

“ТЕРА КАП” ЕООД  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

“ТЕРА КАП” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2012

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Дружеството е регистрирано през 2012 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелен отчет на “ТЕРА КАП” ЕООД.

Адрес на управление: гр.София, р-н Оборище, ул. “Бачо Киро” № 49, ет. 2.

Дата на изготвяне: 30.01.2013 г.

Дата на одобрение: 05.02.2013 г. с Решение на едноличния собственик.

Годишният финансов отчет е подписан съгласно чл.34, ал.3, т.1 от ЗС от името на “ТЕРА КАП” ЕООД от:

Управител: .....

/Стоян Христов/



Годишният финансов отчет е подписан съгласно чл.34, ал.3, т.1, б.”б” от ЗС от името на “ММ АКАУНТ 2” ЕООД от :

Съставител: .....

/Мариана Манолова/



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**"ТЕРА КАП" ЕООД**  
**Към 31.12.2012 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                |
| <b>A. Записан, но неизнесен капитал</b>                                                           |                 |                  | <b>A. Собствен капитал</b>                                           | <b>10</b>       |                  |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                                           |                 |                  | <b>I. Записан капитал</b>                                            | <b>10</b>       |                  |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                     |                 |                  | <b>II. Премии от емисии</b>                                          | -               |                  |
| 1. Продукти от развойна дейност                                                                   |                 |                  | <b>III. Резерв от последващи оценки</b>                              |                 |                  |
| 2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи |                 |                  | <b>IV. Резерви</b>                                                   |                 |                  |
| 3. Търговска репутация                                                                            |                 |                  | 1. Законови резерви                                                  |                 |                  |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                               |                 |                  | 2. Резерв свързан с изкупени собствени акции                         | -               |                  |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                           | -               | -                | 3. Резерв съгласно учредителен акт                                   |                 |                  |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                          |                 |                  | 4. Други резерви                                                     |                 |                  |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                                                         | -               | -                | <b>Общо за група IV:</b>                                             | -               | -                |
| - земи                                                                                            |                 |                  | <b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>       |                 |                  |
| - сгради                                                                                          |                 |                  | - неразпределена печалба                                             |                 |                  |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                                                  |                 |                  | - непокрита загуба                                                   |                 |                  |
| 3. Съоръжения и други                                                                             |                 |                  | <b>Общо за група V:</b>                                              | -               | -                |
| 5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                     | 1               |                  | <b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>                                   | <b>8</b>        |                  |
| 5. Транспортни средства                                                                           | 10              |                  | <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":</b>                                           | <b>18</b>       | -                |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                          | <b>11</b>       | -                | <b>Б. Провизии и сходни задължения</b>                               |                 |                  |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>                                                          |                 |                  | 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения                     |                 |                  |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група                                                          |                 |                  | 2. Провизии за данъци в т.ч.:                                        | -               | -                |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група                                                     |                 |                  | - отсрочени данъци                                                   |                 |                  |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия                                              |                 |                  | 3. Други провизии и сходни задължения                                |                 |                  |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия                                |                 |                  | <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>                                             | -               | -                |
| 5. Дългосрочни инвестиции                                                                         |                 |                  | <b>В. Задължения</b>                                                 |                 |                  |
| 6. Други заеми                                                                                    |                 |                  | 1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемост в т.ч.: | -               | -                |
| 7. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. лв.                                     | X               | X                | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| <b>Общо за група III:</b>                                                                         | -               | -                | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>                                                                       |                 |                  | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:                     | -               | -                |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>                                                                          | <b>11</b>       | -                | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>                                                            |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| <b>I. Материални запаси</b>                                                                       |                 |                  | 3. Получени аванси, в т.ч.:                                          | -               | -                |
| 1. Суровини и материали                                                                           |                 |                  | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| 2. Незавършено производство                                                                       |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| 3. Продукция и стоки в т.ч.:                                                                      | -               | -                | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.:                                | -               | -                |
| - продукция                                                                                       |                 |                  | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| - стоки                                                                                           |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| 4. Предоставени аванси                                                                            |                 |                  | 5. Задължения по полици, в т.ч.:                                     | -               | -                |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                           | -               | -                | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| <b>II. Вземания</b>                                                                               |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:                                                      |                 |                  | 6. Задължения по деп. Дялова вноска, в т.ч.:                         | 16              | -                |
| - над 1 година                                                                                    |                 |                  | - до 1 година                                                        | 16              |                  |
| 2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:                                                       |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| - над 1 година                                                                                    |                 |                  |                                                                      |                 |                  |
| 3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:                               |                 |                  | 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:  | -               | -                |
| - над 1 година                                                                                    |                 |                  | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| 4. Други вземания в т.ч.:                                                                         |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| - над 1 година                                                                                    |                 |                  | 8. Други задължения, в т.ч.:                                         | -               | -                |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                          | -               | -                | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| <b>III. Инвестиции</b>                                                                            |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група                                                          |                 |                  | - към персонала, в т.ч.:                                             | -               | -                |
| 2. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. лв.                                     | X               | X                | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| 3. Други инвестиции                                                                               |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| <b>Общо за група III:</b>                                                                         | -               | -                | - осигурителни задължения, в т.ч.:                                   | -               | -                |
| <b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>                                                              |                 |                  | - до 1 година                                                        |                 |                  |
| - в брой                                                                                          |                 |                  | - над 1 година                                                       |                 |                  |
| - безсрочни сметки (депозити)                                                                     | 22              |                  | - данъчни задължения                                                 | 1               | -                |
| <b>Общо за група IV:</b>                                                                          | <b>22</b>       | -                | - до 1 година                                                        | 1               |                  |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:</b>                                                                          | <b>22</b>       | -                | - над 1 година                                                       |                 |                  |
|                                                                                                   |                 |                  | <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:</b>                                     | <b>17</b>       | -                |
|                                                                                                   |                 |                  | - до 1 година                                                        | 17              | -                |
|                                                                                                   |                 |                  | - над 1 година                                                       | -               | -                |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>                                                               | 2               |                  | <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>          |                 |                  |
|                                                                                                   |                 |                  | - финансирания                                                       |                 |                  |
|                                                                                                   |                 |                  | - приходи за бъдещи периоди                                          |                 |                  |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                                                                             | <b>35</b>       | -                | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                                | <b>35</b>       |                  |

Дата на съставяне:  
София, 30 януари 2013

Съставител:

Миряна Манолова

Ръководител:

Стоян Христо





**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**"ТЕРА КАП" ЕООД**  
**За 2012 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                |
| <b>А. РАЗХОДИ</b>                                                                                                          |               |                  | <b>Б. ПРИХОДИ</b>                                                                           |               |                  |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство                                                           |               |                  | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:                                                        | -             | -                |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:                                                                  | 2             | -                | а) продукция                                                                                |               |                  |
| а) суровини и материали                                                                                                    |               |                  | б) стоки                                                                                    |               |                  |
| б) външни услуги                                                                                                           | 2             |                  | в) услуги                                                                                   |               |                  |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.:                                                                                           | -             | -                | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство                           |               |                  |
| а) разходи за възнаграждения                                                                                               |               |                  | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин                                      | 2             |                  |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.:                                                                                          |               |                  | 4. Други приходи, в т.ч.:                                                                   |               |                  |
| - осигуровки свързани с пенсия                                                                                             |               |                  | - приходи от финансиране                                                                    | -             |                  |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:                                                                             | -             | -                | Общо приходи от оперативната дейност                                                        | 2             | -                |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:                             | -             | -                | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:                  |               |                  |
| - разходи за амортизация                                                                                                   |               |                  | - приходи от участия в предприятия от група                                                 |               |                  |
| - разходи от обезценка                                                                                                     |               |                  | 6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.: |               |                  |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи                                                                    |               |                  | - приходи от участия в предприятия от група                                                 |               |                  |
| 5. Други разходи, в т.ч.:                                                                                                  |               |                  | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:                                                 | 9             |                  |
| а) балансова стойност на продадени активи                                                                                  |               |                  | а) приходи от предприятия от група                                                          |               |                  |
| б) провизии                                                                                                                |               |                  | б) положителни разлики от операции с финансови инструменти                                  |               |                  |
| Общо разходи за оперативната дейност                                                                                       | 2             | -                | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове                                        |               |                  |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: | -             | -                | Общо финансови приходи                                                                      | 9             | -                |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове                                                                        |               |                  |                                                                                             |               |                  |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:                                                                     |               |                  |                                                                                             |               |                  |
| - разходи, свързани с предприятия от група                                                                                 | -             |                  |                                                                                             |               |                  |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи                                                                       |               |                  |                                                                                             |               |                  |
| Общо финансови разходи                                                                                                     | -             | -                |                                                                                             |               |                  |
| Общо разходи за обичайната дейност                                                                                         | 2             | -                | Общо приходи от обичайната дейност                                                          | 11            | -                |
| 8. Печалба от обичайната дейност                                                                                           | 9             | -                | 8. Загуба от обичайната дейност                                                             | -             | -                |
| 9. Извънредни разходи                                                                                                      |               |                  | 9. Извънредни приходи                                                                       |               |                  |
| Общо разходи                                                                                                               | 2             | -                | Общо приходи                                                                                | 11            | -                |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)                                                                       | 9             | -                | 10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)                                         | -             | -                |
| 11. Разходи за данъци от печалбата                                                                                         | 1             |                  |                                                                                             |               |                  |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък                                                                      |               |                  |                                                                                             |               |                  |
| 13. Печалба                                                                                                                | 8             | -                | 11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)                                               | -             | -                |
| Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)                                                                                       | 11            | -                | Всичко (Общо приходи + 11)                                                                  | 11            | -                |

Дата на съставяне:  
София, 30 юни 2013

Съставител:

Марияна Манолова

Ръководител:

Стоян Христов



**ОТЧЕТ**  
за собствения капитал  
**"ТЕРА КАП" ЕООД**  
За 2012г.

(Хиллв)

| Показатели                                                                  | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви  |                                            |                                  |               | Финансов резултат от минали години |                  |    | Текуща печалба/загуба | Общо собствени капитал |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------|--------------------------------------------|----------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------|----|-----------------------|------------------------|
|                                                                             |                 |                  |                             | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв, съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба             | Непокрита загуба |    |                       |                        |
| а                                                                           | 1               | 2                | 3                           | 4        | 5                                          | 6                                | 7             | 8                                  | 9                | 10 | 11                    |                        |
| 1. Салдо в началото на отчетния период                                      |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 2. Промени в счетоводната политика                                          |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 3. Грешки                                                                   |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки                      | -               | -                | -                           | -        | -                                          | -                                | -             | -                                  | -                | -  | -                     |                        |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:                            | 10              |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | 10                    |                        |
| - увеличение                                                                | 10              |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | 10                    |                        |
| - намаление                                                                 |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 6. Финансов резултат от текущия период                                      |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  | 8  | 8                     |                        |
| 7. Разпределение на печалба в т.ч.:                                         |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| - за дивиденди                                                              |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 8. Покриване на загуба                                                      |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви                                     |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| - увеличения                                                                |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| - намаления                                                                 |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 10. Други изменения в собствения капитал                                    |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 11. Салдо към края на отчетния период                                       | 10              | -                | -                           | -        | -                                          | -                                | -             | -                                  | -                | 8  | 18                    |                        |
| 12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                                    |                  |    | -                     |                        |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период                            | 10              | -                | -                           | -        | -                                          | -                                | -             | -                                  | -                | 8  | 18                    |                        |

Дата на съставяне:  
София, 30 януари 2013

Съставител:  
Мариана Манолова



Ръководител:  
Стоян Христов



(Хил.лв.)



**ОТЧЕТ**  
за паричните потоци  
"ТЕРА КАП" ЕООД  
За 2012 г.

| Наименование на паричните потоци                                                     | Текущ период |          | Преклопен период |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|------------------|----------|
|                                                                                      | Постъпления  | Плащания | Постъпления      | Плащания |
|                                                                                      | 1            | 2        | 3                | 5        |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                                          |              |          |                  |          |
| 1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                                   | 9            | 3        | 6                | -        |
| 2 Лични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държавни за търговски цели |              |          | -                | -        |
| 3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                                  |              |          | -                | -        |
| 4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни            |              |          | -                | -        |
| 5 Платени и въстановени данъци върху печалбата                                       |              |          | -                | -        |
| 6 Платени и въстановени данъци ДДС                                                   |              |          | -                | -        |
| 7 Плащания при разпределения на печалби                                              | 10           |          | 10               | -        |
| 8 Други парични потоци от основна дейност                                            | 19           | 3        | 16               | -        |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>                                  |              |          |                  |          |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                                    |              |          |                  |          |
| 1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                                      |              | 10       | (10)             | -        |
| 2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи                           |              |          | -                | -        |
| 3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни            |              |          | -                | -        |
| 4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания                                  |              |          | -                | -        |
| 5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                |              |          | -                | -        |
| 6 Други парични потоци от инвестиционна дейност                                      |              |          | -                | -        |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>                            |              | 10       | (10)             | -        |
| <b>В. Парични потоци от финансово дейност</b>                                        |              |          |                  |          |
| 1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа                   |              |          | -                | -        |
| 2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците              | 16           |          | 16               | -        |
| 3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми                         |              |          | -                | -        |
| 4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни                     |              |          | -                | -        |
| 5 Плащания на задължения по лизингови договори                                       |              |          | -                | -        |
| 6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                |              |          | -                | -        |
| 7 Други парични потоци от финансово дейност                                          |              |          | -                | -        |
| <b>Всичко парични потоци от финансово дейност (В)</b>                                | 16           | -        | 16               | -        |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>                       | 35           | 13       | 22               | -        |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                                     |              |          | -                | -        |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                                         |              |          | 22               | -        |

Дата:  
София, 30 януари 2013

Съставител:  
Мариана Манолова

Ръководител:



“ ТЕРА КАП ” ЕООД  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

**СПРАВКА**  
**ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

**I. Обща информация**

Наименование на предприятието: “ТЕРА КАП” ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, р-н Оборище, ул. “Бачо Киро” № 49, ет. 2

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул. “Бачо Киро” № 49, ет. 2

Брой служители /наети лица в края на годината/ - 0 /нула/ лица.

**Няма Клонове регистрирани по ТЗ.**

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2009 година.

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

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

**Собственост и управление**

| Собственик             | Брой дялове | Стойност         | Платени          | Относителен дял |
|------------------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| Стоян Йорданов Христов | 100         | 10 000.00        | 10 000.00        | 100%            |
| <b>ОБЩО:</b>           | <b>100</b>  | <b>10 000.00</b> | <b>10 000.00</b> | <b>100%</b>     |

Капиталът на дружеството е в размер на 10 000.00 лв. /Десет хиляди лева/, като същият е внесен изцяло.

Едноличен собственик на капитала е Стоян Йорданов Христов.

Управител на дружеството е: Стоян Йорданов Христов.

Дружеството се представлява от: Стоян Йорданов Христов.



“ ТЕРА КАП ” ЕООД  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

**Предмет на дейност**

Предметът на дейност на Дружеството включва: Търговия на електрическа енергия, създаване и координиране на стандартни балансиращи групи на пазара за електрическа енергия, производство на електрическа и топлинна енергия от възобновяеми и конвенционални енергийни източници, обследване и одитиране на обекти за енергийна ефективност, външнотърговска дейност, посредничество, както и всяка друга незабранена със закон дейност.

Дейностите, за които е необходимо предварително издаване на разрешение /лицензи/ от съответните държавни или общински органи ще бъдат извършвани след набавянето на необходимите документи.

През 2012г. „ТЕРА КАП“ ЕООД има подадени документи за получаване на лицензия за търговия с електрическа енергия.

**II. База за изготвяне на финансовите отчети**

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2009 г.

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

**III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания**

**1. Дълготрайни материални активи:**

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. /седемстотин лева/. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

През 2012 г. не са извършвани нормативни преоценки на активи.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

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



**“ ТЕРА КАП ” ЕООД**  
**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012**

| Група                    | Години |
|--------------------------|--------|
| Сгради и конструкции     | 25     |
| Машини и оборудване      | 3.33   |
| Транспортни средства     | 10     |
| Съоръжения               | 25     |
| Други дълготрайни активи | 6.67   |
| Компютърна техника       | 2      |

Към 31.12.2012 г. „ТЕРА КАП“ ЕООД разполага със следните дълготрайни материални активи: /хил. лв./

| № по ред | Счетоводна сметка           | Отчетна стойност | Начислена амортизация към 31.12.2012 г. | Балансова стойност към 31.12.2012 г. |
|----------|-----------------------------|------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| 1.       | Транспортни средства        | 10               | -                                       | 10                                   |
| 2.       | ДМА в процес на изграждане  | 1                | -                                       | 1                                    |
|          | <b>Обща стойност на ДА:</b> | <b>11</b>        | <b>-</b>                                | <b>11</b>                            |

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

## **2. Нематериални активи**

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

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

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

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато 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 и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:



## “ ТЕРА КАП ” ЕООД

### ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

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

Към 31.12.2012 г. „ТЕРА КАП“ ЕООД не разполага с дълготрайни нематериални активи.

#### 3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

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

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

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

#### 3.1. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

#### 4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.



## “ТЕРА КАП” ЕООД

### ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

“ТЕРА КАП” ЕООД няма ограничени права върху МЗ към 31.12.2012 г., както и не съществува разликата между балансовата и пазарната стойност на СМЗ към датата на финансовия отчет.

#### 5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Определянето на обезценката се извършва на база индивидуален подход на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Дружеството няма вземания към 31.12.2012г., които да бъдат представени в баланса.

#### 6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

#### 7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

#### 8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор,



## “ ТЕРА КАП ” ЕООД

### ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Финансови резултати за текущия и предходни периоди.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната политика и корекции на фундаментални грешки през 2012 г.

#### 9. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

#### 10. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Дружеството няма просрочени данъчно – осигурителни задължения към 31.12.2012 г.

- Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Дружеството няма начислени провизирани отпуски към 31.12.2012 г.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:



**“ ТЕРА КАП ” ЕООД**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012**

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Задълженията към 31.12.2012 г., представени в баланса са 17 хил.лв.

/в хил. лв./

| <b>Наименование на контрагента</b>                       | <b>31.12.2012</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Задължения по допълнителни дялови вноски към собственика | 16                |
| Данъчни задължения                                       | 1                 |

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

**11. Чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

**12. Данъчно облагане**

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими /възстановими/ по отношение на данъчната печалба /загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба /загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2013 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

**13. Доходи на персонала**

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Дружеството няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

**14. Обезценки на активи**

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2012 г. не са отчетени обезценки.

**15.Свързани лица**

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

**Дружеството оповестява свързани лица :**

**Стоян Йорданов Христов – едноличен собственик**

**Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица през 2012 г.**

Едноличният собственик на капитала е направил допълнителна дялова вноска във връзка с дейността на дружеството в размер на 16х.лв.

**16. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии**

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на



природни и други бедствия;

- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

### 17. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за отчетените разходи е представена в **Приложение Разходи**.

### 18. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Информация за приходите е представена в **Приложения Приходи**.

### 19. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

### 20. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците



“ТЕРА КАП” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Към 31.12.2012 г. “ТЕРА КАП” ЕООД няма участия в дъщерни или асоциирани дружества.

**Валутен риск**

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове.

**Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

**IV. Други оповестявания**

**1. Събития след датата на баланса**

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно искванията на СС 10.

**2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

**3. Несигурности**

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

**4. Условни активи и пасиви**

Към 31.12.2012 г. “ТЕРА КАП” ЕООД няма условни активи и пасиви.

Съставител: .....

/Мариана Манолова/

Ръководител: .....

/Стоян Христов/



Дата: 05.02.2013 г.



**СПРАВКА**  
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година  
**"ТЕРА КАП" ЕООД**

(млн.лв.)

| Пояснения                                                                                         | Отчетна стойност на нетекущите активи: |                             |                          |                           | Последваща оценка |           | Преоценка стойност (4+5-6) | Амортизация           |                        |                        |                            | Последваща оценка |           | Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|-----------|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|-----------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                   | в началото на периода                  | на постъпване през годината | на излизане през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение        | Намаление |                            | в началото на периода | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение        | Намаление |                                                    |                                             |
| I. Нематериални активи                                                                            | 1                                      | 2                           | 3                        | 4                         | 5                 | 6         | 7                          | 8                     | 9                      | 10                     | 11                         | 12                | 13        | 14                                                 | 15                                          |
| 1. Продукти от развойна дейност                                                                   |                                        |                             |                          | -                         |                   |           | -                          |                       |                        |                        | -                          |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи |                                        |                             |                          | -                         |                   |           | -                          |                       |                        |                        | -                          |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 3. Търговска репутация                                                                            |                                        |                             |                          | -                         |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                               |                                        |                             |                          | -                         |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| Общо за група I:                                                                                  | -                                      | -                           | -                        | -                         | -                 | -         | -                          | -                     | -                      | -                      | -                          | -                 | -         | -                                                  | -                                           |
| II. Дълготрайни материални активи                                                                 |                                        |                             |                          |                           |                   |           |                            |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                    |                                             |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                                                         |                                        |                             |                          |                           |                   |           |                            |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                    |                                             |
| - земи                                                                                            |                                        |                             |                          |                           |                   |           |                            |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                    |                                             |
| - сгради                                                                                          |                                        |                             |                          |                           |                   |           |                            |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                    |                                             |
| 2. Машини, производствено оборудване и индустриална техника                                       |                                        |                             |                          | -                         |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 3. Свържени и други                                                                               |                                        |                             |                          | -                         |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 4. Транспортни средства                                                                           |                                        | 10                          |                          | 10                        |                   |           | 10                         |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | 10                                          |
| 5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                     |                                        | 1                           |                          | 1                         |                   |           | 1                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | 1                                           |
| Общо за група II:                                                                                 | -                                      | 1                           | -                        | 1                         | -                 | -         | 1                          | -                     | -                      | -                      | -                          | -                 | -         | -                                                  | 11                                          |
| III. Дългосрочни финансови активи                                                                 |                                        |                             |                          |                           |                   |           |                            |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                    |                                             |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група                                                          |                                        |                             |                          | -                         |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група                                                     |                                        |                             |                          | -                         |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия                                              |                                        |                             |                          |                           |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия                                |                                        |                             |                          |                           |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 5. Дългосрочни инвестиции                                                                         |                                        |                             |                          |                           |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 6. Други заеми                                                                                    |                                        |                             |                          |                           |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| 7. Изкупени собствени акции                                                                       |                                        |                             |                          |                           |                   |           | -                          |                       |                        |                        |                            |                   |           | -                                                  | -                                           |
| Общо за група III:                                                                                | -                                      | -                           | -                        | -                         | -                 | -         | -                          | -                     | -                      | -                      | -                          | -                 | -         | -                                                  | -                                           |
| IV. Отсрочени данъци                                                                              |                                        |                             |                          |                           |                   |           |                            |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                    |                                             |
| Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)                                                                | -                                      | 1                           | -                        | 1                         | -                 | -         | 1                          | -                     | -                      | -                      | -                          | -                 | -         | -                                                  | 11                                          |

Дата на съставяне:  
София, 30 ноември 2013

Съставител:



Марияна Манолова  
София



Ръководител:  
Стоян Христов  
България



**Приложение Разходи**

(в хил.лв.)

| Вид разход                                                    | Годината<br>приключваща на<br>31.12.2012 | Годината<br>приключваща на<br>31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Разходи за суровини и материали:</b>                       |                                          |                                          |
| Други                                                         |                                          |                                          |
| Вода                                                          |                                          |                                          |
| Ел. енергия                                                   |                                          |                                          |
| <b>Всичко разходи за материали:</b>                           | -                                        | -                                        |
| <b>Разходи за външни услуги:</b>                              |                                          |                                          |
| Телефон, пощенски                                             |                                          |                                          |
| Такси ДКЕВР                                                   | 1                                        |                                          |
| Такси МПС                                                     | 1                                        |                                          |
| Счетоводни услуги                                             |                                          |                                          |
| Услуги подизпълнител                                          |                                          |                                          |
| <b>Всичко разходи за външни услуги:</b>                       | 2                                        | -                                        |
| <b>Разходи за амортизация и обезценка на:</b>                 |                                          |                                          |
| Производствени дълготрайни материални активи                  |                                          |                                          |
| в т.ч. Обезценка                                              |                                          |                                          |
| Административни дълготрайни материални активи                 |                                          |                                          |
| в т.ч. Обезценка                                              |                                          |                                          |
| Производствени дълготрайни нематериални активи                |                                          |                                          |
| в т.ч. Обезценка                                              |                                          |                                          |
| Административни дълготрайни нематериални активи               |                                          |                                          |
| в т.ч. Обезценка                                              |                                          |                                          |
| Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:             |                                          |                                          |
| - материални запаси                                           |                                          |                                          |
| - вземания                                                    |                                          |                                          |
| <b>Всичко разходи за амортизации:</b>                         | -                                        | -                                        |
| <b>Разходи за персонала:</b>                                  |                                          |                                          |
| Производствен персонал в т.ч.:                                |                                          |                                          |
| - Начислени разходи за неизползвани отпуски                   |                                          |                                          |
| - Дългосрочни доходи на персонала по СС 19                    |                                          |                                          |
| Административен персонал в т.ч.:                              |                                          |                                          |
| - Начислени разходи за неизползвани отпуски                   |                                          |                                          |
| - Дългосрочни доходи на персонала по СС 19                    |                                          |                                          |
| Членове на органите на управление в т.ч.:                     |                                          |                                          |
| - Начислени разходи за неизползвани отпуски                   |                                          |                                          |
| - Дългосрочни доходи на персонала по СС 19                    |                                          |                                          |
| <b>Всичко разходи за заплати и осигуровки:</b>                | -                                        | -                                        |
| <b>Други разходи</b>                                          |                                          |                                          |
| Разходи за командировки                                       |                                          |                                          |
| Разходи представителни                                        |                                          |                                          |
| Разходи други                                                 |                                          |                                          |
| Провизии                                                      |                                          |                                          |
| Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:               | -                                        |                                          |
| - дълготрайни активи                                          |                                          |                                          |
| - стоки                                                       |                                          |                                          |
| - материали                                                   | -                                        |                                          |
| <b>Всичко други разходи:</b>                                  | -                                        | -                                        |
| <b>Суми с корективен характер</b>                             |                                          |                                          |
| Намаление на запасите от продукция и незавършено производство |                                          |                                          |
| <b>Всичко суми с корективен характер</b>                      | -                                        | -                                        |
| <b>Общо разходи за оперативна дейност</b>                     | 2                                        |                                          |
| <b>Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.</b>     | -                                        |                                          |

Подписано от името на:  
"ТЕРА КАП" ЕООД  
София, 30 януари 2013

Представяващ:  
Стоян Христов

Съставител:  
Мариана Манолова





### Приложение Приходи

| Вид на прихода                                                     | Годината<br>приключваща<br>на 31.12.2012 | Годината<br>приключваща<br>на 31.12.2011 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Приходи от продажби</b>                                         |                                          |                                          |
| Продажби на продукция                                              |                                          |                                          |
| Продажби на стоки                                                  |                                          |                                          |
| Услуги                                                             | -                                        | -                                        |
| Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор |                                          |                                          |
| Приходи от договори за строителство                                |                                          |                                          |
| Други услуги                                                       |                                          |                                          |
| Други приходи                                                      |                                          |                                          |
| в т.ч. от продажба на ДМА                                          |                                          |                                          |
| в т.ч от продажба на материали                                     |                                          |                                          |
| в т.ч от наеми                                                     |                                          |                                          |
| в т.ч. от възстановени обезценки                                   |                                          |                                          |
| в.т.ч. от отписани задължения                                      |                                          |                                          |
| в т.ч от застрахователно събитие                                   |                                          |                                          |
| <b>Всичко приходи от продажби:</b>                                 | -                                        | -                                        |
| <b>Суми с корективен характер</b>                                  |                                          |                                          |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство     |                                          |                                          |
| Разходи за придобиване на активи по стопански начин                | 2                                        |                                          |
| <b>Всичко суми с корективен характер:</b>                          | 2                                        | -                                        |
| <b>Общо приходи от оперативна дейност:</b>                         | 2                                        | -                                        |
| <b>Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.</b>         | -                                        | -                                        |

Подписано от името на:  
"ТЕРА КАП" ЕООД

София, 30 януари 2013

Представяващ:

Стоян Христов

Съставител:

Мариана Манолова





# Приложение Финансови приходи

(в хил.лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ                                                                        | Сума      |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
|                                                                                   | начислени | получени |
| а                                                                                 | 1         | 2        |
| <b>I. Приходи от лихви</b>                                                        |           |          |
| 1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки                                      |           |          |
| 2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми в т.ч.:                                |           |          |
| - предприятия от група                                                            |           |          |
| 3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми в т.ч.:                               |           |          |
| - предприятия от група                                                            |           |          |
| 4. Лихви по търговски вземания                                                    |           |          |
| 5. Други лихви                                                                    |           |          |
| Обща сума на приходите от лихви                                                   | -         | -        |
| <b>II. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:</b> |           |          |
| - приходи от участия в предприятия от група                                       |           |          |
| <b>III. Приходи от други инвестиции, признати като нетекущи активи, в т.ч.:</b>   |           |          |
| - приходи от предприятия от група                                                 |           |          |
|                                                                                   |           |          |
| <b>IV. Други финансови приходи</b>                                                | 9         | 9        |
| 1. Положителни разлики от операции с финансови активи                             |           |          |
| 2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове                              |           |          |
| 3. Приходи от участия в други предприятия (под 10%)                               |           |          |
| Общо финансови приходи                                                            | 9         | 9        |
| Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2012                                  | -         |          |

Подписано от името на:  
"ТЕРА КАП" ЕООД

София, 30 януари 2013

Представяващ:

Стоян Христов

Съставител:

Мариана Манолова





Приложение основен капитал II

| Основен /записан/ капитал ООД |             |          |         |       |             |          |         |       |
|-------------------------------|-------------|----------|---------|-------|-------------|----------|---------|-------|
| Съдружник                     | 2012        |          |         |       | 2011        |          |         |       |
|                               | Брой дялове | Стойност | Платени | % Дял | Брой дялове | Стойност | Платени | % Дял |
| Стоян Йорданов Христов        | 100         | 10 000   | 10 000  | 100   |             |          |         |       |
|                               |             |          |         |       |             |          |         |       |
|                               |             |          |         |       |             |          |         |       |
|                               |             |          |         |       |             |          |         |       |
|                               |             |          |         |       |             |          |         |       |
|                               |             |          |         |       |             |          |         |       |
|                               |             |          |         |       |             |          |         |       |
|                               |             |          |         |       |             |          |         |       |
|                               |             |          |         |       |             |          |         |       |
| Общо:                         | 100         | 10 000   | 10 000  | 100   | -           | -        | -       | -     |

Подписано от името на:  
"ТЕРА КАП" ЕООД

София, 30 януари 2013

Представяващ:  
Стоян Христов



Съставител:

Марияна Манолова

