

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ТЕРА АД

за 2015 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	500	500
1. Други нематериални активи	0	0	II. Резерви		
Общо за група I:	0	0	1. Законови резерви	327	327
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв съгласно учредителен акт	35	35
1. Земи и сгради, в т.ч.:	642	682	3. Други резерви	669	669
-земи	33	33	Общо за група II:	1 031	1 031
-сгради	609	649	III. Натрупана печалба (загуба)		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	от минали години, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други	965	1064	-неразпределена печалба	2 551	2 551
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални	381	381	-непокрита загуба	(163)	
Общо за група II:	1989	2128	Общо за група III:	2388	2551
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Текуща печалба (загуба)	(162)	(163)
1. Дългосрочни инвестиции	2000	2000	Общо за раздел A:	3 757	3 919
2. Други заеми	196	196	Б. Задължения		
Общо за група III:	2196	2196	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
IV. Отсрочени данъци			до 1 година	0	0
Общо за раздел A:	4185	4324	над 1 година		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Получени аванси, в т.ч.:	0	8
I. Материални запаси			до 1 година	0	8
1. Суровини и материали	97	106	над 1 година		
2. Незавършено производство	0	0	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	64	133
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	8	455	до 1 година	64	133
-продукция	0	373	над 1 година		
-стоки	8	82	4. Други задължения, в т.ч.:	1 199	1 583
Общо за група I:	105	561	до 1 година	1 199	1 583
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	41	63	-към персонала, в т.ч.:	30	23
над 1 година			до 1 година	30	23
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	665	665	над 1 година		
над 1 година			-осигурителни задължения, в т.ч.:	205	201
3. Други вземания, в т.ч.:	6	12	до 1 година	205	201
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	712	740	-данъчни задължения, в т.ч.:	314	307
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	314	307
-в брой	1	1	над 1 година		
-в безсрочни сметки (депозити)	17	17	Общо за раздел Б, в т.ч.:	1 263	1 724
Общо за група III:	18	18	до 1 година	1 263	1 724
Общо за раздел Б:	835	1319	над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	5020	5643	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	5 020	5 643

Дата на съставяне: 27.02.2016 г.

Съставител:

Цеока Илиева



Ръководител:

инж.Св. Вълвова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТЕРА АД
за 2015 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума(в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума(в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	317	87	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	89	661
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	137	427	а) продукция	87	556
а) суровини и материали	107	284	б) стоки	1	13
б) външни услуги	30	143	в) услуги	1	92
3. Разходи за персонала, в т.ч.	65	381	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	54	318	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	11	63	4. Други приходи, в т.ч.:	520	290
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	109	120	Общо приходи от оперативната дейност(1+2+3+4)	609	951
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в	109	120			
- разходи за амортизация	109	120			
5. Други разходи, в т.ч.:	143	99			
а) балансова стойност на продадени активи	63	10			
Общо разходи за оперативната дейност(1+2+3+4+5)	771	1 114			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
Общо финансови активи	0	0			
7. Печалба от обичайната дейност	0	0	5. Загуба от обичайната дейност	162	163
Общо разходи(1+2+3+4+5+6)	771	1 114	Общо приходи(1+2+3+4 +5)	771	1 114
8. Счетоводна печалба(общо приходи - общо разходи)	0	0			
9. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
10. Печалба(8-9)	0	0	6. Загуба	162	163
Всичко(Общо разходи+11+12+13)	771	1 114	Всичко(Общо приходи)	771	1 114

Дата на съставяне: 27.02.2016 г.

Съставител:

Цеска Илиева



Ръководител:

инж.Св Вълова

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ТЕРА АД
за годината приключваща на 31.12.2015

(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						
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	60	27	33	798	389	409
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		31	(31)		271	(271)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		37	(37)
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	15	116	(101)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	60	60	0	813	813	0
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
В. Изменения на паричните средства през периода (А+Б)	60	60	0	813	813	0
Д. Парични средства в началото на периода			18			18
Е. Парични средства в края на периода			18			18

Дата на съставяне: 27.02.2016 г.

Съставител:

Цецка Илиева



Ръководител:

инж.Св. Вълова

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТЕРА АД
към 31.12.2015г.

(ХИЛ.ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законов и	Резерв, свързан с изкупуване на собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	500	0	0	327	0	35	669	2 551	0	(163)	4082
2. Салдо след промени в счетоводната политика	500	0	0	327	0	35	669	2 551	0	-163	4 082
3. Финансов резултат за текущия период										(162)	(162)
4. Разпределение на печалбата, в т.ч.:									(163)		(163)
5. Други изменения в собствен капитал											0
6. Салдо към края на отчетния период	500	0	0	327	0	35	669	2 551	-163	-325	3 757
7. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	500	0	0	327	0	35	669	2 551	-163	-325	3 757

Дата на съставяне: 27.02.2016 г.

Съставител:

Цецка Илиева

Ръководител:

инж.Св. Вълвова



П Р И Л О Ж Е Н И Е КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на “ТЕРА” АД
за годината, приключваща на 31.12.2015 г.

А. Данни за предприятието

Наименование:	“ТЕРА” АД
Седалище и адрес на управление:	гр.Червен бряг, Индустриален квартал
Съдебна регистрация:	Вписано в регистъра на търговските дружества при Плевенски Окръжен съд
Идентификационен код :	114 640 196
Предмет на дейност:	Производство и пласмент на тухли
Основен капитал:	500 000.00 лв.
Собственик на капитала :	

Кратка история на дружеството :

“ТЕРА” АД с Булстат 114640196 е вписана в Регистъра за търговски дружества под партиден № 2264, том, стр. 65/292, по ф.д. № 756/1990, ЕФН 1402000448 със седалище и адрес на управление гр. Червен бряг, Индустриален квартал. Статус на фирмата – действаща. Предмет на дейност: “производство на тухли, търговия с тухли, предприемачество, строителство и ремонт, спедиционни и преводни сделки, автотранспортна и сервизна дейност и услуги, посредничество, външно и вътрешно търговска дейност, производство на строителни материали, изработване и търговия с художествени предмети и услуги и други дейности, които не са забранени със закон. Дружеството е с капитал 500 000.00 лева / Петстотин хиляди лева/ разпределен на 50000 броя акции / петдесет хиляди/ представляващи: Поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една в това число няма привилегирани акции. Дружеството се управлява от съвет на директорите: инж.Данаил Николов Вълв председател на съвета на директорите и изпълнителен директор, инж.Светла Йорданова Вълва член на съвета на директорите и Кирил Стоянов Христов– член на съвета на директорите. През месец ноември 2015г настъпиха промени в съвета на директорите. Инж. Данаил Вълв е избран за кмет и е освободен като член на съвета на директорите и изпълнителен директор на дружеството. Избран е нов член на съвета на директорите, Надежда Данаилова Николова и нов изпълнителен директор, Светла Йорданова Вълва. Към 31.12.2015г Дружеството се представлява и управлява от инж.Светла Йорданова Вълва.

Акционери в дружеството са:

- Данаил Николов Вълв –71,45% или 35725 броя поименни акции с право на глас
- Иван Георгиев Иванов – 5% или 2500 броя поименни акции с право на глас
- Кирил Стоянов Христов-5% или 2500 броя поименни акции с право на глас
- Физически лица – 6,4% или 3200 броя поименни акции с право на глас
- Община Червен бряг- 12.15% или 6075 броя поименни акции с право на глас.

Номинална стойност на една акция е 10 /Десет/ лева.

Срещу записания капитал, акционерите не дължат вноска за стойността на акциите.

Б. Счетоводна политика – счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими от 01.01.2008г.

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

Всички данни за 2015 и 2014 година са представени в хиляди лева.

Годишният финансов отчет е одобрен на 15.03.2016г. от съвета на директорите, който е упълномощил следните лица да подпишат отчета : инж.Светла Йорданова Въллова – председател на СД и изп.директор и Цецка Стефанова Илиева - съставител на годишния финансов отчет.

Финансовият отчет обхваща:

1. Счетоводен баланс към 31.12.2015 година.
2. Отчет за приходи и разходи към 31.12.2015 година
3. Отчет за паричните потоци към 31.12.2015 година
4. Отчет за измененията в собствения капитал към 31.12.2015 година.
5. Приложение съгласно СС 1 “Представяне на финансови отчети”:

През 2015 година няма извършени промени в счетоводната политика спрямо предходния период, както и промяна в приблизителните счетоводни оценки.

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 и с определен от предприятието праг на същественост 500 лв.. Ако стойността на придобиване на актива е под 500 лв., същите се отчитат като текущ разход.

Дружеството разполага с голям обем Дълготрайни активи с праг на същественост под 500,00лева. С цел упражняване на контрол активите със стойност под 500,00лева при заварено положение продължават да се водят на отчет до пълното им изхвърляване.

1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

1.3. Последваща оценка на дълготрайни материални активи

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи по препоръчителния подход - цена на придобиване, намалена с начислявана амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2015 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че балансовата стойност на активите е изцяло възстановима и няма индикации за отчитане на обезценка на активите.

1.4. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането в употреба. По преценка на ръководството за някои активи се начисляват амортизации срок по дълг от този на данъчните амортизации. Това е съобразено с полезния живот който се очаква от съответния актив. Използвани амортизационни норми по групи активи:

Позиция в баланса	В години		В %	
	Счет.аморт. план	Данъчен аморт.план	Счет.аморт. план	Данъчен аморт.план
Сгради	25	25	4%	4%
Производствени машини	5	5	25%	25%
Транспортни средства	10	10	10%	10%
Автомобили	4	4	25%	25%
Компютри и периферни устройства	2	2	50%	50%
Стопански инвентар	6.66	6.66	15%	15%

1.5. Справка за дълготрайните активи

В Справката за дълготрайните активи Приложение № 5 към ССІ са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

1.6. Ограничения

Към 31.12.2015г има наложена възбрана от страна на НАП на следните ДМА: сградата на РМЦ, склада за въглища и Главен корпус машинно отделение, които са предоставени като обезпечение за задълженията към НАП. Пазарната оценка на тези активи е 360хил.лв.

1.7. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи

За 2015 год дружеството не отчита разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Всяка година се правят разходи за профилактичен ремонт на технологичната линия и вакум пресата и текущи ремонти на сградите. Всички тези разходи се отнасят като разходи за текущ ремонт.

2. Дълготрайни нематериални активи

Към 31.12.2015 г. като дълготрайни нематериални активи се отчита вътрешно-заводската интернет мрежа, мрежа за наблюдение на производствения процес.

3. Материални запаси

3.1. Първоначално признаване

Придобиването на материалите се отчита по направените разходи за придобиване. Себестойността на произведената продукция обхваща преките разходи, разходи за преработка и други разходи, свързани с изпълнението на съответната продукция.

3.2. Оценка на материалните запаси

Поради липса на условия за обезценка на материалните запаси към 31.12.2015 година не са настъпили корекции в стойността на материалните запаси и. Те са представени по тяхната доставна цена.

Към 31.12.2015 наличните материали са на стойност 97 хил.лв., в т.ч. :

- основни материали 51 хил.лв.
- горивни материали 31 хил.лв.
- други 15 хил.лв.

Методи на отписване на материалните запаси

Отписването на материалните запаси се извършва ежемесечно по средно претеглена доставна цена.

4. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по обменния курс на БНБ към 31.12.2015г.

Вземанията от продажби се отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по обменния курс на БНБ към 31.12.2015г.

Дружеството има открита специална набирателна сметка в Първа Инвестиционна Банка. Това е задължение по договор за концесия. Съгласно проекта за рекултивация, дружеството е задължено всяка година да внася по 1/25 от стойността на проекта, която се равнява на 1875лв. За изминалите 10години набраната сума е 16875,00лева. За 2014 и 2015г. не е правена вноска по депозита, поради това , че концесията на дружеството е отнета.

6. Разходи за бъдещи периоди

В баланса разходи за бъдещи периоди към 31.12.2015 г няма.

7. Задължения

7.1. Дългосрочни задължения

Дружеството няма дългосрочни задължения

7.2. Краткосрочни задължения

Няма задължения към свързани предприятия за 2015г.

Задълженията към доставчици са текущи и са на стойност 64 хил.лв.

Задълженията към персонала – общо 30 хил.лв. :

- неизплатени трудови възнаграждения - 30 хил.лв съгласно изготвената справка и са основно на управленския персонал

Задълженията към осигурителни организации –общо 205 хил.лв., в т.ч. :

- задължения към НАП за ЗОВ за 2012г, 2013г, 2014г. и 2015г. През 2015г към НАП са преведени 20724,56лв.с които е платено част от задълженията.

Данъчни задължения – общо 314 хил.лв., в т.ч. :

- данък върху доходи на физически лица 181 хил.лв
- ДДС 122 хил.лв
- други данъци 11 хил.лв

Задълженията по други данъци е данък сгради и такса смет и КД. Задълженията за осигуровки и данък общ доход са просрочени.

Други краткосрочни задължения : 650 хил.лв

в това число

- други задължения – 1 хил.лв за чл.внос
- задължения към фирми предоставили заем на дружеството – 649хил.лв

Дружеството е отписало краткосрочни задължения чийто срок съгласно ЗКПО е изтекъл.

8. Собствен капитал

8.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация - 500000.00лв. Собственици на капитала са: Данаил Николов Вълков, Иван Георгиев Иванов, Кирил Стоянов Христов, Община Червен бряг и други физически лица.

- Брой на регистрирани акции 50 000
- Права , няма преференции
- Изкупени собствени акции - няма
- Размер на начислени дивиденди за текущата година.-няма.

8.2. Финансови резултати

Неразпределена печалба – общо 2551 хил.лв. Непрокита загуба 163хил.лв. За 2015г. дружеството е отчело загуба в размер на 162хил.лв.

9. Оценка на приходите и разходите

През 2015г няма отчетена произведена продукция, тъй като е отнета концесията на дружеството и не е добивана глина.Приходите от продажбите от налична продукция и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се признават, когато размера им може да бъде изчислен надежно и съответно направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка могат надежно да бъдат измерени. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по обменния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение .

Приходи от продажби , отчетени през периода

<u>Приходи</u>	<u>2014г.</u>	<u>хил.лв.</u> <u>2013г.</u>
Приходи от продажба на продукция	87	556
Приходи от продажба на стоки	1	13
Приходи от продажба на услуги	1	92
Други приходи	520	290
Финансирания		
Общо:	609	951

В други приходи са включени приходите от наеми и отписани стари задължения към доставчици, кредитори и лихви с изтекъл срок съгласно ЗКПО.

9.Отчитане на приходите от субсидии и правителствени дарения

Дружеството не е ползвало субсидии, нито правителствени дарения.

10. Разход за данъци върху печалбата

10.1. Облагаемите временни разлики

Дружеството не отчита облагаеми временни разлики, представляващи превишението на счетоводната балансова стойност над данъчната балансова стойност за амортизируемите активи за 2015г. Няма начислени компенсируеми отпуски и осигуровки за 2015 година.

10.2. Намаляеми временни разлики

1. Няма начислени задължения към персонала за неизползвани компенсируеми отпуски и съответните дължими осигуровки.

11. Разход за данък върху печалбата за 2015г.

В годишния финансов отчет към 31.12.2015 са не са начислени разходи за данъци върху печалбата, защото дружеството е приключило отчетната година със загуба.

	<u>Сума (лв.)</u>
Счетоводна загуба	161685,15лв
Постоянни разлики (непризнати разходи)	0,00
Облагаеми временни разлики	
- разлика между данъчната и счетоводната балансова стойност на амортизируемите актив	274,76
Данъчна загуба	161410,39
Текущ разход за данък при данъчна ставка 10%	0,00
Изменение на активи по отсрочени данъци	
Изменение на пасиви по отсрочени данъци	
Разход за данъци за 2015г.	0,00
Годишен корпоративен данък	0,00

12. Сделки със свързани лица

През текущата 2015 година дружеството няма сделки със свързани лица.

13. Доходи на акция / за АД/

Дружеството е на загуба и не отчита доход на акция за 2015 година.

14. Информация за провизии, условни задължения и условни активи.

Провизия ще се признава, когато предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвяне на баланса, може да бъде направена надежна оценка на размера на задължението и има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди.

15. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма настъпили събития след датата на годишния отчет, които да налагат корекции или оповестявания по смисъла на СС 10.

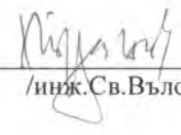
Дата : 15-03-2016г.

Съставител:


/Децка Илиева/



Изп. Директор:


/инж. Св. Вълва/