“ТЕР-Н” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2022 година

Седалище и адрес на управление

Седалището и адресът на управление на дружеството е:
Р България
Област Добрич
Община Добрич
Град Добрич, 9300
ул. "Полковник Дрангов" №9

Регистрация: Търговски регистър
ЕИК: 203827555

Управители: инж.Валентин Викторов Зеленченко,
Геновева Алексиева Загорчева

Одитор

„ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ" ООД
ул. „Васил Петлешков" №7
Добрич 9300

ТЕР-Н ЕООД

Съдържание

Обща информация i
Доклад за дейността ii
Доклад на независимия одитор iii
Отчет за приходите и разходите 1
Счетоводен баланс 2
Отчет за паричните потоци 3
Отчет за собствения капитал 4

Пояснителни бележки

1.Корпоративна информация 5
2.1. База за изготвяне 5
2.2.Обобщение на съществените счетоводни политики 5
2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения 9
3.Приходи и разходи 10
4.Парични средства 10
5.Собствен капитал 10
6.Вземания 10
7.Задължения 11
8.Оповестяване на свързани лица 11
9.Цели и политика за управление на финансовия риск 12
10.Събития след датата на баланса 13

ТЕР-Н ЕООД, ЕИК 203827555, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ. ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За годината, приключваща на 31 декември 2022 година

Наименование на разходите	Бел.	2022	2021	Наименование на приходите	Бел.	2022	2021
		хил. лв.	*хил. лв.*			*хил. лв.*	*хил. лв.*
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		1	1	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	3.1	4	4
а)външни услуги	3.2	1	1	а)услуги		4	4
2. Разходи за персонала, в т.ч.	3.3	2	2				
а)разходи за възнаграждения		2	2	**Общо приходи от оперативна дейност**		**4**	**4**
Общо разходи за оперативна дейност		**3**	**3**				
3. Печалба от обичайна дейност		**1**	**1**	**Общо приходи**		**4**	**4**
Общо разходи		**3**	**3**				
4. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		**1**	**1**				
5. Печалба		**1**	**1**				
Всичко		**4**	**4**	**Всичко**		**4**	**4**

Дата на съставяне: 29.05.2023 г.

инж.Валентин Зеленченко
Управител

"ТЕР - Н" гр. Добрич ЕООД

Геновева Загорчева
Съставител

Приложението от страница 5 до страница 13 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Добрич Рег. № 071 ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД
18 юли 2023г.

ТЕР-Н ЕООД, ЕИК 203827555, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ. ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2022 година

АКТИВ	Бел.	2022	2021
Раздели, групи		*хил. лв.*	*хил. лв.*
А. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици			1
Общо за група I:	**6**	**0**	**1**
II. Парични средства, в т. ч.:			
-в безсрочни сметки (депозити)		1	1
Общо за група II:	**4**	**1**	**1**
Общо за раздел А:		**1**	**2**
СУМА НА АКТИВА		**1**	**2**

ПАСИВ	Бел.	2022	2021
Раздели, групи		*хил. лв.*	*хил. лв.*
А.Собствен капитал			
I. Записан капитал		**1**	**1**
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
- неразпределена печалба			**1**
- непокрита загуба		**(1)**	**(2)**
Общо за група II:		**(1)**	**(1)**
III. Текуща печалба		**1**	**1**
Общо за раздел А:	**5**	**1**	**1**
Б. Задължения			
1. Други задължения, в т.ч.:			1
- към персонала, до 1 година			1
Общо за раздел Б:	**7**	**0**	**1**
СУМА НА ПАСИВА		**1**	**2**

Дата на съставяне: 29.05.2023 г.

инж.Валентин Зеленченко
Управител

"ТЕР - Н" гр. Добрич ЕООД

Геновева Загорчева
Съставител

Приложението от страница 5 до страница 13 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Добрич Рег. № 071 ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ СОД

18 юли 2023 г.

ТЕР-Н ЕООД, ЕИК 203827555, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ. ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2022 година

Наименование на паричните потоци	бел.	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		2022 *хил. лв.*	2022 *хил. лв.*	2022 *хил. лв.*	2021 *хил. лв.*	2021 *хил. лв.*	2021 *хил. лв.*
А. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти.		5	1	4	9	1	8
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения.			4	(4)		9	(9)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**5**	**5**	**-**	**9**	**10**	**(1)**
Изменение на паричните средства през периода		**5**	**5**	**-**	**9**	**10**	**(1)**
Парични средства в началото на периода				**1**			**2**
Парични средства в края на периода	**4**			**1**			**1**

Дата на съставяне: 29.05.2023 г.

инж.Валентин Зеленченко
Управител

Геновева Загорчева
Съставител

Приложението от страница 5 до страница 13 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Добрич Рег. № 071 ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД
18 юли 2023 г.

ТЕР-Н ЕООД, ЕИК 203827555, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ. ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2022 година

	ПОКАЗАТЕЛИ	бел.	Записан капитал	Финансов резултат от минали години: непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*	*хил. лв.*
1	**Салдо в началото на отчетния период**		1	(1)	1	1
2	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**		1	(1)	1	1
3	Финансов резултат от текущия период				1	1
4	Разпределение на печалбата				(1)	(1)
5	**Салдо към края на отчетния период**		1	(1)	1	1
6	**Собствен капитал към края на отчетния период**	7	1	(1)	1	1

Дата на съставяне: 29.05.2023 г.

инж.Валентин Зеленченко
Управител

"ТЕР - Н" гр. Добрич ЕООД

Геновева Загорчева
Съставител

Приложението от страница 5 до страница 13 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Добрич Рег. № 071 ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД
18 юли 2023 г.

ТЕР-Н ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

1.Корпоративна информация

"ТЕР-Н" е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на 10.12.2015 година. Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр.Добрич, ул."Полковник Драгов" № 9.

"ТЕР-Н" ЕООД има следната структура на основния капитал: 1000 лева, от които 100 % са притежание на „Пътно строителство" АД, което е крайна компания-майка, съставяща консолидиран отчет.

Органи на управление на дружеството са: общо събрание на съдружниците и Управител.
Управители са: инж. Валентин Викторов Зеленченко и Геновева Алексиева Загорчева.

Предметът на дейност на Дружеството е: Организиране на счетоводно отчитане и съставяне на финансови отчети, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; търговско представителство и посредничество; извършване на строително-монтажни услуги, както и всяка друга дейност незабранена от закона.
Дружеството няма назначен персонал.
Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

2.1. База за изготвяне

Финансовият отчет на "ТЕР-Н" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, включително освобожданията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена. Настоящият финансов отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

2.2.Обобщение на съществените счетоводни политики

2.2.1.Признаване на приходи и разходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажби на продукция и стоки
Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на приемане на услугата и експедиция на стоката.

Предоставяне на услуги
Приходите от предоставяне на услуги се признават когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото извършените разходи подлежат на възстановяване.

Приходи от лихви
Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.
Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Оперативните разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към дата на тяхното възникване.Дружеството отчита разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

2.2.2. Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила към датата на счетоводния баланс.Ръководството анализира отделните позиции в данъчната декларация, за които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно.

Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато директно в собствения капитал през същия или различен отчетен период.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в счетоводния баланс.

2.2.3. Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване

- **Финансови активи**

Първоначално признаване

Финансовите активи в обхвата на СС32*Финансови инструменти* се класифицират като финансови активи, държани за търгуване, финансови активи, държани до настъпване на падеж, заеми (кредити) и вземания и финансови активи обявени за продажба, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за тях вложение, плюс разходите по извършване на сделката.

Покупките или продажбите на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар (редовни покупки), се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата на която Дружеството се е ангажирало да купи или продаде актива.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти, търговски и други вземания и други финансови активи.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите активи зависи от тяхната класификация, както следва:

Заеми (кредити) и вземания

Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж, след първоначалното им признаване,се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва (ЕЛ), намалена с провизия за обезценка. Амортизируемата стойност се изчислява като се вземат под внимание всички възнаграждения и такси, платени или получени между страните по договора. Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Амортизацията по метода на ЕЛ се отчита като текущи финансови приходи. Обезценката на заеми и вземания, отчетени по амортизируема стойност се отчита като финансов разход.

Инвестиции, държани до настъпване на падеж
След първоначалното им признаване, те се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ЕЛ. Амортизируемата стойност се изчислява като се вземат под внимание всички възнаграждения и такси, платени или получени между страните по договора. Амортизацията по метода на ЕЛ се отчита като текущи финансови приходи. Обезценката на инвестиции, държани до настъпване на падеж се отчита като финансов разход.

Финансови активи, обявени да продажба
Финансовите активи, обявени за продажба включват капиталови ценни книжа, които не могат да се класифицират като държани за търгуване или в някоя от предходните категории. След първоначално им признаване, финансовите активи, обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождаване. Разликите от промените в справедливата стойност на финансовите активи, обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценка
В края на всеки отчетен период, Дружеството определя дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов активи или група от финансови активи може да е обезценена. Финансовият актив или групата о тфинансови активи се счита за обезценена, ако и единствено ако, съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива („събитие за понесена загуба") и това събитие за загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници или група от длъжници изпитват сериозни финансови затруднения, неизпълнение или просрочие при изплащането на лихвите или главницата, вероятност да изпаднат в несъстоятелност или друга финансова реорганизация, и когато очевидни данни показват, че е налице измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или икономически условия, които са съпоставими с неизпълнения.

- **Финансови пасиви**

Първоначално признаване и оценяване
Финансовите пасиви, в обхвата на СС 32, се класифицират като финансови пасиви, държани за търгуване, държани до настъпване на падеж и финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Дружеството определя класификацията на своите финансови пасиви при първоначалното им признаване.

Финансовите пасиви се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото вложение, плюс разходите по извършване на сделката.

Последващо оценяване
Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието
След първоначалното им признаване, финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието, се оценяват по амортизируема стойност по метода на ЕЛ. Печалбите и загубите от тези финансовипасиви се отчитат като текущи финансови приходи и разходи, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

2.2.4.Отписване на финансови инструменти
Финансовите инструменти се отписват изцяло или частично, когато договорните права или задължения по тях бъдат погасени, което 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.

Финансов инструмент, който е прехвърлен може да не се отписва, когато: (а) Дружеството има право на обратно придобиване и има намерение и възможност да упражни това свое право; (б) Дружеството е едновременно и упълномощено и задължено да закупи обратно или да обезщети за

прехвърления финансов актив при условия, които ефективно осигуряват възвращаемост, сходна на тази, която се очаква от финансовия инструмент, без да бъде прехвърлен; (в) прехвърленият финансов инструмент не е свободно достъпен на пазара и Дружеството е запазило в значителна степен всички финансови рискове, свързани с инструмента.

Отписването на финансов инструмент (резултатът от сделката или балансовата стойност на отписания инструмент) се отчита директно в отчета за приходите и разходите за съответния отчетен период. Когато се отписва финансов инструмент, за който има създаден резерв от преоценка, съответстващият резерв се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

2.2.5.Справедлива стойност на финансовите инструменти
Справедливата стойност представлява сумата, за която даден актив може да бъде разменен или даден пасив да бъде уреден, в сделка между информирани и желаещи осъществяването на сделката страни, при справедливи пазарни условия.

Към всяка отчетна дата справедливата стойност на финансови инструменти, които се търгуват активно на пазарите, се определя на база на котирани пазарни цели или котировки от дилъри (цени „купува" за дълги позиции и цени "продава" за къси позиции) без да се приспадат разходи по сделката.

Справедливата стойност на финансови инструменти, за които няма активен пазар, се определя с помощта на техники за оценяване. Тези техники включват използване на скорошни пазарни преки сделки; препратки към текущата справедлива стойност на друг инструмент, който е в значителна степен същия; анализ на дисконтираните парични потоци и други модели за оценка.

2.2.6.Дружествен капитал

Основния капитал на Дружеството е представен по историческа стойност към датата на неговата регистрация и е в размер на 1000 / Хиляда / български лева, разпределен на 10 дяла, всеки от които от по 100 лева. Капиталът е внесен в пълен размер.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и не покрити загуби, определени по отчета за приходите и разходите.

2.2.7.Парични средства и парични еквиваленти
Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

2.2.8.Провизии

Общи
Провизии се признават, когато Дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, включващи икономически ползи и когато може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време се представя като финансов разход.

2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни). Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, предположенията и приблизителните счетоводни оценки които са съществени за финансовия отчет, а също и когато основните предположения са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на счетоводния баланс, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Преценки

При прилагането на възприетите счетоводни политики, ръководството на Дружеството е направило следните преценки, които имат най-съществен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет:

Обезценка на вземания

Дружеството използва коригиращ сметка за отчитане на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат (над очакваното), стойността на вземания, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на счетоводния баланс.

Справедливи стойности на финансови активи(вземания)

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) като загуба от обезценка.

След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента, вкл. и възможностите за събиране на лихви за просрочията. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

За 2022 г. няма признати обезценки на вземания, поради липса на условия за обезценка.

Провизии за съдебни дела

Към 31 декември 2022г. срещу дружеството няма заведени съдебни дела, поради което не са признати провизии за задължения в баланса.

3.Приходи и разходи

3.1.Приходи

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Приходи от услуги-счетоводни	4	4
Общо	**4**	**4**

3.2 Разходи за външни услуги

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Одиторски разходи	1	1
Общо	**1**	**1**

3.3 Разходи за персонала

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Разходи за възнаграждения	2	2
Общо	**2**	**2**

4.Парични средства

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Парични средства в банкови сметки	1	1
Общо парични средства по счетоводен баланс	**1**	**1**

5.Собствен капитал

	2022	2021
Отчет за собствения капитал	*хил. лв.*	*хил. лв.*
Основен капитал	1	1
Натрупана загуба	(1)	(1)
Текуща печалба за годината	1	1
	1	**1**

6.Вземания

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Вземания от клиенти и доставчици		1
Общо вземания		**1**

7.Задължения

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Задължения към персонала		1
Общо задължения		**1**
До 1 година		**1**

8.Оповестяване на свързани лица

Свързани лица са всички лица съгласно т.2 от СС 24 Оповестяване на свързани лица.

Други свързани лица

Предприятия, в които лице от ключовия управленски персонал на Дружеството едновременно взема участие в ръководството му като изпълнителен директор, управител или съдружник, т.е има управленска власт в това предприятие, на основание на което „Тер-Н" ЕООДе свързано лице със следните дружества:

- "Пътно строителство" АД
- „Пътно поддържане" ЕООД, гр.Тервел
- „Пътно строителство-финанс" ЕООД
- „Добрич 2011" ООД
- „СКАТ – Холдинг" АД
- "Терин" ЕООД
- „Пътконсулт" ЕООД
- „Калина" ООД
- „Русима"ООД
- „Зи Зи" ООД
- „СИ холд" ООД
- „Екоплод" ООД
- „Юра-ДВ" ООД
- „Генерал Тошево 2011" ДЗЗД
- „Североизток груп" ДЗЗД
- „Строй Еко Ябланица" ДЗЗД
- „Добрич ПСИ" ДЗЗД
- „Тервел ПВД 2012" ДЗЗД
- „ПСОВ-Кубрат" ДЗЗД
- „Водна инфраструктура-Кубрат" ДЗЗД
- „Тервел ТБО 2013" ДЗЗД
- „Път-депо 2013" ДЗЗД
- „СиянаТес-Трявна" ДЗЗД
- „ПС холд" АД
- „Добрич 2019" ДЗЗД
- „Меморис-БГ" ЕООД
- „Добрич 2020" ДЗЗД
- „Строителство и реставрация" ДЗЗД
- „Александър Божинов" ДЗЗД
- „Пътно строителство Добрич" АД
- „Зима Добрич" ДЗЗД
- „Национални обекти ПРСР" ДЗЗД
- „Консервация и реставрация ПРСР" ДЗЗД
- „ПС-Тракия" ДЗЗД
- „Генерал Тошево 22" ДЗЗД

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Сделки със свързани лица

	Вид на сделката	2022	2021
		хил. лв.	*хил. лв.*
Други свързани лица	Приходи	4	4
Ръководен персонал	Възнаграждения	2	2

Разчети със свързани лица - Вземания

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Други свързани лица		1
Общо вземания от свързани лица		1

Разчети със свързани лица - Задължения

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Ръководен персонал		1
Общо задължения към свързани лица		1
До 1 година		1

Условия на сделките със свързани лица
Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени, които не се отклоняват от справедливите стойности на дадените сделки. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2022 г. (2021 г.:нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

9.Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са риск на паричния поток, ликвиден риск, ценови риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Риск на паричния поток

Дружеството би било изложено на риск на паричния поток при значителни колебания в размера на бъдещи парични потоци по финансови инструменти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Дружеството разполага със собствени оборотни средства, но при

необходимост използва и привлечени средства за извършване на оперативната си дейност.

Ценови риск - Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск – Лихвен риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са парични средства (текущи сметки).
Кредитният риск е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.
За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да ги разпределя по текущи сметки във финансови институции в България, с висока репутация и надеждност.

10.Събития след датата на баланса

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет дружеството

- не е било преобразувано;
- не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието;
- срещу дружеството не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност;
- предметът на дейност не е претърпял никакви промени.

Не са настъпили събития след 31 декември 2022 г., които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2022г.

Управител:
/инж.Валентин Зеленченко/

"ТЕР - Н" гр. Добрич ЕООД