„ТЕРРА ГРУП БГ“ ЕАД

ИН 200 631 035

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Март 2016, гр.София

„ТЕРРА ГРУП БГ“ ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015 г

	2015 г.	2014 г.
АКТИВИ		
1. Парични средства	339	300
2. Търговски и други вземания	990	1 296
3. Акции и дялове в други предприятия	3	4
4. Активи, класифицирани като държани за продажба	14	15
ОБЩО АКТИВИ	**1 346**	**1 615**
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1. Регистриран капитал	1 374	1 374
2. Резерв съгласно учредителен акт	137	137
3. Неразпределена печалба/загуба	342	276
4. Непокрита загуба от предходни периоди	(510)	(648)
5. Финансов резултат	(2)	364
ОБЩО КАПИТАЛ	**1 341**	**1 503**
II. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Задължения към персонал и осигурителни институции	3	1
2. Търговски и други задължения	2	85
3. Данъчни задължения		26
ОБЩО ПАСИВИ	**5**	**112**
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**1346**	**1615**

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

28.03.2016 г. Съставил : ..... Изпълнителен директор : .....

гр.София / Албена Матева / / Кирил Маринов/

0003 Михаил Динев

„ТЕРРА ГРУП БГ“ ЕАД

Отчет за всеобхватния доход (хил.лв.) за 2015 г.

	2015 г.	2014 г.
Приходи от съучастия		376
Приходи от лихви	45	63
Други нетни приходи	1	
НЕТЕН ДОХОД	***46***	***439***
Разходи за външни услуги	(4)	(6)
Разходи за персонал	(37)	(34)
Разходи за лихви,такси и други	(1)	(9)
Други оперативни разходи	(4)	
ОБЩО РАЗХОДИ	***(46)***	***(49)***
Печалба преди данъци	0	390
Разходи за данъци върху печалбата		26
Нетна печалба (загуба) за периода	(2)	364
ДРУГИ КОМПОНЕНТИ НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	(2)	
Нетна промяна в справедливата стойност на финансови активи на разположение за продажба	(2)	
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА	***(2)***	***364***

Отчет за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

28.03.2016 г.

гр.София

Изпълнителен директор : .....

/ Кирил Маринов /

Съставил :.....

/ Албена Матева/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на „ТЕРРА ГРУП БГ“ ЕАД за годината завършваща на 31 декември 2015 г.

	2015 г.			2014 г.		
	Постъпления	Плащания	Нето	Постъпления	Плащания	Нето
А. Парични потоци от основната дейност						
1. Парични потоци свързани с търговски контрагенти		2	**(2)**	100	6	**94**
2. Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		35	**(35)**		35	**(35)**
3. Платени (възстановени) данъци върху печалбата		26	**(26)**			**0**
4.Плащания при разпределние на печалбата		245	**(245)**		415	**(415)**
5. Други парични потоци от основната дейност	32	34	**(2)**	32	20	**12**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	**32**	**342**	**(310)**	**132**	**476**	**(344)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	53		**53**			
2.Други парични потоци от инвестиционна дейност		1	**(1)**	59	7	**52**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**53**	**1**	**52**	**59**	**7**	**52**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци свързани с получени и предоставени заеми	300	3	**297**	90		**90**
2. Парични потоци от лихвди и други аналогични	1		**1**	7		**7**
3. Други парични потоци от финансовата дейност		1	**(1)**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**301**	**4**	**297**	**97**	**0**	**97**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**386**	**347**	**39**	**288**	**483**	**(195)**
Д. Парични средства в началото на периода			**300**			**495**
Е. Парични средства в края на периода			**339**			**300**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

28.03.2016 г. Съставил: ..... Изпълнителен директор:.....

гр.София /Албена Матева/ / Кирил Маринов/

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСВЕТНИЯ КАПИТАЛ

на „ТЕРРА ГРУП БГ“ ЕАД

за годината завършваща на 31 декември 2015 г.

	Записан капитал	Резерви съгласно учредителен акт	Непокрита загуба	Неразпределена печалба	Резултат текущ период	Общо собствен капитал
Салдо към 01 януари 2014	**1374**	**137**		**868**	**(149)**	**2230**
Промени в капитала за 2014 г.						
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.				(500)		(500)
дивиденти				(500)		(500)
Финансов резултат за текущия период					364	364
Покриване на загуба			12	(12)		12
Други изменения			(511)		511	
Салдо към 31.12.2014	**1374**	**137**	**(648)**	**276**	**364**	**1503**
Промени в капитала за 2015 г.						
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.				(160)		(160)
дивиденти				(160)		(160)
Финансов резултат за текущия период					(2)	(2)
Покриване на загуба			138		(138)	
Други изменения				226	(226)	
Салдо към 31.12.2015	**1374**	**137**	**(510)**	**342**	**(2)**	**1341**

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

28.03.2016 г. Изпълнителен директор : .....

гр.София / Кирил Маринов /

Михаил Динев 0003 Регистриран одитор

Съставил :.....

/ Албена Матева /

А.ПРАВЕН СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

„ТЕРРА ГРУП БГ“ – еднолично акционерно дружество, регистрирано съгласно Търговския Закон в Р България, със седалище гр.София, бул.“България“ 79.

Капиталът е размер на 1 347 417 (един милион триста четиридесет и седем хиляди четиристотин и седемнадесет) лева, разпределен на 1 347 417 (един милион триста четиридесет и седем хиляди четиристотин и седемнадесет) акции, всяка от които е с номинална стойност от 1 лев. Към датата на регистрация капиталът на дружеството е изцяло внесен. Всяка акция дава право на глас, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съответни на нейната номинална стойност.Към момента на регистрация целият капитал в размер на 1 347 417 (един милион триста четиридесет и седем хиляди четиристотин и седемнадесет) лева е внесен.

Към момента на съставане на Финансов отчет се представлява и управлява от Изпълнителния директор Кирил Маринов.

Дружеството няма регистрирани клонове в чужбина. В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена.Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена.

Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишния Финансов отчет на „ТЕРРА ГРУП БГ“ ЕАД се съставя в съответствие със Закона за счетоводството , Международни счетоводни стандарти за финансови отчети , всички данъчни закони и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Финансовият отчет включва : *Отчет за финансовото състояние; Отчет за всеобхватния доход;Отчет за промените в собствения капитал; Отчет за паричните потоци и Пояснителни приложения.*

Счетоводните регистри са в български лева. Данните във финансовия отчет са в хиляди лева.

Счетоводството се осъществява текущо и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Използваният програмен продукт “Бизнес навигатор” за автоматична обработка на счетоводната информация е съобразен със Закона за счетоводство. За всяка счетоводна сметка и включените към нея подсметки и аналитични партиди, които са индивидуализирани в сметкоплана на дружеството, периодично се отпечатват всички хронологични записи от счетоводни операции и дневници на сметки. Осигурена е информация чрез отпечатване на хартиени носител за дебитните и кредитните обороти на

всяка сметка в кореспонденция с всички останали счетоводни сметки, както и салдата за всяка от тях в главната книга.

2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружествотое български лев. От 01 януари 1999 г. българския лев е с фиксиран курс към еврото 1.95583 лева за едно евро.

4. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове най-важните, от които са :валутен, кредитен, ценови и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансов риск и управлението на отделните спецефични рискове.

Риск от курсови разлики

Дружеството е определило текуща оценка на позициите в чуждестранна валута на всяко тримесечие и в края на отчетния период. Курсовите разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделки в чуждестранна валута.

Кредитни рискове

Кредитния риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Кредитния риск произтича от възможността контрагентите да не изпълнят своите задължения.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно по отношение на краткосрочните и дългосрочни финансови активи. Политиката на дружеството е да използва финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

5. Дефиниции и оценка на елементите на Финансовия отчет и Отчета за всеобхватен доход

Дълготрайни материали и нематериални активи и стоко-материални запаси

Нетекущте активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи направени за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Амортизация

При определяне на срока на годност на амортизируемия актив дружеството се съобразява с предполагаемото физическо и морално износване и използва линейния метод за амортизация на всички групи активи, прилагайки амортизационните норми посочени в седемте категории в ЗКПО.

Стоко-материални запаси

Стоко-материалите са придобити чрез покупка и са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглена стойност. Стоко-материалните запаси са придобите чрез покупка и са предназначени за продажба.

Търговки и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загубата от обезценка.Приблизителната оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато са събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за доходите.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникаване , а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социалното законодателство

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение определено от осигурителния кодекс.Общият размер на вноските за 2014 г. е 30,7%. Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за доходите и като текущо задължение, след приспаданена платените вече суми и полагащите се удръжки.

Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надежно. Приходите от

продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърли на купувача. Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на Финансовия отчет, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно. Етапът на завършеност на сделката се определя на база частта, която направените до момента разходи представляват общия обем на предвидените разходи по сделката като само разходите, които отразяват извършените до момента услуги или тези, които ще бъдат извършени се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.

Приходите от наем се признават в Отчета за дохода на база линейния метод за времето на продължителност на наемния/лизинговия договор.

Приходите от лихви , възнаграждения за права и дивиденти, се признават по метода на ефективна лихва, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката и сумата на приходите може надлежно да бъде изчислена.

Приходите от лихви за забавени плащания на клиентите се начислява като финансов приход при ефективно плащане, поради съществуваща несигурност за възстановяване на дължимата стойност преди реалното плащане.

Разходи

Оперативните разходи се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост между приходите и разходите. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на платеното или предстоящо плащане. Разходите по заеми са лихви и други разходи, извършени от предприятието във връзка със заемането на финансови средства, в т.ч.лихви по банкови овърдрафти и по краткосрочни и дългосрочни заеми; амортизации на дисконти или премии във връзка със заеми;курсови разлики, произтичащи по валутни заеми, в степента, в която се разглеждат като корекция на разходите за лихви. Финансовите разходи включват и плащането на банкови такси.

Капитал и резерви

Собствения капитал на Дружеството се състои от:

Основен (регистриран) капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистрация.

Фонд Резервен – формиран съгласно изискванията на Търговския закон и Устава , дружеството е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата на фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
- средствата получени над номиналната стойност на акциите при издаването им;
- други източници, предвидени по решение на Съвета на директорите.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Финансов резултат, включващ натрупаната непокритата загуба от предходни периоди към датата на Финансовия отчет, неразпределната печалба от предходни години и печалба/загуба за текущия период.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на дружеството не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви. Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и закони, действащи към датата на Финансовия отчет.

Данък върху печалбата

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

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета.

Отсрочния данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и паисвите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък, начислен за текущия период се определя като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета.

Промени в счетоводната политика, корекции на грешки

Дружеството предприема промяна в прилаганата счетоводна политика , само ако това се изисква по закон или от друга институция, регламентираща счетоводните стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във Финансовите отчети на дружеството.

Грешките се отчитат съобразно МСС 8. Проверката за наличие на основание за прилагане на принципите за отчитане на грешка се прави за всяка грешка поотделно, като единствено за приходите и разходите, за които счетоводен стандарт позволява да не се коригират, е възможно проверката да се прави за нетираната сума.

Свързани лица и сделки между тях

Дружеството спазва разпоредбите на МСС 24 при определяне и оповестяване на свързани лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения без значение на това дали се прилага някаква цена.

Събития след отчетния период

Събития след отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване.Разграничават се два вида събития :

- Такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период – „коригиращи събития след края на отчетния период“ и
- Такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период – „некоригиращи събития след края на отчетния период“.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Нетен доход

Нетния доход на дружеството е формиран от приходи от лихви по предоставени заеми на други търговски дружества за оборотни средства, приходи от лихви от продадени недвижим имот и дружествени дялове от дъщерно предприятие възлизащи на 46 хил. лв.

Разходи за оперативна дейност

1.Разходи за външни услуги са в размер на 4 хил.лв.,разпределени както следва:

- ✓ одиторски услуги– 2 хил.лв.
- ✓ счетоводн услуги – 2 хил.лв;

Разходи за персонал

Разходите за персонал са на обща стойност 37 хил.лв. и вкючват изплащане на възнаграждения по договор за управление- 31 хил.лв. и дължимите социални осигуровки- 6 хил.лв.

Финансови разходи

Финансовите разходи са на обща стойност 4 хил.лв и са формирани от разходи за такси по банкови сметки – 805.25 лв и 3 хил.лв. разходи от преоценка на финансови активи държани за търгуване .

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти на дружеството се състоят от парични наличности в каси и парични наличности по банкови сметки. Отчетът за паричните потоци е изготвен чрез прекия метод въз основа на информация за основните класове брутни парични постъпления и плащания получена от счетоводните регистри на дружеството за движението на паричните му средства. Паричните средства на дружеството са на обща стойност 339 хил. лв. и са разпределени както следва- касова наличност 225 хил.лв и 114 хил.лв. в разплащателни сметки .

Вземания

Вземанията са на обща стойност 990 хил.лв., от които 324 хил.лв. са от предоставени заемни средства (главница и лихва) в лева на други предприятия; вземания от клиенти, доставчици и доверители- 666 хил.лв .

Дълготрайни материални и нематериални активи

Към датата на съставяне на финансовия отчет дружеството не притежава нетекущите активи .

Собствен капитал

Записан капитал-1 347 хил.лв.- при регистрация на дружеството.

Фонд Резервен- формиран съгласно устава на дружеството -137 хил.лв.

Неразпределена печалба от предходни периоди– 342 хил.лв.

Непокрита загуба от предходни периоди- 510 хил.лв.

Финансовия резултат за отчетния период е загуба в размер на 2 хил.лв.

През 2015 г. по решение на акционерите са разпределени и изплатени дивиденти в размер на 160 хил.лв. Към датата на изготвяне на финансовият отчет не са настъпили промени в акционерите и съвета на директорите.

Задължения

Задълженията на дружеството са текущите и са на обща стойност 5 хил.лв, които са включват задължение към осигурителни институции и персонала и задължение към доставчици.

Инвестиции

Направени са инвестиции на обща стойност 17 хил.лв.,от които в капиталите на други дружества- 3 хил.лв. и придобити ценни книжа-14 хил.лв.

През 2015 г. по решение на акционерите дяловете от капитала на „ ТЕРРА ПОСТ СЪРВИСИС“ ЕООД на стойност 1 000 лв. са продадени на Кирил Валентинов Маринов съгласно договор за покупко-продажба на дружествени дялове.

След датата на изготвяне на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които трябва да се оповестят поради факта, че биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на фирмата,представени съгласно изискванията на МСС .

Дейността на „ТЕРРА ГРУП БГ“ ЕАД не е свързана с разработки и извършване на научни изследвания.Следваната от ръководството политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността, а от там и намаляване на влиянието на отделните видове рискове.

28.03.2016 г.

Изпълнителен директор:.....

/Кирил Маринов/

Съставител: .....

/Албена Матева/

ДОКЛАД ЗА УПРАВЛЕНИЕТО

НА ТЕРРА ГРУП БГ ЕАД

За 2015 финансова година

I. Учредяване и регистрация

„ТЕРРА ГРУП БГ" ЕАД е с регистриран и внесен капитал 1 347 417(един милион триста четиридесет и седем хиляди четиристотин и седемнадесет) и е разпределен на 1 347 417 (един милион триста четиридесет и седем хиляди четиристотин и седемнадесет) акции, всека от които е с номинална стойност от 1 лев. Всички акции на дружеството са налични (обикновенни) и поименни. Всяка акция дава право на глас, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съответни на нейната номинална стойност.

Към момента на регистрация целият капитал в размер на 1 347 417 (един милион триста четиридесет и седем хиляди четиристотин и седемнадесет) лева е внесен. Собствениците на капитала са български физически лица.

Органите на управление на дружеството са - Едноличен собственик на капитала и Съвет на директорите. Едноличният собственик е върховен орган на дружеството. Съветът на директорите управлява и представлява дружеството. Той е съставен от трима души, определени за срок от 3 (три) години, които след изтичането на мандата могат да бъдат преизбрани без ограничения.

II. Обща инфорамция

През годината членовете на Съвета на директорите не са получавали възнаграждения. За одиторски услуги е платена сума в размер на 2000 лв. След датата на изготвяне на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които трябва да се оповестят поради факта, че биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на фирмата,представени съгласно изискванията на МСС .

III. Анализ на финансовото състояние към 31.12.2015 г.

Активите на дружеството са на обща стойност 1 346 хил.лв, от които инвестиции в капиталите на други търговски дружества са 3 хил.лв.

Пасиви на стойноност 5 хил.лв, които са формирани от текущи задължения. Балансовата стойност на собствения капитал е 1 341 хил.лв.

Състоянието на приходите и разходите към 31.12.2015г.

През текущата година основните разходи са в размер на 48 хил.лв. и са свързани с оперативното управление на дружеството. Реализираните приходи на дружеството на обща стойност 46 хил.лв. са лихви по продажби на дружествени дялове от капитала на дъщерно дружество и недвижим имот и приходи от лихви по предоставени заеми за оборотни средства на други предприятия..

Изпълнител директор: Кирил Маринов

До
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „ ТЕРРА ГРУП“ ЕАД
гр.СОФИЯ

ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ ТЕРРА ГРУП ” ЕАД към 31.12.2015 г., включващ Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал, Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с *Международните стандарти за финансово отчитане, приети за прилагане от Европейския съюз* се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

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

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

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

Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с *Международните стандарти за финансово отчитане, приети за прилагане от Европейския съюз.*

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

20.05. 2016 г.
София, ул. „6-ти септември” № 3

Регистриран одитор, диплом 0003:

0003 Михаил Динев Регистриран одитор

/Михаил Динев/