

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „Тера Антика“ ЕАД
към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а			а		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1319	1319
I. Нематериални активи			II. Резерви		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	1. Други резерви	8	8
Общо за група I:	1	1	Общо за група IV:	8	8
II. Дълготрайни материални активи			III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			- неразмислена печалба	131	130
- земи	687	717	- непокрита загуба	(159)	(159)
- сгради	106	106	Общо за група V:	(28)	(29)
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	581	611	IV. Текуща печалба (загуба)	(119)	1
3. Съоръжения и други			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 180	1 299
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	194	205			
Общо за група II:	885	929	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Отсрочени данъци			1. Провизии за данъци в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	904	940	- отсрочени данъци		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел Б:	0	0
I. Материални запаси			В. Задължения		
1. Суровини и материали	72	15	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1278	1039
2. Незавършено производство	219	501	- над 1 година	1278	1039
3. Продукция и стоки в т.ч.:	33	31	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	116	225
- продукция	1	1	- до 1 година	116	225
- стоки	32	30	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	137	30
Общо за група I:	324	547	- до 1 година	137	30
II. Вземания			8. Други задължения, в т.ч.:	21	26
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	1	- до 1 година	21	26
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	1492	1106	- към персонала, в т.ч.:	5	6
Общо за група II:	1497	1107	- до 1 година	5	6
III. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
- в брой	2	14	- до 1 година	3	2
- безсрочни сметки (депозити)	5	11	- данъчни задължения	1	6
Общо за група IV:	7	25	- до 1 година	1	6
Общо за раздел В:	1828	1679	Общо за раздел В, в т.ч.:	1552	1320
СУМА НА АКТИВА	2732	2619	- до 1 година	274	281
			- над 1 година	1278	1039
			СУМА НА ПАСИВА	2732	2619

Дата на съставяне: 13.02.2012 г.

Съставител: Калин Йорданов Ръководител: Здравко Трендафилов

Заверил:

08.03.2012

0464

Валентин Богданов

Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „Тера Антика“ ЕАД
за 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	282	329	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	991	1086
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	537	405	а) продукция	811	853
а) суровини и материали	491	337	б) стоки	54	110
б) външни услуги	46	68	в) услуги	126	123
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	76	83	2. Други приходи, в т.ч.:	1	2
а) разходи за възнаграждения	60	71	- приходи от финасирания		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	16	12	Общо приходи от оперативната дейност	992	1088
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	43	63	Общо приходи от обичайната дейност	992	1088
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	43	63	3. Загуба от обичайната дейност	127	1
- разходи за амортизация	43	63	Общо приходи	992	1088
5. Други разходи, в т.ч.:	98	142	4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	127	1
а) балансова стойност на продадени активи	88	129			
Общо разходи за оперативната дейност	1036	1022			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	82	66			
Общо финансови разходи	83	67			
Общо разходи за обичайната дейност	1119	1089			
Общо разходи	1119	1089			
8. Изменение на отсрочени данъци	(8)	(2)			
9. Печалба		1			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 111	1 088	5. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	119	
			Всичко (Общо приходи + 11)	1111	1088

Дата на съставяне: 13.02.2012 г.

Съставител: Калин Йорданов Ръководител: Здравко Трендафилов




Заверил :
08.03.2012



0464 Валентин
Богданов
Регистриран одитор

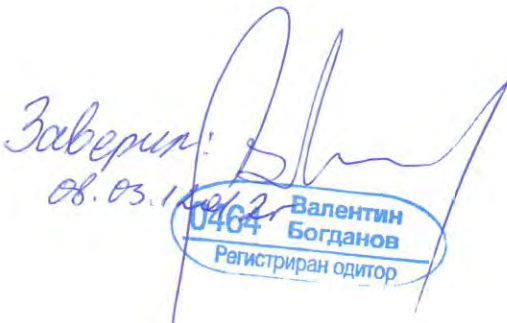
ОТЧЕТ
за паричните потоци
на „Тера Антика“ ЕАД
За 2011 г.

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						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	230	250	(20)	328	272	56
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		75	(75)		85	(85)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		81	(81)		65	(65)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
6 Други парични потоци от основна дейност		81	(81)		143	(143)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	230	488	(258)	328	566	(238)
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1278	1038	240	1038	800	238
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	1278	1038	240	1038	800	238
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1508	1526	-18	1366	1366	0
Г. Парични средства в началото на периода			25			25
Д. Парични средства в края на периода			7			25

Дата на съставяне: 13.02.2012 г.

Съставител: Калин Йорданов Ръководител: Здравко Трендафилов




 Заверил: 08.03.14/21 Валентин Богданов
 0464 Регистриран одитор

ОТЧЕТ

(Хил.лв)

Съставител: Калин Йорданов

Ръководител: Здравко Трендафилов

Time

Забегун

08.03.20

0464 Валенти́н
Богданов
Регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

НА ТЕРА АНТИКА ЕАД

ГР. СТАМБОЛИЙСКИ, БУЛ. ТЪРГОВСКИ № 100

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложенния финансов отчет на **ТЕРА АНТИКА ЕАД** (Дружеството), включващ баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на управителя за финансовия отчет

управителят носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато управителят определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Correct Audit Ltd.

89 Macedonia str., Burgas 8000, Bulgaria, EU

Phone: +359 (0)56 817 434, +359 (0)889 504 865, Fax: +359 (0)56 817 434;

www.audit-bg.com, e-mail: vdbogdanov@yahoo.com

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **ТЕРА АНТИКА ЕАД** към **31 декември 2011 година**, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, ал. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството по чл. 33 от Закона за счетоводството за отчетната **2011 година**. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към **31 декември 2011 година**, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Подпис:

0464

Валентин
Богданов

Регистриран одитор

Регистриран одитор

Дата на одиторския доклад: 08.03.2012 г.

Адрес на одитора : ГР. БУРГАС, УЛ. МАКЕДОНИЯ № 89, ЕТ.3

Correct Audit Ltd.

89 Macedonia str., Burgas 8000, Bulgaria, EU

Phone: +359 (0)56 817 434, +359 (0)889 504 865, Fax: +359 (0)56 817 434;

www.audit-bg.com, e-mail: vdbogdanov@yahoo.com

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2011 година

на „ТЕРА АНТИКА“ ЕАД
(наименование и правна форма на предприятието)

гр.Стамболийски бул. „Търговски“ №100
(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

“Тера Антика” ЕАД е основано през 2006 год. като Еднолично акционерно дружество, регистрирано от Пловдивски Окръжен Съд с решение № 4096 от 28.06.2006г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 4096, том 54, стр. 14 по ф. д. № 1325 /2006г. / ЕИК 160051349 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Стамболийски, община Стамболийски, бул. „Търговски“ № 100.

Адресът за кореспонденция е гр. Стамболийски, бул. „Търговски“ № 100

През отчетната 2011 г. се управлява и се представлява от Здравко Николов Трендафилов - прокурист и от Никола Стаматов Барантиев – изпълнителен директор заедно и поотделно.

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е разделен на акции, както следва:
Броят на регистрираните акции е 131886р.

Номиналната стойност на една акция е 100 (сто) лева
Броят на платените акции е 131886р.

През 2011г. в състава на акционерите не са настъпили промени.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: ПОКУПКА НА СТОКИ (ОСНОВНО ВИНА И РАКИИ), ВКЛЮЧИТЕЛНО ИЗКУПУВАНЕ НА ГРОЗДЕ И ПЛОДОВЕ; ПРОИЗВОДСТВО НА НИСКО И ВИСОКОАЛКОХОЛНИ И БЕЗАЛКОХОЛНИ НАПИТКИ ОТ ГРОЗДЕ И ДРУГИ ПЛОДОВЕ; ПРОИЗВОДСТВО НА ЛОЗОВ ПОСАДЪЧЕН МАТЕРИАЛ, СЪЗДАДЕН НА ЛОЗОВИ НАСЪЖДЕНИЯ И ПРОИЗВОДСТВО НА ГРОЗДЕ, БУТИЛИРАНЕ И ДРУГИ С ЦЕЛ ПРЕПРОДАЖБАТА ИМ В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД; ПРОИЗВОДСТВО НА СТОКИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА; КОМИСИОННИ, СПЕДИЦИОННИ, СКЛАДОВИ, ЛИЗИНГОВИ, ПРЕВОЗНИ СДЕЛКИ; ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО; ХОТЕЛИЕРСКИ, ТУРИСТИЧЕСКИ, РЕКЛАМНИ, ИНФОРМАЦИОННИ, ПРОГРАМНИ, ИМПРЕСАРСКИ ИЛИ ПРЕДОСТАВЯНЕТО НА ДРУГИ УСЛУГИ; ЛИЦЕНЗИОННИ СДЕЛКИ И СТОКОВ КОНТРОЛ; СДЕЛКИ С ИНТЕЛЕКТУАЛНА СОБСТВЕНОСТ; ПОКУПКА, СТРОЕЖ ИЛИ ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА..

Основната дейност на предприятието включва:

Производство на вина от грозде;

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "Тера Антика" ЕАД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2011г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR – 1.95583 лв за едно евро

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "Тера Антика" ЕАД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които 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).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод в зависимост от очаквания полезен живот на актива.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "Тера Антика" ЕАД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи

повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод в зависимост от очаквания полезен живот на актива.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Финансови инструменти

3.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за лихвен риск, кредитен риск, ликвиден риск, които да окажат влияние върху оперативната му дейност.

Въпреки това, предприятието не използва финансови инструменти с цел минимизиране на потенциалните последици от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Предприятието признава финансовия инструмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

3.2. Класификация

3.2.1. Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, както следва:

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансовите активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.

3.2.2. Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им.

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието - финансови пасиви, създадени от предприятието посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

3.3. Първоначална оценка

3.3.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

3.3.2. Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

3.4. Последваща оценка

3.4.1. Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието с фиксиран падеж и недържани за търгуване и инвестиции, държани до настъпване на падеж - по амортизируема стойност чрез използване на метода на ефективната лихва, която стойност се коригира с всякакви отчисления за обезценка и несъбираемост.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

3.4.2. Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и възникналите първоначално в предприятието – по амортизируема стойност.

3.5. Обезценка

Към датата на финансовия отчет финансовите инструменти се проверяват за обезценка. През 2010г. не са настъпили условия за обезценка на финансови инструменти.

3.6. Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното 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.

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглената стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява в края на отчетния период.

Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е нормалния капацитет на производствените мощности.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

8. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

9. Приходи

Основният източник на приходи за "Тера Антика" ЕАД е продажбата на вина от прясно грозде.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

10. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "Тера Антика" ЕАД се извършва към датата на ГФО.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	<u>Дълготрайни материални активи</u>	9	1.1.-1.2.
2.	<u>Свързани лица</u>	9	2.1
3.	<u>Стоково-материални запаси</u>	9	3.1
4.	<u>Търговски и други вземания</u>	9	4.
5.	<u>Пари и парични еквиваленти</u>	9	5.1.
6.	<u>Данъци от печалбата</u>	10	6.1.
7.	<u>Търговски и други задължения</u>	10	7.
8.	<u>Приходи</u>	10	8.1
9.	<u>Разходи</u>	11-12	9.1-9.2.2.

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2011 г.	2010 г.
Сгради	25	25
Машини	3.33	3.33
Съоръжения	25	25
Транспортни средства	4	4
Други	6.67	6.67

1.2. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са предоставени дълготрайни материални активи с балансова стойност, както следва:

Дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Земи		
Сгради	106	106
Общо балансова стойност:	670	670
	776	776

2. Свързани лица

2.1. Предприятия, участващи в капитала на "Тера Антика" ЕАД

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
„Гаранция ЛН“ ООД – гр.Бургас ул. „Индуриална“ №3	Собственик притежаващ 100% от капитала

3. Стоково-материални запаси

3.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 46 хил.лв.

4. Търговски и други вземания

Вземания	2011 г.			2010 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти:						
1. Вземания от свързани лица	1492	1492				
2. Вземания от трети лица	5	5		1106	1106	
Нетен размер на вземанията:	1497	1497		1	1	
				1107	1107	

5. Пари и парични еквиваленти

5.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):
------------	-----------------

	2011 г.	2010 г.
Парични средства в брой:	2	14
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	5	11
Общо:	7	25

6. Данъци от печалбата

6.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Облагаема печалба	0	0
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата		

7. Търговски и други задължения

Задължения	2011 г.			2010 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от финансови предприятия	1278	1278	776	1039	1039	776
II. Получени аванси от клиенти:						
III. Задължения към доставчици, в т.ч.:						
1. Задължения към свързани лица	137			30		
2. Задължения към трети лица	116			225		
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.:						
1. За корпоративен данък						
2. За данък върху добавената стойност	1			6		
3. За други данъци						
4. Осигуровки	3			2		
V. Задължения към персонала, в т.ч.:						
1. За възнаграждения	5			6		
VI. Други задължения	12			12		
Всичко сума на задълженията	1552			1320		

8. Приходи

8.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:		
Продукт червени вина от прясно грозде		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	811	853

Бутилирани вина и ракии		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	54	110
Наеми		
Други приходи, в т.ч.:	126	123
От продажба на материали		
Обща сума на приходите:	1	2
	992	1088

9. Разходи

9.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Разходи за материали	491	337
Разходи за услуги	46	68
Разходи за амортизации	43	63
Разходи за персонала	76	83
Други оперативни разходи	10	13
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)	282	329
Балансова стойност на продадени активи	88	129
Общо оперативни разходи:	1036	1022

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

9.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Разходи за грозде и материали за първично винопроизводство	453	291
Разходи за материали за бутилиране	38	46
Общо разходи за материали	491	337

9.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Охрана		25
Транспорт	23	27
Комуникационни услуги	12	3
Консултантски услуги	2	1
Юридически услуги	1	
Други услуги		
Общо разходи за външни услуги	8	12
	46	68

9.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Възнаграждения	60	71
Осигуровки	16	12
Общо разходи за персонала	76	83

9.1.4. Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство

Промени в наличностите на готова продукция и	Увеличение(+) / намаление (-)
--	-------------------------------

<i>незавършено производство</i>	<i>- стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
<i>Незавършено производство</i>	(282)	(329)
<i>Общо изменение в наличностите на готова продукция и незавършено производство</i>	(282)	(329)

9.1.5. Балансова стойност на продадени активи

<i>Балансова стойност на продадени активи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
Стоки	88	129
<i>Общо балансова стойност на продадени активи</i>	88	129

9.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

<i>Категория финансови разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Разходи за лихви	82	65
Други финансови разходи		1
<i>Общо финансови разходи:</i>	83	67

9.2.1. Разходи за лихви

<i>Разходи за лихви</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
Лихви по заеми	82	65
<i>Общо разходи за лихви</i>	82	65

Дата на съставяне: 20.02.2012 г.

Съставител: Калин Йорданов
(име и фамилия)

Ръководител: Здравко Трендафилов
(име и фамилия)

