ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите
на „Терснаб " АД
гр. Сливен

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТ НА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Терснаб" АД гр. Сливен („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители, включително с Международни стандарти за независимост на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е

резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумение, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одитора, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- Достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това да ли е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите се за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

02. 03.2022г.

гр. Ямбол

ул. „ Д-р Кръстев “ №-26

тел.0889777569

Рег. одитор: .....

(Стоян Стоянов)

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

БАЛАНС

"ТЕРСНАБ" АД

адрес: гр. Сливен , ул."Керамика" №2

ЕИК:829053917

АКТИВ **2021 г** **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		67	67
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		114	114
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви		2673	2440
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		621	663	4. Други резерви		298	266
--- земи		355	355	***Общо за група IV :***		2971	2706
--- сгради		266	308	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		77	3	--- Неразпределена печалба			
3. Съоръжения и други ДМА		115	125	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане							
Общо за група II :		813	791				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		486	296
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		3638	3183
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		813	791	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		13	3	до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		2400	1814	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		21	6
--- продукция				до 1 година		21	6
--- стоки		2400	1814	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			

Общо по група I :		2413	1817	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		78	46
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		163	367	до 1 година		78	46
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		163	367	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		137	93
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		108	28
3. Други инвестиции				до 1 година		108	28
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		16	17
				до 1 година		16	17
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		13	14	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		6	7
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		472	339	до 1 година		6	7
Общо по група IV :		485	353	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		7	41
				до 1 година		7	41
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		3061	2537	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		236	145
				до 1 година		236	145
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		3874	3328	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		3874	3328
УСЛОВНИ АКТИВИ		188	184	**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		188	184

ДАТА: 25.02.2022 г.

Съставител :

Митко Иванов Пенев

Заверил:

02.03.2022

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

Изп. Директор:

Георги Панайотов Георгиев

"ТЕРСНАБ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение No 3 към СС 1

"ТЕРСНАБ" АД

адрес: гр. Сливен , ул."Керамика" № 2

ЕИК:829053917

2021 г.

х.лв.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		4772	4422
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		275	236	а) Продукция		4	
а) суровини и материали		157	122	б) Стоки		4427	4146
б) външни услуги		118	114	в) Услуги		341	276
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		332	301	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		283	255				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		49	46	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии		27	26				
4. Разходи за амортизация и обезценка		83	70	**4. Други приходи, в т.ч.:**		147	105
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		83	70	- приходи от финансирания		1	
- разходи за амортизация		83	70				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		4919	4527
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		3691	3586	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		3677	3581	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		4381	4193				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		4	5	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		5	
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи		5	
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		4	255	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		5	0
8. Печалба от обичайната дейност		539	329	**8. Загуба от обичайната дейност**			
Общо Разходи		4385	4198	**Общо Приходи**		4924	4527
(1+2+3+4+5+6+7)				*(1+2+3+4+5+6+7)*			
9. Счетоводна Печалба		539	329	**09. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
10. Разходи за данъци от печалбата		53	33				
11. Други данъци, алтернативни на КД							
12. Печалба *(балансова)*		486	296	**10. Загуба** *(балансова)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+10+11+12)		4924	4527	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 10)**		4924	4527

дата: 25.02.2022 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Митко Иванов Пенев

ИЗП. ДИРЕКТОР:

Георги Панайотов Георгиев

Заверил:

02.03.2022

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

"ТЕРСНАБ" АД 1 СЛИВЕН

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"ТЕРСНАБ" АД

адрес: гр. Сливен , ул. " Керамика" № 2

ЕИК: 829053917

(хил.лв.) 2021 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5511	5111	400	5055	4444	611
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		330	(330)	1	303	(302)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		18	(18)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		35	(35)		31	(31)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	395	209	186	250	250	
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5906	5703	203	5306	5028	278
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	63	122	(59)		76	(76)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	63	122	(59)		76	(76)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		8	(8)		10	(10)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		4	(4)		5	(5)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		12	(12)		15	(15)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5969	5837	132	5306	5119	187
Д. Парични средства в началото на периода			353			166
Е. Парични средства в края на периода			485			353

ДАТА: 25.02.2022 г.

СЪСТАВИТЕЛ: Митко Иванов Пенев

ИЗП. ДИРЕКТОР: Георги Панайотов Георгиев

Заверил:
02.03.2022

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ТЕРСНАБ" АД

адрес: гр. Сливен , ул."Керамика" № 2

ЕИК: 829053917

(хил. лв.) 2021 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
Салдо в началото на отчетния период	67		114	2440			266			296	3183
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	67		114	2440			266			296	3183
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										486	486
7. Разпределение на печалбата				197						(296)	(99)
в т.ч. за дивиденти				99							
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал				37			31				68
Салдо към края на отчетния период	67		114	2674			297			486	3638
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	67		114	2674			297			486	3638

ДАТА: 25.02.2022 г.

Съставител : Митко Иванов Пенев

Ръководител: Георги Панайотов Георгиев

Заверил: 02.03.2022

Стоян Стоянов 0323 Регистриран одитор

"ТЕРСНАБ" АД Сливен

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ТЕРСНАБ“ АД ЗА 2021 г.

АДРЕС: Гр. Сливен ул.“Керамика“ №2 ф.д. 9/2000 г. на Сливенски Окръжен Съд

Булстат:829053917 , рег. в Търговски регистър с ЕИК:829053917, тел:044662621 , факс:044662821

Изпълнителен Директор: инж. Георги Панайотов Георгиев

м. Февруари 2022 г.

Съдържание:

1. Увод
2. История, учредяване и създаване на дружеството
3. Кратък преглед на състоянието на пазара
4. Организационна структура
5. Организация на дейността

1. УВОД

ТОЗИ ДОКЛАД Е ИЗГОТВЕН СЪГЛ. ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО . ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ДОКЛАДА САСПАЗЕНИ ПРИНЦИПИТЕ НА ВЯРНО И ЧЕСТНО ПРЕДСТАВЯНЕ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО.

ОСНОВНИТЕ ПРИОРИТЕТИ НА ДЕЙНОСТТА НА РЪКОВОДСТВОТО НА „ТЕРСНАБ“ АД ПРЕЗ 2021 г. БЯХА НАСОЧЕНИ КЪМ ЗАПАЗВАНЕ НА ЛИДЕРСКИТЕ ПОЗИЦИИ, ЧРЕЗ ПРЕДЛАГАНЕ НА ПАЗАРА НА КАЧЕСТВЕНИ И КОНКУРЕНТНИ СТОКИ, ПРОИЗВОДСТВО НА ФИРМИ ОТ СТРАНАТА И ЕС, КАКТО И ВНОС ОТ ТУЦИЯ.

ПРЕЗ ГОДИНАТА СЕ АКЦЕНТИРАШЕ И ВЪРХУ РАЗВИТИЕТО НА ДОГОВОРНИТЕ ОТНОШЕНИЯ С КОНТРАГЕНТИ: КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ ОТ СТРАНАТА И ЧУЖБИНА С ЦЕЛ ПОВИШАВАНЕ ИЗТОЧНИЦИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ И С ОГЛЕД РАЗШИРЯВАНЕ НА ПАЗАРНАТА НИША.

ОБНОВЯВАНЕТО НА СЪЩЕСТВУВАЩАТА И ИЗГРАЖДАНЕТО НА НОВА БАЗА Е ПРИОРИТЕТ, ТЯСНО СВЪРЗАН С ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА НА РЪКОВОДСТВОТОИ НЕ НА ПОСЛЕДНО МЯСТО ПО ВАЖНОСТНА ОСЪЩЕСТВЯВАНАТА ДЕЙНОСТ.

2. ИСТОРИЯ, УЧРЕДЯВАНЕ И СЪЗДАВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

ДРУЖЕСТОВОТО Е СЪЗДАДЕНО С РЕШЕНИЕ 17/2000 НА СЛ. ОКРЪЖЕН СЪД , ПРЕРЕГИСТРИРАНО В ТЪРГОВСКИ РЕГИСТЪР М.ЯНУАРИ 2008 г.

ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА КЪМ 31.12.2021 Г. – 24 РАБОТНИЦИ И СЛУЖИТЕЛИ

ФОРМА НА УПРАВЛЕНИЕ: ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА:АКЦИОНЕРИТЕ.

„ТЕРСНАБ“ АД гр.СЛИВЕН Е ТЪРГОВСКО ДРУЖЕСТВО С 100 % ЧАСТНО УЧАСТИЕ НА МЕСТНО ЛИЦЕ. ОСНОВЕН КАПИТАЛ 66777 лв. РАЗПРЕДЕЛЕН В 22259 бр. НЕКОНТИРАНИ АКЦИИ НА ФИНАНСОВИТЕ ПАЗАРИ ПО 3,00 лв. НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ НА АКЦИЯ.

3. КРАТЪК ПРЕГЛЕД НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПАЗАРА

АНАЛИЗ НА КОНКУРЕНЦИЯТА – СЪЩЕСТВУВАЩИТЕ В СТРАНАТА И РЕГИОНА ДРУЖЕСТВА СЪС СЪЩИЯ ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ, С КОИТО ФИРМАТА ИМА ДОБРИ БИЗНЕС ОТНОШЕНИЯ И СЪЩИТЕ СА КОРЕКТИВ НА ЦЕНИТЕ И АСОРТИМЕНТА НА СТОКИ.

4. ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

ОБЩО СЪБРАНИЕ, СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ, ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР, ОПЕРАТИВНО РЪКОВОДСТВО – ДИРЕКТОР, ДИРЕКТОР НАПРАВЛЕНИЕ ТЪРГОВИЯ, ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ, ОТДЕЛИ: ФСО, ТЪРГОВСКИ ОТДЕЛ, СРД, АВТОТРАНСПОРТ, ТЪРГОВСКИ РАБОТНИЦИ, ЗВЕНО ВЪТРЕШЕН РЕД, ЕЛ.ТЕХНИК И СПЕДИТОРСКА ДЕЙНОСТ.

5. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ДЕЙНОСТТА

ДЕЙНОСТИ:

- ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО С ДРУГИ НЕХРАНИТЕЛНИ СТОКИ.
- ДАВАНЕ ПОД НАЕМ И ЕКСПЛОАТАЦИЯ НА СОБСТВЕНИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ.

ОСНОВНИЯТ ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТТА НА „ТЕРСНАБ“ АД Е ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО С ДРУГИ НЕХРАНИТЕЛНИ ПОТРЕБИТЕЛСКИ СТОКИ, ЧИЙТО ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В ОБЩИЯ ОБЕМ НА ПРИХОДИТЕ Е 89,91 % ИЛИ 4427 хил.лв. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ. ДРУГИЯТ ВИД ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО Е ДАВАНЕ ПОД НАЕМ И ЕКСПЛОАТАЦИЯ НА СОБСТВЕНИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ. ТАЗИ ДЕЙНОСТ ЗАЕМА 6.9 % ОТ ОБЕМА НА ОБЩИТЕ ПРИХОДИ -341 хил.лв., ДРУГИТЕ ПРИХОДИ СА 2,9 % ОТ ОБЩИТЕ– 147 хил.лв.

НЕТНИТЕ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ФИРМАТА ЗА ЦЯЛАТА 2021 г. СА В РАЗМЕР НА 4772 хил. лв. И СА СЕ УВЕЛИЧИЛИ В СРАВНЕНИЕ С 2020 г. С 350 хил.лв. – 7,9 %

ТОЗИ РЪСТ Е ЗАРАДИ ПОСТЕПЕННОТО ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ОТ КОВИД КРИЗАТА ЗАПОЧНАЛА ПРЕЗ 2020 Г.

ОБЩИЯТ РАЗМЕР НА РАЗХОДИТЕ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2021 г. Е 4385 хил.лв. , КАТО НАЙ-ГОЛЯМ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ ЗАЕМА БАЛАНСОВАТА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ СТОКИ 3677 хил.лв. В ПРЕДВИД ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО. СЛЕДВАТ РАЗХОДИ ЗА ТРУДОВИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ, ОСИГУРОВКИ И ВАУЧЕРИ ЗА ХРАНА – 332 хил.лв., РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ – 275 хил.лв. ВЪВ ВРЪЗКА С ИЗВЪРШВАНЕТО НА ТЕКУЩИ РЕМОНТИ НА ПЛОЩАДКИ И ПЪТИЩА, ТЪЙ КАТО БАЗАТА ОСТАРЯВА.

СРЕДНОСПИСЪЧНИЯ СЪСТАВ НА РАБОТЕЩИТЕ ПО ТРУДОВ ДОГОВОР КЪМ 31,12,2021 Е 27 бр. В т.ч. 13 ЖЕНИ , РАЗПРЕДЕЛЕНИ В ЗВЕНА КАКТО СЛЕДВА:ИЗП.ДИРЕКТОР, УПРАВЛЕНИЕ, ФСО, ТЪРГОВСКИ ОТДЕЛ, ТРАНСПОРТ,СТРОИТЕЛНО-РЕМОНТНА ДЕЙНОСТ, ЗВЕНО ВЪТРЕШЕН РЕД, ЕЛ.ТЕХНИК , ОБЩИ РАБОТНИЦИ С МАТЕРИАЛНА ОТГОВОРНОСТ .

ЦЕЛТА НА ФИНАНСОВО СЧЕТОВОДНИЯ АНАЛИЗ Е МНОГОСТРАННА. ОТ АНАЛИЗА НА ГОДИШНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА ПРЕДПРИЯТИЯТА СЕ ИНТЕРЕСУВАТ НЕ САМО ФИНАНСОВИЯ МЕНИДЖЪР И РЪКОВОДИТЕЛЯ НА ФИРМАТА, НО И ИНФОРМИРАНИЯ КОНТРАГЕНТ, КОЙТО МОЖЕ ДА БЪДЕ АКЦИОНЕР, ПОТЕНЦИАЛЕН ИНВЕСТИТОР, КРЕДИТОР ИЛИ ПРОСТО КОНКУРЕНТ. ПРЕДИ ВСИЧКО АНАЛИЗЪТ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ИЗПОЛЗВАНИТЕ ЗА ТОВА ПОКАЗАТЕЛИ ПОДПОМАГАТ РАЗРАБОТВАНЕТО НА БИЗНЕС РАЗЧЕТИТЕ ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕТО НА ФИРМАТА В БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ.

ПОКАЗАТЕЛИТЕ , КОИТО СЕ ПОЛЗВАТ ЗА ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ФИРМАТА СА МНОГО И РАЗНООБРАЗНИ. ПОКАЗАТЕЛИТЕ МОГАТ ДА СЕ ОПРЕДЕЛЯТ , КАТО КОЛИЧЕСТВЕНА ХАРАКТЕРИСТИКА И ЕЛЕМЕНТ ОТ ФИНАСОВОТО СЪСТОЯНИЕ – МОГАТ ДА БЪДАТ ПРЕДСТАВЕНИ И КАТО КОЕФИЦИЕНТИ ИЛИ ПРОЦЕНТИ. ОЦЕНКАТА НА ИНФОРМАЦИЯТА Е ФОРМИРАНЕТО НА ИЗВОДИ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ДЕЙНОСТТА НА ФИРМАТА НА БАЗА ИЗЧИСЛЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПРИ АНАЛИЗА.

ПОКАЗАТЕЛИТЕ, КОИТО ЩЕ РАЗГЛЕДАМЕ В НАСТОЯЩИЯ ДОКЛАД МОГАТ ДА СЕ ОПРЕДЕЛЯТ, КАТО ТРАДИЦИОННИ И МАСОВО ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НАФИРМАТА В КРАЯ НА ВСЯКА ФИНАНСОВА ГОДИНА.

ПОЧТИ ВСИЧКИ ПОКАЗАТЕЛИ СЕ ИЗЧИСЛЯВАТ ГЛАВНО НА БАЗА ДАННИ ОТ ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ. В НЯКОИ СЛУЧАИ СЕ ПОЛЗВА ИНФОРМАЦИЯ И ОТ СЧЕТОВОДНИТЕ СМЕТКИ ИЛИСЕ ПОСОЧВАТ НАЧИНИТЕ ЗА ИЗЧИСЛЯВАНЕТО ИМ.

ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ФИРМАТА СПРЯМО 2020 г. Е ПО-ДОБРО, КОЕТО Е ВИДНО ОТ ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ЛИКВИДНОСТ, ЧРЕЗ КОИТО СЕ ХАРАКТЕРИАЗИРА СПОСОБНОСТТА НА ФИРМАТА ДА ИЗВЪРШИ СВОИТЕ ТЕКУЩИ ПЛАЩАНИЯ КЪМ КРЕДИТОРИТЕ.

- КОЕФ. НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ = краткоср.активи/краткоср.задължения = 3061:236=12,97

КАТО РЕЗУЛТАТ СЕ ПОЛУЧАВА КОЕФ. 12,97 , КОЙТО ПОКАЗВА МНОГО ДОБРА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ, НО ТОВА СРАВНЕНИЕ НЕ ВИНАГИ ДАВА ТОЧЕН РЕЗУЛТАТ, ТЪЙКАТО НЕ СЕ ОТЧИТА СПЕЦИФИКАТА НА ФИРМАТА.

- КОЕФ. НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ = краткоср.активи-матер.запаси/краткоср.задължения = 3061 – 2413 : 236 = 2,75

ПОЛУЧЕНАТА СТОЙНОСТ НА КОЕФ. НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ Е ПОДОБРА В СРАВНЕНИЕ С 2020 г. ЗАРАДИ НАРАСТВАНЕ ДЕЛА НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И НАМАЛЕНИЕ НА ВЗЕМАНИЯТА.

- КОЕФ. НА НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ = краткотр.активи- матер.запаси-вземания/краткоср.задължения= 3061-2413-163 : 236= 2,14

ТОЗИ КОЕФИЦИЕНТ ПОКАЗВА, ЧЕ С НАЛИЧНИТЕ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА ЛЕСНО МОЖЕ ДА СЕ ПОКРИЯТ КРАТКОСРОЧНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, В КОИТО НАЙ-ГОЛЯМ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ ИМАТ ДРУГИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – 137 хил.лв.

ОСНОВНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВАТА АВТОНОМНОСТ СА:

- КОЕФ.НА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ=собств.капитал-финансирания/привл.капитал=3638:236=15,42

ТОЗИ ПОКАЗАТЕЛ Е МНОГО ДОБЪР, ЗАЩОТО СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НАДВИШАВА ПОВЕЧЕ ОТ 15 ПЪТИ ЗАДЪЛЖЕНИЯТА НАФИРМАТА И ПО ТОЗИ НАЧИН СЕ ОСИГУРЯВА НОРМАЛНО РАЗПЛАЩАНЕ ЗА ПО-ДЪЛЪГ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ.

- КОЕФ.НА ФИНАНСОВА НЕЗАВИСИМОСТ=пасиви/собств.капитал= 3874:3638= 1,06

ТОЗИ ПОКАЗАТЕЛ Е ДОБЪР И ТОВА СЕ ДЪЛЖИ НА ЛИПСАТА НА ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПОВЕЧЕ ОТ 90 ДНИ. –

- КОЕФ. НА ОБРЪЩАЕМОСТ=ср.наличн.на мат.запаси х 360/нетен р-р на приходите от продажби= 868680:4772=182,04
- БРОЙ НА ОБОРОТИТЕ = нетен р-р на приходите от продажби/средна наличност =4772 : 2413=1,98

ТЕЗИ ПОКАЗАТЕЛИ СА КОЛИЧЕСТВЕНИ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ЕФЕКТИВНОСТТА ОТ ИЗПОЛЗВАНЕТО НА МАТЕРИАЛНИТЕ КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ(СТОКИ И МАТЕРИАЛИ). СТОЙНОСТТА Е ПО-ГОЛЯМА В СРАВНЕНИЕ С 2020 г. , КОЕТО СЕ ДЪЛЖИ НА ПО-ГОЛЕМИЯ НЕТЕН РАЗМЕР НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБА НА СТОКИ .

- КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ = фин.резултат/нетен р-р на прих. от продажби= 486 : 4772=0,1
- КОЕФ.НА РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВ.КАПИТАЛ=фин.резултат/собств.капитал= 486 : 3638 = 0,13

КОЕФИЦИЕНТИТЕ НА РЕНТАБИЛНОСТ СА ПОЛОЖИТЕЛНИ ВЕЛИЧИНИ, КОГАТО ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ Е ПЕЧАЛБА И ПОКАЗВАТ ТЕМПОВЕТЕ НА ВЪЗВРАЩАЕМОСТ НА КАПИТАЛА.

ФИРМА „ТЕРСНАБ“ АД РАБОТИ С КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, НАЙ-ВЕЧЕ ОТ БАНКИ ПОД ФОРМАТА НА КРЕДИТИ ЗА ОБОРОТНИ СРЕДСТВА- ОВЪРДРАФТИ, КОИТО СЕ ОБСЛУЖВАТ БЪРЗО И ЛЕСНО. ЗА 2021 г. „ТЕРСНАБ“ АД НЯМА НЕОБСЛУЖЕН КРЕДИТ И ПЛАТЕНИ ЛИХВИ ЗА ПРОСРОЧИЕ. ПОЛЗВА 2 бр. ФИРМЕНИ КРЕДИТНИ КАРТИ С ОБЩ ЛИМИТ 40 хил.лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ДОСТАВЧИЦИТЕ СА В ДОГОВОРЕНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ПЛАЩАНЕ В РАМКИТЕ ОТ 30 ДО 90 ДНИ. ПРЕЗ 2021 г. ВСИЧКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ СА ТЕКУЩИ: КЪМ ПЕРСОНАЛ, ДОСТАВЧИЦИ, ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ И ДР.

ПРЕД ФИРМАТА СТОИ НЕ ЛЕКАТА ЗАДАЧА ЗА ЗАПАЗВАНЕ НА СТАРИТЕ И ТЪРСЕНЕ НА НОВИ ПАЗАРИ, НОВИ ДОСТАВЧИЦИ, ВОДЕНЕ НА ДОБРА ЦЕНОВА ПОЛИТИКА, ЗАПАЗВАНЕ ИЛИ УВЕЛИЧАВАНЕ НА ОБЕМИТЕ И ПЕЧАЛБАТА ОТ ОТЧЕТНАТА 2021 г. И ПРЕЗ 2022 г. ФИРМАТА ИМА

ЗАДЪЛЖЕНИЕ ДА ПРАВИ МЕСЕЧНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ПОРАДИ ДОСТИГАНЕ НА ПРАГА ОТ 3000 хил.лв. ОБЩО ПРИХОДИ.

ИЗМИНАЛАТА ГОДИНА СЕ ХАРАКТЕРИАЗИРА С НАСТЪПВАНЕ НА СЪБИТИЯ ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ИЗВЪРШАВАНАТА ДЕЙНОСТ:

- СЪТРЕСЕНИЯ НА ПАЗАРА ЗАРАДИ КОВИД КРИЗАТА
- ЧЕСТИ ПРОМЕНИ В ДОСТАВНИТЕ ЦЕНИ НА СТОКИТЕ И ТРАНСПОРТНИТЕ УСЛУГИ
- ЛИПСА НА ДОБРЕ ОБУЧЕН ПЕРСОНАЛ И ДР.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/ инж. ГЕОРГИ ПАНАЙОТОВ ГЕОРГИЕВ/

"ТЕРСНАБ" АД 1 СЛИВЕН

ПРИЛОЖЕНИЯ
Към годишния финансов отчет за 2021 г.
на "Терснаб " АД Сливен

Счетоводната политика на „Терснаб" АД е разработена в изпълнение на НСС1-Представяне на финансови отчети и е съобразена с действащите нормативни актове: Закон за счетоводството, НСС, вътрешни нормативни актове на дружеството и др. В нея се прилагат съвкупност от принципи, регламентирани в чл.26 ал.1 от Закона за счетоводството с цел изготвените годишни отчети да предоставят достоверно имущественото и финансово състояние на Дружеството и промените настъпили в тях, както и да се осигури спазване изискванията на принципите на счетоводството.

1. Начисляване – приходите и разходите се начисляват към момента на тяхното възникване независимо от плащането и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2. Действащо предприятие – Предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

3. Предпазливост – оценяване и отчитане на очакваните рискове или загуби при извършване на стопански операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

4. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

5. Предимство на съдържанието пред формата – сделките се отразяват счетоводно, съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

6. Същественост – предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер, обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота.; сумата по статията е съществена, ако пропуските и

неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

7. Оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършава по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод.

8. Компенсиране- предприятието не извършава прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи , а ги отчита поотделно.

9. Последователност на представянето и сравнителна информация – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показателите на финансовите отчети

През 2021 г. се запази линейният метод на амортизация на ДМА и НМДА, като счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните като проценти. Изготвен е счетоводен и данъчен амортизационен план за всеки актив, поотделно както следва:

Категория I / сгради, съоръжения, пред.устройства , пренос на ел.енергия /	- 4 %
Категория II / машини, произв. обор., апаратура /	- 30 %
Категория III / транспорти средства без автомобили /	- 10 %
Категория IV / компютри, софтуер /	- 50 %
Категория V / автомобили /	- 25 %
Категория VII / всички останали аморт. активи /	- 15 %

Същите се отчитат по историческа цена т.е. по цена на придобиване. Данъчната амортизация се начислява от началото на месеца в който е въведен в експлоатация ДМА. През отчетния период не е извършена преоценка на същите. Прагът на същественост на ДМА остава 700 лв. за актив.

II. Основни елементи на счетоводната политика.

1.1. Стоково- материални запаси.

Дружеството притежава краткотрайни материални запаси под формата на:

- стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

- материали за нуждите на фирмата.(горива, канцеларски материали, почистващи препарати , строителни материали , бои за текущи ремонти рекламни материали и др. др.)

Стоките и материалите се изписват по метода на средна покупна цена.

През 2021 г. не са на лице обстоятелства, които са довели до намаление на отчетната стойност на стоки и материали.

1.2. Вземания.

Вземанията се класифицират в две основни групи:

- текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на отчета. Контрагентите са надеждни и дружеството не очаква, проблеми със събирането им. Срок до 1 година.

1.3 Парични и други средства.

Те включват касовата наличност, средствата по разплащателни сметки и ваучери.

Фирмата няма вземания и задължения в чуждестранна валута и не извършва преоценка на същите. По вътрешно -общностни сделки или внос, разплащанията се извършват в левове по курса купува за деня.

1.4 Капитал и резерви.

Акционерният капитал на дружеството е записан по историческа цена. Всяка промяна в неговият размер се регистрира в ТР и се отразява счетоводно в промяна на броя на акциите и номиналната им стойност. Съгласно изискванията на ТЗ и Устава на фирмата е формиран резерв, съгласно учредителен акт и други резерви. През 2013 г. се извърши промяна в Устава на дружеството, акциите от поименни безналични се промениха в поименни налични. Промяната е регистрирана в ТР.През 2013 дружеството се отрегистрира от Централния депозитар. През 2021 г. промени в Уставът не са извършвани.

Неразпределената печалба от предходни периоди по решение на ОС на дружеството се отнася в други резерви, като за 2021 г., ОС, може да вземе решение да се раздаде дивидент на акционерите.

1.5 Задължения.

Задълженията, както и вземанията се класифицират в две групи:

- текущи - до 1 година;

- просрочени – над 1 година.

Към текущите се отнасят задълженията към доставчици в рамките на договорените срокове за разсрочено плащане,задължения към финансови институции за кредити за оборотни средства, задължения към персонала и НАП за последния календарен месец на отчетната година, задължения за данъци върху печалбата, ДДС и задължения към предприятия от групата..

1.6 Доходи на персонала.

Доходи, за които персонала е положил труд и са изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода.Съгласно ВПОРЗ, Ведомостите за заплати се изготвят веднъж месечно - / до 15-то число / и възнагражденията се превеждат по дебитни карти на служителите. Всички осигурителни вноски се внасят по бюджетни сметки до 25-то число и предхождат, изплащането на заплатите.

Към датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството се прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се отпуски, които се очакват да бъдат изплатени при ползване правото на отпуск. В оценката се включват разходите на самите възнаграждения и за задължително обществено осигуряване, които работодателя дължи върху тях. През 2021 г. финансовият резултат на дружеството е преобразуван в посока увеличение с начислените през 2021 г., а изплатени м. Януари 2022 г., допълнителни трудови възнаграждения на персонала, с начислените глоби и разходи , които не са документално обосновани. В посока на намаление с данъчната амортизация и др.

1.7 Приходи и разходи.

Разходите се отчитат в три основни групи.

- Разходи по икономически елементи: Постоянни разходи в дружеството са: материали за текущи разходи, електроенергия за осветление и отопление, разходи за вода, телефони, разходи за поддръжка на компютри, касови апарати, разходи за данъци, такси, застраховки, разходи за амортизации на ДМА, разходи за заплати и социално осигуряване, командировки разходи за гориво, ваучери и други разходи.

- Суми с корективен характер / отчетна стойност на продадените стоки и активи в т.ч. и ДМА

- Финансови разходи: лихви , други финансови разходи и курсови разлики

Тези разходи формират общо разходите за дейността на дружеството.

Приходите са отчетени, като нетни приходи от продажби на стоки , услуги и други приходи.

- Нетни приходи от продажби:

А/ приходи от продажба на стоки, продукция и ДМА

Б/ приходи от наеми

В/ други приходи

Г/ приходи от финансиране

- Финансови приходи:

А/ приходи от лихви;

Б/ приходи от курсови разлики

- Извънредни приходи.

Приходите се признават в момента на тяхното възникване без да се има в предвид ефективното плащане. Спазва се принципът на текущо начисляване на приходите.

1.8 Данъци върху печалбата.

Данъците върху печалбата са текущи в ОПР, като разход за данък. Фирмата прави месечни авансови вноски съгласно чл.92 от ЗКПО и нетни приходи от продажби над 3000 хил.лв.

За 2021 г. дружеството няма надвнесени авансови вноски , а данък за довнасяне в срок до 30.06.2022 г.

III. Промени в счетоводната политика.

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика, последователно през отчетните периоди.

Промени в нея се правят само при промени в законодателството, промени в НСС, или ако промяната доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети .

През 2021 г. в годишния финансов отчет на " Терснаб " АД е отчетено влиянието на всички обективни и субективни фактори.

25.02.2022 г.

Изп.Директор:

инж. Георги Панайотов Георгиев

Съставител:

Главен счетоводител:
Митко Иванов Пенев

"ТЕРСНАБ" АД 1 СЛИВЕН