Задължения по финансов лизинг	**157**	**298**
Дългосрочна част - задължения над 1 година	31	157
Краткосрочна част – задължения до 1 година	126	141
Общо	**10628**	**10112**

Полученият от Терахим 97 АД инвестиционен кредит е за финансиране на 86% от инвестиционните разходи за реализация на проект за закупуване на „ Рециклираща линия за ПЕТ материал“ , във връзка с технологично оборудване, по одобрен проект от Изпълнителната агенция за насърчаване на малките и средните предприятия, по Оперативната программа „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013г.

Дъщерното дружество има сключен договор за дългосрочен банков кредит. За обезпечаване на предоставения кредит е учредена ипотека върху недвижим имот собственост на Тера център ЕООД.

Получените банкови заеми (овърдрафти) са за покриване на временен недостиг на средства при обслужаване на текущи плащания, свързани с и/или съпътстващи обичайната търговска дейност на Терахим 97 АД.

В полза на банките кредитори за обезпечение на посочените по-горе заеми са учредени:

- Ипотеки на недвижими имот с балансова стойност към 31.12.2016г. 9118 хил.лв. (31.12.2015г. 9314 хил.лв.)
- Особени залози на машини и оборудване с балансова стойност към 31.12.2016г. : 2767 хил.лева, (31.12.2015г. 3153 хил.лв.)
- Особени залози на търговски вземания с балансова стойност към 31.12.2016г. : 575 хил.лева, (31.12.2015г. 454 хил.лв.)

Договорите за краткосрочни банкови кредити съдържат клаузи с изисквания за поддържане на определени финансови съотношения. Ръководството на дружеството текущо контролира изпълнението на тези финансови съотношения.

12. Задължения към доставчици и клиенти

Задълженията към доставчици и клинет включват:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Доставчици	4971	5631
Аванси от клиенти	0	38
Общо	**4971**	**5669**

13. Задължения за данъци

Данъчните задължения включват:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Данък добавена стойност	0	28

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Данъци върху доходите на физическите лица	16	16
Еднократен данък по ЗКПО	12	2
Общо	**28**	**46**

14. Задължения към персонала и за социално осигуряване

Дългосрочните задължения към персонала са както следва:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:		
задължения по пенсионни схеми	51	51
Общо	**51**	**51**

Краткосрочните задължения към персонала и социалното осигуряване са както следва:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	**130**	**123**
текущи задължения	78	80
начисления за неползвани компенсируеми отпуски	52	43
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	**36**	**35**
текущи задължения	30	30
начисления за неползвани компенсируеми отпуски	6	5
Общо	**166**	**158**

15. Други задължения

Другите задължения включват:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Гаранции – със срок над 1 година	5	5
Задължения по кредит към други лица	836	836
Други задължения – със срок до 1 година	0	52
Общо	**841**	**893**

16. Приходи от продажби

Приходите от продажби включват:	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	18357	19192
Приходи от продажба на стоки	1094	1211

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приходи от продажба на услуги	172	258
Приходи от наеми на търговски площи	578	575
Приходи от маркетинг и обсслужване	78	81
Общо	**20279**	**21317**

17. Други приходи

Другите приходите от продажби включват:	**2016 BGN '000**	**2015 BGN '000**
Приходи от продажба на материали	821	1196
Приходи по договори за финансиране	200	200
Префактурирани консумативни разходи наематели	218	171
Приходи от продажба на ДМА	3	0
Постъпления от отписани задължения	955	198
Приходи от обратен лизинг НСС 17, т.6.2	172	172
Други доходи	165	42
Общо	**2534**	**1979**

Приходите по договори за финансиране и приходите от обратен лизинг СС 17, т.6.2. са пояснени в т. 26 и 27.

18. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2016 BGN '000	**2015 BGN '000**
Разходи за горива	270	358
Разходи за части за производствени машини	86	189
Ел.енергия	2209	1944
Материали за преформи	13223	14053
Материали за бутилки	122	96
Материали ремонт сграда	19	26
Резервни части за автомобили	78	93
Консумативи други	20	25
Вода	26	29
Предпазна храна	8	8
Спомагателни материали - консумативи	30	0
Материали за рециклираща линия	112	439
Други	58	73
Активи	6	10
Общо	**16267**	**17343**

19. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват разходи за :	**2016**	**2015**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

	BGN '000	BGN '000
Нает транспорт	46	40
Ремонти машини, съоръжения и оборудване, сгради	61	47
Ремонт на транспортни средства	22	19
Съобщителни услуги	21	24
Разходи за застраховки	37	34
Охрана	79	79
Данъци и такси	40	26
Абонаменти	39	49
Реклама	12	17
Комисионни	60	2
Други	100	116
Общо	**517**	**453**

20. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват разходи за:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Възнаграждение за управлението	50	74
Възнаграждение за персонала	1190	1181
Начисления за социално осигуряване	227	222
Начислени суми за неизползвани отпуски	13	4
Начисления за социални осигуряване за неизползвани отпуски	1	1
Задължения по пенсионни схеми	0	8
Общо	**1481**	**1490**

21. Други разходи за дейността.

Другите разходи включват:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Неустойки	26	15
Еднократен данък за сметка на дружеството	1	2
Такса опаковка	22	20
Командировки	16	20
Други	13	12
Отписани вземания	200	314
Общо	**278**	**383**

22. Балансовата стойност на продадените активи

Балансовата стойност на продадените активи включва:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Балансова стойност на продадени материали	875	1179
Балансова стойност на продадени стоки	587	589
Общо	**1462**	**1768**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

23. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Приходи от лихви по заеми	1	1
Курсови разлики	4	1
Общо	**5**	**2**

Финансовите разходи включват:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Разходи по лихви по дългосрочни кредити	205	265
Разходи за лихви по лизингови договори	10	18
Курсови разлики	10	11
Други финансови разходи	50	60
Общо	**275**	**354**

24. Разход за данък върху печалбата

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Текущ разход за данък	(83)	(17)
Разход по отсрочени данъци от временни разлики, нетно	(44)	(7)
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	**(127)**	**(24)**

25. Свързани лица и сделки с тях

Групата третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл. отношенията с управленския персонал и съдружници.

Свързани лица на дружеството за 2016г. и 2015г. са както следва: Снежанка Миткова Миткова, Михаил Виденов Костов, Добрин Стоянов Байрактаров, Стоянчо Велков Стоянов, Тера Център ООД, Хелфи пластик ООД, Пластформ ООД, Импорт полимерс ООД.

По извършените през годината сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Текущите вземания от свързани лица към 31 декември, са както следва:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Тера център ЕООД	0	2
Хелфи пластик ООД	0	162
Пластформ ООД	103	248
Общо	**103**	**412**

Задълженията към свързани лица към 31 декември, са както следва:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Тера център ЕООД	95	1205
Пластформ ООД	9	0
Общо	**104**	**1205**

26. Правителствени финансирания

При реализация на проект за закупуване на „Рециклираща линия за ПЕТ материал“, одобрен от Изпълнителната агенция за насърчаване на малките и средните предприятия, по Оперативната программа „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013г., дружеството е получило финансиране в размер на 2 000 хил.лева. Финансирането е предназначено за компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Пропорционална част съобразно полезния живот на актива в размер на 200 хил.лева е призната в текущите печалби за 2016 година. Към датата на баланса неамортизираната част от безвъзмездната финансова помощ е в размер на 1433хил.лева.

27. Разсрочен доход от обратен лизинг.

През 2013г. е сключен договор за продажба на актив на лизингодател, като след това чрез лизингов договор същия актив е придобит от Терахим 97 АД като лизингополучател. Целта на извършената сделка е финасиране и по своята същност представлява обратен лизинг (СС 17 Лизинг, т. 6.2). Съгласно т. 6.2. от СС 17 първоначалната печалба е разсрочена за срока на лизинговия договор, като само частта отнасяща се за 2016 г. в размер на 172 хил.лв. е призната за приход . Сумата в размер на 215 хил.лв. ще се признава като приход в следващите 2 години .

28. Преизчисления от преминаването към НСС за първи път и направени корекции

Настоящият индивидуален финансов отчет представлява първия финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с НСС. Последният индивидуален финансов отчет, изготвен в съответствие с МСС е към 31 декември 2015 година. Групата е изготвила своя встъпителен баланс по НСС към 31 декември 2014 г., която дата е приета за датата на преминаване към НСС.

Групата Терахим 97 АД избира да оцени активите, за които е разрешено по Националните счетоводни стандарти, по справедливата им стойност и да използва тази справедлива стойност като приета стойност към датата на преминаване.

Счетоводните политики, които Групата Терахим 97 АД използва за своя встъпителен баланс по Националните счетоводни стандарти, не се различават от прилаганите в предходните

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

финансови отчети и не възниква необходимост от корекции, които да се отразят на финансовото състояние, финансовите резултати от дейността и паричните потоци.

При преминаването към НСС са направени следните рекласификации:

Рекласификация на отчетна стойност на продадени материали към балансова стойност на продадени активи и представяне бруто на приходи от продажби на материали в Други приходи в размер на 875 хил.лв. (2015г.: 1179хил.лв.).

29. Събития след края на отчетния период

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2016 г., в т.ч. и на оповестяванията към него.

30. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2016 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 10 май 2017година.

Изпълнителен директор:

Стоянчо Велков Стоянов

Главен счетоводител:

Мария Христова Христова - Андреева

"ТЕРАХИМ 97" АД България

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ТЕРАХИМ 97" АД

2016г.

Настоящият годишен доклад за дейността на „ТЕРАХИМ 97" АД (Дружеството) представя коментар и анализ на индивидуалния финансов отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 01 януари 2016г. до 31 декември 2016г.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговското дружеството е регистрирано със съдебно решение на Софийски градски съд по ФД 15751/1997г. като дружество с ограничена отговорност. С решение 99/17.03.2008г. на Габровски окръжен съд е вписано преобразуване чрез промяна на правната форма и превръщането му в акционерно дружество.

Седалището и адреса на управление е гр.Габрово, ул. Бодра смяна №21.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 107596408

Дружеството няма клонове.

Към 31 Декември 2016 г. дружеството има записан и внесен капитал в размер на 405 хиляди лева, разпределен в 405 000 акции с номинална стойност един лев за акция.

През 2016 г. няма придобити и прехвърлени собствени акции на дружеството.

Към 31.12.2016 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	%
Добрин Стоянов Байрактаров	25
Стоянчо Велков Стоянов	25
Снежанка Миткова Миткова	25
Михаил Виденов Костов	25

Терахим 97 АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от четирима членове както следва:

Добрин Стоянов Байрактаров
Стоянчо Велков Стоянов
Снежанка Миткова Миткова
Михаил Виденов Костов

Дружеството се представлява и управлява от членовете на Съвета на директорите Михаил Виденов Костов и Стоянчо Велков Стоянов заедно и по отделно.

II. ОЦЕНКА НА ДЕЙНОСТТА ЗА ОТЧЕТНАТА 2016г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Основна дейност на дружеството е производството и реализацията на преформи, бутилки и флакони от полиетилен терефталат /ПЕТ/, предназначени за хранително-вкусовата, фармацевтичната и козметичната промишлености.

Приходите от продажби включват: 18 357 хил.лв. приходи продукция, 71 хил.лв. приходи от продажби на стоки, 90 хил.лв. приходи от продажби на услуги. Дружеството отчита и други приходи в размер на 2240 хил.лв., които включват: приходи от продажба на материали – 821 хил.лв, приходи от финансиране на придобиване на ДМА по проекти – 200 хил.лв., приходи от отписани задължения 915 хил.лв., приходи от обратен лизинг – 172 хил.лв, приходи от продажби на дълготрайни материални активи – 3 хил.лева и други приходи за 129 хил.лв.

Разходите включват: разходи за материали – 15770 хил.лв, разходи за външни услуги – 330 хил.лв., разходи за възнаграждения – 996 хил.лв., разходи за амортизации – 986 хил.лв. , други разходи 257 хил.лв, балансова стойност на продадени активи – 941 хил.лв. и финансови разходи – 166 хил.лв.

Резултатът е печалба в размер на 1285 хил.лв.

Към 31.12.2016 година дружеството притежава: дълготрайни материални активи - 5600 хил.лв.; дългосрочни финансови активи – 7625 хил.лв.; материални запаси – 5804 хил.лв.; вземания от клиенти и доставчици – 4963 хил.лв.; парични средства – 233 хил.лв. ;
Задълженията на дружеството са към: финансови предприятия – 5125 хил.лв., задължения към доставчици – 4493 хил.лв. и други задължения 191 хил.лв.

Постигнатите от дружеството финансово-икономически показатели за 2016 г. спрямо 2015г. са както следва:

N:	Показатели:	2016 година	2015 година	2016/2015 стойност	2016/2015 процент
1	Финансов резултат	1285	248	1037	418,15%
2	Нетен размер на приходите от продажби	18518	19409	-891	-4,59%
3	Собствен капитал	12732	11874	858	7,23%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	9904	10520	-616	-5,86%
5	Обща сума на активите	24284	24415	-131	-0,54%
6	Приходи	20762	21286	-524	-2,46%
7	Разходи	19477	21038	-1561	-7,42%
8	Налични краткотрайни активи	11000	11075	-75	-0,68%
9	Краткосрочни задължения	9321	9445	-124	-1,31%
10	Краткосрочни вземания	4963	4827	136	2,82%
11	Парични средства	233	165	68	41,21%
12	**Текущи задължения**	**9321**	**9445**	**-124**	**-1,31%**
13	Брой на дните в периода	360	360	0	0,00%
Рентабилност:					
14	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,07	0,01	0,06	443,08%
15	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,10	0,02	0,08	383,23%
16	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,13	0,02	0,11	450,37%
17	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,05	0,01	0,04	420,94%
Ефективност:					

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

18	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,07	1,01	0,05	5,36%
19	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,94	0,99	-0,05	-5,08%
	Ликвидност:				
20	Коеф. на обща ликвидност (8/9)	1,18	1,17	0,01	0,64%
21	Коеф. на бърза ликвидност (10+11)/12	0,56	0,53	0,03	5,47%
22	Коеф. на незабавна ликвидност 11/12	0,02	0,02	0,01	43,09%
23	Коеф. на абсолютна ликвидност (11/12)	0,02	0,02	0,01	43,09%
	Финансова автономност:				
24	Коеф. на финансова автономност (3/4)	1,29	1,13	0,16	13,90%
25	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,78	0,89	-0,11	-12,20%

III . ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ

През 2017 година дружеството ще запази основния си предмет на дейност. Производствената и търговската дейност на дружеството през 2017 г. ще бъде насочена в следните направления:

- оптимално натоварване на производствените мощности
- разширяване асортимента на произвежданите продукти
- продължаване на модернизацията на производствените мощности
- увеличаване на номенклатурата на търгуваните стоки

IV . НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА ДЕЙНОСТ

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

V. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Възнагражденията получени общо от членовете на Съвета на директорите и от управлението през 2016 г. са в размер на 50 хил.лв.

Участие като съдружници с капитал повече от 25 на сто в други дружества имат:

- Стоянчо Велков Стоянов – като Управител и съдружник в „Пластформ" ООД
- Снежанка Миткова Миткова – като Управител и съдружник в „Импорт полимерс" ООД и като Управител и съдружник в „Хелфи пластик" ООД.
- Михаил Виденов Костов - като Управител и съдружник в „Импорт полимерс" ООД и като Управител и съдружник в „Хелфи пластик" ООД.

VI. Важни събития след датата на съставяне на индивидуалния годишнен финансов отчет не са настъпили.

гр. Габрово, 10 май 2017 г. Изпълнителен директор: .....

Стоянчо Велков Стоянов

„ТЕРАХИМ 97" АД България

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕКИП ОДИТ ООД
Шумен, "Симеон Велики" 69, вх.2, тел.: 054 / 800 554, моб.: 0888 725 330, e-mail: ekip_audit_radeva@abv.bg
Русе, "Цар Освободител" 46, тел.: 082 / 870 315; 820 433, моб.: 0888 944 610, e-mail: ekip_audit_semova@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА

ТЕРАХИМ 97 АД

ГР. РУСЕ

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на Терахим 97 АД (Дружеството), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България– Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. и утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален финансов отчет.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ЕКИП ОДИТ ООД
Одиторско дружество

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Шумен Рег. № 140 ЕКИП ОДИТ ООД

Румяна Семова
Управител

Румяна Семова
Регистриран одитор, отговорен за одита

10 май 2017 година

бул. Цар Освободител 46
7000 гр. Русе

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ТЕРАХИМ 97 АД
гр. Габрово, ул. Бодра смяна 21

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2016г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**405**	**405**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**973**	**1025**	**II. Резерви**		
- земи	322	322	1. Други резерви	11098	11174
- сгради	651	703	***Общо за група II:***	**11098**	**11174**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	4427	4386	**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
3.Съоръжения и други	200	201	- неразпределена печалба	71	71
Общо за група I:	**5600**	**5612**	***Общо за група III:***	**71**	**71**
			IV. Текуща печалба (загуба)	1158	224
II. Дългосрочни финансови активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**12732**	**11674**
1. Акции и дялове в предприятия от група	7620	7620	**В. Задължения**		
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5	5	1. Задължения към финансови предприятия, в т.	**5125**	**3678**
Общо за група II:	7625	7625	- до 1 година	4598	2654
III. Отсрочени данъци	56	100	- над 1 година	527	1024
Общо за раздел А:	**13281**	**13337**	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**4493**	**5435**
Б. Текущи активи			- до 1 година	4493	5435
I.Материални запаси			3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	95	1205
1. Суровини и материали	2833	3095	- до 1 година	95	1205
2. Продукци и стоки в т.ч.:	2971	2988	4. Други задължения, в т.ч.:	191	202
- продукция	2947	2978	- до 1 година	135	151
- стоки	24	10	- над 1 година	56	51
Общо за група I:	**5804**	**6083**	към персонала, в т.ч.:	139	130
II. Вземания			- до 1 година	88	79
1. Вземания от клиенти и доставчици	4761	4747	- над 1 година	51	51
2. Вземания от предприятия в групата	-	2	осигурителни задължения, в т.ч.:	26	24
3. Други вземания	202	78	- до 1 година	26	24
Общо за група II:	**4963**	**4827**	данъчни задължения	21	11
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	21	11
- в брой	109	34	други задължения	5	37
- безсрочни сметки (депозити)	124	131	- до 1 година	0	37
Общо за група IV:	**233**	**165**	- над 1 година	5	0
Общо за раздел Б:	**11000**	**11075**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**9904**	**10520**
В. Разходи за бъдещи периоди	3	3	- до 1 година	9321	9445
			- над 1 година	583	1075
			Г.Финансиране и приходи за бъдещи периоди	1648	2021
			- финансирания	1433	1634
			- приходи за бъдещи периоди	215	387
СУМА НА АКТИВА	**24284**	**24415**	**СУМА НА ПАСИВА**	**24284**	**24415**

Дата на съставяне: 31 март 2017г.
Приложенията на страници от 5 до 32 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет е приет за издаване и е подписан на 10.05.2017г.

Изпълнителен директор/
Стоянчо Велков Стоянов

Гл.счетоводител (съставител):
Мария Христова Христова-Андреева

"ТЕРАХИМ 97" АД България

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Шумен Рег. № 140 ЕКИП ОДИТ ООД

Заверил съгласно доклад:
10.05.2017г.
гл. д. Данаджиева

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2016г.

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	**31**	**0**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**18518**	**19409**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**16100**	**17278**	продукция	18357	19192
суровини и материали	15770	16935	стоки	71	59
външни услуги	330	343	услуги	90	158
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**996**	**968**	2. Други приходи	2240	1758
разходи за възнаграждения	842	824	3.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	97
разходи за осигуровки	154	144	4. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	21
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**986**	**970**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**20758**	**21285**
а) разходи за амортизация на дълготрайни материални активи	**986**	**970**	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**4**	**1**
5. Други разходи, в т.ч.:	**1198**	**1607**	- положителни разлики от промяна на валутни курсове	4	1
- балансова стойност на продадени активи	941	1233	***Общо финасови приходи***	**4**	**1**
Общо разходи за оперативната дейност	**19311**	**20823**	***Общо приходи***	**20762**	**21286**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, признати като текущи активи, в т.ч.:	**9**	10			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	**9**	8			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	**157**	**205**			
Общо финансови разходи	**166**	**215**			
8. Печалба от обичайната дейност	**1285**	**248**			
Общо разходи	**19477**	**21038**			
9. Счетоводна печалба	**1285**	**248**			
10. Разходи за данъци от печалбата	127	24			
11. Печалба	**1158**	**224**			
Всичко	**20762**	**21286**	***Всичко***	**20762**	**21286**

Дата на съставяне: 31 март 2017г.

Приложенията на страници от 5 до 32 са неразделна част от този финансов отчет.

Изпълнителен директор/ Стоянчо Велков Стоянов

Гл.счетоводител (съставител): Мария Христова Христова-Андреева

ТЕРАХИМ 97 АД България

Заверил съгласно доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Шумен Рег. № 140 ЕКИП ОДИТ ООД

10/05/2017г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА