

Терамаре АД
(Съгласно с редовността)
с.Дъбово, ул. 9-ти Септември 3
(Град, село) и/

Приложение № 1 към ССГ
БЗ/ЖТАГ: 202909825
Вид дейност
Други

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Терамаре АД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в млн. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (в млн. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нечужди дълготрайни активи			А. Собствен капитал		
III Дългосрочен финансов актив			I Запасен капитал	50	50
3. Акции и дялове в осигурителни и осигурителни предприятия	935	935	- първоначална стойност	21	9
4. Присвоени зони, от които с изключение и осигурителни предприятия	1716	1569	- неоприети загуби	-9	-9
Общо за група III:	2651	2504	Общо за група I:	12	
Общо за раздел Б:	2651	2504	II Теглена печалба (загуба)	17	12
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	81	62
II Вземания			4. Запълване или достъпване, в т.ч.:	2	3
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		20	- до 1 година	2	3
4. Други вземания, в т.ч.		1	7. Запълване, свързано с изключване и смесени предприятия, в т.ч.:	2368	2261
Общо за група II:		21	- над 1 година	2368	2261
IV Парични средства, в т.ч.:			8. Други допълнения, в т.ч.:	238	237
- в брой	37	37	- над 1 година	238	237
- в безплатни системи (депозити)		1	- дългосрочни допълнения	1	
Общо за група IV:	37	38	- до 1 година	1	
Общо за раздел В:	37	50	Общо за раздел В, в т.ч.:	2607	2501
СЪМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	2688	2563	- до 1 година	2	3
			- над 1 година	2605	2498
			СЪМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	2688	2563

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 23.02.2019 г.
Финансовият отчет е одобрен за издаване от
ръководството на:

Приложение-сметника 1 За отчета 12 в текущата част от финансовия отчет:

Съставителя:
Мина Коматабилета ООД, улр.Мария Ефимова

Ръководителя:
Мария Ефимова

Заверил, съгласно доклад:
Регистриран одитор:

Нанко Дечев

0625 Нанко Дечев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Терамадре АД
за 2018 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	6	4. Други приходи, в т.ч.:	26	
б) външни услуги	3	6	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	26	
5. Други разходи, в т.ч.:	2	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		20
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	5	7	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	57	56
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	60	57	Общо финансови приходи (5+6+7)	57	76
Общо финансови разходи (6+7)	60	57			
8. Печалба от обичайна дейност	18	12			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	65	64			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	18	12			
10. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Печалба (9-10-11)	17		Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	83	76
Всичко			Всичко		
(Общо разходи +10+11+12)	83	76	(Общо приходи + 10)	83	76

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 23.02.2019

г.

Финансовият отчет е одобрен за изготвяне от ръководството на:

Приложението от страница 1 до страница 12 е неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Мина Контанелица ООД, упр. Мария
Ефтимова

Ръководител:

Мария
Ефтимова

Заверил, съгласно доклад:

Регистриран одитор:



Нанко Дечев

Терамадре АД

Съставител (предприятие)

с.Дъбово, ул. 9-ти Септември 3

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ: 202909825

Вид дейност

Други

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Терамадре АД

за 2018 година

(по прекния метод)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		4	-4		6	-6
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		4	-4		6	-6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				141	391	-250
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				141	391	-250
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	341	338	3	108		108
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	341	338	3	108		108
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	341	342	-1	249	397	-148
Д. Парични средства в началото на периода			38			187
Е. Парични средства в края на периода			37			38

0

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 23.02.2019 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на:

Приложението от страница 1 до страница 12 е неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Миа Контабилита ООД, упр. Мария Ефтимова

Ръководител:

Мария Ефтимова

Заверил, съгласно доклад:

Регистриран одитор:



Терамадре АД

Съставеност (престорителност)

с.Дъброво, ул. 9-ти Септември 3

Град, (село) ул.

Приложение № 4 към ССГ

БУЛСТАТ: 202909825

Вид дейност

Други

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Терамадре АД

за 2018 година

Пояснения	Задължителен капитал	Премия от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текущи печалби/загуби	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупуване на собствените акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Състояние в началото на отчетния период	50							9	-9	12	62	
Състояние след промени в счетоводната политика и грешки	50							9	-9	12	62	
Изменения за сметка на собствените, в т.ч.								12		(12)		
- увеличение								12		(12)		
Финансов резултат за текущия период										17	18	
Състояние към края на отчетния период	50							21	-9	17	80	
Собствен капитал към края на отчетния период	50							21	-9	17	80	

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 23.02.2019 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на:

Приложеният от страница 1 до страница 12 е неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Ръководител:

Заверил съгласно доклад от:

Мария Бртинкова

Мария Бртинкова

08.05.2019
Ръководител

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на Терамадре АД
към 31.12.2018 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация					Балансова стойност в края на периода		
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2-3)	Увеличение	Намаляние	Преоценена стойност (4 - 5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 - 9-10)		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		
											Увеличение	Намаляние	Увеличение	Намаляние	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	935			935			935	x	x	x	x	x	x	x	935
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1569	147		1716			1716	x	x	x	x	x	x	x	1716
Общо за група III	2504	147		2651			2651	x	x	x	x	x	x	x	2651
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	2504	147		2651			2651	x	x	x	x	x	x	x	2651

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 23.02.2019 г.

Съставител:



Мия Конфобилита ООД, упр. Мария Ефтимова

Ръководител:




ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА “ТЕРАМАДРЕ” АД с.Дъбово

ПРЕЗ 2018 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите със Закона за счетоводство и Национални счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от д.е.с Нанко Дечев

Във връзка с приключване на финансовата 2018 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2018 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2018 год. и приключва на счетоводна печалба от дейността в размер на 18 813,81 лв.

1. Информация за дружеството:

„Терамадре“ АД е акционерно дружество. Капиталът на дружеството е в размер на 50 000 лева, разпределен в 50 000 бр. акции. Основното акционерно участие към 31.12.2018 година е както следва:

	Брой	%
1. Физически лица	13000	26
2. Юридически лица	37000	74
О Б Щ О	50000	100

През 2018 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: Първична преработка, пакетиране, охлаждане и съхранение на плодове и зеленчуци.

Дейността се осъществява в офис в гр. Пловдив, а седалището се намира в с.Дъбово.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2018 год. са положителни - реализирана е счетоводна печалба от 18 813,81 лева от отписване на лихви по заеми с изтекла 3-годишна давност от акционера Алдо Гали в размер на 16 718,33 лв, както и от акционера Десислава Колева в размер на 9585,02 лв..

Показатели	2018 год. в хил.лв.	2017 год. в хил.лв.
Общо приходи	84	76
Общо разходи	65	64
Счетоводна печалба	19	12

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2018 год. в хил.лв.	2017 год. в хил.лв.
---------	---------------------	---------------------

Други приходи	26	0
Приходи от участия в дъщерни предприятия	0	20
Други лихви и фин. приходи	57	56
Общо:	83	76

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2018 год. в хил.лв..	2017 год. в хил. лв.
За материали	0	0
За външни услуги	3	6
За възнаграждения и осигуровки	0	0
Балансова ст-ст на продадени активи	0	0
Финансови разходи	60	57
Други разходи	2	1
Общо:	65	64

Финансови показатели от дейността на Дружеството

	2018	2017
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	= -	-
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	= 0.23	0.19863
3. Ефективност на приходите от дейността	= 0.78	0.83845
4. Коефициент на обща ликвидност	= 18.50	19.67
5. Коефициент на бърза ликвидност	= 18.50	19.67
6. Коефициент на финансова автономност	= 0.03	0.02
7. Коефициент на задлъжнялост	= 32.50	40.34

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

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след датата на съставяне на ГФО за 2018, които биха могли да окажат влияние върху него.

5. Стопански цели за 2018 год.

Като едноличен собственик на капитала на Силмик ЕООД, дейността на Терамадре АД е насочена единствено към подпомагане и финансиране на земеделската дейност, а именно увеличаване обема на земеделска земя, съответно и приходите от продажби на селскостопанска продукция: слънчоглед и пшеница. През 2018 г се увеличи асортимента на отглежданите култури, като се добавиха нахут, сено и бобо ви култури.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

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

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2018 год. „Терамадре“ АД е с едностепенна система на управление

Към 31.12.2018 год. Съветът на директорите е със следния състав:

1. Мария Ефтимова
2. Десислава Колева
3. Анелия Балабанова

Изпълнителен директор на Дружеството е Мария Ефтимова.

8. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Нашето дружество, което е АД притежава временни удостоверения, не е издало акции. Дружеството освен това не притежава, нито е закупило или продало по време на отчетния период акции или дялове на контролиращите дружества, нито чрез подставени лица или чрез доверени дружества.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции или облигации на „Терамадре“ АД или права за придобиване на акции или облигации на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Членовете на Съвета на директорите притежават повече от 25% от капитала на следните дружества:

1. „Фриго Енерджи“ ООД, Десислава Колева - 40 %
2. „Фриго Енерджи“ ООД, Мария Ефтимова - 40 %

През 2018 год. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

През 2018 г. не са изплатени възнаграждения, награди и/или ползи на членовете на управителните и на контролните органи.

а) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - няма;

б) сума, дължима от дружеството или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения - няма.

9. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

10. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

10.1. Контролирани дружества- Дружеството е едноличен собственик на капитала на Силмик ЕООД, придобито чрез закупуване на дялове.

Към 31.12.2017 г. Дяловете не са напълно изплатени – 235 000 лв.

10.2. Контролиращи дружества- Проджест Груп ЕООД

10.3. Други участващи дружества- Силмик ЕООД, Актарус ЕООД и И.У.Т Инвестмънт ЕООД.

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

11. Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2018 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

12. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 18 813,81 лева, да се отнесе като неразпределена печалба.

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

Гр. Пловдив, 23.02.2019 год.



.....
Исполнителен директор

СЪДЪРЖАНИЕ

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

1. Информация за дружеството

1.1 Собственост, управление и предмет на дейност

“Терамадре“ АД е акционерно дружество със седалище Република България, вписано в Агенцията по вписванията под ЕИК 202909825.

Адрес на управление – с. Дъбово, ул. “9-ти Септември“ № 3

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул. “Густав Вайганд“ № 14

Регистрираният капитал към 31.12.2015 г. е 50 000 лв., разпределен на 50000 акции по 1 лв. едната.

Собствеността на акциите в дружеството е разпределена, както следва :

Акционер	Брой акции 31.12.2018
<i>Сара Гало</i>	9500
<i>Алдо Гало</i>	3500
<i>И.У.Т Инвестмънт ЕООД</i>	5000
<i>Десислава Колева</i>	10000
<i>Проджест Груп</i>	22000
	50000

Дружеството се представлява и управлява от Изп.директор - Мария Андреева Ефимова.

Регистрираният предмет на дейност е производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници, отглеждане на зърнени култури. Основната дейност на фирмата е свързана с увеличаване земята на дъщерното дружество, стойността на активите, изграждането на нови такива в землището на с. Дъбово, община Мъглиж.

2. База за изготвяне на финансовите отчети

2.1. Съответствие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти приети в Република България.

2.2 База за измерване

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

2.3 Функционална валута и валута на представяне

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

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

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

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

Всички данни за 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.4 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори.

Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Към 31 декември 2018 г. предприятието е отчело счетоводна печалба от 18 813.81 лв., поради отписани лихви с изтекла 3-годишна давност. Дружеството погасява своите задължения за придобиването на дяловете на дъщерното дружество Силмик ЕООД чрез дългосрочни заеми, предоставени от акционерите. Заемите служат и за подпомагане на търговската дейност на Силмик ЕООД.

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

2.5 Дата на одобряване за издаване

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на дружеството на 23.02.2019 год.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики, представени по-долу, са приложени в този финансов отчет.

3.1. Операции с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в левове (отчетната валута на дружеството), като към чуждестранната валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката.

Паричните позиции, деноминирани в чуждестранна валута към датата на отчета за финансовото състояние, се отчитат в левове, като по отношение на сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към тази дата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на паричните позиции, се посочват в отчета за доходите.

Непаричните позиции, които се водят по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се отчитат в левове, като се използват обменните курсове, които са били в сила при определянето на тези стойности.

3.2 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Първоначално придобиване и справедлива стойност

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, която включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние, в съответствие с предназначението му

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на сградите, машините и съоръженията е „модела на цената на придобиване“. След признаване като актив, всяка позиция от имоти, машини и съоръжения се отчита по нейната цена на придобиване минус натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи са оценени в баланса по цена на придобиване.

Последващи разходи

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира, само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписването на дълготраен материален актив се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат приходи от дейността.

Приетият праг на същественост за ДМА е 700 лв.

3.3 Амортизация на машини, съоръжения и оборудване

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

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

През годината дружеството не е начислявало амортизации, тъй като няма придобити активи. Дълготрайни активи, наети по договор за финансов лизинг - няма.

3.4 Нематериалните активи

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

През 2018 г. дружеството няма придобити нематериални активи.

3.5 Стоково-материални запаси

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

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

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата. Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализуема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализуема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

Всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност и когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, се предприема увеличение, което може да надвишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита в увеличение на стойността на стоково-материалните запаси и като други текущи приходи.

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

Към 31.12.2018 г. дружеството не притежава стоки.

3.6. Финансови инструменти

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

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

3.7 Персонал

През 2018 г. дружеството няма нает персонал.

3.8 Признаване на приходите и разходите

Приходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

3.9 Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, ефекти от промяна на валутни курсове и други финансови разходи.

Финансовите приходи включват приходи от лихви по предоставени заеми.

3.10 Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата се определя се въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

4. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, при който справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, при който едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, при който дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

- Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток.

- *Лихвен риск*

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижими имоти.

- *Ценови риск*

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск.

- *Кредитен риск*

Финансови активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от доставчици по предоставени аванси. Основно дружеството е изложен на кредитен риск, в случай че контрагентите не изпълнят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на доставки с контрагенти с подходяща кредитна история.

Ликвиден риск

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

5. Приходи

Приходи от лихви	57	56
Приходи от дивиденди		20
Други приходи	26	
Общо приходи:	<u>83</u>	<u>76</u>

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

6. Разходи

6.1. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Административно обслужване	3	6
Банкови такси	0	0
Общо:	3	6

В разходи за външни услуги е включен и разхода за одит в размер на 3 хил.лв. Одиторите на дружеството не са оказвали допълнителни консултантски услуги, извън извършения независим финансов одит за 2018 г.

7. Финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Разходи за лихви	60	57
Валутни и курсови разлики	0	0
Общо:	60	57

През 2018 г. дружеството в началото годишната лихва по предоставени и получени заеми в размер на 4%, както следва :

- По получени заеми от акционери – 60 хил. лв.

През 2018 год. всички начислени разходи за лихви са признати като текущ разход на дружеството.

8. Нетекущи активи

8.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Дружеството не притежава имоти, машини, съоръжения и оборудване и съответно не е начислявало амортизация през 2018 г.

8.2 Финансови активи

Към 31.12.2018г. има закупени дружествените дялове от капитала на Силмик с покупна стойност 935 000 лв. , както и дружествени дялове от капитала на Актарус ЕООД, в размер на 100 лв.

Като финансов актив дружеството отчита предоставени заеми в следния вид:

Дружество	2018 година	2017 година
Силмик	1276	1 121
Актарус	75	75
ИУТ	0	51
Тотал:	1351	1247

Дължимите лихви по заемите за 2018 са в размер на 60 хил. лв.

Лихвите са във връзка с предоставени лихвени заеми от дружеството.

9. Текущи активи

9.1 Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г.

9.2.Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност.

Парични средства	2018 година	2017 година
- в брой	37	37
- в безсрочни сметки	0	1
Общо парични средства:	37	38

10. Регистриран капитал и резерви

10.1. Регистриран (основен капитал)

Акционерният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация - 50 000 лв. Към 31 декември 2018 година акционерният капитал включва 50000 обикновени акции с номинална стойност от 1 лева всяка.

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

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

Акционер	Брой акции 31.12.2017	31.12.2018 %	31.12.2017 %
В лева			
<i>Сара Гало</i>	9500	19	19
<i>Алдо Гало</i>	3500	7	7
<i>ИУТ Инвестмънт ЕООД</i>	5000	10	0
<i>Десислава Колева</i>	10000	20	0
<i>Проджест Груп ЕООД</i>	37000	44	74

10.2 Другите елементи на собствения капитал съдържат:

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Непокрита загуба	-9	-9
Финансовият резултат за текуща година	18	12
Неразпределена печалба	21	9
Общо:	30	12

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% . За отчетния период Дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 18 813,81 лв. Няма съмнение относно възможността дружеството да продължи дейността си, като действащо предприятие.

11. Нетекущи пасиви

Неизплатени дружествени дялове 235 хил. лв.

Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия – 2368 хил. лв., които включват предоставени заеми със срок на погасяване – 60 месеца, както следва:

Партньор	Главница	Лихва
Проджест Груп ЕООД	938	43
И.У.Т Инвестмънт ЕООД	121	1
Алдо Гало	1174	91
Общо:	2233	135

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

12. Текущи пасиви

Задълженията към доставчиците за 2018г. възлизат на 2 хил. лв. Задълженията са свързани със счетоводни услуги.

13. Свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Сума
Проджест Груп ЕООД	получен заем при лихва от 4%	136 380.00 лв.
	Върнати главници по заеми	0 лв.
	Върнати лихви по заеми	183 830 лв.
Проджест Груп ЕООД	начислена лихва от 4% през 2018	34 889.05 лв.
Алдо Гало	получен заем 2018 при лихва от 2%	0 лв.
Алдо Гало	отписани лихва през 2018	16 718,33 лв.
	Начислена лихва 2018	
	по получени заеми от 2%	23 405,83 лв.
Силмик ЕООД	предоставен заем	154 280 лв
	Върнати лихви по заеми от Силмик	13 360 лв
Силмик ЕООД	лихва по предоставен заем от 4,5%	54 082.78 лв.
Актарус	предоставен заем	74 844,00 лв.
Актарус	лихва за 2018г 4%	2993.76лв.

През 2018 г. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

14. Други оповестявания

През отчетния период не е допусната фундаментална грешка

През 2018 г. Дружеството няма финансираня от банкови институции.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция.

Не са настъпили събития след затата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

23.02.2019

Ръководител :

/ Мария Ефтимова /

Съставител :

/ Мария Ефтимова /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
„Терамадре“ - АД
Дъбово

Доклад върху финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на „Терамадре“ – АД, състоящ се от счетоводния баланс към 31 декември 2018 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

Основание за изразяване на мнение

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

дейността на дружеството 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 отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, както и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че един одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще 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 основание 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 споразумяване, 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 одита, 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.

Достигахме 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 дали 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 за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2018 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети в България.

Регистриран ДЕС *Нанко Милев Дечев*

Дата: 20 март 2019 г.
ул. "Парчевич" 60
гр. Карлово, България



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Nanko Miliev Dchev".