

ГЕОВИД ЕООД

Годишен Финансов Отчет

31 декември 2016

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

	СТР
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО	1
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	6 -23

ГЕОВИД ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2016

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО). Този отчет е заверен от Мур Стивънс България - одит ООД.

Геовид ЕООД („Дружеството“) е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175021842. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в Република България – гр. София, бул. „Александър Малинов“ №87. Адресът за кореспонденция е в гр. София, бул. „Александър Малинов“ №87. Електронният адрес за кореспонденция е: ivan@skysolargroup.com

Предмет на дейността на Геовид ЕООД е изграждане на фотоволтаични електроцентрали за производство на електроенергия, производство и продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници на енергия, както и всякаква друга незабранена от закона дейност, не изискваща специално разрешение или ако е необходимо след снабдяване с необходимото разрешение или лиценз.

Дружеството се управлява от Юнфън Ли.
Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л.
Регистрираният основен капитал на Дружеството е 983 хил. лв., разпределен в 9,830 дяла по 100 лева.

За 2016г. Дружеството няма персонал.

Отговорности на ръководството

Ръководството на “Геовид” ЕООД е изготвило финансовия отчет за 2016 година, който дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Финансовия отчет се изготвя в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител:
Юнфън Ли



Гр. София

Moore Stephens Bulgaria – audit OOD
10 Lege Str., fl.6
1000 Sofia
Bulgaria
Telephone +359 2 987 53 80
Facsimile +359 2 987 53 81

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА

ГЕОВИД ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ГЕОВИД ЕООД**, състоящ се от отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. 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, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики, отразени от стр. 2 до стр. 22

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., както и за получения финансов резултат и паричните потоци за периода, завършващ тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в 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 независим 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, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г. утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016г. Тези процедури касаят 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, 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 финансов отчет, изложен на стр. 1, 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 Международните стандарти за финансово отчитане, приети в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени несъответствия, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията 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 компанията или да преустанови дейността ѝ, 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 отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 несъответствие, когато такова съществува. Несъответствията 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, ще 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 несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено несъответствие, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено несъответствие, 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.
- достигаем 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 компанията 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 лицата, натоварени с общо управление, 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.

Съдружникът, отговорен за ангажимента за одит, довел до настоящия доклад на независимия одитор е Стефан Ненов.

Регистриран одитор

МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ - ОДИТ ООД

Стефан Ненов



Стефан Ненов
Управляващ съдружник

04.05.2017 г.
София, България

ГЕОВИД ЕООД
 ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

(всички суми са в хиляди лева)

	Прил.	31 декември	
		2016	2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	3,679	3,863
Предоставени заеми на свързани лица	17	941	941
Отсрочени данъчни активи	10	44	46
Нетекущи активи общо		4,664	4,850
Текущи активи			
Търговски и други вземания	5	259	476
Парични средства и еквиваленти	6	289	85
Разходи за бъдещи периоди		3	2
Текущи активи общо		551	563
Общо активи		5,215	5,413
КАПИТАЛ			
Капитал и резерви на собствениците			
Основен капитал	8	983	983
Неразпределена печалба/загуба	7	(69)	(242)
Общо капитал		914	741
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения по заеми	11	2,113	2,526
Нетекущи пасиви общо		2,113	2,526
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	9	1,943	1,902
Задължения по заеми	11	245	244
Текущи пасиви общо		2,188	2,146
Общо пасиви		4,301	4,672
Общо собствен капитал и пасиви		5,215	5,413

Финансовите отчети от страница 2 до страница 23 са одобрени 27.04.2017 година.

Управител: ✓
 Юнфан Ли




Съставител:
 Поля Костадинова



Заверил съгласно одиторски доклад

Стефан Ненов
 Регистриран одитор
 Дата: 04.05.17



ГЕОВИД ЕООД
 ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

(всички суми са в хиляди лева)

	Прил.	2016	2015
Приходи от продажби	12	601	624
Разходи за материали	13	(4)	(6)
Разходи за външни услуги	14	(145)	(137)
Разходи за амортизация и обезценка	4	(185)	(185)
Печалба от дейността		267	296
Финансови приходи	15	57	57
Финансови разходи		(132)	(155)
Финансови приходи и разходи-(нетно)	15	(75)	(98)
Печалба преди данъци		192	198
Разходи за данъци	16	(19)	(20)
Печалба за годината		173	178
Друг всеобхватен доход			-
Общо всеобхватен доход за годината		173	178

Финансовите отчети от страница 2 до страница 23 са одобрени 27.04.2017 година.

Управител:
Юнфън Ли




Съставител:
Поля Костадинова



Заверил съгласно одиторски доклад

Стефан Ненов
Регистриран одитор
Дата: 04.05.17





ГЕОВИД ЕООД
 ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 31 ДЕКЕМВРИ 2016


(всички суми са в хиляди лева)

Отнасящи се до притежатели на собствен капитал

	Основен капитал	Неразп. печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015	983	(420)	563
Печалба за годината	-	178	178
Салдо към 31 декември 2015	983	(242)	741
Салдо към 1 януари 2016	983	(242)	741
Печалба за годината		173	173
Салдо към 31 декември 2016	983	(69)	914


Финансовите отчети от страница 2 до страница 23 са одобрени 27.04.2017 година.

Управител: 
 Юнфън Ли

Съставител: 
 Поля Костадинова



Заверил съгласно одиторски доклад


 Стефан Ненов
 Регистриран одитор
 Дата: 04.05.17





ГЕОВИД ЕООД
 ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

(всички суми са в хиляди лева)

	Прил.	31 декември	
		2016	2015
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от продажби		689	737
Плащания към доставчици		(116)	(144)
Плащания за данъци		(6)	-
Плащания към други кредитори		(125)	(419)
Постъпления от други кредитори		3	
Нетен паричен поток от оперативна дейност		445	174
Паричен поток от финансова дейност			
Плащания по получени заеми		(124)	(135)
Платени лихви по заеми и банкови такси		(117)	(129)
Други парични потоци			(2)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(241)	(266)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства		204	(92)
Нетен ефект от промяна на валутни курсове		-	-
Парични средства в началото на годината		85	177
Парични средства в края на годината		289	85


Финансовите отчети от страница 2 до страница 23 са одобрени 27.04.2017 година.

Управител: 
 Юнфън Ли

Съставител: 
 Поля Костадинова



Заверил съгласно одиторски доклад

Стефан Ненов
 Регистриран одитор
 Дата: 04.05.17 



Приложения към финансовия отчет

1. Резюме на дейността

Предмет на дейността на Геовид ЕООД е изграждане на фотоволтаични електроцентрали за производство на електроенергия, производство и продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници на енергия, както и всякаква друга незабранена от закона дейност, не изискваща специално разрешение или ако е необходимо след снабдяване с необходимото разрешение или лиценз.

Геовид ЕООД (Дружеството) е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) приети от Европейският съюз (МСФО, приети от ЕС), тълкуванията на МСФО приложими за дружества отчитащи се по МСФО. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на земи и сгради, финансови активи на разположение за продажба и финансови активи и пасиви (вкл. Деривативни инструменти), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в Приложение 3.

2.1.1 Принцип на действащото предприятие

Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с адекватни ресурси, за да продължи да оперира в обзримо бъдеще. По тази причина Дружеството продължава да приема принципа на действащото предприятие при изготвянето на своя финансов отчет.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

2.1.2. Промени в счетоводната политика и оповестяванията.

/а/ Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството.

Първоначално прилагане на нови изменения към съществуващи стандарти и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период

Настоящите стандарти са приети от групата за първи път през финансовата година, започваща на или след 1 януари 2016г :

- отчитане на придобивания в смесени операции – изменения в МСФО 11
- изясняване на приемливи методи на амортизация – изменения в МСС16 и МСС38
- годишни подобрения в МСФО 2012-2014 цикъл
- инициатива за оповестяване – изменения в МСС1
- приемането на тези изменения няма влияние в текущият период или предходни периоди и е малко вероятно да засегне бъдещи периоди .

Нови стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от дружеството

Известни нови счетоводни стандарти и тълкувания бяха публикувани , които не са задължителни за отчетният период към 31ви декември 2016та и не са приети по-рано от дружеството.

- **МСФО 9 финансови инструменти**

МСФО 9 се отнася до класификацията , оценката и отписването на финансовите активи и финансовите пасиви , въвежда нови правила за хедж отчитане и нов модел за обезценка на финансовите активи

Прилагането му е задължително за годините започващи на или след 1ви януари 2018г..

- **МСФО 15 "Приходи от договори с клиенти"**

Международният борд за счетоводни стандарти издаде нов стандарт за признаване на прихода . Той ще замени МСС 18 , който покрива договорите за стоки и услуги и МСС 11 , който покрива договорите за строителство .

Новият стандарт се базира на принципа , че приходът се признава , когато контролът върху стоките или услугите се прехвърля на клиента.Стандарта позволява пълен ретроспективен или модифициран ретроспективен подход за приемане . Стандарта е задължителен за финансовите години започващи на или след 1ви януари 2018 . Очаквана дата на приемане от дружеството : 1ви януари 2018.

- **МСФО 16 Лизингови договори**

МСФО16 беше издаден през януари 2016. Той ще засегне почти всички лизингови договори , признати в баланса , тъй като различието между оперативен и финансов лизинг е премахнато.Съгласно новият стандарт един актив (правото на ползване на лизинговата позиция) и финансовото задължение да се плащат наемни вноски са признати. Единственото изключение е за краткотрайните и с ниска стойност лизинги . Отчитането при лизингодателя няма да се промени съществено. Стандарта задължително влиза в сила за отчетните периоди , започващи на или след 1ви януари 2019г.

На този етап дружеството не планира приемането на стандарта преди влизането му ефективно в сила .

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си (“функционална валута”).

Годишният финансов отчет е представен в хил. български лева, която е функционална валута и валута на представяне

Българският лев е фиксиран към еврото (EUR), посредством механизма на валутния съвет, въведен в Република България, от 1 януари 1999 г.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминиранияте в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2016 г. лева	31 декември 2015 г. лева
1 евро се равнява на	1,95583	1.95583

2.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение.

След първоначалното им признаване ДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуалните загуби от обезценки.

Амортизацията се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Активите се амортизират от датата на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Амортизацията на активите се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

- Съоръжения- соларен парк	2,5 години
- Машини и оборудване	3,3 години

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

Разходите по заеми се отчитат като текущ разход.

2.4 Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи .

2.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничени единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата. Към всяка балансова дата за обезценените в предходни периоди нефинансови активи, различни от положителната търговска репутация се извършва преглед за евентуално реинтегриране на загубите от обезценка.

За нуждите на теста за обезценка активите са групирани на най-ниските нива, за които може да се идентифицира единица генерираща парични потоци.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки.

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и тяхната нетна реализируема стойност. Разходът при потребление се определя по метода „средно-претеглен Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство включва разходите по закупуване или производството им, преработка и други преки разходи. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси.

Дружеството не притежава материални запаси.

2.7. Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи в категорията заеми и вземания.

Класифицирането зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовите активи при първоначалното им придобиване и прави последваща оценка на класификацията към края на всеки отчетен период.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се търгуват на активен пазар. Те са включени в краткосрочни активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като дългосрочни. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в счетоводния баланс.

2.8 Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка, основаваща се на преглед, извършван от ръководството, на салдата в края на всеки месец. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. За индикатори на наличието на основание за обезценка се считат значими финансови затруднения на клиент, обявяване в несъстоятелност, закъснение в плащането или неплащане въобще. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

При плащане от страна на клиент на вземане, за което вече е била начислена обезценка, се извършва обратна на начислението на обезценката операция. Тя се отразява в намаление на разходите за обезценка, посочени в отчета за доходите.

2.9 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко, както и банкови овърдрафтове. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

2.10 Собствен капитал

Издадените дялове на Дружеството са класифицирани като основен капитал, който е представен по номиналната си стойност съгласно съдебното решение за регистрация на Дружеството.

Капиталът на дружеството е представен в размер, съответстващ на съдебно-регистрацията.

2.11. Текущи и отсрочени данъци

Разходът за текущ данък, признат в отчета за доходите, е определен съгласно приложимото действащо данъчно законодателство в страната към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба /загуба/ по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява.

При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки и нормативна уредба, които действат към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.12 Доходи на наети лица

*(а) Задължения при пенсиониране
Дружеството няма служители.”.*

2.13 Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случаите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се оценяват по настоящата стойност на разходите, които се очаква да бъдат необходими за погасяване на задълженията използвайки дисконтов процент преди данъци който отразява текуща пазарна оценка на рисковете свързани със задължението.

2.14. Търговски задължения

Търговия задължения са задължения за заплащане на стоки или услуги, които са били придобити от доставчици в обичайния ход на стопанската дейност. Търговските задължения се класифицират като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година или по-малко (или нормалния цикъл на стопанската дейност е по-дълъг), ако случаят не е такъв, те се представят като нетекущи задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се отчитат първоначално по справедливата стойност на получените еквиваленти, нетно от разходите, свързани с издаването на заема. След първоначалното им признаване заемите се оценяват по амортизирана стойност чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

2.15 Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приход, когато: той може надежно да бъде оценен, съществува сигурност, че ще произтекат бъдещи ползи за дружеството и посочените по-долу специфични условия са спазени за всяка продажба, извършена от дружеството. Не се счита, че е извършено надежно остойносттаване на прихода, кагато съществуват условности по отношение на неговото възникване. След като те бъдат премахнати е възможно да се извърши надеждно остойносттаване на прихода.

(а) Продажба на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато Дружеството е прехвърлило в значителна степен изгодите и рисковете върху стоката на купувача. Моментът на прехвърлянето се удостоверява с подписването на приемо-предавателен протокол от страна на клиента.

(б) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение. Тя се удостоверява с подписани от двете страни протоколи за приемане на етапа от изпълнението на съответната услуга. Размерът на приходите се определя на база съотношението (процента)а извършаната до датата на годишния финансов отчет работа към общия обем на договорената услуга.

С така определен процент се умножава общата договорена цена, за да се достигне до размера на признатия приход от предоставената услуга.

2.16. Свързани лица

За целите на настоящия финансов отчет Дружеството представя като свързани лица акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третираат като свързани лица.

2.17 Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията по оперативните лизинги (нетно от отстъпките от страна на наемодателя) се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Дружеството не е сключило договори при условията на финансов лизинг като лизингополучател.

Дружеството не е сключило лизингови договори при условията на финансов и оперативен лизинг като лизингодател.

2.18. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от акционерите на Дружеството.

3. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Извършените преценки и предположения от Ръководството оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на задължения към датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите, отчетени през периода в отчета за доходите.

Ръководството е използвало значими счетоводни приблизителни оценки и преценки по отношение на обезценката на вземания от клиенти и при определяне размера на провизиите за задължения, както и при определяне на полезния срок на използване на дълготрайните активи.

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго)

4. Имоти, машини и съоръжения

	Земя и съоръжения	Машини и оборудване	Общо
01 януари 2015 г.			
Балансова стойност в началото	4,031	17	4,048
Разходи за амортизация	(178)	(7)	(185)
Балансова стойност в края на периода	3,853	10	3,863
31 декември 2015 г.			
Отчетна стойност	4,486	22	4,508
Натрупана амортизация	(633)	(12)	(645)
Балансова стойност	3,853	10	3,863
01 януари 2016 г.			
Балансова стойност в началото	3,853	10	3,863
Придобити		1	1
Разходи за амортизация	(178)	(7)	(185)
Балансова стойност в края на периода	3,675	4	3,679
31 декември 2016 г.			
Отчетна стойност	4,486	23	4,509
Натрупана амортизация	(811)	(19)	(830)
Балансова стойност	3,675	4	3,679

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

5. Търговски и други вземания

	2016	2015
Търговски вземания	53	12
Намалени с: провизия за обезценка	(-)	(-)
Търговски вземания – нето	53	12
Данъци за възстановяване	-	13
Вземания от свързани лица (Прил. 17)	206	150
Други вземания	-	301
Всичко търговски и други вземания	259	476

Справедливите стойности на търговските и други вземания са както следва:

	2016	2015
Търговски вземания	53	12
Данъци за възстановяване	-	13
Вземания от свързани лица (Прил. 17)	206	150
Други вземания	-	301
	259	476

6. Пари и парични еквиваленти

	2016	2015
Парични средства в банки и налични пари	289	85
	289	85

За целите на отчета за паричните потоци парите включват следното:

	2016	2015
Парични средства в брой	2	1
Парични средства в банкови сметки	287	84
	289	85

7. Неразпределена печалба

	2016	2015
Баланс към 01 януари	(242)	(420)
Печалба за годината	173	178
Баланс към 31 декември	(69)	(242)

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

8. Основен капитал

	Дялове (бр.)	Номинална стойност (лв.)	Общо (хил. лв.)
Към 31 декември 2015	9,830	100 -	983
Към 31 декември 2016	9,830	100 -	983

Акционерният капитал на дружеството е 983000лв. Състои се от 9,830 броя дялове с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на ликвидационен дял. и. Капиталът на дружеството е разпределен както следва:

Чаори Скай Солар Енерджи САРЛ - 100%

9. Търговски и други задължения

	2016	2015
Търговски задължения	9	3
Данъчни задължения	35	-
Други задължения-свързани лица (прил.17)	1,899	1,899
Всичко търговски и други задължения	1,943	1,902

10. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се компенсират, когато съществува юридическо право за компенсиране на краткосрочните данъчни активи срещу краткосрочните данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят към една и съща данъчна администрация.

	2016	2015
Отсрочени данъчни активи:		
- Отсрочени данъчни активи за възстановяване в рамките на 12 месеца		-
- Отсрочени данъчни активи за възстановяване след 12 месеца	52	52
	52	52
Отсрочени данъчни пасиви:	2016	2015
- Отсрочени данъчни пасиви за възстановяване след 12 месеца	(8)	(6)

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Движенията на сметката за данъчни временни разлики са както следва:

	2016	2015
В началото на годината:	46	61
(Разход)/Приход в отчета за доходите	(2)	(15)
В края на годината	<u>44</u>	<u>46</u>

Движението на данъчните временни разлики (преди компенсирането на сумите в съответната данъчна юрисдикция) през периода е както следва:

Отсрочени данъчни пасиви:

	Дълготрайни активи
Към 31 декември 2015	(6)
(Разход)/приход в отчета за доходите	(2)
Към 31 декември 2016	<u>(8)</u>

Отсрочени данъчни активи	Отписани вземания	Слаба капитали заяция	Обезценка на активи	Общо
Към 01 януари 2015	-	-	52	52
(Разход)/приход в отчета за доходите	-	(12)	-	(12)
Към 31 декември 2015	-	-	52	52
(Разход)/приход в отчета за доходите	-	-	-	-
Към 31 декември 2016	-	-	<u>52</u>	<u>52</u>

11. Заеми

Краткосрочни заеми

	2016	2015
Главница	196	196
Лихва	49	48
Общо	<u>245</u>	<u>244</u>

Дългосрочни заеми

	2016	2015
Главница	2,023	2,447
Лихва	90	79
Общо	<u>2,113</u>	<u>2,526</u>

Общо заеми

	2016	2015
Заеми към свързани лица (Прил. 17)	2,358	2,770

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

През 2012 са отпуснати 6 заема от Скай Солар България Ко. ЕООД с общ размер от 32 хил. лв. за покриване на текущи разходи. Заемите не са обезпечени. Всички заеми са с падеж 2016. Заемите са с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж.

През юни 2012 е отпуснат заем от Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л в размер от 314 хил. лв. за покриване на текущи разходи. Заемът не е обезпечен. Заемът е с падеж 2016 година. Заемът е с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж.

На 13 юни 2012 е отпуснат заем от Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л в размер от 2,934 хил. лв. за изграждане на соларен парк. Заемът не е обезпечен. Заемът е с падеж 2027 година. Заемът е с лихвен процент от Euribor + 5.475%.

През 2013г. е отпуснат заем от Каравелово Солар ЕООД в размер на 50 х.лв.за покриване на текущи разходи. . Заемът не е обезпечен. Заемът е с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж през 2018г.

През 2013г. предостовените заеми от Скай Солар България Ко. ЕООД с общ размер от 32 хил. лв са прехвърлени на Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л
 С анекс от 2016г заемите са продължени за още 5 години.

12. Приходи от продажби

	2016	2015
Продажби на продукция	601	596
Други	-	28
	601	624

13. Разходи за материали

	2016	2015
Ел. енергия	3	4
Материали за поддръжка на парка	1	2
	4	6

14. Разходи за външни услуги

	2016	2015
Счетоводни и одиторски услуги	18	15
Разходи за наем на офис помещения	4	4
Разходи за ремонт и поддръжка	47	34
Такса достъп до ел.мрежа	11	35
Такса балансиране	16	21
Застраховки	3	3
Правни услуги	10	9
Държавни такси	6	8
5% фонд Сигурност на електроенергийната система	29	-
Други	1	8
	145	137

15. Финансови приходи/(разходи)

	2016	2015
Приходи от лихви	57	57
Разходи за лихви	(129)	(152)
Други разходи	(3)	(3)
	(75)	(98)

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

16. Разходи за данъци

	2016	2015
Данък върху печалбата за текущата година	(17)	(5)
Отсрочени данъци	(2)	(15)
	<u>(19)</u>	<u>(20)</u>
Дължимият от Дружеството данък върху облагаемата печалба се различава от теоретичната сума, която се получава, като се използва основната данъчна ставка, както		
	2016	2015
Печалба преди данъци	192	197
Данък при данъчна ставка 10% (2015: 10%)	(19)	(20)
Разходи, непризнати за данъчни цели	(21)	(19)
Необлагаеми приходи	21	19
Дължим данък (икономия)	<u>(19)</u>	<u>(20)</u>

17. Сделки между свързани лица

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Свързани лица за дружеството са:

Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л.- дружество притежаващо 100% от капитала
 Соларен парк Хаджидимово 1 ЕООД – дружество под общ контрол
 Каравелово Солар ЕООД - – дружество под общ контрол
 Солар Ел Систем ЕАД - – дружество под общ контрол
 Кукорево 1 Солар ЕООД - – дружество под общ контрол
 Балкан Фриго ЕООД – дружество под общ контрол
 Пи Ви Инвест ЕООД - дружество под общ контрол
 Ханово Солар ЕООД - дружество под общ контрол
 Меден кладенец ЕООД - дружество под общ контрол

i) Заеми – предоставени заеми

	2016	2015
Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л		
- заем	131	131
- лихва	30	22
	<u>161</u>	<u>153</u>
	2016	2015
- Кукорево 1 Солар ЕООД		
- заем	420	420
- лихва	92	66
	<u>512</u>	<u>486</u>
Соларен парк Хаджидимово 1 ЕООД		
заем	390	390
лихва	85	62
	<u>475</u>	<u>452</u>

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

ii) Заеми - получени	2016	2015
Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л		
- заем	2,169	2,592
- лихва	129	120
-други	1,797	1,797
	4,095	4,509
Соларен Парк Хаджидимово 1 ЕООД		
други	2	2
	2	2
Каравелово Солар ЕООД		
заем	50	50
лихви	11	8
	61	58
Солар Ел Систем ЕАД		
други	100	100
	100	100
Приходи	2016	2015
Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л – приходи от лихви	8	8
Соларен Парк Хаджидимово 1 ЕООД - приходи от лихви	23	23
Кукорево 1 Солар ЕООД- приходи от лихви	25	25
	56	56
Разходи		
Чаорискай Солар Енерджи С.а.р.л-разходи за лихви	126	149
Каравелово Солар ЕООД - разходи за лихви	3	3
	129	152

18 Цели и политики за управление на риска

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства по банкови сметки, краткосрочни вземания, краткосрочни задължения и лихвоносни заеми и привлечени средства. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Основните рискове, свързани с тези финансови инструменти, са пазарен, кредитен и ликвиден риск. Финансовите рискове се идентифицират, оценяват и наблюдават от управителите на Дружеството чрез различни механизми за контрол, с цел да се установят адекватни цени за доставките, извършвани от Дружеството и да се оценят подходящо пазарните условия, свързани с неговите инвестиции и начините на поддържане на свободни ликвидни средства, като се предотврати излишна концентрация на даден риск.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент да варира, поради промени в пазарните цени. Пазарните цени включват три типа риск: лихвен, валутен и ценови риск, както и риск от цената на капитала. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства и търговски вземания.

Анализите на чувствителността в следващите раздели са свързани със състоянието на Дружеството към 31 декември 2016 и 2015.

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Анализите на чувствителността са изготвени при предположение, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути са постоянни.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи на провизиите и нефинансовите активи и пасиви.

Чувствителността на съответната позиция от отчета за всеобхватния доход е ефектът на предполагаемите промени в лихвените норми върху нетните разходи за лихви за една година на базата на нетъргуеми финансови активи и пасиви с плаващ лихвен процент към 31 декември 2016 и 2015 .

Кредитен риск

Кредитният риск произтича от възможността контрагент по сделка с финансов инструмент или клиентски договор да не изплати задължението си, което ще доведе до финансови загуби. Основният кредитен риск, на който е изложено Дружеството, е свързан с неговите вземания и парични средства по банкови сметки. Вземанията на Дружеството се състоят от търговски вземания и предоставени заеми. Няма значителен кредитен риск, свързан с тях.

Дружеството има финансови отношения основно с компанията майка и с банки. Инвестиционните решения на Дружеството и решенията за заемане на средства от банки подлежат на изрично одобрение от компанията майка. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на финансовите активи възлиза на съответната им отчетна стойност по баланса към 31 декември 2016 г. и 31 декември 2015.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времето разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Финансовите активи на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж към 31 декември 2016, са както следва:

	До 1 мес.	От 1 до до 3 мес.	От 3 мес. до 1 год.	Между 2 и 5 год.	Над 5 г.	Общо
<i>Финансови активи</i>						
Търговски вземания	56					56
Парични средства по банкови сметки	289					289
Предоставени заеми на свързани лица					941	941
Вземания от свързани лица					206	206
Общо	345				1,147	1,492
<i>:Финансови пасиви</i>						
Задължения към доставчици	10	35				45
Заеми и лихви			245		2,113	2,358
Задължения към свързани лица					1,899	1,899
Общо:	10	35	245		4,012	4,302

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж към 31 декември 2015, са както следва:

	До 1 мес.	От 1 до до 3 мес.	От 3 мес. до 1 год.	Между 2 и 5 год.	Над 5 г.	Общо
<i>Финансови активи</i>						
Търговски вземания	13	15				28
Парични средства по банкови сметки	85					85
Предоставени заеми на свързани лица					941	941
Вземания от свързани лица			300		150	450
Общо	98	315			1,091	1,504
<i>Финансови пасиви</i>						
Задължения към доставчици	1	2				3
Заеми и лихви			244		2,526	2,770
Задължения към свързани лица					1,899	1,899
Общо:	1	2	244	-	4,425	4,672

Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци на даден финансов инструмент да варира, поради промяна в пазарните лихвени норми. Дружеството е изложено на риск от промени в пазарните нива на лихвените проценти главно по отношение на дългосрочните си задължения по заеми с плаващи лихвени проценти.

Дружеството управлява лихвения риск, като поддържа балансиран портфейл от дългове и привлечени средства с фиксирани и променливи лихвени проценти.

31 декември 2016г.	Плаващ лихвен процент	Фиксиран лихвен процент	Безлихвени	Общо
<i>Финансови активи</i>				
Търговски вземания			56	56
Вземания по предоставени заеми на свързани лица		941		941
Вземания от свързани лица			206	206
Парични средства по банкови сметки			289	289
Общо:	-	941	551	1,492
<i>Финансови пасиви</i>				
Задължения по получени заеми	2,169	50	139	2,358
Търговски задължения			45	45
Задължения към свързани лица			1,899	1,899
Общо:	2,169	50	2,083	4,302

ГЕОВИД ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

31 декември 2015 г.	Плаващ лихвен		Фиксиран	Общо
	процент	процент	Безлихвени	
<i>Финансови активи</i>				
Търговски вземания			28	28
Вземания по предоставени заеми на свързани лица		941		941
Вземания от свързани лица			450	450
Парични средства по банкови сметки			85	85
Общо:		941	563	1,504
<i>Финансови пасиви</i>				
Задължения по получени заеми	2,246	397	127	2,770
Търговски задължения			3	3
Задължения към свързани лица			1,899	1,899
Общо:	2,246	397	2,029	4,672

Валутен риск

Дружеството оперира в България и тъй като курсът на Българският лев е фиксиран към еврото посредством Валутен борд, Дружеството е изложено на валутен риска в частта на трансакциите извършвани във валута различна от евро. Поради осъществяване на дейността си предимно в български лева и евро, Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Малък процент от приходите се генерират във валути, различни от българския лев и еврото. Поради това ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлияло съществено на печалбата или загубата.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да осигури стабилни капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за собствениците.

Коефициентът на задлъжнялост към 31 декември 2016 и 2015 е, както следва:

	2016	2015
<i>Общ дълг, включително:</i>		
Задължения по получени заеми от свързани лица	2,358	2,770
Намалени с: вземания по предоставени заеми	941	941
Намалени с: парични средства и парични еквиваленти	289	85
Нетен дълг	1,128	1,744
Общо собствен капитал	913	741
Коефициент на задлъжнялост	0,80	0,42

Ръководството на Дружеството разглежда няколко различни мерки във връзка с установената капиталова структура към 31 декември 2016 г

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на продукцията на Дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на производство и съответните нормативни регулации.

За произвежданата от Дружеството електроенергия, реализацията е гарантирана предвид ангажиментите на страната по линия на Европейския съюз за развитие на зелена икономика. Дружеството продава произведената електроенергия по фиксирани преференциални цени определени от регулаторния орган. През септември 2012 г. Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) въвежда временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ).

През юни 2013 39% временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ) отпадна. През ноември 2013 5% временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ) отпадна. От

1 януари 2014 е въведена 20% такса ВЕИ. През август 2014 20% такса ВЕИ отпадна. От 13 март 2014 е въведена 2,45 лв/МВч такса достъп ВЕИ. От юни 2014 е въведена такса балансиране. От месец август 2015 с Решение Ц-27 на КЕВР от 31.07.2015г. са утвърдени нови цени за достъп ВЕИ в размер на 7,14лв/мвтч. През месец юли 2015 са приети изменения в Закона за енергетиката, с които се въвежда нова такса от 5% за фонд „Сигурност на електроенергийната система.

СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ НА ФИНАНСОВИТЕ ИНСТРУМЕНТИ

Справедлива стойност е цената, получена за продажбата на актив или платена за прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализация на финансовите инструменти чрез продажба. Въпреки това в повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и заемите, Дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното пълно възстановяване или съответно, уреждане във времето. Затова те са представени по амортизираната им стойност.

Справедливата стойност на паричните средства, краткосрочните вземания и краткосрочните задължения е приблизително равна на тяхната балансова стойност, при условие че падежът им е краткосрочен.

Дългосрочните привлечени средства имат променливи лихвени проценти, базирани на пазарни лихвени проценти и Ръководството счита, че разликата между балансовата и пазарната им стойност не е съществена.

19. Условни задължения

Данъчните власти по всяко време могат да извършват проверки на счетоводните документи и записвания за пет данъчни периода, считано от данъчният период, следващ годината на издаване на съответните счетоводни документи.

Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства които могат да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер.

През 2012г. Дружеството е сключило договор за залог на търговско предприятие и договор за залог на търговски вземания в качеството му на заложен кредитор по договор за кредит на Дружеството – майка с Китайската банка за развитие.

20. Събития настъпили след датата на баланса

Няма събития, настъпили след датата на баланса, които би следвало да се оповестят или отразят във финансовите отчети.