ТИ ДИ КЪМПАНИ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2015 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2015 г.

	Прило-жение	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Текущи активи			
Финансови активи, държани за търгуване	*3*	27	16
Вземания		3	4
Парични средства	*4*	3	2
Всичко текущи активи		**33**	**22**
Всичко активи		**33**	**22**
Капитал			
Основен капитал	*5*	5	5
Натрупана печалба / (загуба)		2	(1)
Текуща печалба / (загуба)		1	3
Всичко капитал		**8**	7
Допълнителни парични вноски	*6*	**25**	**15**
Всичко капитал и пасиви		**33**	**22**

Управител:
Тихомир Димитров

ТИ ДИ КЪМПАНИ София ЕООД

Съставител:
Велизара Манова
ВМ Одит - ЕООД

ВМ ОДИТ ЕООД СОФИЯ VM AUDIT Ltd.

29 февруари 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Прило-жение	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Приходи			
Приходи от продажба на услуги		3	4
Финансови приходи/(разходи)	*7*	(1)	1
Всичко приходи		**2**	**5**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали		-	1
Разходи за външни услуги		1	1
Всичко разходи		**1**	**2**
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		**1**	**3**
Приходи /(разходи) за данъци върху печалбата		**-**	**-**
Нетна печалба/(загуба) за периода		**1**	**3**

Управител:
Тихомир Димитров

Ти Ди Къмпани София ЕООД

Съставител:
Велизара Манова
ВМ Одит - ЕООД

ВМ ОДИТ ЕООД София VM AUDIT Ltd.

29 февруари 2016 г.

Приложението от стр. 4 до стр. 8 е неразделна част от настоящия финансов отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015

1. Корпоративна информация

ТИ ДИ КЪМПАНИ (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано под фирмено дело 13109/2003 в Софийски градски съд и към момента, вписано в Търговския Регистър. Дружеството не притежава дялове в капитала на други дружества, не е неограничено отговорен съдружник в друго предприятие.

Основната дейност на дружеството е търговия с финансови активи, с цел реализиране на печалби от краткосрочни колебания в цените, както и предоставяне на консултантски услуги в тази област.

Настоящият финансов отчет е приет от ръководството на 29 февруари 2016 г.

2. Счетоводна политика и пояснителни сведения

2.1. Приложима счетоводна база

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП).

Съгласно действащите Закон за счетоводството и НСФОМСП, дружеството отговаря на критериите за предприятие, прилагащо облекчена форма на финансова отчетност, поради което не е задължено да изготвя Отчет за паричните потоци и Отчет за собствения капитал и представя само Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите и настоящото приложение.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък. Всички данни за 2015 г. и за 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Функционална валута и валута на представяне във финансовите отчети

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.4. Функционална валута и валута на представяне във финансовите отчети (продължение)

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 събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на финансовия отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периодите, за които е съставен настоящият финансов отчет е както следва:

31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
1 USD = 1.79007 лв.	1 USD = 1.60841 лв.
1 GBP = 2.65021 лв.	1 GBP = 2.50010 лв.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.5.1. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато и само когато дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато са напълно погасени и задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност плюс всички разходи по сделката, в резултат на която възникват, с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност през печалбите и загубите. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории: финансови активи държани за търгуване; търговски и други вземания; парични средства и други финансови активи и пасиви (различни от тези, отчитани по справедлива стойност през печалбите и загубите). Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответният договор.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.5.1. Финансови инструменти (продължение)

Финансови активи, държани за търгуване

Финансовите инструменти от тази категория са държани с цел продажба. Те са придобити с цел продажба в краткосрочен план или обратно изкупуване, или са част от портфолио от определени финансови инструменти, които се управляват заедно и за които има доказателство за реализирани текущи печалби. Активите от тази категория се класифицират като текущи активи. Дружеството включва в тази категория акции, права, компенсаторни инструменти, както и дялове на колективни инвестиционни схеми.

След първоначалното им признаване финансовите активи, държани за търгуване се оценяват по тяхната справедлива стойност като разликите от оценките до справедливата им стойност се отнасят в печалбите и загубите за периода, през който са възникнали.

Справедливата стойност към 31 декември 2015 и 2014 г. на финансовите активи, държани за търгувани, които се котират на регулиран пазар, е определена въз основа на котировките към края на отчетния период, като дружеството използва заключителната средна цена за съответния финансов инструмент.

2.5.2. Търговски вземания

Търговските вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

2.5.3. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, в каса, както и други текущи високоликвидни депозити.

2.5.4. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.5.5. Краткосрочни и дългосрочни задължения

Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курса на БНБ към 31 декември на съответната година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.6. Признаване на приходите и разходите

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.

2.6.1. Печалби/загуби от сделки с финансови активи, държани за търгуване

Дружеството е възприело да отчита покупките и продажбите на ценни книжа според датата на сетълмент на ценните книжа. Печалби/загуби от сделки с финансови активи, отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите възникват в резултат на осъществени продажби на финансови инструменти, както и от преоценки до справедливата стойност на съответния инструмент.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2015 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, за 2014 г. той е бил също 10 %. За 2016 г. данъчната ставка не е променена и остава 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите. За събития, които са отчетени първоначално в капитала и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за негова сметка.

2.8. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собствениците, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

3. Финансови активи, държани за търгуване

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Инвестиции в акции на чуждестранни емитенти	27	16
Общо	**27**	**16**

Финансовите активи, държани за търгуване са оценени по пазарна цена от бюлетините на фондовите пазари към последния работен ден на съответната година.

Стойността на портфейла по историческа цена на придобиване към 31 декември 2015 г. е в размер на 27 хил. лв., а към 31 декември 2014 г. – в размер на 15 хил. лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

4. Парични средства

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Парични средства в лева	1	-
Парични средства в чуждестранна валута	2	2
Общо	**3**	**2**

5. Основен капитал

Към 31 декември 2015 г. внесеният напълно основен капитал, в размер на 5 хил. лв. е разпределен в 50 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лева.

6. Допълнителни парични вноски

Собственикът на дружеството е взел решение за допълнителни парични вноски по реда на чл. 134 (1) от Търговския закон във връзка покриване на текущи загуби и подпомагане на дейността му. Вноските са безлихвени и връщането им не е обвързано с определен срок

7. Финансови приходи/(разходи)

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Печалба от продажба на финансови активи	-	-
Загуба от продажба на финансови активи	-	(1)
Резултат от закрити позиции	**-**	**(1)**
Приходи от дивиденти	**1**	**-**
Приходи от промяна в справедливата стойност	2	1
Разходи от промяна в справедливата стойност	4	-
Резултат от промени в справедливата стойност	**(2)**	**1**
Положителни/(отрицателни) курсови разлики	**-**	**1**
Общо	**(1)**	**1**

Управител:
Тихомир Димитров

Ти Ди КЪМПАНИ София ЕООД

Съставител:
Велизара Манова
ВМ Одит - ЕООД

ВМ ОДИТ ЕООД София VM AUDIT Ltd.

29 февруари 2016 г.
София