

„ТЕХНОЛОДЖИ ТРАНСФЕР АСОСИЕЙТС“ ЕООД

Годишен финансов отчет
към 31.12.2011 г.

БАЛАНС
за годината, завършваща към 31 декември 2011

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	1	1
Дълготрайни нематериални активи	2	5
Отсрочени данъци	2	1
Всичко нетекущи активи	5	7
Текущи активи		
Вземания и предоставени аванси	2	-
Парични средства	30	3
Други вземания	1	3
Всичко текущи активи	33	6
Всичко активи	38	13
Капитал		
Основен капитал	-	-
Резерви	(67)	(57)
Всичко капитал	(67)	(57)
Нетекущи пасиви		
Други нетекущи пасиви	-	-
Всичко нетекущи пасиви	-	-
Текущи пасиви		
Задължения към предприятия от група	68	61
Задължения към доставчици	1	-
Други задължения	36	9
Всичко текущи пасиви	105	70
Всичко пасиви	105	70
Всичко капитал и пасиви	38	13

Управител:

Закари Дейвид Хемптън

Съставител:

Калоян Недялков Гороломов

26 март 2012 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 11 е неразделна част от настоящия финансов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за годината, завършваща към 31 декември 2011

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Приходи от продажби на услуги	215	82
	<u>215</u>	<u>82</u>
Изменение в запасите от готова продукция и незавършено производство		
Разходи за материали	4	4
Разходи за външни услуги	106	83
Разходи за персонала	78	48
Разходи за амортизация	3	-
Други оперативни разходи	27	2
Разходи по икономически елементи	<u>218</u>	<u>137</u>
Финансови приходи/(разходи)		
Приходи/(разходи) за лихви	(7)	(2)
Други финансови приходи/(разходи)	(1)	(1)
Всичко финансови приходи/(разходи)	<u>(8)</u>	<u>(3)</u>
Печалба преди облагане с данъци	<u>(11)</u>	<u>(58)</u>
Приходи/(разходи) за данъци алтернативни на корпоративни	<u>1</u>	<u>1</u>
Нетна печалба за периода	<u>(10)</u>	<u>(57)</u>
Други всеобхватни приходи и разходи	<u>-</u>	<u>-</u>
Общ всеобхватен доход за годината	<u>(10)</u>	<u>(57)</u>

Управител:

Закари Дейвид Хамсън

Съставител:

Калоян Недялков Горюлемов

26 март 2012 г.



Приложението от стр. 6 до стр.11 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща към 31 декември 2011

	Основен капитал хил. лв.	Преоценъчен резерв хил. лв.	Други резерви хил. лв.	Финансов резултат хил. лв.	Общо капитал хил. лв.
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	-	-	-	-
Прехвърляне в резервите	-	-	-	-	-
Преоценъчен резерв на отписани активи	-	-	-	-	-
Изплатени дивиденди	-	-	-	-	-
Промени в капитала от вливане на дружества	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(57)	(57)
Салдо на 31 декември 2010 г.	-	-	-	(57)	(57)
Прехвърляне в резервите	-	-	-	-	-
Изплатени дивиденди	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(10)	(10)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	-	-	(67)	(67)

Управител:

Закари Дейвид Хемлсън

Съставител:

Калоян Недялков Гороломов



26 март 2012 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 11 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща към 31 декември 2011

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	<u>3</u>	<u>0</u>
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	255	93
Плащания на доставчици и други кредитори	(124)	(107)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(71)	(39)
Други парични постъпления	-	-
Други парични плащания	(53)	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	<u>7</u>	<u>(54)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Други постъпления от инвестиционна дейност	-	-
Други плащания за инвестиционна дейност	-	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	<u>-</u>	<u>-</u>
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	31	59
Платени заеми	(9)	-
Платени лихви и банкови комисионни	(2)	(2)
Нетни парични потоци от финансова дейност	<u>20</u>	<u>57</u>
Изменение на наличности през годината	<u>27</u>	<u>3</u>
Парични наличности в края на периода	<u>30</u>	<u>3</u>

Управител:

Закари Дейвид Хемисън

Съставител:

Калоян Недялков Гороломов

26 март 2012 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 11 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СЪСТАВЕН

към 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

(ПРИЛОЖЕНИЕ No 7, към НСФОМСП No 1, ЕЛЕМЕНТ No 7.1)

1.Общи положения

Цел на пояснителните сведения

Настоящото приложение е изготвено на основание чл.26, ал.1 от Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 Януари 2007 г. и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и има за цел да представи допълнителна информация и разяснения, които според Ръководството на Технолоджи Трансфер Асосиейтс ЕООД (Дружеството) са от съществено значение за потребителите на финансовия отчет към 31 Декември 2011 година. Дружеството е създадено на 14.12.2009 г. В търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 200964989. Финансовият отчет обхваща периода от 01 януари 2011 г. до 31 декември 2011 г.

Правен статут и организация на Дружеството

Технолоджи Трансфер Асосиейтс ЕООД (Дружеството) е регистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 200964989. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в гр. София, р-н Лозенец, ул. Атанас Дуков 29, бл. офис сграда Рейнбоу, ет. 4.

Предметът на дейност е: Извършване на външна и вътрешна търговска дейност и свързаните с тях производствени и бизнес дейности, след получаване на лицензии и разрешения, ако се изискват от закона; консултиране на стартиращи и развити предприятия, извършване на друга консултантска дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

Организация на счетоводната отчетност, счетоводна политика и форма на счетоводството

2.1 Общи положения. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 01 Януари 2011 - 31 Декември 2011 са изготвени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

Счетоводната политика на Дружеството е в съответствие с принципите, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, както и с изискванията определени в Счетоводен стандарт 1.

Дружеството прилага индивидуален сметкоплан, съответстващ на спецификата на дейността. Счетоводните документи съдържат реквизитите посочени в Глава П от Закона за счетоводството.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарта за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството на Дружеството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето 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 изготвяне на финансовия отчет.

Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.3. Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по курса за деня на възникване на операцията. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса се отчитат в лева по курс, валиден за този ден. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в отчета за приходи и разходи. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на Българска Народна Банка за деня, в който са изчислени съответните стойности.

2.4. Оценка на елементите в счетоводния баланс

2.4.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, която е намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Стойността на активи, придобити по стопански начин включва цената на материалите и преките разходи за труд.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на изчисления полезен живот както следва:

Сгради	25 години;
Машини и съоръжения	3 години;
Компютърна техника	2 години;
Транспортни средства	4 години;
Стопански инвентар	7 години

Начисляването на амортизация на активите започва от началото на месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба, а за активите придобити по стопански начин - от началото на месеца, следващ месеца на влизане на актива в експлоатация.

2.4.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи представляват активи, които нямат материална субстанция, отговарят на използваните от дружеството минимални прагове на признаване и се очаква да носят икономически изгоди на дружеството в течение на повече от един отчетен период.

Годишен финансов отчет към 31. декември 2011 г.

	Програмни продукти	Лицен- зии	Други активи	Активи в процес на придобиване	Общо ДНА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2011 г.	5	-	-	-	5
Постъпили за периода	-	-	-	-	-
Излезли за периода	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2011 г.	5	-	-	-	5
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2011 г.	-	-	-	-	-
Амортизация за периода	3	-	-	-	3
Амортизация на излезлите през периода активи	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2011 г.	3	-	-	-	3
Балансова стойност на 31 декември 2011 г.	2	-	-	-	2

2.4.3. 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 2011 година.

31 декември 2011 г.	31 декември 2010 г.
1 USD = 1.51158 лв.	1 USD = 1.47276 лв.
1 EUR = 1.95583 лв.	1 EUR = 1.95583 лв.

2.4.4. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценката се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настояща стойност на бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността му в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди

данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За обект, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генериращи парични постъпления, към които той принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

Загубата от обезценка, по отношение на дадено вземане е възстановима ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да се свърже със събитие, случило се след признаване на загубата от обезценката.

По отношение на други активи, загубата от обезценката се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка се възстановява само до размер, така че балансовата стойност на актива да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с акумулираната амортизация, в случай че не бе признавана загубата от обезценката.

2.4.5. Основен капитал

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 2 лева.

През отчетния период няма изменение в стойността на размера на капитала, с който е регистрирано дружеството.

2.4.6. Други краткосрочни и дългосрочни задължения

Другите краткосрочни и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Търговските и други задължения се отчитат по амортизируема стойност.

2.4.7. Приходи

Приход от продажба на услуги се признава в отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на извършване на услугата към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно поучаването на прихода, не се признава приход.

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	215	82
Общо	215	82

2.4.8. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи представляват приходи от лихви по предоставени заеми и приходи и разходи по валутни операции.

Приход от лихви се начислява в отчета за приходи и разходи при възникване, като се взема предвид ефективния приход присъщ за актива.

2.4.9. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 г. Дружествата, които са реализирали годишна облагаема печалба се облагат с 10 % корпоративен данък.

Технолоджи Трансфер Асоциейтс ЕООД

Годишен финансов отчет към 31. декември 2011 г.

За периода 01.01.2011 - 31.12.2011г. Дружеството е реализирало отрицателен финансов резултат в размер на 10 759.05 лева. След направените увеличения и намаления по данъчната декларация, е формирана данъчна загуба в размер на 4 550.51 лв. Не се дължи корпоративен данък. През 2011 година не са внасяни авансови вноски. Формиран е данъчен актив в размер на 625.25 лв.

2.4.10. Сделки със свързани лица

Дружеството през 2011 г. е осъществило сделки със следните свързани лица:

- Гренвил България ЕООД, от което е ползвало различни административни и поддържащи услуги през периода на обща стойност 15 295.99 лв., както и е получило заем от 6889.58лв. и
- Технолоджи Трансфер Нетуърк (Британски Вирджински Острови), от което е получило два заема на обща стойност 27 500 Евро.

Свързано лице и вид на сделката	Стойност на сделките хил. лв.	Неуредено вземане хил. лв.	Неуредено задължен ие хил. лв.
<u>Гренвил България ЕООД</u> - Предоставени заеми и начислени лихви	7	-	7
<u>Гренвил България ЕООД</u> - административни и поддържащи услуги	15	-	-
<u>Технолоджи Трансфер Нетуърк</u> – Предоставени заеми и начислени лихви	60	-	60
Общо		-	67

2.4.11. Събития настъпили след датата на счетоводния баланс

Няма съществени събития, настъпили след датата на счетоводния баланс, които да бъдат оповестени.

2.5. Оценка и управление на финансовия риск

2.5.1. Фактори на финансовия риск

В своята дейност Дружеството е изложено на финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансови риск.

2.5.2. Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството извършва транзакции в чуждестранна валута, като някои от тях са деноминирани в щатски долари. Тъй-като дружеството, към момента на отчета няма дългосрочни договори в чуждестранна валута, може да се твърди, че поради сравнително

краткият период между оценяването на услугите си в чуждестранна валута и реализирането им, дружеството е изложено на сравнително малък и управляем валутен риск.

Лихвен риск

Тъй като Дружеството няма значими лихвоносни активи, приходите на Дружеството и оперативните парични потоци са независими от промените в пазарните нива на лихвите. В същото време заемите на дружеството са сключени при условие на фиксиран лихвен процент. По тази причина ръководството счита, че Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

2.5.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск в определени клиенти. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.5.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа оптимално ниво бързо ликвидни активи (парични средства и вземания), както и възможност за усвояване, при необходимост, на финансиране от едноличният собственик на капитала. Дружеството се стреми за изготвя прецизни прогнози на паричните потоци, което спомага за ефективното управление на ликвидния риск.

2.6. Събития настъпили след датата на счетоводния баланс

Няма съществени събития, настъпили след датата на счетоводния баланс, които да бъдат оповестени.

Дата: 26.03.2012 г.

Гл. Счетоводител:



Калоян Гороломов

Ръководител:



Захари Дейвид Хемпсън