извършва на база на коефициент, изчислен на база на относителния дял на пазарната стойност на съответния продукт в общия обем на стойността на стоковата продукция по продажни цени.

В себестойността на готовата продукция не се включват административно-управленческите разходи и разходи за продажба.

Изписването на готовата продукция се извършва при нейната продажба по препоръчителния метод на СС2, по средно-претеглена стойност, с честота на претегляне – всеки месец. Себестойността се установява за всеки вид продукция, по качество, цехове, обекти.

В дружеството се извършва и вътрешен оборот на полуфабрикати между рудниците. Оценката им при изписването е по набрана себестойност.

Оценката на материалните запаси при съставяне на ГФО е по по-ниската от нетната реализуема стойност и отчетната им стойност. Нетната реализуема стойност се определя от инвентаризационните комисии на база последни пазарни цени. Оценката се извършва веднъж годишно, при съставяне на ГФО. За 2007 г. не е констатирано наличие на условия за обезценка на материалите запаси. При извършените годишни инвентаризации, не са констатирани липси или излишъци на материални запаси.

5.2. Текущи /краткосрочни/ вземания.

II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ	2007	2006
1. Вземания от свързани лица	51	34
2. Вземания от клиенти и доставчици		1
3. Данъци за възстановяване		5
5. Други краткосрочни вземания	24	13
Общо за група II :	75	53

Вземанията са от сделки в страната със свързани лица. Няма просрочени вземания и условия за обезценка.

5.3.Парични средства

III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	2007	2006
1. Парични средства в брой	0	1
2. Парични средства в банкови сметки	21	330

Това са парични средства в банки в лева и евро. Аналитичното отчитане е по банки и валута. Използват се за разчитане с клиенти, доставчици, персонал, НАП и др.кредитори.

Сумата от валутните разлики е отчетена в печалбата и загубата за периода. Основно това е загуба от продажба на евро в размер на 608 лв.

6. Разходи за бъдещи периоди

Това са възникнали разходи , отнасящи се за бъдещи периоди. Те са в размер на 14 хил. лв. и са преди всичко предплатени абонаменти и гражданската отговорност на автомобилите.

Общия размер на активите- ресурсите, които се контролират от предприятието и от които се очаква бъдеща икономическа изгода, е 1910 хил.лв. Ръст на нарастване 25% в сравнение с 2006 г. Дължи се преди всичко на значителното увеличение на дълготрайните активи през периода.

7. Собствен капитал

Регистрираният основен капитал на дружеството е 50000 лв. , разпределен в 100 поименни акции с право на глас с номинална стойност 500 лева всяка една.

Невнесеният капитал по баланс е в размер на 24 хил. лв.

През годината, съгласно Решение на Общото събрание на акционерите, печалбата от 2006 г. в размер на 8 х.лв. е разпределена, като 1 х. лв. са отнесени към резервите , а с 7х.лв. е покрита част от загубата формирана през 2005 г. която от 26 х.лв. Към 31.12.2007 г., след разпределение на печалбата, непокритата загуба е 19 х.лв. Общият размер на собствения капитал е отрицателна величина -47 х.лв.

Печалби и загуби от текущата година – Това е финансовия резултат формиран като разлика между отчетените приходи и начислените разходи. За 2007 г. счетоводният финансов резултат е загуба в размер на 58 хил. лв. След преобразуване, данъчният финансовият резултат е данъчна загуба в размер на 55 хил. лв.

8. Дългосрочни пасиви

Това са два търговски лихвени необезпечени заема. Единият е с чуждестранно лице-фирма, във валута-евро, дългосрочен със договорен 7 % годишен лихвен процент, главница 379 х.лв. Начислените лихви за годината 26 х.лв. Вторият е в лева, със свързано лице-нефинансово предприятие с договорен 7% годишен лихвен процент, към 31.12.07г. главница 30 х.лв. заедно с капитализирана лихва. Начислените лихви за годината 3 х.лв.. Общият размер на начислените лихви е 29 х.лв.

9. Текущи (краткосрочни) пасиви

В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	2007	2006
1. Задължения към свързани предприятия	1301	912
2. Задължения към доставчици и клиенти	68	20
3. Задължения към персонала	36	34
4. Задължения към осигурителни предприятия	41	25
5. Данъчни задължения	24	7
6. Други краткосрочни задължения	11	52
7. Провизии	23	19
8. Краткосрочен заем		448
Общо за група I :	1504	1517

Срока за уреждане на тези разчети е до 12 месеца.

Непогасената част на заема в лева, в баланса за отчетния период е преоформена в дългосрочно задължение.

Оценката на текущите пасиви е в деня на възникване по номинална стойност, а към датата на съставяне на ГФО – по справедлива стойност.

Провизии

Това са провизии на правни задължения и провизии за неизползвани компенсируеми отпуски .

Провизия на правни задължения се отчита в баланса в случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението по съдебен спор, дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридически съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да

бъде направена надеждна оценка за размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Платен годишен отпуск

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

Общ размер на пасива на баланса 1910 х.лв.

10. *По отчета за приходи и разходи.*

10.1.Приходи.

Това са брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на дружеството от клиенти в хода на икономическата му дейност, както следва:

I. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ НА:	2007	2006
1. Продукция	1644	1335
2. Услуги	131	103
3. МДА	14	15
4. Материали	28	181
3. Други	95	6
Общо за група I	1912	1640
Общо приходи от дейността	1912	1640

По т.1 основните приходи са от извършени услуги за добив и преработка, съгласно договор за възлагане, на следните продукции: доломит, мозайки, минерално брашно, скали трошени, талк, кварцови фракции, каменно брашно, фуражна креда и др.

По т.2 приходите са от направени услуги –мелене на въглища , зеолит и др.

10.2 Разходи

А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	2007	2006
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	902	845
2. Разходи за външни услуги	373	279
3. разходи за амортизации	116	31
4. Разходи за възнаграждения	470	475
5. Разходи за осигуровки	125	130
8. Други разходи	67	67
Общо за група I :	2053	1827
II. Суми с корективен характер	-114	-199
III. Финансови разходи	31	5
Общо за групата:	1970	1633

Приходите се признават съгласно изискванията на действащото законодателство, за всяка сделка поотделно, след фактурирането на клиентите. Спазват се принципите да има икономическа изгода, свързана със сделка; сумата на прихода да бъде надлежно изчислена, направените разходи могат да бъдат надлежно изчислени; съпоставимост на приходите с направените разходи. Оценката на приходите се извършва по справедлива стойностна полученото или подлежащото за получаване възнаграждение, определено към датата на възникване.

Формираният финансов резултат от обичайната дейност е счетоводна загуба в размер на 58 х.лв. След отчитане влиянието на данъчните разлики, счетоводния финансов резултат е загуба 55 х.лв.

11. Парични потоци

При изготвяне на отчета за паричните потоци е елиминирано движението на парични средства между банковите сметки на дружеството и касата. Входящите парични потоци са от сделки: с търговски контрагенти - в размер на 1641 х.лв. ,други- 6х.лв. от продажба на ДА – 12 х.лв. или общо входящи парични отоци- 1659 х.лв. Плащанията са : на търговски контрагенти 957 хил.лв., персонал 628 х.лв. други – 48 хил.лв., инвестиции 276 х.лв.и за финансова дейност 60 х.лв. или общо 1969 х. лв. изходящи парични потоци.

12. Свързани лица

Идентичност на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице със следните предприятия:
Ватия Холдинг АД – дружество е под общ контрол- Геоминерал АД – участва 25% във Ватия холдинг АД
Булгармин инженеринг АД – Дружеството има участие в капитала на Ватия АД 4.81% и участва 25% във Ватия холдинг АД
Ватия АД участва в капитала на Ватия Холдинг АД – 30%
Ватия Трейдинг ЕООД - дружеството е дъщерна фирма на Ватия холдинг АД

Дружеството има отношение на свързано лице със своите акционери, управители и изпълнителни директори.

Годишният счетоводен отчет е приет и одобрен за публикуване на 28 февруари 2008 г. на събрание на Съвета на директорите на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Изчисляване на показатели за рентабилност;
2. Изчисляване на показатели за ефективност;
3. Изчисляване на показатели за ликвидност;
4. Изчисляване на показатели за финансова автономност;
5. Изчисляване на показатели за обращаемост на материалните запаси

СЪСТАВИТЕЛ:

гр. СОФИЯ

дата : 1 Март 2008 г

Счетоводен баланс
на "Г Е О М И Н Е Р А Л" А Д - гр. София към
31-Декември-2007

АКТИВ

Сума (хил. лв.)

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Машини и оборудване	811	452
2. Сгради и конструкции	350	190
3. Земи	315	202
4. Транспортни средства	59	85
5. Други	19	9
6. Съоръжения	3	
7. Незавършено строителство	76	35
Общо за група I :	**1 633**	**973**
II. Дълготрайни нематериални активи		
1. Други	3	2
Общо за група II :	**3**	**2**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дялове и участия	13	13
Общо за група III :	**13**	**13**
IV. Дългосрочни вземания		
1. Отсрочени данъчни активи	5	2
Общо за групаIV :	**5**	**2**
Общо за раздел А :	**1 654**	**990**
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Материали	106	96
2. Продукция	38	49
3. Незавършено производство	2	
Общо за група I :	**146**	**145**
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия	51	34
2. Вземания от клиенти и доставчици		1
3. Данъци за възстановяване		5
4. Други краткосрочни вземания	24	13
Общо за група II :	**75**	**53**
III. Парични средства		
1. Парични средства в брой		1
2. Парични средства в банкови сметки	21	330
Общо за група III :	**21**	**331**
IV. Разходи за бъдещи периоди	**14**	**6**
Общо за раздел Б :	**256**	**535**
Сума на актива (А+Б)	**1 910**	**1 525**
В. УСЛОВНИ АКТИВИ	-	-

0455 Светлана Василева Регистриран одитор

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	50	50
2. Невнесен капитал	(24)	(24)
Общо за група I :	26	26
II. Резерви		
1. Целеви резерви	1	
Общо за група II :	1	
III. Финансов резултат		
1. Натрупана загуба	(19)	(26)
2. Текуща печалба (загуба)	(55)	8
Общо за група III :	(74)	(18)
Общо за раздел А :	(47)	8
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
1. Задължения по търговски заеми	409	
в т.ч. : свързани лица	30	
Общо за група I :	409	
Общо за раздел Б :	409	
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Краткосрочен заем		448
в т.ч. Свързани лица		55
2. Задължения към свързани предприятия	1301	912
3. Задължения към доставчици и клиенти	68	20
4 Задължения към персонала	36	34
5. Задължения към осигурителни предприятия	41	25
6. Данъчни задължения	24	7
7. Други краткосрочни задължения	11	52
8. Провизии	23	19
Общо за група I :	1 504	1 517
II. Приходи за бъдещи периоди	44	
Общо за раздел В:	1 548	1 517
Сума на пасива (А+Б)	**1 910**	**1 525**
Д. УСЛОВНИ ПАСИВИ	-	-

1-Март-2008

Съставител:

Изп. директор:

/Люба Кожухарова/

0455 Христина Филипова
Регистриран одитор

ГЕОМИНЕРАЛ БЪЛГАРИЯ СОФИЯ

Отчет
за приходите и разходите
на "ГЕОМИНЕРАЛ" АД
за 2007 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	902	845
2. Разходи за външни услуги	373	279
3. Разходи за амортизации	116	31
4. Разходи за възнаграждения	470	475
5. Разходи за осигуровки	125	130
6. Други разходи	67	67
Общо за група I :	2 053	1 827
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	38	166
2. Изменение на запасите от продукция и незавършено производс	9	-24
3. Разходи за кап.вложения по стоп.начин	-81	-259
4. Други	-80	-82
Общо за група II :	(114)	(199)
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	29	2
в т.ч. лихви към свързани предприятия	3	
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
4. Други разходи по финансови операции	1	3
Общо за група III :	31	5
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	1 970	1 633
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	
1. Печалба от обичайната дейност	-	7
Г. Разходи за данъци	(3)	
1. Други данъци	(3)	(1)
В. ОБЩО ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	3	8
Г. ОБЩО РАЗХОДИ	1 967	1 632
Всичко	**1 967**	**1 640**

0455 Христина Филипова
Регистриран одитор

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Продукция	1644	1335
2. Материали	28	181
3. Материални дълготрайни активи	14	15
4. Услуги	131	103
5. Други	95	6
Общо за група I :	1 912	1 640
Б. Загуба от обичайната дейност	58	
В. Общо приходи	1 912	
Г. Загуба (Б+1)	55	
Д. ВСИЧКО (В+Г)	**1 967**	**1 640**

01.3.2008 г.

Съставител:

Изп.директор: /Люба Кокухарова/

ГЕОМИНЕРАЛ ЕООД БЪЛГАРИЯ СОФИЯ

0455 Анастасия Златкова Регистриран одитор

О Т Ч Е Т

за паричните потоци по прекия метод на "ГЕОМИНЕРАЛ" АД за 2007 година

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търгов-						
ски контрагенти	1641	957	684	2064	569	1 495
2. Паричните потоци, свързани с трудови			-			-
възнаграждения	6	628	(622)	8	665	(657)
3. Парични потоци от лихви, комисионни и др		1	(1)		3	(3)
4. Други парични потоци от основна дейност		47	(47)	30	70	(40)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	1647	1633	14	2102	1307	795
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с дълго-						
трайни активи	12	276	(264)	15	926	(911)
Вс. парични потоци от инвест. дейност (Б)	12	276	-264	15	926	-911
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване наценни книжа			-	13	13	-
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	60	(60)	491	45	446
3. Парични потоци от лихви, комисионни и др			-		1	(1)
Вс. паричии потоци от финанс. дейност (В)	0	60	-60	504	59	445
Г. Изменение на паричните средства						
през периода (А + Б + В)	1 659	1 969	(310)	2 621	2 292	329
Д. Парични средства в началото на периода			331			2
Е. Парични средства в края на периода			21			331

1-Март-2008

Съставител:

Изпълнителен директор:
/Лиза Кожухарова/

ГЕОМИНЕРАЛ БЪЛГАРИЯ АД СОФИЯ

0455 Христина Филипова
Регистриран одитор

GFO2007 Geomineral-131474990

приложение № 6 към СС 1

О Т Ч Е Т
за собствения капитал
на "ГЕОМИНЕРАЛ" АД
за 2007 г.

Мярка: Хил. лв.

П О К А З А Т Е Л И	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	**26**							**-18**		**8**
Разпределение на печалбата				1				-1		
Финансов резултат за текущия период								-55		**-55**
Салдо към края на отчетния период	**26**			**1**				**-74**		**-47**
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**26**			**1**				**-74**		**-47**

1-Март-2008

Съставител:

Изпълнителен директор:
/Люба Кожухарова/

0455 Христина Филипова
Регистриран одитор

ГЕОМИНЕРАЛ АД · КИФОС · СОФИЯ · БЪЛГАРИЯ