

„ТЕХНОЛОДЖИ ТРАНСФЕР АСОСИЕЙТС“ ООД

Годишен финансов отчет
към 31.12.2016 г.

БАЛАНС

за годината, завършваща към 31 декември 2016

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	-	-
Дълготрайни нематериални активи	-	-
Отсрочени данъци	1	3
Всичко нетекущи активи	1	3
Текущи активи		
Вземания и предоставени аванси	2	3
Парични средства	-	3
Други вземания	1	2
Всичко текущи активи	3	8
Всичко активи	4	11
Капитал		
Основен капитал	1	1
Неразпределена печалба	58	58
Непокрита загуба	(193)	(124)
Текуща печалба/загуба	(24)	(69)
Всичко капитал	(158)	(134)
Провизии		
Други провизии и сходни задължения	-	-
Всичко провизии	-	-
Нетекущи пасиви		
Други нетекущи пасиви	-	-
Всичко нетекущи пасиви	-	-
Текущи пасиви		
Задължения към предприятия от група	152	137
Задължения към доставчици	7	2
Данъчни задължения	-	1
Осигурителни задължения	1	2
Задължения към персонала	2	1
Други задължения	-	2
Всичко текущи пасиви	162	145
Всичко пасиви	162	145
Всичко капитал и пасиви	4	11

Управител:

Дейвид Хю Хемпсън

Съставител:

Милена Йорданова

27 март 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 15 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за годината, завършваща към 31 декември 2016

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от продажби на услуги	22	26
Други приходи	-	-
	<u>22</u>	<u>26</u>
Изменение в запасите от готова продукция и незавършено производство		
Разходи за материали	1	3
Разходи за външни услуги	9	23
Разходи за персонала	21	36
Разходи за амортизация и обезценка на ДМА	-	-
Разходи за обезценка на несъбираеми вземания	1	23
Други оперативни разходи	3	6
Разходи по икономически елементи	<u>35</u>	<u>91</u>
Финансови приходи/(разходи)		
Приходи/(разходи) за лихви	(9)	(8)
Други финансови приходи/(разходи)		1
Всичко финансови приходи/(разходи)	<u>(9)</u>	<u>(7)</u>
Печалба преди облагане с данъци	<u>(22)</u>	<u>(72)</u>
Приходи/(разходи) за данъци алтернативни на корпоративни	(2)	3
Нетна печалба/загуба за периода	<u>(24)</u>	<u>(69)</u>
Други всеобхватни приходи и разходи	-	-
Общ всеобхватен доход за годината	<u>(24)</u>	<u>(69)</u>

Управител:

Дейвид Хю Хемсън

Съставител:

Милена Йорданова

27 март 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 15 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща към 31 декември 2016

	Основен капитал хил. лв.	Преоценъчен резерв хил. лв.	Други резерви хил. лв.	Финансов резултат хил. лв.	Общо капитал хил. лв.
Салдо към 1 януари 2015 г.	1	-	-	(66)	(103)
Прехвърляне в резервите	-	-	-	-	-
Преоценъчен резерв на отписани активи	-	-	-	-	-
Изплатени дивиденди	-	-	-	-	-
Промени в капитала от вливане на дружества	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(69)	(69)
Салдо на 31 декември 2015 г.	1	-	-	(135)	(134)
Увеличение на капитала	-	-	-	-	-
Изплатени дивиденди	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(24)	(24)
Салдо към 31 декември 2016 г.	1	-	-	(159)	(158)

Управител:

Дейвид Хю Хемпсън

Съставител:

Милена Йорданова



27 март 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 15 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща към 31 декември 2016

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	3	3
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	29	26
Плащания на доставчици и други кредитори	(11)	(31)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(20)	(43)
Плащания за корпоративен данък	-	-
Други парични постъпления	-	-
Други парични плащания	(8)	(7)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(10)	(55)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Други постъпления от инвестиционна дейност	-	-
Плащания за придобиване ДМА	-	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	24	65
Платени заеми	(17)	(10)
Платени лихви и банкови комисионни	-	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	7	55
Изменение на наличностите през годината	(3)	-
Парични наличности в края на периода	-	3

Управител:
Дейвид Хю Хемпсън

Съставител:
Милена Йорданова
27 март 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 10 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СЪСТАВЕН
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 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 Асосийте ООД (Дружеството) са от съществено значение за потребителите на финансовия отчет към 31 Декември 2016 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 2016 г. до 31 декември 2016 г.

Правен статут и организация на Дружеството

Технолоджи Трансфер Асосийте ООД (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 лицензи 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.

2. 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 2016 - 31 Декември 2016 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.

	Земни и сгради хил. лв.	Машини, съоръжения и оборудване хил. лв.	Транспо- -ртни средства и други хил. лв.	Активи в процес на изграждане хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2016 г.	-	3	-	-	3
Излезли за периода	-	1	-	-	1
Салдо на 31 декември 2016 г.	-	2	-	-	2
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2016 г.	-	3	-	-	3
Амортизация за периода	-	-	-	-	-
Амортизация на излезлите през периода активи	-	1	-	-	1
Салдо на 31 декември 2016 г.	-	2	-	-	2
Балансова стойност на 31 декември 2016 г.	-	-	-	-	-

Съгласно Заповед № 1/ 28.12.2016 г. и Протокол за брак № 3/ 30.12.2016 г. са отписани дълготрайни материални активи от дружеството на стойност от 1 хил. лв. Основанието за отписване е морално и физическо остаряване на активите.

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.

Технологичи Трансфер Асоциейтс ООД

Годишен финансов отчет към 31 декември 2016 г.

	Програмни продукти	Лицен- зи	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 2016 г.	5	-	-	-	5
Салдо на 31 декември 2016 г.	5	-	-	-	5
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2016 г.	5	-	-	-	5
Амортизация за периода	-	-	-	-	-
Амортизация на излезлите през периода активи	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2016 г.	5	-	-	-	5
Балансова стойност на 31 декември 2016 г.	-	-	-	-	-

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 2016 година.

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
	1 USD = 1.88332 лв.	1 USD = 1.79467 лв.
	1 EUR = 1.95583 лв.	1 EUR = 1.95583 лв.
	31.12. 2016	31.12. 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	-	3
Общо	-	3

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 2012 година е увеличен капиталът на 1000 лв. Той се разпределя по следния начин - Ричард Едуард Клег, 100 лв.; Гренвил-България ЕООД, ЕИК 130930074, 750 лв.; Гамбит Капитал ЕООД, ЕИК 202048711, 150 лв.

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 2016 година. Търговските и други задължения се отчитат по амортизируема стойност.

2.4.7. Разходи за материали

	Годината, завършващ а на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършващ а на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за горива	-	2
Активи под стойностния праг	1	-
Други разходи за материали	-	1
Общо	1	3

2.4.8. Разходи за външни услуги

	Годината, завършващ а на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършващ а на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за комуникации	4	4
Разходи за наеми	-	5
Нает транспорт	3	3
Рекламни дейности	1	2
Други разходи за външни услуги	1	-
Разходи за консултантски услуги	-	9
Общо	9	23

2.4.9. Разходи за персонала

	Годината, завършващ а на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършващ а на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	18	31
Разходи за социално осигуряване	3	5
Общо	21	36

2.4.10. Разходи за амортизация и обезценка

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за обезценка на текущи активи	-	23
Общо	-	23

2.4.11. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за командировки	-	2
Разходи от обезценка на несъбираеми вземания	1	-
Други разходи	3	4
Общо	4	6

2.4.12. 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 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	22	26
Други приходи	-	-
Общо	22	26

2.4.13. 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.

2.4.14. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. Дружествата, които са реализирали годишна облагаема печалба се облагат с 10 % корпоративен данък. За периода 01.01.2016 - 31.12.2016г. Дружеството е реализирало отрицателен счетоводен финансов резултат в размер на 22 хил. лева. След направените увеличения и намаления по данъчната декларация, е формирана данъчна загуба в размер на 33 хил. лв. Дружеството не дължи корпоративен данък за 2016 г..

2.4.15. Сделки със свързани лица

Дружеството през 2016 г. е осъществило сделки със следните свързани лица:

Свързано лице и вид на сделката	Разход от сделките хил. лв.	Неуредено вземане хил. лв.	Неуредено задължение хил. лв.
<u>Гренвил България ЕООД</u> - предоставени заеми и начислени лихви	1	-	37
<u>Гренвил България ЕООД</u> - цедирано задължение от Надежда Желева	2	-	29
<u>Дейвид Хю Хемпсън</u> – взет заем и начислени лихви	3	-	41
<u>Ричард Едуар Клеж</u> – взет заем и начислени лихви	3	-	45
Общо			152

-Гренвил България ЕООД, от което е ползвало наем на автомобил през периода на обща стойност 6233,36 лв., както и е начислило лихви в размер на 1164,68 лв. за период 01.01.2016-31.12.2016 г. по заем получен през 2015 – 6 116.82 лв. Съгл. Анекси към 31.12.2016 г. сумата по главницата възлиза на 34 985,12 лв.. Заемът заедно с начислените лихви е дължим на 31.12.2017 г. Лихвеният процент е определен на 5%.

-Съгласно Цесия, Гренвил България ЕООД има начислена лихва в размер на 4488,77 лв. и размер на главницата 25000 лв. Общото задължение възлиза на 29 488,77 лв.

-Дейвид Хю Хемпсън, на който през периода 01.01.2016-31.12.2016 са начислени лихви в размер на 2941,47 лв. по взет заем от 2015 година в размер на 1330лв. През 2016 г. съгл. Анекси общата сума на главницата възлиза на 36 100 лв.

-Ричард Едуар Клег, на който през периода 01.01.2016-31.12.2016 са начислени лихви в размер на 2660,60 лв. по взет заем от 2011 година в размер на 33166.68 лв.

Дружеството през 2016 г. е осъществило търговски сделки със следните свързани лица:

Свързано лице и вид на сделката	Разход от сделките хил. лв.	Неуредено вземане хил. лв.	Неуредено задължение хил. лв.
<u>Греновил България ЕООД</u> – отдаден автомобил под наем	3	-	6
Общо			6

2.4.16. 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 трансакции 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.

Дата: 27.03.2017 г.