Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ТЕРА 04 ЕООД	123676049

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	867	521
Земи	02211	145	62
Сгради	02212	722	459
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	6	3
Съоръжения и други	02230	207	232
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	58	208
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**1 138**	**964**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**1 138**	**964**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	35	75
Незавършено производство	03120	129	163
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	156	122
Продукция	03131	11	6
Стоки	03132	145	116
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**320**	**360**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	159	296
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	271	223
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**430**	**519**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	187	3
Касови наличности в лева	03411		3
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	187	
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**187**	**3**
Общо за раздел В	**03000**	**937**	**882**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**3**	**6**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**2 078**	**1 852**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**5**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	367	607
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**367**	**607**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**459**	**172**
Общо за раздел А	**05000**	**831**	**784**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	671	615
До 1 година	07401	671	615
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	576	453
До 1 година	07801	576	453
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	9	6
До 1 година	07811	9	6
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	4	6
До 1 година	07821	4	6
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	60	17
До 1 година	07831	60	17
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**1 247**	**1 068**
До 1 година	07001	1 247	1 068
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**2 078**	**1 852**

Дата: 27/02/2017

Ръководител: Тюркян Исмаил Бесоолу

Съставител: Соня Иванова Върбанова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Соня Иванова Върбанова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

043163683

(телефон)

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ТЕРА 04 ЕООД	123676049

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2016 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	33	38
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**118**	**121**
Суровини и материали	10210	58	85
Външни услуги	10220	60	36
Разходи за персонала	10300	45	49
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	36	40
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	9	9
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**108**	**85**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	108	85
Разходи за амортизация	10411	108	85
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	638	774
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	638	745
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**942**	**1 067**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	11	9
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	3	
Общо за група II	**11000**	**11**	**9**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**511**	**191**
Общо разходи (I + II)	**13000**	**953**	**1 076**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**511**	**191**
III. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	**52**	**19**
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - III - IV)	**14400**	**459**	**172**
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	**14500**	**1 464**	**1 267**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	763	895
Продукция	15110	11	13
Стоки	15120	701	859
Услуги	15130	51	23
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	5	49
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	696	323
в това число:			
Приходи от финансирания	15410	423	221
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**1 464**	**1 267**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**0**
Общо приходи (I + II)	**18000**	**1 464**	**1 267**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**0**
Г. Загуба (В + III + IV)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**1 464**	**1 267**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2016 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (**код 15100, кол.1** вкл. акцизи, без ДДС)	15500	763
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансирания от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**58**
Енергийни продукти *	21110	8
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	
Вода	21120	
Суровини и материали за производствено потребление	21135	
Други	21140	50

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**60**
в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица	31010	
Застраховки	31110	3
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	1
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	1
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	1
Нает транспорт	31170	5
Текущ ремонт на собствени активи	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Разходи за ремонт на наети активи	31260	
Консултантски дейности	31190	2
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	2
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	48
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**638**
Балансова стойност на продадените активи	41100	638
Стоки	41110	602
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	36
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	

Раздел V. Дивиденти (след плащане на данъци)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	411
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
00	**Общо**	**61000**	**763**
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	11
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, некласифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	701
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Дейности в областта на информационните технологии	60062	
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	51
78	Дейности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Дейности по охрана и разследване	60080	
81	Дейности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдих	60093	
94	Дейности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Дейности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „Х" един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Дата: 27/02/2017

Ръководител: Тюркян Исмаил Бесоолу

Съставител: Соня Иванова Върбанова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Соня Иванова Върбанова

(име, презиме, фамилия)

043163683

(телефон)

Отчетна единица:
ТЕРА 04 ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
123676049

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2016 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**61610**	**5**							**607**		**172**	**784**
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**61640**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**607**	**0**	**172**	**784**
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660										459	459
Разпределение на печалбата	61670								-411			-411
в т. ч. за дивиденти	61671											0
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710								171		-172	-1
Салдо към края на отчетния период	**61720**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**367**	**0**	**459**	**831**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	**61740**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**367**	**0**	**459**	**831**

Дата: 22/03/2017

Ръководител: Тюркян Исмаил Бесоолу

Съставител: Соня Иванова Върбанова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Соня Иванова Върбанова

(име,презиме,фамилия)

043163683

(телефон)

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ТЕРА 04 ЕООД	123676049

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2016 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	1 331	1 353	-22	1 012	956	56
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		42	-42		39	-39
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0		6	-6
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535		2	-2			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		19	-19		17	-17
Други парични потоци от основна дейност	61538			0			0
Общо за раздел А	**61530**	**1 331**	**1 416**	**-85**	**1 012**	**1 018**	**-6**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		214	-214		49	-49
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546	423	29	394	121	172	-51
Общо за раздел Б	**61540**	**423**	**243**	**180**	**121**	**221**	**-100**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	138	49	89		111	-111
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554			0		1	-1
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0	221		221
Общо за раздел В	**61550**	**138**	**49**	**89**	**221**	**112**	**109**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**1 892**	**1 708**	**184**	**1 354**	**1 351**	**3**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**X**	**X**	**3**	**X**	**X**	**0**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**X**	**X**	**187**	**X**	**X**	**3**

Дата: 22/03/2017

Ръководител: Тюркян Исмаил Бесоолу

Съставител: Соня Иванова Върбанова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Соня Иванова Върбанова 0431636663

(име,презиме,фамилия) (телефон)

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на „ТЕРА 04" ЕООД
за 2016 г.

Счетоводната политика на фирмата е съобразена с изискванията на "Закона за счетоводството" и действащите "Национални счетоводни стандарти".

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи /чл.4, ал.2 "ЗС" / :

1.Текущо начисляване – приходите и разходите ,произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или тяхните еквиваленти.Същите се включват във финансовите отчети за периода, към който се отнасят.

2.Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

3.Съпоставимост между приходите и разходите, извършени във връзка с определени сделки или дейност и се отразяват във финасовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

4.Предимство на съдържанието пред формата.

5.Предприятието осъществява счетоводството си на база документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите, съгласно действащото законодателство.

6.Текущото счетоводно отчитане се организира по реда, определен в "Закона за счетоводството".

7.Ръководството на предприятието е отговорно за съставянето на счетоводните отчети /чл.24 "Закон за счетоводството"/, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението в собсвения капитал на предприятието.

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДСТВОТО

Счетоводната дейност в предприятието осигурява възможност за синтетично и аналитично отчитане. В „ТЕРА 04" ЕООД се прилага двустранно счетоводно записване, като за целта е съставен индивидуален сметкоплан с утвърдените синтетични и аналитични счетоводни сметки.

ДОКУМЕНТООБОРОТ

Основни етапи са :

- Оформяне на документите.
- Приемане и подготовка за счетоводна обработка на документите.
- Счетоводна обработка на документите.

ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Основната цел на инвентаризацията е активите и пасивите на предприятието да бъдат вярно и точно представени в годишния финансово-счетоводен отчет.

Активите и пасивите на фирмата се инвентаризират в следните срокове :

- Материални запаси : най – малко веднъж през годината.
- Останалите активи и пасиви на предприятието : преди съставянето на годишния отчет.
- ДМА – най- -малко веднъж на 2 год.

Инвентаризациите се извършват от комисия, назначена от ръководителят на предприятието и ръководена от председател.Преди извършване на инвентаризацията се осчетоводяват всички възникнали и документирани стопански операции, факти и събития.Първичните документи при извършване на инвентаризацията са :

- За материалните активи - инвентаризационен опис, сравнителна ведомост.
- За разчетните активи и пасиви – потвърдителни писма на контрагентите.
- За паричните средства – банкови извлечения към края на последния работен ден на годината и касова книга.

Ръководителят на инвентаризационната комисия оформя резултатите в Протокол.

ДМА – Амортизационна политика :

ДМА се оценяват по цена на придобиване.Същите се отчитат по сметките от гр.20.Във връзка със съставянето на ГСО за периода 01.01.2016 – 31.12.2016г. се направи преглед на ДМА и се установи, че не са налице условия за преоценка и обезценка на активите /т.3.2 и т.3.3 на НСС – 36/. Стойностен праг на същественост за ДМА е определен за 2016 г. – 700.00 лв. Прилага се единствено линейния метод на амортизация.Амортизационната норма се определя, като се има впредвид приетия срок за практическо използване на актива. Начисляването на амортизациите започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит.

Разработен е счетоводен амортизационен план, като са спазени реквизитите, посочени в точки : 8.1, 8.2 и 8.3 на НСС – 4.Разработен е и данъчен амортизационен план, като амортизационните норми за данъчни цели са еднакви на тези в счетоводния амортизационен план.

СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалите са придобити главно чрез покупка и се отчитат по сметка 302 "Материали на склад". Създадена е организация, която дава възможност за счетоводното отчитане на материалите в натурално и стойностно изражение.За оценка на материалните запаси се прилага метода на средно претеглената величина. Стоките са придобити главно чрез покупка и са предназначени за продажба. Същите се отчитат по сметка 304 "Стоки на склад" и са заведени по покупна цена.В края на всеки месец продадените стоки се изписват в натурално и стойностно изражение по метода на средно претеглената величина.Ръководството на предприятието само определя честотата на преоценка на СМЗ за отчетния период.

РАЗХОДОПОТОК

Организацията на счетоводното отчитане на разходите в предприятието се извършва в съответствие със ЗС и приложимите НСС.Обект на отчитане са : разходи за дейността, финансовите разходи, извънредните разходи и разходите за данъци.

РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО се отчитат първо по икономически елементи, а след това по функционален предназначение по видове обекти.Разходите по икономически елементи се отчитат по сметки от група 60.Аналитичното отчитане към сметките от групата е организирано съобразно разработените конкретни потребности, залегнали в разработения индивидуален сметкоплан на фирмата.

РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА

Отчитат се фактически извършените разходи по доставка, монтаж и придобиване на ДМА по сметка 613 "Разходи за придобиване на ДМА".При пълна "готовност" на актива сметката се кредитира срещу дебитиране на сметки от гр.20 "ДМА".При доставка на активи, неизискващи монтаж същите се отчитат пряко чрез съответните сметки от гр.20 "ДМА".

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ включват : материали, услуги, амортизационни отчисления, заплати, осигурителни вноски и други разходи, отнасящи се до организацията и управлението на предприятието.Сметката се кредитира при нейното приключване със сметка 702 "Приходи от продажби на стоки".

В края на отчетния период сметките, отчитащи разходите свързани с дейността и административните разходи остават без салда.

ПЕРИОДИ НА ИЗВЪРШВАНЕ НА ТЕКУЩА ОЦЕНКА НА ВАЛУТНИТЕ АКТИВИ И ПАСИВИ

Ръководството е приело валутните активи и пасиви да бъдат преоценявани един път годишно по централен курс на БНБ към 31.12.2016г.

ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите се признават при продажба на стоките, при фактуриране и предаване на същите на купувача с поемане на собствеността върху тези стоки.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВО-СЧЕТЕВОДЕН ОТЧЕТ

Предприятието съставя ГФО към 31.12.2016г. в хиляди лева.Съставните части на ГСО са : Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци, Отчет за собствения капитал и Приложения.Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма.Отчетът за приходите и разходите се изготвя в двустранна форма.Отчетът за паричните потоци се изготвя на база прекия метод.

Приложенията се състоят от : Справка за оповестяване на счетоводната политика,Справка за нетекущи /дълготрайните/ активи, Справка за вземанията, задълженията и провизиите, Справка за ценните книжа, Справка за участие в капиталите на други предприятия, Справка за приходите и разходите от лихви, Справка за финансовите резултати, Справка активите и пасивите по отсрочените данъци.

Крайния срок за изготвяне на годишния счетоводен отчет е 31.03. на следващата година.

УПРАВИТЕЛ:.....

/Тюркян Бесоолу/