



Международно консолидиран финансов отчет
на
ГРУПА „ТРЕМ“
за 1^{во} шестмесечие (1 януари - 30 юни)
на 2017 година

съставен съобразно
Международните стандарти за финансово отчитане



15.08.2017 г.

МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	1
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА	5
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ГРУПАТА	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА	7
3. ПРИПЦИПА НА КОНСОЛИДАЦИЯ	15
4. КАПИТАЛОВИ И ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ	17
5. ДИВИДЕНТИ	17
6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	17
7. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	18
8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АУГАЖИМЕНТИ	30
9. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	33
10. ОДОБРЕНИЕ НА МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	33

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за периода 01.01 - 30.06.2017 година

в хиляди лева

	01.01-30.06.2017 BGN'000	01.01-30.06.2016 BGN'000
Приходи от продажби	11 246	33 572
Други приходи, нетно	940	677
Разходи за материали	(3 311)	(7 896)
Разходи за външни услуги	(4 673)	(3 448)
Разходи за персонала	(10 592)	(11 483)
Разходи за амортизации и обезценка на нефинансови активи	(1 428)	(1 380)
Промена в наличностите на готова продукция и незавършеното производство	2 949	(6 500)
Разходи за придобиване на ДМА	496	298
Други разходи, в т.ч.	6 478	(481)
<i>(Начислена) / възстановена обезценка, нетно</i>	<i>(244)</i>	<i>(124)</i>
<i>(Начислена) / рехабилитирана провизия</i>	<i>7 098</i>	<i>-</i>
Печалба (загуба) от оперативна дейност	2 105	3 359
Финансови приходи	762	634
Финансови разходи	(1 484)	(1 224)
Печалба /(загуба) преди данъци	1 383	2 769
Разходи за данъци върху доходи	(685)	(313)
Печалба (загуба) за периода	698	2 456
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци	-	-
Общо всеобхватен доход за периода	698	2 456

София, 15.08.2017 г.

Главен счетоводител:

Поля Лазова

Изп. Директор:

Иван Дюжков



Група "Терем"

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ


към 30 юни 2017 година

в хиляди лева

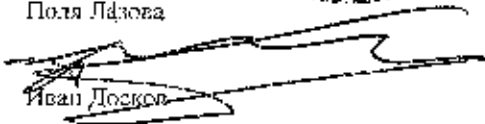
	30 юни 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
АКТИВИ		
<i>Нетекущи активи</i>		
Имоти, машини и съоръжения	26 572	27 497
Нематериални активи	1 141	43
Активи по отсрочени данъци	2 175	2 970
Вземания от свързани лица	125	186
Нетекущи активи	30 013	30 696
<i>Текущи активи</i>		
Материални запаси	14 366	11 212
Търговски вземания	7 499	18 163
Вземания от свързани лица	144	178
Други вземания и активи	5 380	9 940
Пари и парични еквиваленти	16 765	16 219
Текущи активи	44 154	55 712
ОБЩО АКТИВИ	74 167	86 408
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
<i>Собствен капитал</i>		
Основен капитал	50 551	50 551
Законов резерв	62 309	61 583
Неразпределена печалба (загуба) от минали години	(60 816)	(64 509)
Печалба/загуба от текущия период	698	4 831
Общо собствен капитал	52 742	52 456
<i>Пасиви</i>		
<i>Нетекущи</i>		
Задължения към персонала	1 463	1 351
Пасиви по отсрочени данъци	-	107
Нетекущи пасиви	1 463	1 458
<i>Текущи</i>		
Търговски и други задължения	15 300	23 360
Краткосрочни задължения към свързани лица	1 214	1 472
Задължения към персонала и осигурителни институции	2 180	2 889
Данъчни задължения	1 268	4 773
Текущи пасиви	19 962	32 494
Общо пасиви	21 425	33 952
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ	74 167	86 408

София, 15.08.2017 г.

Главен счетоводител:


Поля Лазова

Изп. Директор:


Иван Досков



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода 01.01 - 30.06.2017 година

в хиляди лева


	01.01.-30.06.2017 BGN'000	01.01.-30.06.2016 BGN'000
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	23 574	16 048
Плащания към доставчици	(9 619)	(14 437)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(10 828)	(11 206)
Плащания за данъци	(3 221)	(2 328)
Плащания за корпоративни данъци	(2 037)	(243)
Постъпления от възстановен данък добавена стойност	3 997	2 768
Постъпления от лихви	2	6
Други постъпления, в т.ч. свързани с финансиране	456	457
Други постъпления /(плащания)	(317)	(242)
Паричен поток от оперативна дейност	2 007	(9 177)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(844)	(478)
Постъпления от предоставени заеми	97	-
Паричен поток от инвестиционна дейност	(747)	(478)
Финансова дейност		
Предоставени заеми		(50)
Други плащания, нетно	(1)	(7)
Паричен поток от финансова дейност	(1)	(57)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	1 259	(9 712)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	16 219	19 390
Ефекти от переоценка на пари и парични еквиваленти във валута	(713)	(96)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	16 765	9 582

София, 15.08.2017 г.

Главен счетоводител:


 Иулия Лазова

Изв. Директор:


 Ивайло Даскалов


КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода, приключваща на 30 юни 2017 година

В милиони лева	Видове	Акционерен	Общи	Изручани	Финансов	Общо собствени капитални средства на предприятието майка
		капитал	резерви	печалби (зауби)	резултат за периода	
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Сaldo на 31 Декември 2015 г.		50 550	61 425	(63 666)	(362)	47 947
Печалба (загуба) за периода		-	-	-	2 456	2 456
Друг всеобхватен доход за периода, кетно от данъци		-	-	-	-	-
Обща всеобхватна загуба за годината		-	-	-	2 456	2 456
Общо сделки със собственици		-	-	-	-	-
Трансфер към непокритата загуба		-	-	(362)	362	-
Покриване на загуби за сметка на резерви		-	-	-	-	-
Сaldo на 30 юни 2016 г.		50 550	61 425	(64 028)	2 456	50 403
Печалба (зауби) за годината		-	-	-	2 375	2 375
Друг всеобхватен доход за годината, кетно от данъци		-	(150)	-	-	(150)
Обща всеобхватна загуба за годината		-	(150)	-	2 375	2 225
Трансфер към непокритата загуба		-	-	-	-	-
Общо сделки със собственици		-	-	-	-	-
Покриване на загуби за сметка на резерви		-	307	(307)	-	-
Покриване на загуби за сметка на резерви		-	1	(1)	-	-
Алтернативна вноска		1	-	-	-	1
Други изменения		-	-	(173)	-	(173)
Сaldo на 31 Декември 2016 г.		50 551	61 583	(64 509)	4 831	52 456
Печалба (загуба) за годината		-	-	-	698	698
Друг всеобхватен доход за годината, кетно от данъци		-	-	-	-	-
Обща всеобхватна загуба за годината		-	-	-	698	698
Трансфер към непокритата загуба		-	-	4 831	(4 831)	-
Общо сделки със собственици		-	-	4 831	(4 831)	-
Покриване на загуби за сметка на резерви		-	725	(725)	-	-
Дивидент		-	-	(413)	-	(413)
Други изменения		-	1	-	-	1
Сaldo на 30 юни 2017 г.	33	50 551	62 309	(60 816)	698	52 742

Консолидирания отчет за промени в собствения капитал следва да се счита за достоверен, когато всички нормативна част от годишния финансов отчет, представени на страниците 6-5 до 66

София, 15.06.2017 г.

Главен счетоводител:

Поля Назова

Изг. Директор:

Иван Досков



1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

1.1. Предмет на дейност

Дейността на Група „Терем“ е концентрирана върху извършване на капитален и среден ремонт на военна техника, въоръжение и боеприпаси и друго военнотехническо имущество, производство на единични дребно серийни количества различно военнотехническо имущество, съоръжения и апаратури и машини, внос, износ, реклама, маркетинг, инженеринг, развитие и усъвършенстване на специална и гражданска продукция, услуги, техническа помощ и обучение и други промишлени и търговски дейности в страната и в чужбина, разрешени от закона.

Дружеството-майка и производствените му дъщерни дружества са преминали през процедури по сертификация по *ISO 9001:2008*, *ISO 14001:2009* и *OHSAS 18001:2007*.

Списъчният състав на персонала на Групата към 30 юни 2017 г. е 1 394 служители (30 юни 2016 г.: 1 514 служители).

„ТЕРЕМ“ ЕАД (предприятие-майка) е регистрирано като еднолично акционерно дружество в Република България, със собственик на капитала – българската държава, чийто права, с оглед на отрасловата компетентност се упражняват от министъра на отбраната.

1.2. Консолидирани дружества

Група Терем (Групата) включва дружество-майка и неговите шест дъщерни дружества. Допълнително, Групата има инвестиции в две асоциирани дружества.

Дъщерните предприятия са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване и основно място на дейност	Основна дейност	30 юни 2017 дялово участие	
			‘000 лв.	%
„Терем - Ивайло“ ЕООД	Р. България гр. Велико Търново	ремонт на класическо, артилерийско и ракетно въоръжение	5 560	100
„Терем КРЗ ФА“ ЕООД	Р. България гр. Варна	ремонт на кораби	11 598	100
„Терем Цар Самуил“ ЕООД	Р. България гр. Костенец	ремонт и утилизация на боеприпаси	1 498	100
„Терем Летец“ ЕООД	Р. България гр. София	ремонт на авиационна техника	4 654	100
„Терем Овсч“ ЕООД	Р. България гр. Провадия	ремонт на автомобилна и бронирана техника	4 472	100
„Терем Хан Крум“ ЕООД	Р. България гр. Търговище	ремонт на бронетанкова техника	24 570	100
			<u>52 352</u>	

Асоциираните предприятия са както следва:

Име на асоциираното предприятие	Страна на учредяване и основно място на дейност	Основна дейност	30 юни 2017 дялово участие	
			'000 лв.	%
„ТЕРЕМ – ген. Владимир Заимов“ ООД	Р. България гр. Божурище	ремонт на радиолокационна, навигационна и свързочна техника	749	26,00
„ЕЛМЕТИНДЖЕНЕРИНГ“ АД	Р. България гр. София	Външнотърговска дейност	22	21,49

1.3. Система на управление

Система на управление

Системата на управление на Дружеството - майка е едностепенна със Съвет на директорите в състав:

- o от 01.01.2017 г до 27.02.2017 г.: Мария Димитрова Вълканова, Светозар Цветанов Вешков, Христиан Пенев Петков, Огнян Димитров Чалъков, Радка Викторова Илиева. Председател на СД е Христиан Пенев Петков.
- o от 27.02.2017 г до 07.04.2017 г.: Станчо Петков Петков, Светозар Цветанов Вешков, Христо Богданов Богданов, Румян Димитров Русев и Димитър Михайлов Михайлов. Председател на СД е проф. д-р инж. Станчо Петков Петков;
- o от 07.04.2017 г до 02.06.2017 г.: Станчо Петков Петков, Светозар Цветанов Вешков, Румян Димитров Русев, Димитър Михайлов Михайлов и Стоян Владимир Георгиев. Председател на СД е проф. д-р инж. Станчо Петков Петков.
- o от 02.06.2017 г. до настоящия момент: Станчо Петков Петков, Джоанна Кръстева Димитрова, Иван Ангелов Досков. Председател на СД е проф. д-р инж. Станчо Петков Петков.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор инж. Иван Ангелов Досков.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДУИННИЙ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ГРУПАТА

Консолидираният финансов отчет на Група „Терем“ за периода от 1 януари до 30 юни 2017 година е съставен на основание чл. 100а, ал. 2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа и във връзка с разпоредбите на чл. 31, ал. 3, т. 2 от Наредба № 2 - “За проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества, и другите емитенти на ценни книжа”.

• Сравнителна информация

Сравнителната информация в Отчета за финансовото състояние е от годишния одитиран консолидиран финансов отчет за 2016 година. В Отчета за печалбата или загубата

и другия всеобхватен доход, Отчета за паричните потоци и Отчета за промените в собствения капитал сравнителната информация е от същия период (1 януари – 30 юни) на предходната година.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА

2.1. База за изготвяне на междинния консолидиран финансов отчет

Групата представя съкратен междинен консолидиран финансов отчет за периода приключващ на 30 юни 2017 година. При съставянето му са приложени изискванията на Международен счетоводен стандарт 34 Междинно финансово отчитане и не включва цялата информация и оповестявания, които се изискват за консолидиран годишен финансов отчет.

Счетоводната политика на Група „Терем“ включва принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури за отчитане дейността на дружествата, за представяне на информацията във финансовите им отчети и в консолидирания финансов отчет на Групата, разработена е в съответствие с изискванията на всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които ефективно са в сила на 1 януари 2017 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, сквивалентна на рамката, въведена с дефицицията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

Счетоводната политика и методите на изчисление, при съставяне на междинния консолидиран финансов отчет, нямаат промяна в сравнение с прилаганите при съставяне на годишния консолидиран финансов отчет на Група „Терем“ за 2016 г.

2.2. Нови и променени Международни стандарти за финансово отчитане

За текущата финансова година групата е приела всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за нейната дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2017 г., не са настъпили промени в счетоводната политика, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Към датата на изготвяне на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2017 г., няколко нови стандарти и разяснения, както и променени стандарти и разяснения, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството за следващи периоди, а именно:

- *МСФО 7 (променен) Финансови инструменти:* Оповестявания – относно облекчаването за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания

при прилагането на МСФО 9 (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е приет от ЕК);

- *МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – приет от ЕК)*. Този стандарт е нов стандарт за финансовите инструменти. Крайното му предназначение е да замести изцяло МСС 39;

- *МСФО 10 (променен) - Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* - относно продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – отложена процедура по присъване от ЕК за неопределен период);

- *МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК)*. Този стандарт е изцяло нов стандарт. Той въвежда цялостен комплекс от принципи, правила и подходи за признаването, отчитането и оповестяването на информацията относно вида, сумата, периода и несигурностите във връзка с приходите и паричните потоци, произхождащи от договори с контрагенти. Стандартът ще замени действащите до този момент стандарти, свързани с признаването на приходи, основно МСС 18 и МСС 11;

- *МСФО 15 Приходи по договори с клиенти – пояснения (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е приет от ЕК)*. Тези пояснения са свързани с (а) идентифициране на задължения за изпълнение на базата на конкретни обещания за доставката на стоки или услуги, (б) идентифициране дали дружество с принципал или агент при предоставянето на стоки или услуги, и (в) трансфера на лицензи. Също така тази промяна дава и облекчения при преминаването към новия стандарт;

- *МСФО 16 Лизинги (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. - не е приет от ЕК)*. Този стандарт е с изцяло променена концепция. Той въвежда нови принципи за признаване, измерване и представяне на лизинга чрез прилагане на нов модел с цел да осигури по-достоверно и адекватно представяне на тези сделки както за лизингополучателя, така и за лизингодателя. Стандартът ще замени действащия до този момент стандарт за лизинга - МСС 17;

- *Подобрения в МСФО Цикъл 2014-2016 (м. декември 2016 г.) - подобрения в МСФО 12 (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. – не е приет от ЕК), МСФО 1 и МСС 28 (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - не са приети от ЕК)*. Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуващата непоследователност или несъгласия в приложението на правилата и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятията;

- *КРМСФО 22 (променен) – Сделки с чуждестранна валута и авансови плащания (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е прието от ЕК)*. Това разяснение се отнася за отчитането на трансакции или части от трансакции в чуждестранна валута при получаването на авансови плащания, преди признаването на самия актив, разход или приход;

Допълнително, за посочените по-долу променени стандарти, които са издадени, но все още не са в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2017 г., ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството, а именно:

- МСФО 2 (променен) *Плащане на базата на акции* – пояснения (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е приет от ЕК);

- МСФО 4 (променен) *Застрахователни договори* (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е приет от ЕК).

Междияният консолидиран финансов отчет на групата е изготвен на база историческата цена с изключение на поясненията по-долу, които са оценени на база справедлива стойност.

2.3. Функционалната валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на междияния консолидиран финансов отчет на група „Терем“ е българският лев (BGN).

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, споменавани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 30 юни те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреджането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им, като се третираат като “други доходи/(загуби) от дейността” (в печалбата или загубата за годината) и се представят нетно.

2.4. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други пряки разходи, свързани с доставката им, както и част от общите производствени разходи, определена на базата на нормален производствен капацитет. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обесценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обесценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва конкретно определена цена.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.5. Приходи и разходи

Приходите в дружествата от групата се признават на база принципа за начисляване и до степеня, до която и по пачина, по който стопанските изгоди се придобиват от съответното дружество и реди. стопанските рискове се носят, както и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Разходите в дружествата от групата се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степеня, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно МСФО.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и съответно финансовите разходи се представят отделно на лицевата страна на отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (в печалбата или загубата за годината).

2.6. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансов актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на ларични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по трансакцията с изключение на

финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на сделката или датата на уреждането.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

2.6.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на редове „Финансови разходи“, „Финансови приходи“ с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи“.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процесът на обезценката се

определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се описват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезщетка на търговските вземания се представя в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Други разходи“.

2.6.2. Фиксирани пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения и задължения към свързани лица.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентът, платим на основния акционер – българската държава, се признават, когато същия е одобрен от Общото събрание.

2.7. Пензионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството дължи пензионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи и по планове с дефинирани вноски.

Планове с дефинирани вноски са пензионни планове, по които дружеството внася фиксирани вноски в Националния осигурителен институт. Дружеството няма други правни или договорни задължения след изплащането на фиксираните вноски. Дружеството плаща фиксирани вноски във връзка с плановете с дефинирани вноски.

Планове, които не отговарят на дефиницията за планове с дефинирани вноски, се определят като планове с дефинирани доходи. Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с трудовия стаж и последното възплаграждение.

Задължението, признато в отчета за финансовото състояние за задължения по планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на съответния отчетен период – годишен или междинен.

Ръководството на Дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлацията, очаквана промяна на разходите за медицинско обслужване и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взема предвид доходността на висококачествени корпоративни облигации, които са леноминирани във валутата, в която доходите ще бъдат платени и са с надеж, близък до този на съответните пенсионни задължения. В доклада на актюера се дава информация и за първата текуща година от прогнозния (планов) период, която се използва като приблизителна оценка за текущото начисление в междинния финансов отчет на дружеството.

Актюерските печалби или загуби се признават в другия всеобхватен доход.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви по ред „Задължения към персонал“ по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

2.8. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.9. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснителна бележка № 2.10.

2.10. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.10.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

В резултат на направените прегледи и анализи към 30 юни 2017 г. от комисия от експерти по дружествата, е отчетена обезценка на материалните запаси в консолидирания междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода в размер на 244 хил.лв. (2016 г.: 124 хил. лв.).

2.10.2. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.10.3. Задължение за изплащане на дефинирани доходи

За определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране, са използвани направените изчисления от квалифицирани актуари. Такива изчисления се извършват към края на всяка година във връзка със съставяне на годишния финансов отчет. Към края на всеки междинен период ръководството актуализира размера на

задължението на база най-добрата преценка, използвайки доклада на сертифицирания актюер.

Към 30.06.2017г. е признат разход в размер на 110 хил. лв. (30.06.2016г. -- 120 хил. лв.).

2.10.4. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желасци страни в края на отчетния период.

2.10.5. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на евентуални ремонтни дейности по гаранционни (договорни) ангажименти или на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от специалисти/експерти от дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение. Размерът на провизията (към 30.06.2017 г.) за покриване на евентуални ремонтни дейности по гаранционни (договорни) ангажименти във връзка с УК „Перекол“ възлиза на 9 810 хил. лв. (към 31.12.2016 г.: 16 908 хил. лв.).

Групата не е ответник по съществени съдебни дела към датата на издаване на настоящия консолидиран финансов отчет, поради което не са признати провизии за задължения по дела в отчета за финансовото състояние към 30 юни 2017 г.

3. ПРИНЦИПИ ЗА КОНСОЛИДАЦИЯ

При съставяне на междинния консолидиран финансов отчет на Група „Терем“ за периода от 1 януари до 30 юни 2017 година е запазен метода на консолидация и принципите на елиминиране, приложени към одитирания консолидиран финансов отчет за 2016 година.

В междинния консолидиран финансов отчет, отчетите на включените дъщерни дружества са консолидирани на база на метода “пълна консолидация”, ред по ред и е прилагана единна групова счетоводна политика. Финансовите отчети на дъщерните дружества са съставени за същия отчетен период, както на дружеството - майка. Вътрешногруповите операции и разчети са елиминирани. Дяловете на трети лица извън Групата, са посочени отделно в Отчета за финансовото състояние, Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и Отчета за промените в собствения капитал, като неконтролиращо участие.

Участията на Групата в предприятия, отчитани по метода на капитала, включват две асоциирани предприятия.

Асоциирани предприятия са тези, върху които Групата упражнява значително влияние,

но не и контрол или съвместен контрол върху финансовите и оперативните им политики.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по метода на капитала. Първоначално се признават по цена на придобиване, която включва разходите по сделката. След първоначално признаване, консолидиращият финансов отчет включва дела на Групата в отчета за доходите на инвестициите в предприятията, отчитани по метода на капитала, до датата на преустановяването на значителното влияние.

Консолидиращият финансов отчет на Група „Терем“ за периода от 1 януари до 30 юни 2017 година, включва финансовите отчети на „Терем“ ЕАД и дружествата, в които дружеството-майка упражнява контрол.

Инвестициите в асоциираните дружества на Групата са обезценени напълно. Дружествата от Групата не осъществяват търговски или други икономически взаимоотношения с тези предприятия. Ръководството е преценило, че съществуват значителни несигурности относно възможността за бъдещи икономически ползи, които може да получи Групата. Освен това, съществуват значителни ограничения върху ефективния контрол, който може да оказва Групата върху оперативните им политики.

3.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството-майка има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване и основно място на дейност	Основна дейност	30.06.2017 BGN '000	30.06.17 участие %	30.06.2016 BGN '000	30.06.16 участие %
„ПРИМ – КРЗ Фл. арсенал“ ЕООД	България, гр. Варна	Извършване на базов и среден ремонт и производство на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военно-техническо имущество, съоръжения, апаратури и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържането на валидно надлежно разрешение - лиценз	11 598	100	11 598	100
„ТЕРЕМ – Хал Крум“ ЕООД	България гр.Търговище	Извършване на базов и среден ремонт и производство на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военно-техническо имущество, съоръжения, апаратури и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържането на валидно надлежно разрешение - лиценз	24 570	100	24 570	100
ТЕРЕМ – Овеч“ ЕООД	България гр. Провадия	Извършване на базов и среден ремонт и производство на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военно-техническо имущество, съоръжения, апаратури и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържането на валидно надлежно разрешение - лиценз	4 472	100	4 472	100
„ТЕРЕМ – Ивайло“ ЕООД	България гр. Велико Търново	Извършване на базов и среден ремонт и производство на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военно-техническо имущество, съоръжения, апаратури и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържането на валидно надлежно разрешение - лиценз	5 560	100	5 560	100

„ТЕРЕМ – Летци“ ЕООД	България гр. София	Извършване на базов и среден ремонт и производство на полна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военно-техническо имущество, съоръжения, апаратура и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържането на валидно надлежно разрешение - лиценз	4 654	100	4 654	100
„ТЕРЕМ – Цар Самуил“ ЕООД	България гр. Костенец	Извършване на базов и среден ремонт и производство на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военно-техническо имущество, съоръжения, апаратура и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържането на валидно надлежно разрешение - лиценз	1 498	100	1 498	100
			52 352		52 352	

3.2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството-майка притежава съответните % от правата на глас и собствения капитал на следните асоциирани дружества:

Име на предприятието	30.06.2017	Права на глас	30.06.2016	Права на глас
	BGN '000	%	BGN '000	%
„ТЕРЕМ – ген. Вл. Заимов“ ООД	749	26 %	749	26,0 %
„ЕЛМЕТИНЖЕНЕРИНИ“ АД	22	18,33 %	22	18,33 %
Обезценка на инвестиции в асоциирани предприятия	(771)		(771)	
	-		-	

Дяловете на асоциираните предприятия не се търгуват на публична фондова борса и поради тази причина не може да бъде установена справедливата им стойност.

4. КАПИТАЛОВИ И ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ

За периода от 1 януари до 30 юни 2017 г. не са издавани, погасявани и обратно изкупувани капиталови и дългови инструменти.

5. ДИВИДЕНТИ

С решение на едноличния собственик на капитала – българската държава, отразено в Протокол № РД-36-58/30.06.2017 г. са приети одитираните индивидуалния отчет на „Терем“ ЕАД, както и консолидирания отчет на група „Терем“ за 2016 г. Взето е решение печалбата за 2016 г. да бъде разпределена: за допълване на фонд „Резервс“ (312 хил. лв.), за покриване на загуби от минали години (1 979 хил. лв.), за дивидент (418 хил. лв.) и за отпаяне във фонд „Допълнителни резерви“.

6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През периода 1 януари – 30 юни 2017 г. в Група „Терем“ са осъществени сделки със свързани лица както следва:

6.1. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.06.2017 BGN '000	30.06.2016 BGN '000
<i>Лихви</i>		
„Интендантско обслужване“ ЕАД	1	8
„МОБА“ ЕООД	-	2
„ПРОНО“ ЕООД	-	1
<i>Заеми</i>		
„ПРОНО“ ЕООД	-	50

Към 30 юни 2017 г. вземанията от свързани лица са общо в размер на 269 хил. лв. и задълженията към свързани лица са общо в размер на 1 214 хил. лв.

7. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност, дружествата от Група „Терем“ са изложени на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състоянието на дружествата. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на продуктите/услугите, предоставяни от дружествата, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от дружествата инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които са изложени дружествата от Група „Терем“ при осъществяване на търговските им операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове:

7.1. Структура на финансовите активи и пасиви по категории

	Кредити и вземания	Активи на разположение за продажба	Общо
30 юни 2017 г.	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи			
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0
Нетекущи вземания от свързани лица	125	0	125
Нетекущи вземания	0	0	0
Други нетекущи активи	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	144	0	144
Вземания от клиенти	2 410	0	2 410
Парични средства и парични еквиваленти	16 765	0	16 765
Съдебни и присъдени вземания	157	0	157
Други текущи активи	0	0	0
Общо финансови активи	19 601	0	19 601

	<i>Други финансови пасиви</i>	<i>Общо</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Финансови пасиви		
Дългосрочни задължения към финансови институции	0	0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	1 214	1 214
Задължения към доставчици	798	798
Задължения за дивидент	413	413
Краткосрочни задължения към финансови институции	0	0
Други текущи задължения	10 232	10 232
Общо финансови пасиви	12 657	12 657

	<i>Кредити и вземания</i>	<i>Активи на разположение за продажба</i>	<i>Общо</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
31 декември 2016 г.			
Финансови активи			
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0
Нетекущи вземания от свързани лица	186	0	186
Нетекущи вземания	0	0	0
Други нетекущи активи	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	178	0	178
Вземания от клиенти	13 639	0	13 639
Парични средства и парични еквиваленти	16 219	0	16 219
Съдебни и присъдени вземания	127	0	127
Други текущи активи	0	0	0
Общо финансови активи	30 349	0	30 349

	<i>Други финансови пасиви</i>	<i>Общо</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Финансови пасиви		
Дългосрочни задължения към финансови институции	0	0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	1 472	1 472
Задължения към доставчици	927	927
Краткосрочни задължения към финансови институции	0	0
Други текущи задължения	16 908	16 908
Общо финансови пасиви	19 307	19 307

7.2. Пазарен риск

7.2.1. Валутен риск

Преобладаващата част от стопанските операции на Дружеството се осъществяват в лева и щ.долари. Поради това, съществена част от финансовите активи и пасиви на

Дружеството са в шатеки долари. Поради това, дружеството е изложено на валутен риск основно по отношение на експозицията си в шатеки долари.

Таблиците по-долу обобщават експозицията на дружеството към валутния риск:

Валутен структурен анализ	в EUR	в USD	в друга чужд. валута	в BGN	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
30 юни 2017 г.					
Финансови активи					
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0	0	0
Нетекущи вземания от свързани лица	0	0	0	125	125
Нетекущи вземания	0	0	0	0	0
Други нетекущи активи	0	0	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	0	0	0	144	144
Вземания от клиенти	0	0	0	2 410	2 410
Парични средства и парични еквиваленти	590	5 444	0	10 731	16 765
Съдебни и присъдени вземания	0	0	0	157	157
Други текущи активи	0	0	0	0	0
Общо финансови активи	590	5 444	0	13 567	19 601
Финансови пасиви					
Дългосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за финансов изпит	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0	0	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	0	0	0	1 214	1 214
Задължения към доставчици	0	0	0	798	798
Задължения за дивиденд	0	0	0	413	413
Краткосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0
Други текущи задължения	0	0	0	10 232	10 232
Общо финансови пасиви	0	0	0	12 657	12 657
30 декември 2016 г.					
Финансови активи					
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0	0	0
Нетекущи вземания от свързани лица	0	0	0	186	186
Нетекущи вземания	0	0	0	0	0
Други нетекущи активи	0	0	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	0	0	0	178	178
Вземания от клиенти	3 822	8 271	0	1 546	13 639
Парични средства и парични еквиваленти	135	9 032	0	7 052	16 219
Съдебни и присъдени вземания	0	0	0	127	127
Други текущи активи	0	0	0	0	0
Общо финансови активи	3 957	17 303	0	9 089	30 349

Финансови пасиви					
Дългосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0	0	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	0	0	0	1 472	1 472
Задължения към доставчици	0	0	0	927	927
Краткосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0
Други текущи задължения	0	0	0	16 908	16 908
Общо финансови пасиви	0	0	0	19 307	19 307

Анализ на валутната чувствителност

Дружествата от Групата са изложени на валутен риск основно по отношение на експозициите си в щатски долари. Към 30.06.2017 г. 22,42 % от финансовите активи на Групата са в щатски долари (31.12.2016 г.: 57,01 %). В таблицата по-долу е представена валутната чувствителност при 10 % увеличение/намаление на текущите обменни курсове на българския лев спрямо щатския долар на база структурата на валутните активи и пасиви в края на двата отчетни периода и при предположение, че се игнорира влиянието на останалите променливи величини. Ефектът е измерен и представен като влияние върху финансовия резултат след облагане с данъци при данъчна ставка 10 % (31.12.2016 г.: 10 %) и съответно собствения капитал - чрез печалбата.

	изменение в курса с +/- 10%	USD	
		30.6.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
финансов резултат-печалба/(загуба)		490	1 557
Собствен капитал (компонент - натрупани печалби)		490	1 557
финансов резултат-печалба/(загуба)		(490)	(1 557)
Собствен капитал (компонент - натрупани печалби)		(490)	(1 557)

Увеличение с 10 процента на курса на щатския долар спрямо българския лев към 30.06.2017 г. би увеличило печалбата на Групата (след данъчно облагане) с 490 х. лв. (2016 г.: увеличение с 1 557 х. лв.), поради ефекта от пресвипяването на левовата равностойност на финансовите активи (парични средства и парични еквиваленти, вземания от клиенти, други нетекущи активи и други вземания) спрямо левовата равностойност на финансовите пасиви (задължения към доставчици). Съответно 10 процентното увеличение на курса би имало същият ефект и върху собствения капитал, чрез компонента натрупани печалби (чрез текущата печалба или загуба).

Намаление с 10 % на курса на щатския долар спрямо българския лев би имало равен и реципрочен ефект на посочения по-горе, върху печалбата на Групата (след данъчно облагане) и собствения капитал.

Финансовият резултат след данъчно облагане е с по - малка чувствителност към валутния риск за периода приключващ на 30 юни 2017 година, отколкото през 2016 година, поради намалението на експозиция на валутни активи в щатски долари, нетно от валутни

пасиви в щатски долари (3,176 хил.щ.д.), спрямо истната експозиция към 31.12.2016 г. (9,354 хил.щ.д.) на Групата.

7.2.2. Лихвен риск

Рискът на лихвения процент е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на притежаваните от дружествата от Групата финансови инструменти ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти. Инструментите с фиксиран лихвен процент са изложени на риск на справедливата стойност на лихвения процент - с нарастването на пазарния лихвен процент, цената на финансовите активи на Групата с фиксирана лихва ще намалява, а на финансовите пасиви ще расте и обратно. Финансовите активи и пасиви с плаващ лихвен процент са изложени на риск на паричния поток - бъдещите парични потоци от финансови инструменти с плаващ лихвен процент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

Групата не притежава лихвоносни активи с плаващ лихвен процент, поради което не е изложена на риск на паричния поток за тези активи.

30 юни 2017 г.	белихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0	0
Нетекущи вземания от свързани лица	0	0	125	125
Нетекущи вземания	0	0	0	0
Други нетекущи активи	0	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	111	0	33	144
Вземания от клиенти	2 410	0	0	2 410
Парични средства и парични еквиваленти	16 765	0	0	16 765
Съдебни и присъдени вземания	157	0	0	157
Други текущи активи	0	0	0	0
Общо финансови активи	19 443	0	158	19 601
Финансови пасиви				
Дългосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	1 214	0	0	1 214
Задължения към доставчици	798	0	0	798
Задължения за дивидент	413	0	0	413
Краткосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0
Други текущи задължения	10 232	0	0	10 232
Общо финансови пасиви	12 657	0	0	12 657

31 декември 2016 г.	безлихвени	с плаващ	с фиксирани	Общо
	BGN '000	лихвен % BGN '000	лихвен % BGN '000	
Финансови активи				
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0	0
Нетокущи вземания от свързани лица	0	0	186	186
Нетокущи вземания	0	0	0	0
Други нетокущи активи	0	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	111	0	67	178
Вземания от клиенти	13 639	0	0	13 639
Парични средства и парични еквиваленти	16 219	0	0	16 219
Съдебни и присъдени вземания	127	0	0	127
Други текущи активи	0	0	0	0
Общо финансови активи	30 096	0	253	30 349
Финансови пасиви				
Дългосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	1 472	0	0	1 472
Задължения към доставчици	927	0	0	927
Краткосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0
Други текущи задължения	16 908	0	0	16 908
Общо финансови пасиви	19 307	0	0	19 307

Ръководството на Групата текущо наблюдава и анализира експозициите спрямо промените в лихвените равнища, измерва и ефекта върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или % на лихвения процент. За всяка симулация, едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за лева и щатския долар.

Ръководството на Групата ще с правило анализ на лихвената чувствителност на лихвоносните активи и пасиви (с плаващ лихвен процент) в края и на двата отчетни периода, тъй като Групата няма в структурата си активи и пасиви с плаващ лихвен процент.

7.3. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност, дружествата от Групата са изложени на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите им да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към тях. Вземанията на Групата са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки. Такива обезценки са направени за вземания, където и когато са били палице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен онит.

Финансовите активи на дружествата от Групата основно са концентрирани в следните групи: нетокущи вземания, други нетокущи активи, други текущи активи, парични средства и еквиваленти - пари в брой и в банкови сметки (текущи и депозитни) и вземания от клиенти. Максималната експозиция на кредитен риск към края на отчетния период е

балансовата стойност на всеки клас финансови активи, както са оповестени в настоящото приложение.

По отношение на кредитния риск от парични средства в банкови сметки (текущи и депозитни) в Групата се прилагат добри практики и подходи за избор на финансови организации, които предоставят платежни и свързани услуги на добро ниво и качество. Чрез работата с няколко финансови организации, се минимизира концентрацията на рискове за дружествата от Групата и се гарантира тяхната стабилност и устойчивост.

Кредитния риск е ограничен до размера на балансовата стойност на финансовите активи, към края на съответния отчетен период:

	30.06.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Финансови активи – балансови стойности:		
Търговски и други вземания	2 567	13 766
Вземания от свързани лица <i>(без аванси)</i>	269	364
Пари и парични еквиваленти	16 765	16 219
Балансова стойност	19 601	30 349

Прилаганата в Групата политика по контрол на договорните отношения с от съществено значение за предотвратяване на риска от несъбирасмост на вземанията. Политиката на Групата е, че отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с Групата, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. За останалите клиенти, продажби се осъществяват предимно срещу предварително (частично или цяло) плащане или плащане в деня на сделката. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо на ниво дружества и на ниво „Терем“ ЕАД, съгласно установената политика на дружествата от Група „Терем“. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите.

7.4. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружествата от Група „Терем“ да не бъдат в състояние да посрещнат безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Те провеждат консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържат оптимален ликвиден запас парични средства (собствени и привлечени) и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. В тази връзка по-долу е представен матуритетен анализ на финансовите активи и пасиви, така както е установена структурата им към 30 юни 2017 г.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи и контролира на две нива, от дружеството-майка и от съответните структурни звена на дружествата от Групата, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и анализ на предстоящите плащания. Дружествата в Групата осъществяват наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци, с цел

поддържане на равновесие между матурирещите срокове на активите и пасивите им.

Матурирещ анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на Групата към края на отчетния период. Таблидата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането, респективно задължението е изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

Активите и пасивите на Групата, анализирани по остатъчен срок от края на отчетния период са както следва:

30 юни 2017 г.

	до 1 м.		1-3 м.		3-6 м.		6-12 м.		1-2 г.		2-5 г.		над 5 г.		без матуритет		Общо		
	BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000		
Финансови активи																			
Инвестиции на разположение за продажба	0		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Потекущи вземания от свързани лица	0		0		0		0		125		0		0		0		125		125
Потекущи вземания	0		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Други нетекучи активи	0		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Текущи вземания от свързани предприятия	144		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Вземания от клиенти	2 324		0		0		86		0		0		0		0		0		144
Парични средства и парични еквиваленти	16 765		0		0		0		0		0		0		0		0		2 410
Съдебни и присъдени вземания	157		0		0		0		0		0		0		0		0		16 765
Други текущи активи	0		0		0		0		0		0		0		0		0		157
Общо финансови активи	19 390		0		0		86		125		0		0		0		0		19 601
Финансови пасиви																			
Дългосрочни задължения към фин. институции	0		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Текущи задължения към свързани предприятия	0		0		1 214		0		0		0		0		0		0		1 214
Задължения към доставчици	798		0		0		0		0		0		0		0		0		798
Задължения за дивидент	413		0		0		0		0		0		0		0		0		413
Краткосрочни задължения към фин. институции	0		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Други текущи задължения	422		0		9 810		0		0		0		0		0		0		10 232
Общо финансови пасиви	1 633		0		11 024		0		0		0		0		0		0		12 657



31 декември 2017 г.

Финансови активи

	до 1 м.					1-2 г.		2-5 г.		над 5 г.		без матуритет		Общо BGN '000
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000		
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Не текущи вземания от свързани лица	0	0	0	0	0	0	186	0	0	0	0	0	0	186
Не текущи вземания	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Други не текущи активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	1	0	110	0	67	0	0	0	0	0	0	0	0	178
Вземания от клиенти	10 068	156	2 902	395	118	0	0	0	0	0	0	0	0	13 639
Парични средства и парични еквиваленти	16 196	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 219
Съдебни и присъдени вземания	0	127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127
Други текущи активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо финансови активи	26 265	306	3 012	395	185	186	0	0	0	0	0	0	0	30 349

Финансови пасиви

Дългосрочни задължения към фран. институции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	0	0	0	1 472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 472
Задължения към доставчици	823	104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	927
Краткосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Други текущи задължения	0	0	0	16 908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 908
Общо финансови пасиви	823	104	0	18 380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 307

7.5. Управление на капиталовия ризик

С управлението на капитала Групата цели да създава и поддържа възможности да продължи да функционира като действащо предприятие, да осигурява възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала - на ниво отделно дружество от Групата (в т.ч. дружеството-майка) и на ниво Група (консолидиран собствен капитал).

Групата текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношенията на задлъжнялост. Характерното и за двата представени периода е, че тя финансира дейността си както от собствените си генерирани печалби, така и като поддържа определено ниво на търговски и други краткосрочни задължения и банкови заеми. Съотношенията за задлъжнялост са както следва:

Съотношения	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Собствен капитал / Привлечен капитал	2,46	1,55
Нарични средства и еквиваленти / Привлечен капитал	0,78	0,48

7.6. Справедливостта на стойностите

Справедливата стойност представлява цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърляне на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценка. Политиката на Групата е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, за които съществуват котировки на пазарни цени.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, предоставените заеми и депозитите, Групата очаква да реализира тези финансови инструменти, и чрез тяхното пълно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. За това те се представят по тяхната амортизируема стойност, която се приема че би била приблизително близка до тяхната справедлива стойност.

Основната част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (вземания от клиенти, задължения) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Поради липсата на достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на Групата е преценило, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност при стопанската среда в страната.

Приложената таблица показва балансовите и справедливите стойности на финансовите активи и финансовите пасиви, включително нивата им в йерархията на справедливите стойности. Не е включена информация за справедливите стойности, ако балансовата стойност е разумно приближение на справедливата стойност.

30 юни 2017 г.	Балансови ст-ст	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи					
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0	0	0
Текущи вземания от свързани лица	125	0	0	125	125
Нетекущи вземания	0	0	0	0	0
Други нетекущи активи	0	0	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	144	0	0	144	144
Вземания от клиенти	2 410	0	0	2 410	2 410
Парични средства и парични еквиваленти	16 765	0	0	16 765	16 765
Съдебни и присъдени вземания	157	0	0	157	157
Други текущи активи	0	0	0	0	0
Общо финансови активи	19 601	0	0	19 601	19 601
Финансови пасиви					
Дългосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0	0	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	1 214	0	0	1 214	1 214
Задължения към доставчици	798	0	0	798	798
Задължения за дивидент	413	0	0	413	413
Краткосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0
Други текущи задължения	10 232	0	0	10 232	10 232
Общо финансови пасиви	12 657	0	0	12 657	12 657
31 декември 2016 г.					
	Балан- сова ст-ст	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи					
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0	0	0
Нетекущи вземания от свързани лица	186	0	0	186	186
Нетекущи вземания	0	0	0	0	0
Други нетекущи активи	0	0	0	0	0
Текущи вземания от свързани предприятия	178	0	0	178	178
Вземания от клиенти	13 639	0	0	13 639	13 639
Парични средства и парични еквиваленти	16 219	0	0	16 219	16 219
Съдебни и присъдени вземания	127	0	0	127	127
Други текущи активи	0	0	0	0	0
Общо финансови активи	30 349	0	0	30 349	30 349
Финансови пасиви					
Дългосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за финансов лизинг	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения за пенсиониране	0	0	0	0	0
Текущи задължения към свързани предприятия	1 472	0	0	1 472	1 472
Задължения към доставчици	927	0	0	927	927
Краткосрочни задължения към фин. институции	0	0	0	0	0
Други текущи задължения	16 908	0	0	16 908	16 908
Общо финансови пасиви	19 307	0	0	19 307	19 307

Оценка по справедлива стойност на нефинансови активи

Данните по-долу представят нивата в йерархията на нефинансови активи към края отчетния период 30 юни 2017 г. и към края на сравнимия отчетен период 31 декември 2016 г.:

30 юни 2017 г.	Ниво 1 BGN '000	Ниво 2 BGN '000	Ниво 3 BGN '000	Общо BGN '000
Имоти, машини и съоръжения:				
- земи	-	-	2 903	2 903
- сгради	-	-	12 870	12 870
31 декември 2016 г.	Ниво 1 BGN '000	Ниво 2 BGN '000	Ниво 3 BGN '000	Общо BGN '000
Имоти, машини и съоръжения:				
- земи	-	-	2 903	2 903
- сгради	-	-	12 870	12 870

Оценката по справедлива стойност не е извършвана. Представените стойности са балансовите стойности. Сградите не са преоценявани.

8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ**8.1. Лизинг**

Към 30 юни 2017 г. дружеството-майка е сграпа по договор за оперативен лизинг като наемател. Дружеството няма непогасени задължения по този договор.

8.2. Предоставени обезпечения

Към 30.06.2017 г. налични средства на дружеството-майка на стойност 1 546 хил.лв. са блокирани като обезпечение за издаване на банкови гаранции.

8.3. Издадени банкови гаранции

Дружеството-майка има издадени две банкови гаранции в полза на Министерство на отбраната за обезпечаване изпълнение на задълженията по договор за ремонт на вертолет Ми-24. Гаранциите са със срок на валидност – 20.12.2017 г.

8.4. Съдебни и изпълнителски дела, заведени от и срещу дружествата от Групата**а) „Терем“ ЕАД**

○ гр.д. пред СРС – „Терем“ ЕАД срещу „МПМ Груп 1“ ЕООД – наем за помещения, находящи се в почивна станция „Прибой“. С първоинстанционното решение, искът за главницата с частично уважен. По подадена въззивна жалба, с Решение № 1715/15.03.2017 г. с осъдил „МПМ Груп 1“ ЕООД да заплати на „Терем“ ЕАД определена сума.

○ гр.д. пред СРС – „Терем“ ЕАД срещу „МПМ Груп 1“ ЕООД за наем на офиси в гр. София, ул. „Ст. Доспевски“, бл. 40. Делото е решено в полза на „Терем“ ЕАД. Образувано е изп. дело при ЧСИ, извършен е опис на движими вещи и с направена оценка на наличното в помещението имущество на длъжника.

о адм.д. пред АССГ, 8 отд. – „Терем“ ЕАД срещу НАП – оспорване на ревизионен акт – отхвърлена с жалбата на „Терем“ ЕАД, оставя в сила ревизионния акт, образувано е възвратно дело във ВАС и се очаква решение.

о гр.д. пред СГС, IV-Д - Румен Димитров срещу „Терем“ ЕАД – иск за незаконно уволнение и обезщетение. има решение, с което уважава исконете срещу „Терем“ ЕАД. Подадена е жалба пред ВКС и с уважен иска на Румен Димитров.

о т.д. пред ВКС, I отд. - срещу „Терем – ген. Владимир Заимов“ ООД – разпределение на дивиденди и лихви върху тях за 2007 г. Допуснато е касационно обжалване на решение на Апелативен съд - София, в частта, с която е потвърдено решението на Окръжен съд – София за отхвърляне на иска по чл.86, ал.1 ЗЗД, предявен от „Терем“ ЕАД срещу „Терем – ген. Владимир Заимов“ ООД за заплащане на законна лихва за забава, считано от 10.06.2010 г. до датата на завеждане на исковата молба. С решение на ВКС №88/06.07.2017 г. е уважен иска за заплащане на лихва за забава по изпълнението на задължението за плащане на дивиденди.

о заведено с арбитражно дело пред Арбитражен Съд към Българската Търговско-Промислена Палата за сума, представляващи главница и неустойка по договор от 2011 година. В същото производство, „Джайден Юнайтед България“ ООД завежда насрещен иск за вреди, като иска извършване на прихващане. С Решение от 17.03.2017 г. АСБТПП е отхвърлил иска за неплатения остатък по главницата, а уважил само иска за неустойката. Същевременно, АСБТПП осъжда „ТЕРЕМ“ ЕАД да заплати на „Джайден Юнайтед България“ ООД определена сума, представляваща вреди за некачествено произведена продукция.

о в СГС е образувано търговско дело, касаещо Договор от 2004 г. с Министерство на отбраната. Чака се насрочване.

о в СГС е образувано гр. дело, касаещо Договор от 2005 г. с Министерство на отбраната. Делото е насрочно за 05.12.2017 г.

о в СОС е образувано т.д. № 9/2017 г. срещу „Терем - ген. Владимир Заимов“ ООД относно сключен Договор за отстъпване на производствен опит /ноу-хау/ от 08.05.2008 г. Делото е насрочено за 03.10.2017 г.

б) „Терем – КРЗ Флотски арсенал“ ЕООД

о изпълнително дело №466/2015 срещу длъжника "Панов груп" ООД, при ЧСИ. Направено е искане за палане на запови по банкови сметки и движимо имущество на длъжника. Към момента няма събрани присъдени вземания. Длъжникът е с големи публични задължения.

о изпълнително дело при ЧСИ срещу "Металстрой" ЕООД за заплащане на 7 х. лв. представляваща неплатена главница по договор и сумата от 2 х. лв. представляващи лихва за забава. Наложени са запови върху автомобили на длъжника. За осъществяване на продажбата на автомобилите следва делото да бъде преквърлено при съдия изпълнител в район на действие окръжен съд-Враца. Към момента няма събрани присъдени вземания. Длъжникът е с големи публични задължения.

о от Евройлс“ ЗАД е заведено дело срещу „Терем КРЗ Флотски арсенал-Варна“ ЕООД за заплащане на обезщетение по регресна отговорност на застрахователно събитие. Делото е образувано пред Софийски районен съд с №64389/2015г. Представен е отговор

на исковата молба и е оспорена претенцията. Делото е прекратено по компетентност пред Варненския районен съд, като на 10.07.2017 г. е насрочено заседание по делото.

- заведено е заповедно дело срещу съдружниците в „Добрева и с-ие“ ДЗЗД за задължения на гражданското дружество по неплатени пасми. Издаден е изпълнителен лист и е образувано изпълнително дело при ЧСИ.

- образувано е изпълнително дело срещу длъжник, осъден за заплащане на разписки по отхвърлен негов иск;

в) „Терем – Летец“ ЕООД

- Дружеството е ищец по административно дело пред АС-София, 36 с-в- поправка на вписвания в кадастрална карта и регистър на район Слагина по отношение на 2 имота. В кадастралната карта и регистър административният орган (АО) е записал като собственици на първия имот „Терем-Летец“ ЕООД, Министерство на отбраната и Министерство на транспорта, а по отношение на втория имот са записани като собственици „Терем-Летец“ ЕООД и Министерство на транспорта. С Определение № 5514/10.10.16 г. производството е прекратено.

- образувано е изпълнително дело при ЧСИ - за вземания на „Терем Летец“ ЕООД от „Скорпион сър“ ЕАД по издадени изпълнителни листове за неплатени по договор за техническо обслужване фактури;

- образувано е изпълнително дело при ЧСИ, присъединено към изпълнително дело при друг ЧСИ - за вземания на „Терем Летец“ ЕООД от „Еъркорпио“ ЕООД по издадени изпълнителни листове за неплатени по договор за техническо обслужване фактури.

г) „Терем – Овеч“ ЕООД

- образувано е изпълнително дело при съдебно-изпълнителната служба на Търговищкия районен съд по изпълнителен лист срещу „Метанагроойл“ ЕООД в размер на 63 х. лв.

д) „Терем – Хан Крум“ ЕООД

- образувано е изпълнително дело по описа на ЧСИ срещу длъжника „Актив груп“ ООД-Търговище.

- образувано е изпълнително дело по описа на ЧСИ срещу длъжника „ГТК Консултинг“ ЕООД.

- образувано е изпълнително дело по описа на ЧСИ срещу длъжника „Маяк“ ЕООД-Добрич. По делото е наложена обезпечителна мярка – занор върху товарен автомобил.

- образувано е изпълнително дело по описа на ДСИ-СИС Търговище срещу длъжника „Метанагроойл“ ЕООД-Пловдив.

- на 12.05.2017 г. Дружеството е подало молба за конституиране като граждански ищец по НОХД № 1000/2017 по описа на РС Шумер за сума в размер на 460 лв., представляваща имуществени вреди от престъпното деяние.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЕ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД


Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, които да влияят на информацията представена в този финансов отчет, и които да налагат допълнителни корекции и/или отовестявания за период, приключващ на 30 юни 2017 година.

10. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

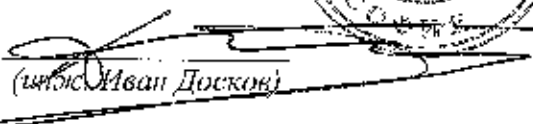
Междуприят консолидиран финансов отчет към 30 юни 2017 г. (включително и сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 16.08.2017 г.

Подписан на 16.08.2017 г. от:

Главен счетоводител (Съставител):


(Нона Лазова)

Изпълнителен директор:


(Иван Дасков)

