

"ТЕРА КАП" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2016г.**

с независим одиторски доклад

Представяващ:

Стоян Христов



Съставител:

Мариана Манолова



София, 06 февруари 2017

“ТЕРА КАП” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2016

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Предходен отчетен период - периодът започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелен отчет на “ТЕРА КАП” ЕООД.

Адрес на управление: гр.София, р-н Оборище, ул. “Бачо Киро” № 49, ет. 2.

Дата на изготвяне: 06.02.2017 г.

Дата на одобрение: 17.02.2017 г. с Решение на едноличния собственик.

Годишният финансов отчет е подписан съгласно чл.34, ал.3, т.1 от ЗС от името на “ТЕРА КАП” ЕООД от:

Управител:



Годишният финансов отчет е подписан съгласно чл.25, ал.2, т.2, от ЗС от името на “ММ АКАУНТ 2” ЕООД от:

Съставител:



/Мариана Манолова/

“ ТЕРА КАП ” ЕООД, ЕИК 202240100
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща	Предходна		Текуща	Предходна
Раздели, групи, статии	година	година	Раздели, групи, статии	година	година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал	10	10
I. Нематериални активи			I. Залисан капитал	10	10
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	13	15	II. Натрупана печалба (загуба)		
Общо за група I:	13	15	от минали години, в т.ч.:		
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	63	63
1. Съоръжения и други	2	-	- непокрита загуба	(30)	(11)
2. Транспортни средства	-	4	Общо за група II:	33	52
Общо за група II:	2	5	III. Текуща печалба (загуба)	21	(19)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	64	43
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	15	20	Б. Провизии и сходни задължения		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Други провизии и сходни задължения	-	2
I. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	2
1. Продукция и стоки в т.ч.:	15	15	В. Задължения		
- стоки	15	15	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	247	54
			- до 1 година	247	54
Общо за група I:	15	15	2. Задължения по търговски заеми, в т.ч.:	142	18
II. Вземания			- до 1 година	17	13
1. Вземания от клиенти и доставчици	240	34	- над 1 година	125	5
2. Други вземания - гаранции	56	30	3. Задължения по доп. Дялова вноска, в т.ч.:	-	14
Общо за група II:	296	64	- до 1 година	34	14
III. Парични средства, в т.ч.:			4. Други задължения, в т.ч.:	34	1
- в брой	44	-	- до 1 година	34	1
- безсрочни сметки (депозити)	124	36	- към персонала, в т.ч.:	3	2
Общо за група III:	168	36	- до 1 година	3	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	479	115	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
В. Разходи за бъдещи периоди	-	1	- данъчни задължения	3	1
			- до 1 година	3	1
СУМА НА АКТИВА	494	136	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	430	91
			- до 1 година	305	86
			- над 1 година	125	5
			СУМА НА ПАСИВА	494	136

Дата на съставяне:

София, 06 февруари 2017

Съставител:

Мариана Манолова

Ръководител:

Стоян Христов

Съгласно доклад на независимия одитор: ОД Такс Акаунт ООД



31.05.2017

“ ТЕРА КАП ” ЕООД, ЕИК 202240100
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	26	20	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2 199	204
а) суровини и материали	5	1	а) продукция		
б) външни услуги	21	19	б) стоки	2 136	176
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	52	26	в) услуги	63	28
а) разходи за възнаграждения	44	21			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	5	2. Други приходи	3	-
- осигуровки свързани с пенсии					
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	6			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	6	Общо приходи от оперативната дейност	2 202	204
- разходи за амортизация	4	6			
4. Други разходи, в т.ч.:	2 091	170			
а) балансова стойност на продадени активи	2 089	169			
Общо разходи за оперативната дейност	2 173	222			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	8	1			
Общо финансови разходи	8	1			
Общо разходи за обичайната дейност	2 181	223	Общо приходи от обичайната дейност	2 202	204
6. Печалба от обичайната дейност	21	-	3. Загуба от обичайната дейност	-	19
Общо разходи	2 181	223	Общо приходи	2 202	204
7. Счетоводна печалба	21	-	4. Счетоводна загуба	-	19
8. Печалба	21	-	5. Загуба	-	19
Всичко	2 202	223	Всичко	2 202	223

Дата на съставяне:

София, 07 февруари 2017

Съставител:

Мариана Манолова

Ръководител:

Стоян Христов

Съгласно доклад на независимия одитор: ОД Такс Акаунт ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 464	2 324	140	218	183	35
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		52	(52)		27	(27)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
4 Платени и възстановен данък ДДС		26	(26)		3	(3)
5 Други парични потоци от основна дейност		36	(36)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 464	2 438	26	218	214	4
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4		4	-		-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	4	-	4	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	107	5	102	5	-	5
4 Други парични потоци от финансова дейност			-		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	107	5	102	5	1	4
Изменение на паричните средства през периода						
Г. (А+Б+В)	2 575	2 443	132	223	215	8
Д. Парични средства в началото на периода			36			28
Е. Парични средства в края на периода			168			36

Дата на съставяне:

София, 06 февруари 2017

Съставител:

Мариана Манолова

Ръководител:

Стоян Христов

Съгласно доклад на независимия одитор: ОД Такс Акаунт ООД


 31.03.2017

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Записан капитал	Резерви Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	10		63		(30)	43
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	10	-	63		(30)	43
3. Финансов резултат от текущия период					21	21
4. Разпределение на печалба				(30)	30	-
5. Салдо към края на отчетния период	10	-	63	(30)	21	64
6. Собствен капитал към края на отчетния период	10	-	63	(30)	21	64

Дата на съставяне:

София, 06 февруари 2017

Съставител:

Мариана Манолова

Ръководител:

Стоян Христов

Съгласно доклад на независимия одитор: ОД Такс Акаунт ООД


 31.03.2017

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието: “ТЕРА КАП” ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, р-н Оборище, ул. “Бачо Киро” № 49, ет. 2

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул. “Бачо Киро” № 49, ет. 2

Брой служители /наети лица в края на годината/ - 3/три/ лица.

Няма Клонове регистрирани по ТЗ.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Собственик	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
СИНЕРДЖИ ХОЛДИНГ ООД	100	10 000.00	10 000.00	100%
ОБЩО:	100	10 000.00	10 000.00	100%

Капиталът на дружеството е в размер на 10 000.00 лв. /Десет хиляди лева/, като същият е внесен изцяло.

Едноличен собственик на капитала е СИНЕРДЖИ ХОЛДИНГ ООД.

Дружеството се управлява и представлява от Стоян Йорданов Христов.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството включва: Търговия на електрическа енергия, създаване и координиране на стандартни балансиращи групи на пазара за електрическа енергия, производство на електрическа и топлинна енергия от възобновяеми и конвенционални енергийни източници, обследване и одитиране на обекти за енергийна ефективност, външнотърговска дейност, посредничество, както и всяка друга незабранена със закон дейност.

„ТЕРА КАП” ЕООД притежава издадена от Комисия за енергийно и водно регулиране/предишно Държавна комисия за енергийно и водно регулиране/ лицензия за

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016
търговия с електрическа енергия № Л-404-15/28.01.2013 г. Същата, съгласно Решение на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране е допълнена с права и задължения на координатор на стандартна балансираща група.

През месец януари 2014г. „ТЕРА КАП“ ЕООД сключва първият си договор за търговия с електрическа енергия, с което стартира търговската си дейност, като към момента броя на клиентите значително се е увеличил.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. /седемстотин 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 дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради и конструкции	25
Машины и оборудване	3.33
Транспортни средства	4
Други дълготрайни активи	6.67
Компютърна техника	2

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност;
- увеличаване на производителността;
- подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- съкращаване на производствените разходи;
- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Група	Години
Лицензия	10
Програмни продукти и други	6.67

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

3.1. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

“ТЕРА КАП” ЕООД няма ограничени права върху МЗ към 31.12.2016 г., както и не съществува разлика между балансовата и нетната реализуема стойност на СМЗ към датата на финансовия отчет.

През 2016 година продължава класифицирането на сгради на стойност 15 хил.лв са като стоки, за да отразят намерението на ръководството за възстановяването на тяхната стойност в бъдеще.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Определянето на обезценката се извършва на база индивидуален подход на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Няма правена обезценка на вземанията в съответствие със СС 32 "Финансови инструменти" към 31 декември 2016 г. , тъй като ръководството счита, че те са възстановими в пълен размер.

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2016г. в баланса няма представени разходи за бъдещи периоди .

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Финансови резултати за текущия и предходни периоди.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната политика и корекции на фундаментални грешки през 2016 г.

9. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

10. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Дружеството няма просрочени данъчно – осигурителни задължения към 31.12.2016 г.

- Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Към 31.12.2016г. в дружеството няма начислени провизирани отпуски.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2016 дружеството е получател по следните заеми:

Кредитор	валута	лихвен процент	падеж	стойност 31.12. 2016	обезпечение
търговски кредит	лв	7	2018 г.	100	не
търговски кредит	лв	5	2017 г.	7	не
търговски кредит	лв	7	2017 г.	10	не
търговски кредит	лв	7	2018 г.	2	не
търговски кредит	лв	7	2018 г.	14	не
Общо:				133	

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

12. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими /възстановими/ по отношение на данъчната печалба /загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба /загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2017г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал. Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

13. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Дружеството няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

14. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2016 г. не са отчетени обезценки.

15.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Дружеството оповестява свързани лица :

Стоян Йорданов Христов – управител

Синерджи Холдинг ООД – едноличен собственик на капитала

През 2016г. в дружеството има промяна в обстоятелствата- покупко-продажба на дялове от капитала на „ТЕРА КАП“ ЕООД. Съгласно тези промени едноличен собственик на капитала на „ТЕРА КАП“ ЕООД става „СИНЕРДЖИ ХОЛДИНГ“ ООД. Към датата на вписване на промените дружество „ТЕРА КАП“ ЕООД е имало задължение, по направена допълнителна дялова вноска, към предишният едноличен собственик на капитала- Стоян

Христов, в размер на 14хил.лв. След вписване на промените в ТР към Агенция по вписванията задължението не е изплатено на г-н Христов. Съгласно решение на новият едноличен собственик на капитала, задължението е трансформирано от задължение по допълнителна дялова вноска в задължение по получен паричен заем от физическото лице, с дължимо възнаграждение- годишна лихва в размер на 7%, като срока за връщането на заема, в едно с възнаграждението е две години.

16. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

17. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за отчетените разходи е представена в **Приложение Разходи.**

18. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Информация за приходите е представена в **Приложения Приходи**.

19. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

20. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Към 31.12.2016 г. “ТЕРА КАП” ЕООД няма участия в дъщерни или асоциирани дружества.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове.

Лихвен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива. Чрез финансови инструменти с фиксиран лихвен процент, дружеството се стреми да минимализира лихвения риск, на който е изложено.

Ликвиден риск

Рискът, че предприятието ще срещне трудности при изпълнението на задължения, свързани с финансови пасиви.

В настоящия отчет няма рискови пасиви, които дружеството да не може да обслужва.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

4. Условни активи и пасиви

Съгласно договор за банков кредит под условие - поемане на кредитни ангажименти под формата на банкови гаранции с „Уникредит Булбанк“ АД, „ТЕРА КАП“ ЕООД има лимит за банкови гаранции в размер на 150 хлв., необходими за осъществяваната от дружеството дейност. Срокът на валидност на ангажимента е до 23.03.2017 г., като към 31.12.2016 г. няма издадени банкови гаранции.

Договорът е обезпечен:

1. С ипотека върху сграда - дървопреработващ цех, находящ се в общ. Гоце Делчев, собственост на „ТЕРА ХОЛД“ ЕООД.

5. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството

Договорените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрирания одитор на предприятието за независим финансов одит са в размер на 2 880 лв. Дружеството не е получавало от регистрирания одитор данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

Съставител:
/Мариана Манолова/



Ръководител:
/Стоян Христов/

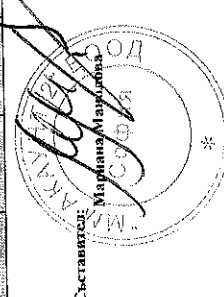


Дата: 06.02.2017 г.

СПРАВКА
за нетекучите(дълготрайните) активи към 31.12.2016 година
"ТЕРА КАП" ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последна оценка		Проектирана стойност (4+5-6)	Амортизация				Последна оценка		Проектирана амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на излизаните през годината	на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	21			21				6	2		8			8	13
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	21			21				6	2		8			8	13
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и строга, в т.ч.:															
- земи															
- строга															
2. Машина, производствено оборудване и апаратура	3	2		5				2	1		3			3	2
3. Свойства и други	12		12	12				8			8				
4. Транспортни средства															
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15	2		13				10	1		3			3	2
Общо за група II:															
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	36	2		26			36	16	4		11			11	15

Дата на съставяне:
София, 06 февруари 2017



Приложение Разходи

(в хил. лв.)

Вид разход	Годишната приключваща на 31.12.2016	Годишната приключваща на 31.12.2015
Разходи за суровини и материали:		
Гориво	3	-
материали/активи/	1	
Други	1	1
Всичко разходи за материали:	5	1
Разходи за външни услуги:		
Телефон, пощенски	1	1
Наеми	10	2
Застраховки		1
Такси ДКЕВР	2	2
Граждански договори		-
Счетоводни услуги	6	3
Други	2	-
Услуги по договор		-
Всичко разходи за външни услуги:	21	9
Разходи за амортизация и обезценка на:		
Административни дълготрайни материални активи	4	6
в т.ч. Обезценка		-
Всичко разходи за амортизации:	4	6
Разходи за персонала:		
Административен персонал в т.ч.:	44	18
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Членове на органите на управление в т.ч.:	8	8
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	52	26
Други разходи		
Разходи други	2	-
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	2 089	170
- дълготрайни активи	4	
- стоки - ел. енергия	2 085	169
- материали	-	
Всичко други разходи:	2 091	170
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Всичко суми с корективен характер	-	-
Общо разходи за оперативна дейност	2 173	212
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.2016		

Подписано от името на:

"ТЕРА КАП" ЕООД

София, 06 февруари 2017



Приложение Приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2016	Годината приключваща на 31.12.2015
Приходи от продажби		
Продажби на продукция		
Продажби на ел.енергия	2 136	176
Услуги	63	28
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги	63	28
Други приходи	3	-
в т.ч. от продажба на ДМА	3	-
в. т.ч от продажба на материали		
в. т.ч от наеми	-	-
в т.ч. от възстановени обезценки	-	-
в.т.ч. от отписани задължения		
в т.ч от застрахователно събитие		
Всичко приходи от продажби:	2 202	204
Суми с корективен характер	-	-
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		-
Всичко суми с корективен характер:	-	-
Общо приходи от оперативна дейност:	2 202	204
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.2016	-	-

Подписано от името на:
"ТЕРА КАП" ЕООД

София, 06 февруари 2017

Представяващ:

Стоян Христов

Съставител:

Мариана Манолова



Приложение Финансови разходи

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	8	-
- редовни заеми в левове	8	-
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове	-	-
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	-	-
- просрочени заеми във валута	-	-
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	-	
5. Лихви по държавни вземания	-	
6. Лихви по търговски задължения	-	-
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви	8	-
II. Разходи от обезценка на финансови активи:	-	-
1. Инвестиции, признати като текущи	-	-
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
3.		
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	-	-
III. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	
2. Други финансови разходи		
Обща сума на другите финансови разходи	-	-
Общо финансови разходи	8	-
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2016	8	

Подписано от името на:
"ТЕРА КАП" ЕООД

Представяващ:

Съставител:

София, 06 февруари 2017



Приложение персонал

(в хил. лв.)

Персонал по категории	Средно списъчен брой	Разходи за възнаграждения	Разходи за осигуровки	Осигуровки свързани с пенсии	Общо по категории:
I. Производствен персонал					-
II. Административен персонал	1	38	7	4	45
III. Членове на органите на управление	1	6	1		7
Общо за персонала:	2	44	8	4	52

Подписано от името на:
"ТЕРА КАП" ЕООД

София, 06 февруари 2017

Представява
Стоян Христов

Съставител:
Мариана Манолова

