

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
„Терамадре“ - АД
Дъбово

Доклад върху финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на „Терамадре“ – АД, състоящ се от счетоводния баланс към 31 декември 2016 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният 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 потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти, които са приети за приложение в България. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет. Ние сме независими от компанията в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители, които са приети за приложение в България. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с това предположение и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира или да преустанови

Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият 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.

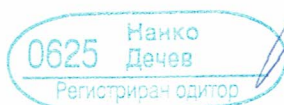
Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2016 г. 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 2016 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети в България.

Регистриран ДЕС **Нанко Милев Дечев**

Дата: 28 април 2017 г.
ул. "Парчевич" 60
гр. Карлово, България



СЪДЪРЖАНИЕ

1. Информация за дружеството	2
2. База за изготвяне на финансовите отчети	3
3. Значими счетоводни политики.....	4
4. Оценка и управление на риска	6
5. Приходи.....	7
6. Разходи	7
7. Финансови разходи.....	7
8. Нетекущи активи	8
9. Текущи активи	8
10. Регистриран капитал и резерви.....	9
11.Нетекущи пасиви.....	9
12. Текущи пасиви.....	10
13. Свързани лица.....	10
14. Събития след датата на баланса.....	10

2. База за изготвяне на финансовите отчети

2.1. Съответствие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в Република България.

2.2 База за измерване

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Функционална и отчетна валута на дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2015 и 2016 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.4 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Към 31 декември 2016 г. предприятието е отчело печалба 1 хил. лв., като изцяло е покрило загубата си от предходни години.

Дружеството погасява своите задължения за придобиването на дяловете на дъщерното дружество Силмик ЕООД чрез дългосрочни заеми, предоставени от акционерите. Заемите служат и за подпомагане на търговската дейност на Силмик ЕООД.

Собствениците на предприятието /акционерите/ са се ангажирали, също както и в предходните периоди, да предоставят финансова помощ през следващата година, в случаите, в които това е необходимо.

2.5 Дата на одобряване за издаване

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на дружеството на 06.02.2016 год.

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи се отчитат по съвкупност на вложените разходи и не се амортизират до окончателно изграждане на активите и влизането им в експлоатация. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

През годината дружеството не е начислявало амортизации, тъй като няма придобити активи.

Дълготрайни активи, наети по договор за финансов лизинг - няма

3.4 Нематериалните активи

Нематериалните активи, имащи ограничен срок на използване, се отчитат по цената на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценки. Дружеството е приело счетоводна политика на капитализиране на нематериалните активи при цена еквивалентна или по-голяма от 700 лева. Разходите свързани с поддръжката им, се капитализират само ако се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива, в противен случай се отчитат като разход, в момента на възникването им.

През 2016 г. дружеството няма придобити нематериални активи.

3.5 Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се записват в баланса на дружеството по историческа цена (доставна стойност), в която се включват: цената на закупуване (себестойност) и всички преки разходи, извършени във връзка с доставянето до сегашното им местоположение и състояние.

При отписване на стоково-материалните запаси се използва метода на средно-претеглена цена.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата. Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализуема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализуема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи. Всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност и когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, се предприема увеличение, което може да надвишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита в увеличение на стойността на стоково-материалните запаси и като други текущи приходи.

Инвентаризацията на стоково-материалните запаси се извършва всяка година в края на отчетния период и при смяна на материално отговорните лица.

Към 31.12.2016 г. дружеството не притежава стоки.

3.6. Финансови инструменти

Финансовите инструменти, представени във финансовите отчети включват паричните средства и парични еквиваленти, търговски и други вземания, задължения и дългосрочни задължения.

Паричните средства включват парични наличности в каса и по текущи сметки в банки

3.7 Персонал

През 2016 г. дружеството няма нает персонал.

- *Ликвиден риск*

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

5. Приходи

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Приходи от лихви	110	144
Общо приходи:	<u>110</u>	<u>144</u>

В приходите от лихви са включени начислените лихви по предоставени заеми към дъщерното дружество.

6. Разходи

6.1. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Административно обслужване	6	5
Банкови такси	1	1
Общо:	7	6

В разходи за външни услуги е включен и разхода за одит в размер на 2 хил.лв. Одиторите на дружеството не са оказвали допълнителни консултантски услуги, извън извършения независим финансов одит за 2016 г.

7. Финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Разходи за лихви	100	114
Валутни и курсови разлики	2	3
Общо:	<u>102</u>	<u>115</u>

През 2016 г. дружеството е начислило разходи за лихви, както следва :

- По получени заеми от акционери – 100 хил. лв.

През 2016 год. всички начислени разходи за лихви са признати като текущ разход на дружеството.

10. Регистриран капитал и резерви

10.1. Регистриран (основен капитал)

Акционерният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация - 50 000 лв. Към 31 декември 2016 година акционерният капитал включва 50000 обикновени акции с номинална стойност от 1 лева всяка.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент в съответствие с оповестения такъв след края на всяка година и право на един глас на акция на събрания на Дружеството.

Всички акции на Дружеството са с еднакви права относно активите при ликвидация

Акционер	Брой акции 31.12.2016	31.12.2016 %	31.12.2015 %
<i>В лева</i>			
<i>Сара Гало</i>	9500	19	19
<i>Алдо Гало</i>	3500	7	7
<i>Проджест Груп ЕООД</i>	37000	74	74

10.2 Другите елементи на собствения капитал съдържат:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Непокрита загуба	-9	-9
Финансовият резултат за текуща година	1	8
Неразпределена печалба	8	-
Общо:	0	-1

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% . За отчетния период Дружеството реализира печалба в размер на 1 703,24 лв. Няма съмнение относно възможността дружеството да продължи дейността си, като действащо предприятие.

11. Нетекущи пасиви

Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия – 1 043 хил. лв.

Партньор	Главница	Лихва
Проджест Груп	885	157
Общо:	885	157

Други задължения включват предоставени заеми със срок на погасяване, както следва:

Партньор	Главница	Лихва
Неизплатени дружествени дялове	250	
Алдо Гало	1116	71
Общо:	1366	71

Дружеството отчита като дългосрочни, задълженията по заеми, получени от акционерите и други нефинансови организации и лихвите по тях. Тези задължения са от предходни години, но са предоговорени, в резултат на което се прекласифицират от текущи на нетекущи.

„Терамадре” АД
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2016 год.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА “ТЕРАМАДРЕ” АД с.Дъбово

ПРЕЗ 2016 год.

„Терамадре“ АД
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2016 год.

Други приходи	0	0
Други лихви и фин. приходи	110	144
Общо:	110	144

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2016 год. в хил.лв..	2015 год. в хил. лв.
За материали	0	0
За външни услуги	7	6
За възнаграждения и осигуровки	0	13
Балансова ст-ст на продадени активи	0	0
Финансови разходи	102	117
Други разходи	0	1
Общо:	109	137

Финансови показатели от дейността на Дружеството

	2016	2015
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	= -	-
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	= 0.03376	0.15897
3. Ефективност на приходите от дейността	= 0.9845	0.94619
4. Коефициент на обща ликвидност	= 0.74699	0.39
5. Коефициент на бърза ликвидност	= 0.74699	0.39
6. Коефициент на финансова автономност	= 0.01993	0.01904
7. Коефициент на задлъжнялост	= 50.17007	52.50789

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след датата на съставяне на ГФО за 2016, които биха могли да оказат влияние върху него.

5. Стопански цели за 2017 год.

Като едноличен собственик на капитала на Силмик ЕООД, дейността на Терамадре АД е насочена единствено към подпомагане и финансиране на земеделската дейност, а именно увеличаване обема на земеделска земя, съответно и приходите от продажби на селскостопанска продукция: слънчоглед и пшеница.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

„Терамадре“ АД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2016 год.

Към 31.12.2016 г. Дяловете не са напълно изплатени – 250 000 лв.

10.2.Контролиращи дружества- Проджест Груп ЕООД

10.3.Други участващи дружества- Силмик ЕООД и Актарус ЕООД

Със "Силмик" ЕООД, капитала на което е собственост на Терамадре АД има възникнали отношения свързани единствено и само с финансиране на "Силмик" ЕООД под форма на получени заеми.

11. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2016 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

12. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 1103,24 лева, да се отнесе като неразпределена печалба.

Приканвам Ви да одобрите финансовия отчет на "Терамадре" АД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

Гр. Пловдив, 06.02.2017 год.

.....
Изпълнителен директор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

на
към

ТЕРРАМАДРЕ АД

31.12.2016

ЕИН 202909825

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал	50	50
Дългосрочни финансови активи			Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	8	
Акции и дялове в дъщерни предприятия	935	935	- неразпределена печалба	(9)	(9)
Предоставени заеми на свързани лица и предприятия	1 357	1 486	- непокрита загуба	(1)	(9)
Други заеми	51		Общо за група:	1	8
Общо за група:	2 343	2 421	Текуща печалба (загуба)	50	49
Общо за раздел:	2 343	2 421	Общо за раздел:		
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения	1	1
Вземания			Задължения към доставчици, в т. ч.:	1	1
Други вземания, в т. ч.:	1	155	до 1 година	1 176	907
Общо за група:	1	155	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	1 176	907
Парични средства, в т. ч.:	187	33	над 1 година	1 043	868
- в брой	38	33	Задължения, свързани с предприятия от група, в т. ч.:	1 043	868
- в безсрочни сметки (депозити)	149		над 1 година	261	784
Общо за група:	187	33	Други задължения, в т. ч.:	11	
Общо за раздел:	188	188	до 1 година	250	784
			над 1 година	2 481	2 560
			Общо за раздел, в т. ч.:	12	1
			до 1 година	2 469	2 559
			над 1 година	2 531	2 609
СУМА НА АКТИВА	2531	2 609	СУМА НА ПАСИВА	2 531	2 609

Дата на съставяне: 06.02.2017

Заверил:

0625 Нанко Дечев
Регистриран одитор

Съставител:

ИЗВЕЩАНИЕ
ПЛОВДИВ
ЕООД

Ръководител:

КАЗАМЛЯК
Kazamlyak

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на
към

31.12.2016

ЕИН 202909825

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	7		6 7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	110	144
б) външни услуги	7		6 а) приходи от предприятия от група	110	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:			12 Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	110	144
а) разходи за възнаграждения			11 8. Загуба от обичайна дейност		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			1 Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	110	144
5. Други разходи, в т. ч.:					
Общо разходи за оперативна дейност	7	19			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,	2	3			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	2	3			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи,	100	114			
а) разходи, свързани с предприятия от групата	100				
Общо финансови разходи (6 + 7)	102	117			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	109	136			
10. Счетоводна печалба	1	8			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1		10. Счетоводна загуба		
			(общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	110	144	Всичко (Общо приходи + 11)	110	144

Дата на съставяне: 06.02.2017

Заверил:

0625 Наико
Дечев
Регистриран одитор

Съставител:

Мария Ефтимова

Ръководител:

Мария
Ефтимова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2016 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин. резултат				текуща	ОБЩО
		от минали години		печалба / загуба			
		неизп. печалба	непокрита загуба				
1 8 9 10 11							
Салдо в началото на отчетния период	50		(9)	8		49	
2. Промени в счетоводната политика							
3. Грешки							
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50		(9)	8		49	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :		8		(8)			
--- увеличения		8				8	
--- намаления				(8)		(8)	
Изменение за сметка на собствениците							
Финансов резултат за текущия период				1		1	
Разпределение на печалбата/загубата							
Салдо към края на отчетния период	50	8	(9)	1		50	
Собствен капитал към края на отчетния период	50	8	(9)	1		50	

Приложенията от страницата... до страницата... са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:



Ръководител:



Заверил, съгласно доклад от: 28.04.2017

Регистриран одитор:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ТЕРРАМАДРЕ АД

31.12.2016

ЕИН 202909825

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		7	(7)	46	8	38
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					12	(12)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		2	(2)		3	(3)
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)	1	7	(6)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		10	(10)	47	30	17
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 096	(1 096)		2 386	(2 386)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	1 208	874	334	1 276		1 276
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	1 208	1 970	(762)	1 276	2 386	(1 110)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	926		926	2 501	1 396	1 105
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	926		926	2 501	1 396	1 105
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2 134	1 980	154	3 824	3 812	12
Д. Парични средства в началото на периода			33			21
Е. Парични средства в края на периода			187			33

Дата:

06.02.2017

Съставител:

Мария Ефтимова

Ръководител:

Мария Ефтимова

Заверил:

0625 Нанко
Дечев
Регистриран одитор