

„ТЕРИС КЪМПАНИ“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2023 г.

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2023 г. е одобрен и подписан от името на „ТЕРИС КЪМПАНИ“ АД от:

Директор:

Пламен Димитров Хинчовски



Съставител:

Мариана Иванова Корсакова

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА
НА 31.12.2023 г.

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2023 г. е одобрен и подписан от името на „ТЕРИС КЪМПАНИ“ АД от:

Директор:

Пламен Димитров Хинчовски

"ТЕРИС КЪМПАНИ" АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2023

София 31.05.2024

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
- 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
- 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
- 5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ**
- 6. ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

"ТЕРИС КЪМПАНИ" АД**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2023**

АКТИВ	Приложение	31.12.2023 г. BGN'000	31.12.2022 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Нетекущи финансови активи	1.1.	380	380
Общо нетекущи активи		380	380
Текущи активи			
Текущи търговски и други вземания	1.2.	2 212	2 212
Текущи финансови активи	1.3.	1 871	1 840
Пари и парични еквиваленти	1.4.	1	2
Общо текущи активи		4 084	4 054
Сума на актива		4 464	4 434

"ТЕРИС КЪМПАНИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2023 - продължение

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ	Приложение	31.12.2023 г. BGN'000	31.12.2022 г. BGN'000
Собствен капитал			
Основен капитал	1.5.1.	4 345	4 345
Регистриран капитал		4 345	4 345
Общи резерви	1.5.2.	278	278
Други резерви	1.5.3.	2 910	2 910
Финансов резултат	1.5.4.	(3 084)	(7 648)
Натрупани печалби/загуби		(7 649)	(5 316)
Печалба/загуба за годината		4 565	(2 332)
Общо собствен капитал		4 449	(115)
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	1.6.	-	4 534
Текущи търговски и други задължения	1.7.	15	15
Общо текущи пасиви		15	4 549
Сума на собствен капитал и пасива		4 464	4 434

Представяващ:

Пламен Димитров Хинчовски

Съставител:

Мариана Иванова Корсакова



"ТЕРИС КЪМПАНИ" АД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2023 г.

	Приложение	2023 г. BGN'000	2022 г. BGN'000
Приходи			
<i>Нетни приходи от продажби</i>		-	-
<i>Финансови приходи</i>	2.1.1.	4 565	119
Общо приходи		4 565	119
Разходи			
<i>Разходи по икономически елементи</i>		-	-
<i>Финансови разходи</i>	2.2.1.	-	(2 451)
Общо разходи без разходи за данъци		-	(2 451)
Печалба/загуба преди разходи за данъци		4 565	(2 332)
<i>Печалба/загуба от продължаващи дейности</i>		4 565	(2 332)
Печалба/загуба		4 565	(2 332)
в т.ч. печалба/загуба за групата		4 565	(2 332)

Представяващ:
Пламен Димитров Хиричовски

Съставител:
Мариана Иванова Корсакова



"ТЕРИС КЪМПАНИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2023 година

	Основен капитал	Общи резерви	Други резерви	Натрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Преизчислен остатък към 31.12.2021 г.	4 345	278	2 910	(5 357)	2 176
Промени в собствения капитал за 2022 г.	-	-	-	(2 333)	(2 333)
Печалба /загуба за периода				(2 332)	(2 332)
Други изменения в собствения капитал				(1)	(1)
Остатък към 31.12.2022	4 345	278	2 910	(7 690)	(157)
Промени в собствения капитал за 2023 г.	-	-	-	4 565	4 565
Печалба /загуба за периода				4 565	4 565
Остатък към 2023 г.	4 345	278	2 910	(3 084)	4 449

Представяващ:

Пламен Димитров Христовски

Съставител:

Мариана Иванова Корсакова



"ТЕРИС КЪМПАНИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2023 година

	2023 г. BGN'000	2022 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Други парични потоци от оперативна дейност		(1)
Нето парични потоци от оперативна дейност	-	(1)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания при бизнескомбинации-придобивания	-	(380)
Постъпления от продажби на участия	-	419
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	-	39
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	36	-
Плащания по получени заеми	(178)	(77)
Платени лихви и такси по получени заеми	142	33
Други парични потоци от финансова дейност	(1)	(1)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(1)	(45)
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	(1)	(7)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2	9
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	1	2

Представяващ:

Пламен Димитров Хиричовски

Съставител:

Мариана Иванова Корсакова



ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието

”ТЕРИС КЪМПАНИ” АД

Съвет на директорите, вписани на 23.12.2024 г.

ПОЛЕНИЦА ЕООД, ЕИК 202128171

Пламен Димитров Хинчовски

Емилия Симеонова Борисова

Съвет на директорите

Христо Пенчев Иванов

ЗПС Пропъртис ЕООД

ПОЛЕНИЦА ЕООД

Изпълнителен директор

Пламен Димитров Хинчовски, вписан на 23.12.2024 г.

Съставител

Мариана Иванова Корсакова

Държава на регистрация на предприятието

РБългария

Седалище и адрес на регистрация

Област: Бургас, Община: Поморие, гр. Поморие, п.к. 8200, ж.к. Промислена зона.

Обслужващи банки

Инвестбанк АД

ПИБ АД

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

Друго спомагателно обслужване на стопанската дейност неклассифицирано другаде

Дата на финансовия отчет

31.05.2024 г.

Отчетен период

Годината започваща на 01.01.2023 г. и завършваща на 31.12.2023 г.

Сравнителна информация за предходен период

Годината започваща на 01.01.2022 г. и завършваща на 31.12.2022 г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (загл. изм. – ДВ, бр. 3 от 2016 г.), приети с Постановление № 394 от 30 декември 2015 година за изменение и допълнение на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление № 46 на Министерски съвет от 2015 г., обн. ДВ бр.3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.

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

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

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

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Действащо предприятие

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

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

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 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 събестойността 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.
- Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства.

Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

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

Последващи разходи

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

Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

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

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

Група	Полезен живот - години
Лицензии, търговски марки	6-7
Програмни продукти	2

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 лв.. 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.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на предприятието. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

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	Полезен живот - години
Сгради	25
Машини, оборудване	3-5
Други дълготрайни активи	6-7

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

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

Справедливата стойност на даденото ;

Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони 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.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

Финансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, обявени за продажба.

- по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

- По себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж,

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив е отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно СС 40 се отчитат земи и/или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

При първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Инвестиционните имоти се представят в баланса на предприятието като дългосрочни инвестиции, съгласно СС1 Представяне на финансовите отчети.

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.