



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ

Иск. № 184/31.03.2017г.



ИНОВАЦИИ И
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ

**ДО: КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ
НАДЗОР**, с адрес: гр. София, п.к. 1000,
ул. "Будапеща" 16

**ОТ: „СОФИЯ ТЕХ ПАРК“ АД, ЕИК:
202099976**, седалище и адрес на
управление: гр. София, п.к. 1784, район
Младост, бул. „Цариградско шосе“ No
111, бл. Б, ет. 3, представлявано от
изпълнителния директор Асен Ненчев

Относно: Публично разкриване на информация по 1д, ал.1 от ДР от ЗППЦК

Уважаеми господа,

На основание § 1д, ал. 1 към допълнителните разпоредби на Закона за публично предлагане на ценни книжа (обн. ДВ, бр. 42 от 03.06.2016 г.), в който се предвижда разпоредбите на глава шеста „а“ от ЗППЦК относно разкриване на информация да се прилагат и по отношение на търговските дружества с повече от петдесет на сто държавно участие в капитала, с настоящото писмо Ви представяме:

- Годишен финансов отчет за 2016 година и одиторски доклад
- Годишен доклад за дейността
- Справки по образец по чл. чл. 100о1, ал. 4, т.1 от ЗППЦК
- Декларация по чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК
- Декларация по чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК
- Допълнителна информация съгласно Приложение № 10 към чл. 32, ал. 1, т. 2, чл. 32а, ал. 2, чл. 41а, ал. 1, т. 1 към Наредба № 2 от 17.09.2016 г. за проспектите при публично предлагане и допускане на търговия на регулиран пазар на ценни книжа и разкриването на информация

С уважение,

/Асен Ненчев -

Изпълнителен директор на

„СОФИЯ ТЕХ ПАРК“ АД/



гр. София бул. Цариградско шосе № 111Б
тел. 02/447 2880 / факс: 02 447 2898

email: office@sofiatech.bg
website: www.sofiatech.bg



ДЕКЛАРАЦИЯ

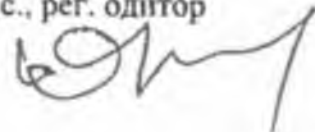
от доц. д-р Али Вейсел, д.е.с., рег. одитор, диплома № 0717,
заверил годишния финансов отчет на „София тех парк” АД, ЕИК: 202099976.
Адрес за кореспонденция: гр. София 1700, ул. Проф. Атанас Иширков, № 11,
вх. Г, ет. 4, ап. 18.

Удостоверявам, че:

- финансовият отчет на „София тех парк” АД, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на Дружеството;
- информацията, отнасяща се до сделките със свързани лица, е надлежно оповестена и разкрита съгласно приложимите счетоводни стандарти;
- информацията, отнасяща се до съществените сделки за публичното дружество за съответния отчетен период, е надлежно разкрита в приложенията към финансовия отчет.

31.03.2017 г.
Гр. София

доц. д-р Али Вейсел, д.е.с., рег. одитор



ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от ЗППЦК

Долуподписаните:

Детелина Радева Генова, ЕГН _____, в качеството си на главен счетоводител в „София Тех Парк“ АД, ЕИК: 202099976, със седалище и адрес на управление в гр. София, бул. „Цариградско шосе“ № 111, бл. Б, в качеството му на лице по § 1д, ал. 1 от ДР на ЗППЦК,

Асен Николаев Ненчев, ЕГН _____, в качеството си на изпълнителен директор и член на Съвета на директорите на „София Тех Парк“ АД, ЕИК: 202099976, със седалище и адрес на управление в гр. София, бул. „Цариградско шосе“ № 111, бл. Б, в качеството му на лице по § 1д, ал. 1 от ДР на ЗППЦК,

Васил Пламенов Караиванов, ЕГН _____, в качеството си на председател на Съвета на директорите на „София Тех Парк“ АД, ЕИК: 202099976, със седалище и адрес на управление в гр. София, бул. „Цариградско шосе“ № 111, бл. Б, в качеството му на лице по § 1д, ал. 1 от ДР на ЗППЦК,

Натанаил Трайчев Стефанов, ЕГН _____, в качеството си на заместник-председател на Съвета на директорите на „София Тех Парк“ АД, със седалище и адрес на управление в гр. София, бул. „Цариградско шосе“ № 111, бл. Б, в качеството му на лице по § 1д, ал. 1 от ДР на ЗППЦК,

ДЕКЛАРИРАМЕ, че:

Доколкото ни е известно:

1. Финансовият отчет за 2016 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на „София Тех Парк“ АД.

2. Докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „София Тех Парк“ АД, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

Дата: 31.03.2017 г

Декларатор:
/Детелина Генова/

Декларатор:
/Асен Ненчев/

Декларатор:
/Васил Караиванов/

Декларатор:
/Натанаил Стефанов/

Допълнителна информация съгласно Приложение № 10 към чл. 32, ал. 1, т. 2, чл. 32а, ал. 2, чл. 41а, ал. 1, т. 1 към Наредба № 2 от 17.09.2016 г. за проспектите при публично предлагане и допускане на търговия на регулиран пазар на ценни книжа и разкриването на информация

Факти и обстоятелства, подлежащи на разкриване за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.:

1. Информация за сключени съществени сделки.

В периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. са сключени следните съществени сделки:

- Допълнително учредяване на възмездно право на строеж на Уолтопия АД;
- Сключване на предварителен договор за възмездно учредяване на право на строеж, което се очаква да се случи през 2017 година.

2. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

В периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. са приети следните решения свързани с промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството:

2.1. С прието решение на Общо събрание на акционерите от 08.03.2016 г. Йолиан Маринов Иванов и Цветомира Викторова Лачева са избрани за нови членове на Съвета на директорите на дружеството.

На заседание на Съвет на директорите от 10.03.2016 г. Йолиан Маринов Иванов е избран за втори изпълнителен член на Съвет на директорите

Промените са вписани в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 17.03.2016 г.

2.2. На проведено Общо събрание на акционерите на 30.03.2016 г. са приети следните решения:

- Елица Божидарова Панайотова е освободен като член на Съвета на директорите;
- Евгени Ангелов Ангелов е освободен като член на Съвета на директорите;

Промените са вписани в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 30.03.2016 г.

2.3. С прието решение на Общо събрание на акционерите от 30.03.2016 г. Пламен Димитров Накев е избран за нов член на Съвета на директорите.

Промяната е вписана в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 07.04.2016 г.

2.4. На проведено Общо събрание на акционерите на 15.06.2016 г. са приети следните решения:

- Цветомира Викторова Лачева е освободен като член на Съвета на директорите;
- Елица Стоянова Караджова е избрана за нов член на Съвета на директорите на дружеството.

На заседание на Съвет на директорите от 15.06.2016 г. Елица Стоянова Караджова е избрана за втори изпълнителен член на Съвет на директорите.

Промените са вписани в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 24.06.2016 г.

2.5. С прието решение на Общо събрание на акционерите от 11.07.2016 г. Кирил Росенов Гератлиев е избран за нов член на Съвета на директорите на дружеството.

Промяната е вписана в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 19.07.2016 г.

2.6. На Общо събрание на акционерите от 27.09.2016 г. са приети следните решения:

- Йолиан Маринов Иванов е освободен като член на Съвета на директорите;

- Иван Божидаров Симеонов е избран за нов член на Съвета на директорите на дружеството.

Промените са вписани в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 03.10.2016 г.

3. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството.

Производства на първа инстанция във Върховен административен съд (ВАС) срещу наложени финансови корекции по обществени поръчки						
№ по ред	№ на дело	№ на договор, върху чиято стойност се налага финансова корекция	Изпълнител по договор за обществената поръчка	Стойност на договора за обществената поръчка без включен ДДС	Размер на финансова корекция (% от стойността на договора)	Статус
1	11769/2016	Д-069-2013/BG161O003-1.2.05-0001-C0001-Se-0026/06.08.2013	„ДМ Секюрити Груп“ ООД	617 000,00 лв.	5%	Обявено за решаване в с. з. на 28.02.2017 г.
2	8135/2016	1. Д-067-2015/BG161PO003-1.2.05-0001-Su-0139/08.10.2015 2. Д-068-2015/BG161PO003-1.2.05-0001-Su-0140/09.10.2015	„Търг БГ“ ООД „Контракс“ АД	416 774,00 лв. 512 316,00 лв.	25% 10%	Решение № 400/12.01.2017 - определя нов размер на корекция
3	8465/2016	Д-047-2014/BG161O003-1.2.05-0001-C0001-W-0086/23.07.2014	ДЗЗД "Обединение "Инженеринг парк"	16 928 272,00 лв.	25%	Решение № 14020/20.12.2016 - отхвърля жалбата
4	8613/2016	Д-032-2015/BG161O003-1.2.05-0001-C0001-Su-0119/25.05.2015	"Елта 90М" ООД	278 000,00 лв.	10%	Решение № 401/12.01.2017 - в полза на СТП
5	8610/2016	Д-047-2015/BG161O003-1.2.05-0001-C0001-Su-0129/16.06.2015	СНЦ "Мултител"	1 907 000,00 лв.	25%	Обявено за решаване в с. з. на 24.01.2017 г.

6	11174/2016	Д-024/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-Su-112/29.04.2015	„АСМ 2“ ЕООД	427 275 лв.	25%	Решение № 1287/01.02.2017 - в полза на СТП
7	8608/2016	Д-048/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-Se-0019/05.07.2013	ДЗЗД "Тех Консултинг"	216 000 лв. реално платени - 210 937,50 лв.	10%	Решение № 1193/31.01.2016 - в полза на СТП
8	8466/2016	Д-001-2014/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-Se-0059/06.01.2015	"Инвент Дизайн" ООД	400 000,00 лв.	10%	Решение № 11528/31.10.2016 - в полза на СТП
9	9175/2016	Д-035-2014/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-Se-0083/29.04.2014	ДЗЗД "Техно Парк Одит"	258 000,00 лв.	10%	Решение № 688/18.01.2017 - отхвърля жалбата
10	9177/2016	Д-011-2014/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001/23.01.2014	"Ростер" ООД	2 433 685,50 лв.	5%	Решение № 14388/29.12.2016 - в полза на СТП
11	9850/2016	Д-066-2015/BG161PO003-1.2.05-0001-Su-008/20.10.2015	„Т.Е А.М.“ ООД	517 020,00 лв. без ДДС 620 424,00 лв. с ДДС	25%	Решение № 1215/21.01.2017 - в полза на СТП
12	10412/2016	Д-055-2014/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-W-0089/10.09.2014	ДЗЗД "ССС-Научно-технологичен парк"	4 494 028,00 лв.	5%	Решение № 1127/27.01.2017 - отхвърля жалбата
13	9180/2016	Д-099-2013/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-Se-0045/02.12.2013	ДЗЗД "Обединение САВАНТЕЛБУЛ ВМЛ"	489 800,00 лв.	10%	Обявено за решаване в с. з. на 15.11.2016
14	12829/2016	Д-054-2014/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-W-0088/01.09.2014	"Монолит София" АД	4 514 608,00 лв.	5%	Обявено за решаване в с. з. на 23.01.2017
15	12927/2016	Д-037-2014/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-W-0084/23.05.2014	Обединение "Телекомплект - Тилев Архитекти" ДЗЗД	10 436 250,00 лв.	10%	Обявено за решаване в с. з. на 23.01.2017
17	12832/2016	Д-046-2014/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-W-0085/23.07.2014	"Соф Тех Парк" ДЗЗД	9 083 000,00 лв.	25%	Обявено за решаване в с. з. на 23.01.2017
18	12831/2016	Д-036-2014/BG161PO003-1.2.05-0001-W-0083/23.05.2014	"Експо Тех Парк" ДЗЗД	3 990 990,00 лв.	5%	Обявено за решаване в с. з. на 27.02.2017
19	14575/2016	Д-094-2013/BG161PO003-1.2.05-0001-Su-0043/08.11.2013	ДЗЗД "ОЛ Ченълс-Беневент"	487 333,00 лв.	25%	Обявено за решаване в с. з. на 21.02.2017
20	14577/2016	Д-073-2015/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-Su-0142/13.11.2015	"Лабексперт" ООД	782 888,00 лв.	25%	Насрочено с. з. за 29.05.2017 г.

21	14578/2016	Д-086-2015/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-Su-0148/28.12.2015	"Контракс" АД	471 170,07 лв.	25%	Обявено за решаване в с. з. на 27.02.2017
22	2283/2017	Д-038-2015/BG161PO003-1.2.05-0001-C0001-Su-0125/29.05.2015	"Донау-лаб" ЕООД	754 260,00 лв.	25%	Насрочено с. з. за 25.04.2017 г.

Производства на втора инстанция във Върховен административен съд (ВАС) срещу наложени финансови корекции по обществен поръчки

№ по ред	№ на дело на първа инстанция	№ на решение на първа инстанция	Дата на внасяне на касационна жалба	№ на преписка на втора инстанция	Статус
1	8135/2016	Решение № 400/12.01.2017 - определя нов размер на корекция	17.02.2017 г.	1792/2017	Предстои образуване
2	8465/2016	Решение № 14020/20.12.2016 - в полза на СТП	02.02.2017 г.	1791/2017	Предстои образуване
3	8613/2016	Решение № 401/12.01.2017 - в полза на СТП	17.02.2017 г.		Предстои образуване
4	11174/2016	Решение № 1287/01.02.2017 - в полза на СТП	08.03.2017 г.		Предстои образуване
5	8466/2016	Решение № 11528/31.10.2016 - в полза на СТП	21.12.2016 г.	509/2017	Обявено за решаване в с. з. на 16.02.2017
6	9175/2016	Решение № 687/18.01.2017 - отхвърля жалбата	02.03.2017 г.	3435/2017	Предстои образуване
7	9177/2016	Решение № 14388/29.12.2016 - в полза на СТП	17.02.2017 г.		Предстои образуване
8	9850/2016	Решение № 1215/21.01.2017 - в полза на СТП	08.03.2017 г.		Предстои образуване
9	10412/2016	Решение № 1127/27.01.2017 - отхвърля жалбата	06.03.2017 г.	3543/2017	Предстои образуване

Заповедни производства

№ по ред	Компетентен съд	Номер на дело	Длъжник	Материален интерес	Основание на вземането
1	Софийски районен съд	66089/2016	"Иновейшън Стартър Бокс" ЕООД, ЕИК: 202912458	16546,37 лв. с вкл. ДДС	Незаплатени фактури
2	Софийски районен съд	66088/2016	"Иновейшън Стартър Бокс" ЕООД, ЕИК: 202912458	14118,80 лв. с вкл. ДДС	Незаплатени фактури
3	Софийски районен съд	4646/2017	"Иновейшън Стартър Бокс" ЕООД, ЕИК: 202912458	3041,17 лв. с вкл. ДДС	Незаплатени фактури

АСЕН НЕНЧЕВ:
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА
„СОФИЯ ТЕХПАРК“ АД



СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2016

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците
на „София тех парк“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „София тех парк“ АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС) заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Годишния доклад за дейността съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да разберем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено отклонение. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено отклонение в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Не сме установили съществено отклонение в другата информация.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството относно другата информация

В допълнение на нашите отговорности съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, изисквани от чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството.

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че годишният доклад за дейността:

- съответства на финансовия отчет за същия отчетен период;
- е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имаш отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

доц. д-р Али Вейсел, д.е.с.,

Регистриран одитор

ул. Проф. Атанас Иширков, № 11

1700 София, България

31.03.2017 г.



0717 Али Вейсел
Регистриран одитор

Обща информация

Отчет за финансовото състояние	0
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	1
Отчет за промените в собствения капитал	2
Отчет за паричните потоци	3
Пояснителни бележки	4-27

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
Обща информация
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
Асен Ненчев

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

Васил Караиванов, председател
Асен Ненчев, член
Натанаил Стефанов, член

Адрес

Бул. Цариградско шосе 111Б
1784 София
България

Правни консултации

Илия Големанов

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк АД
Централна Кооперативна банка АД

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)



	<u>Бележки</u>	<u>Към 31.12.2016</u>	<u>Към 31.12.2015</u>
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	3	100,390	104,283
Имоти, машини и съоръжения	3	12,664	18,446
Оборудване в процес на изграждане	3	1,635	410
Нематериални активи	4	134	171
Разходи за бъдещи периоди	7	898	937
Търговски и други вземания	5	132	-
Общо нетекущи активи		115,853	124,247
Текущи активи			
Имоти, държани за разпореждане	3	308	-
Търговски и други вземания	5	1,123	421
Данъци за възстановяване	6	-	2,171
Отсрочени данъчни активи	21	20	639
Разходи за бъдещи периоди	7	48	43
Парични средства и парични еквиваленти	8	6,129	2,679
Общо текущи активи		7,628	5,953
ОБЩО АКТИВИ		123,481	130,200
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	9	64,761	64,761
Непокрита загуба		(14,569)	(12,419)
Общо собствен капитал		50,192	52,342
Нетекущи пасиви			
Търговски и други задължения	10	234	344
Приходи за бъдещи периоди	13	43,664	22,509
Общо нетекущи пасиви		43,898	22,853
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	10	1,343	9,694
Получени лихвоносни заеми от банки	11	14,004	41,647
Получени търговски лихвоносни заеми	12	5,004	-
Приходи за бъдещи периоди	13	9,040	3,664
Общо текущи пасиви		29,391	55,005
Общо пасиви		73,289	77,858
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		123,481	130,200

Представяващ:
Асен Ненчев

Съставител:
Детелина Генова

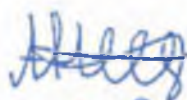
Заверил съгласно одиторски доклад от
доц. д-р Али Вейсел, д.е.с., рег. одитор

31.03.17.



За годината, приключваща на 31 декември	Бележки	2016	2015
Печалби и загуби от сделки с имоти	14	375	(581)
Оперативна дейност			
Приходи от наеми		259	
Разходи за материали, суровини и консумативи	15	(65)	(720)
Разходи за външни услуги	16	(1,126)	(1,587)
Разходи за амортизации	17	(11,148)	(210)
Разходи, свързани с персонала	18	(897)	(916)
Разходи за местни данъци и такси		(402)	(274)
Други разходи (нетно)	19	(2)	(270)
Резултат от оперативната дейност		(13,381)	(3,977)
Финансови приходи			
Финансови приходи	20.1		5
Приходи от финансираня по ОП	20.1	13,130	1,359
Финансови разходи	20.2	(1,655)	(625)
Финансови приходи (нетно)		11,475	739
Загуба преди данъци			
		(1,531)	(3,819)
Приход от данък върху доходите	21	(619)	382
Печалба/загуба за периода		(2,150)	(3,437)
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		-	-
Общ всеобхватен доход		(2,150)	(3,437)

Представяващ:
Асен Ненчев

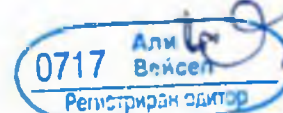


Съставител:
Детелина Генова



Заверил съгласно одиторски доклад от г.:
доц. д-р Али Вейсел, д.е.с., рег. одитор

31.03.17



СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За годишен период, приключващ на 31 декември 2016
 (Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	<u>Основен капитал</u>	<u>Натрупана загуба</u>	<u>Общо</u>
Салдо към 1 януари 2015	64,761	(8,982)	55,779
Загуба за периода	-	(3,437)	(3,437)
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	(3,437)	(3,437)
Салдо към 31 декември 2015	64,761	(12,419)	52,342
Загуба за периода	-	(2,150)	(2,150)
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	(2,150)	(2,150)
Салдо към 31 декември 2016	64,761	(14,569)	50,192

Представяващ:
 Асен Ненчев



Съставител:
 Детелина Генова



Заверил съгласно одиторски доклад от 31.03.17 г.:
 доц. д-р Али Вейсел, д.е.с., рег. одитор




СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016
 (Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

За годишен период, приключващ на 31 декември

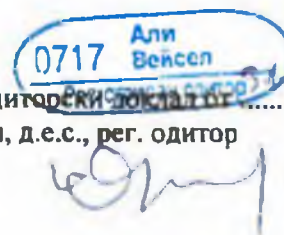
	<u>Бележки</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от контрагенти		560	389
Плащания към контрагенти		(2,096)	(77)
Плащания за персонал и социално осигуряване, нетно		(1,088)	(932)
Платени данъци (без корпоративен данък)		(520)	(277)
Платен корпоративен данък		(1)	(133)
Платен ДДС (нетно)		2,068	2,050
Плащания по гаранции, нетно		19	562
Нетни парични потоци от оперативната дейност		(1,058)	1,582
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от сделки с дълготрайни активи		929	-
Покупка на дълготрайни активи		(3,487)	(76,377)
Получени лихви			5
Нетни парични потоци за инвестиционната дейност		(2,558)	(76,372)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Получен банков заем		5,000	52,000
Изплатен банков заем		(27,918)	(10,000)
Платени лихви и такси по банков заем		(1,371)	(886)
Постъпления от Оперативна програма		31,355	29,247
Нетни парични потоци от финансова дейност		7,066	70,361
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти		3,450	(4,429)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		2,679	7,108
Общо парични средства и еквиваленти към 31 декември	8	6,129	2,679

Представяващ:
 Асен Ненчев

Съставител:
 Детелина Генова



Заверил съгласно одиторски доклад от г.:
 доц. д-р Али Вейсел, д.е.с., рег. одитор



СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016
(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

1. Корпоративна информация

„София Тех Парк“ АД („Дружеството“) е дружество със седалище в България. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 202099976. Адресът на управление на Дружеството е София, бул. „Цариградско шосе“ 111Б. „София Тех Парк“ АД е акционерно дружество със 100% държавно участие в капитала. Основният предмет на дейност на Дружеството е изграждане, управление и развитие на научно-технологични паркове и друга про-иновативна инфраструктура.

2.1. База за изготвяне

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС).

Финансовият отчет е представен в български лева и всички стойности са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „София Тех Парк“ АД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

За текущия отчетен период Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и разяснения, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията, които са уместни за неговата дейност

2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезнали в сила

По-долу са представени публикуваните стандарти, които все още не са влезли в сила и не са приложени по-рано от Дружеството към датата на настоящия финансов отчет. Оповестена е всяка известна или разумно определима информация, необходима за оценяване на възможния ефект от прилагането на новоприетите МФСО върху финансовите отчети в периода на първоначалното прилагане. Това се очаква да стане, когато стандартите влязат в сила.

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет следните стандарти и изменения към съществуващи стандарти и разяснения са издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и са приети от ЕС, но все още не са влезли в сила:

- *МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“* – приет от ЕС на 22 септември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.);
- *МСФО 9 „Финансови инструменти“* – приет от ЕС на 22 ноември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018г.).

Дружеството ще анализира и оцени ефектите от приемането на тези стандарти върху бъдещите си финансови отчети.

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Ръководството, счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), но все още не са одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно, не са взети предвид при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила ще зависят от решенията за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

- *МСФО 14 „Разчети за регулаторни отсрочени сметки“* – ЕК реши да не започва процеса по утвърждаване на този междинен стандарт и да чака окончателния му вариант;
- *МСФО 16 „Лизинг“* – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.;
- *Промени в МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в*

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- асоциирани и съвместни предприятия* – Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие - отложен за неопределен период;
- *Промени в МСС 12 „Данъци върху дохода“* – Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г.;
 - *Промени в МСС 7 „Отчет за паричните потоци“* - Инициатива за оповестявания, в сила за годишни периоди от 1 януари 2017 г.;
 - *Разяснение на МСФО 15 “Приходи от договори с клиенти”* – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;
 - *Промени в МСФО 2 “Плащане на базата на акции”* - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;
 - *Промени в МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 „Финансови инструменти“ с МСФО 4 „Застрахователни договори“* - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;
 - *Изменения на различни стандарти „Подобрения в МСФО (цикъл 2014-2016)“* - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. и 1 януари 2017 г.;
 - *КРМСФО Разяснение 22 „Сделки с чуждестранна валута и авансови възнаграждения“* - в сила за годишни периоди от 1 януари 2018 г.;
 - *Промени в МСС 40 „Инвестиционни имоти“* - Трансфери на инвестиционни имоти - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към края на отчетния период, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Приблизителните оценки и предположения се основават на историческия опит и фактори, които се считат за приложими. Действителните резултати могат да се различават от тези предположения. Оценка и предположенията се прегледват текущо.

2.4. Обобщение на съществените счетоводни политики

Отчитане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отчитат във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута към края на отчетния период по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от годината. Всички курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се преизчисляват във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Инвестиционни имоти, машини и съоръжения

Активи се отчитат като машини и съоръжения, когато отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат цена на придобиване равна или по-висока от 700 лв. Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите,

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за всеобхватния доход, когато активът бъде отписан.

Амортизация

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите. Земите и активите в процес на изграждане не се амортизират.

Полезният живот на имотите, машините и съоръженията е определен, както следва:

	Години
Инвестиционни имоти	25
Машини /компютри и периферни устройства	2
Автомобили	10
Офис обзавеждане	3

Активите се амортизират от момента, в който са налични в предприятието, на мястото и в състоянието, необходими за експлоатацията им, по начина предвиден от ръководството. В края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от активите се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Разходите за амортизация на имоти, машини и съоръжения се класифицират по тяхната функция в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, съобразно използването (предназначението) на актива.

Като инвестиционни имоти съгласно МСС 40 се отчитат земи и/или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете. Имот, който се изгражда или разработва за бъдещо използване като инвестиционен имот, също се отчита като инвестиционен имот. Инвестиционен имот се признава като актив, само когато е вероятно бъдещите икономически изгоди да се получат в предприятието и цената му на придобиване да може да се оцени достоверно.

Прехвърляне от или към инвестиционен имот се правят, само когато има промяна в използването на актива, която може да бъде доказана чрез:

- започване на използване от страна на собственика - за прехвърляне от инвестиционен имот в използван от собственика имот;
- започване на разработване с цел продажба - за прехвърляне от инвестиционен имот в материални запаси;
- край на използването от собственика - за прехвърляне от използван от собственика имот в инвестиционен имот;

или

- започване на оперативен лизинг към друга страна - за прехвърляне от материален запас в инвестиционен имот;

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва и разходите по сделката за придобиване съгласно МСС 40. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на цената на придобиване. Оценяват се по цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват в съответствие с изискванията на МСС 16 за този модел.

Инвестиционните имоти се отписват при освобождаване /продажба или при встъпване във финансов лизинг/ или, когато трайно се извадят от употреба и от тяхното освобождаване не се очаква никаква бъдеща икономическа изгода. При определяне на датата на освобождаване за инвестиционен имот се прилагат критериите във МСС 18 за признаване на приход от продажба на стоки или се взема под внимание съответното указание в допълнението към МСС 18. МСС 17 се прилага при освобождаване чрез встъпване във финансов лизинг или при продажба с обратен лизинг. Печалбите и загубите от изваждане от употреба или освобождаване от инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата сума на актива и се признават в печалбата или загубата за периода на изваждане от употреба или освобождаване, освен ако МСС 17 не изисква друго при продажба с обратен лизинг.

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016
(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обезценка на инвестиционни имоти, машини и съоръжения

Съгласно изискванията на МСС 36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

Нематериални активи

Предприятието отчита разграничимите непарични активи без физическа субстанция като нематериални активи, когато отговарят на определението на нематериален актив и критериите за признаване, формулирани в МСС 38. Нематериален актив се признава, ако е вероятно, че предприятието ще получи очакваните бъдещи икономически ползи, които са свързани с актив и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване на отделно придобит нематериален актив се определя съгласно МСС 38 и включва:

-покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци върху покупката, търговските отстъпки и рибати се приспадат;

и

-всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване;

Цената на придобиване на нематериален актив, придобит в замяна с непаричен актив се измерва по справедлива стойност, освен ако:

-разменната дейност няма търговска същност;

или

-справедливата стойност нито на получения актив, нито на дадения актив, може да бъде измерена надеждно.

Придобитият актив се измерва по този начин, дори ако предприятието не може незабавно да отпише дадения актив. Ако придобитият актив не е оценен по справедлива стойност, неговата цена на придобиване се измерва по балансовата стойност на дадения актив.

Цената на придобиване на вътрешносъздаден нематериален актив съгласно МСС 38 е неговата себестойност, включваща сумата на разходите, направени от датата, на която нематериалният актив е отговорил за първи път на критериите за признаване.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Предприятието оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен и ако е ограничен се определя полезния живот на актива или полезния живот на производствените или сходни единици, съставляващи този актив.

Нематериален актив се разглежда като имащ неограничен полезен живот, когато на базата на анализ на съответните фактори, не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за предприятието.

Нематериалните активи с ограничен полезен живот се амортизират, а нематериалните активи с неограничен полезен живот не се амортизират. Нематериалните активи, които подлежат на амортизация, се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот. Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т.е. когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на по-ранната от двете дати:

-датата, на която активът е класифициран като държан за продажба (или включен в групата за освобождаване, която е държана за продажба) в съответствие с МСФО 5

или

- датата, на която активът е отписан.

Средният полезен живот, в години, за основните групи амортизируеми нематериални активи е, както следва:

Група	Години
Програмни продукти	5

Обезценка на нематериални дълготрайни активи

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Съгласно изискванията на МСС 36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на нематериалните дълготрайни активи е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на активите и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Финансовите активи в обхвата на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване, се класифицират като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и вземания, или като инвестиции, държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на финансовите си активи при първоначално признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Редовните покупки или продажби на финансови активи се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата, на която Дружеството се е ангажирало да купи или продаде актив. Редовните покупки или продажби са покупки или продажби на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства, краткосрочни депозити, търговски и други вземания.

Последваща оценка

Оценката на финансовите активи зависи от класификацията им както следва:

Заеми и вземания

Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котираат на активен пазар. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява заемите и вземанията по амортизирана стойност, с използване на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат пред вид всички премии и отстъпки при придобиването, както и таксите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент и разходите по сделката. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за всеобхватния доход, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява към края на всеки отчетен период дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи.

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка от заеми и вземания, отчитани по амортизирана стойност, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци (с изключение на очакваните бъдещи загуби, които не са възникнали), дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент за финансовия актив (т.е. ефективния лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на корективна сметка за провизия за обезценка. Сумата на загубата се признава в отчета за всеобхватния доход.

Ако в следващ период сумата на загубата от обезценка намалее и спадът може по обективен начин да се свърже със събитие, което възниква, след като обезценката е призната, признатите преди това загуби от обезценка се възстановяват. Възстановяването на загубата от обезценка се признава в отчета за всеобхватния доход до степента, до която балансовата стойност на финансовия актив не надвишава

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

неговата амортизирана стойност, каквато би била определена на датата на възстановяването, ако не е била призната загуба от обезценка.

Търговските вземания се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства (като например, съществува вероятност длъжникът да бъде обявен в несъстоятелност или има значителни финансови затруднения), че Дружеството няма да може да събере изцяло всички дължими суми, съгласно първоначалните условия на фактурата. Балансовата стойност на търговските вземания се намалява чрез използване на корективна сметка за провизия за обезценка. Обезценените вземания се отписват когато станат несъбираеми.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти в отчета за финансовото състояние включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Дялове и участия

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване. Предприятието признава дохода от инвестицията единствено до степента, в която то получава разпределения от натрупаните печалби на предприятието, в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиването. Получени разпределения, надвишаващи тези печалби, се разглеждат като възстановяване на инвестицията и се признават като намаление на цената на придобиване (себестойността) на инвестицията.

Инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се отчитат и представят по цена на придобиване. Инвестициите, които не са класифицирани като инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия, се отчитат по справедлива стойност, класифицирани като финансови активи на разположение за продажба, съгласно изискванията на МСС 39. В случаите, в които инвестициите са в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива цена не може да се определи надеждно се отчитат по цена на придобиване.

Инвестиции, които са класифицирани в съответствие с МСФО 5 като държани за продажба (или са включени в група за изваждане от употреба, която е класифицирана като държана за продажба), се отчитат в съответствие с този МСФО.

Кредити, търговски и други вземания

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти (търговски вземания и кредити). Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Кредитите и вземанията, които са без фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди, се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения, не се класифицират в категориите финансови активи. Те включват:

- сумите на възстановимите данъци върху дохода във връзка с облагаемата печалба/загуба за периода и платени суми за текущ и предходен период, превишаващи дължимите суми;
- сумите на данъчен кредит за възстановяване и прихващане след края на отчетния период и платени суми за текущ и предходен период, превишаващи дължимите суми за други данъци.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Финансови пасиви

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Предприятието прилага МСС 32 и МСС 39 при отчитане на финансови пасиви.

Финансов пасив е всеки пасив, който е:

- договорно задължение да се предоставят парични средства или друг финансов актив на друго предприятие или да се разменят финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при условия, които са потенциално неблагоприятни за предприятието; или
- договор, който ще бъде или може да бъде уреден в инструменти на собствения капитал на предприятието.

Финансовите инструменти - пасиви се класифицират съгласно изискванията на МСС 39 като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност. Финансовите пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

При първоначалното признаване финансовите пасиви се отчитат по справедливата им стойност, плюс, в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия пасив. Предприятието отписва финансов пасив (или част от финансовия пасив), когато той е погасен - т.е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. При отписване на финансов пасив разликата между балансовата стойност на финансов пасив (или на част от финансов пасив), който е прекратен или прехвърлен на трета страна, и платеното възнаграждение, включително прехвърлените и поети непарични активи и пасиви, се признава в отчета за доходите.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно получаване на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. След първоначалното признаване кредитите и търговските задължения, които са без фиксиран падеж, се отчитат по оценената при придобиването им стойност. Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви. Те включват:

- текущия данък върху дохода за текущия и предходни периоди и се признава като пасив до степента, до която не е платен;
- текущи задължения за данъци съгласно други данъчни закони.

Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период.

Безвъзмездни средства, предоставени от държавата

Безвъзмездни средства, предоставени от държавата съгласно МСС 20, са помощ от държавата (правителството, държавните агенции и др. подобни органи, които могат да бъдат местни, национални или международни) под формата на прехвърляне на ресурси към предприятието в замяна на минало или бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативните дейности на предприятието. Те изключват форми на правителствена помощ, които не могат в рамките на разумното да бъдат устойчиви и сделки с държавата, които не могат да бъдат разграничени от нормалните търговски сделки на предприятието.

Безвъзмездни средства, свързани с активи, са безвъзмездни средства, предоставени от държавата, чието основно условие е, че предприятието, отговарящо на условията за получаването им следва да закупи, създаде или по друг начин да придобие дълготрайни активи.

Безвъзмездни средства свързани с приходи, са безвъзмездни средства, предоставени от държавата, различни от онези, свързани с активи.

Безвъзмездни средства предоставени от държавата се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход систематично и рационално за срока на полезния живот на актива.

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Безвъзмездни средства предоставени от държавата, свързани с приходи се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход в момента, в който се признават разходите, за покриването на които са получени.

Задължения към персонала и провизии за дългосрочни доходи на персонала

Задълженията към персонала включват задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване осигурителни вноски върху тези доходи. Начисляват се провизии за дългосрочни доходи на персонала, представени по стойност от актюерска оценка. Съгласно изискванията на приложимото законодателство за забавени плащания към персонала се начисляват лихви в размер на законовата лихва.

Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго предприятие. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в баланса, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент. Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на МСС 39.

Материални запаси

Предприятието прилага МСС 2 за отчитане на материалните запаси. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността или нетната реализируема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на материалните запаси включват: покупната цена, вноските мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките, материалите и услугите. Търговските отстъпки, рабати и други подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност. Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общи разходи, които се правят при преработване на материалите в готова продукция. Променливите общи разходи се разпределят за всяка произведена единица на база на реалното изпозване на производствените мощности.

Постоянните общи разходи се разпределят към себестойността на продукцията на база на нормалния капацитет на производствените мощности.

Себестойността на материалните запаси може да не е възстановима, в случай че те са повредени или са цялостно или частично морално остарели, или ако има спад в продажните им цени. Също така себестойността на материалните запаси може да не бъде възстановима, ако приблизително определените разходи за завършване или приблизително определените разходи, които ще бъдат направени за осъществяване на продажбата, са се увеличили. Материалните запаси се намаляват до нетната реализируема стойност на базата на отделни позиции. При някои обстоятелства обаче може да бъде подходящо да се групират сходни или свързани позиции.

Активи, държани за продажба

Като активи, държани за продажба съгласно МСФО 5 се класифицират нетекущи активи, чиято балансова стойност ще бъде възстановена по-скоро от сделка за продажба, отколкото чрез продължаваша употреба. Активите, държани за продажба се оценяват по по-ниската от балансовата им стойност и справедливата им стойност, намалена с разходите за продажбата. Загуба от обезценка се признава при всяко първоначално или последващо намаление на стойността на активи, държани за продажба. Печалба от последващо увеличение на справедливи стойности, намалени с разходите за продажба на активи, държани за продажба, се признава до размера на обезценката на съответния актив, начислена преди съгласно МСС 36 и МОФО 5.

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Провизии

Провизиите са задължения с неопределена срочност или сума. Провизии се признават по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития съгласно изискванията на МСС 37. Правно задължение е задължение, което произлиза от договор (според неговите изрични клаузи и по подразбиране), законодателство или друго действие на закона. Конструктивно задължение е задължение, което произлиза от действията на предприятието, когато на базата на установена тенденция на предходна практика, публикувани политики или достатъчно специфично текущо твърдение, предприятието е показало на други страни, че е готово да приеме определени отговорности и като резултат предприятието създава у другите страни определено очакване, че ще изпълни тези отговорности.

Провизия се признава тогава, когато предприятието има настоящо задължение (правно или конструктивно) като резултат от минали събития, има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Ако тези условия не са изпълнени, провизия не се признава. Провизиите се признават по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието към края на отчетния период за разходите, необходими за уреждане на настоящото задължение. Признатите суми на провизии се преразглеждат към всеки край на отчетен период и се преизчисляват с цел да се отрази най-добрата текуща оценка.

Пасиви, държани за продажба МСФО 5

Съгласно изискванията на МСФО 5 предприятието класифицира като пасиви, държани за продажба, пасиви включени в група за изваждане от употреба. Пасивите се оценяват в съответствие с изискванията на МСФО 5.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към края на отчетния период. Отсрочен данъчен пасив се признава за всички дължими в бъдещи периоди суми на данъци, свързани с облагаеми временни разлики. Отсрочен данъчен актив се признава за възстановимите в бъдещи периоди суми на данъци, свързани с приспадащи се временни разлики, пренос на неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват.

Към края на всеки отчетен период предприятието преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Предприятието признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив. Предприятието намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори ползата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаление се проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

Печалба или загуба за периода

Предприятието признава всички елементи на приходите и разходите през периода в печалбата или загубата, освен ако даден МСФО не изисква или разрешава друго.

Някои МСФО определят обстоятелства, при които предприятието признава конкретни позиции, извън печалбата или загубата през текущия период. Други МСФО изискват или разрешават компонентите на друг всеобхватен доход, които отговарят на дефиницията на Общите положения за приходи и разходи, да бъдат изключени от печалбата или загубата.

Разходи

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Разходи се признават, когато възникне намаление на бъдещите икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно. Признаването на разходите за текущия период се извършва тогава, когато се начисляват съответстващите им приходи.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникнат през няколко отчетни периода и връзката на разходите с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение. Разход се признава незабавно в отчета за доходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.

Приходи

Приход е брутен поток от икономически ползи през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, когато тези потоци водят до увеличаване на собствения капитал, различни от увеличенията, свързани с вноските на акционерите. Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за съответните видове приходи:

Приходът от продажбата на стоки и продукцията се признава, когато са били изпълнени всички следващи условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача съществени рискове и ползи от собствеността върху стоките и продукцията;
- предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките и продукцията, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки и продукцията;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да се получат от предприятието; и
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени;

Приходът от продажба на услуги се признава, когато резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, трябва да се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период.

Междинните и авансовите плащания, направени от клиентите, обикновено не отразяват извършените услуги.

Етапът на завършеност на една сделка може да се определи по различни методи. Всяко предприятие използва метода, който надеждно оценява извършените услуги. В зависимост от характера на сделката методите може да включват:

- преглед на извършената работа;
- извършените до момента услуги като процент от общия обем на услугите, които трябва да бъдат извършени; или
- частта, която направените до момента разходи представляват от общия обем на предвидените разходи по сделката. Само разходите, които отразяват извършените до момента услуги, се включват в направените до момента разходи. Само разходите, които отразяват извършените услуги или услугите, които трябва да бъдат извършени, се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.

Приходи от лихви, възнаграждения за права и дивиденди се признават, когато:

- е възможно предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката;
- и
- сумата на приходите може надеждно да бъде оценена.

Приходите се признават, както следва:

- лихвата се признава по метода на ефективната лихва съгласно МСС 39;

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- възнагражденията за права се признават на база на счетоводния принцип на начисляване, съгласно съдържанието на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на акционера да получи плащането;

Дивиденти по капиталови ценни книжа, обявени от печалбите преди придобиването, се признават в печалбата или загубата при установяване на правото да получи дивидент, независимо от това дали дивидентите се отнасят за печалба, реализирана преди или след придобиването.

Възнагражденията за права се начисляват съгласно условията на съответното споразумение и обикновено се признават на тази основа, освен ако с оглед разпоредбите на споразумението е по-подходящо приходът да се признава на друга системна или рационална база.

Приходът се признава само, когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката.

Когато възникне несигурност около събирането на сума, която вече е включена в приход, несъбираемата сума, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Финансови рискове

Кредитен риск

Рискът, че страна по финансови инструменти - активи на предприятието, няма да успее да изплати задължението си и ще причини финансова загуба на предприятието.

Ликвиден риск

Рискът, че предприятието ще срещне трудности при изпълнението на задължения, свързани с финансови пасиви.

Пазарен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск се състои от три вида риск:

- Валутен риск - рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в обменните курсове;
- Лихвен риск - рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Друг ценови риск - рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени (различни от тези, възникващи от лихвен риск или валутен риск), независимо от това дали тези промени са причинени от фактори, специфични за отделния финансов инструмент или неговия емитент, или от фактори, влияещи върху всички подобни финансови инструменти, търгувани на пазара.

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

Ефекти от промените в обменните курсове

Функционалната валута на предприятието е български лев. Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев. Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.

Чуждестранна валута е всяка валута, различна от функционалната валута на предприятието. Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на парични позиции или при преизчисляване на паричните позиции на предприятието по курсове, различни от тези, при които са били преизчислени при първоначалното признаване през периода или в предходни финансови отчети, се признават като печалба или загуба за периода, в който са възникнали, с някои изключения съгласно МСС 21 по курсовите разлики, възникващи по дадена парична позиция, която по същността си представлява част от нетна инвестиция на читателите с стопанска единица в чуждестранна дейност. Когато парична позиция възниква в резултат на сделка с чуждестранна валута и има промяна в обменния курс между датата на сделката и датата на уреждането, се появява курсова разлика. Когато сделката бъде уредена в

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

рамките на същия отчетен период, през който е възникнала, цялата курсова разлика се признава през дадения период. Но когато сделката бъде уредена през следващ отчетен период, курсовата разлика, призната през всеки от междинните периоди до датата на уреждането, се определя от промяната на обменните курсове през всеки период.

Когато печалба или загуба от непарична позиция е отразена директно в собствения капитал, всеки обменен компонент от тази печалба или загуба се признава в друг всеобхватен доход. Когато печалба или загуба от непарична позиция е отразена в печалбата или загубата, всеки обменен компонент от тази печалба или загуба се признава като печалба или загуба.

Когато определени МСФО изискват някои печалби или загуби от активи да се отразяват директно в собствения капитал и когато такъв актив се оценява в чуждестранна валута, МСС 21 изисква преоценената стойност да бъде преизчислена, използвайки курса към датата на определяне на стойността, в резултат на което се получава курсова разлика, която също се признава в друг всеобхватен доход. Предприятието прави преценка на позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период и текущо през отчетния период.

Позициите в чуждестранна валута към 31 декември 2014 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Използването на разумни приблизителни оценки представлява основен елемент в изготвянето на финансовите отчети и не намалява тяхната достоверност. Прилагането на Международните стандарти за финансово отчитане изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените във финансовите отчети. Дадена приблизителна оценка подлежи на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се основава, или в резултат от получена нова информация или допълнително натрупан опит. Преразглеждането на приблизителната оценка не се свързва с предходни периоди и не представлява корекция на грешка. Всяка промяна в прилаганата база за оценяване се третира като промяна в счетоводната политика, а не в счетоводната приблизителна оценка.

Когато е трудно да се направи разграничение между промяна в счетоводната политика и промяна в счетоводната приблизителна оценка, промяната се приема като промяна на счетоводната приблизителна оценка.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода на промяната, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Грешки

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне на финансовите отчети на предприятието за един или повече минали отчетни периоди произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която е била налична към момента, в който финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за публикуване и е можело, при полагането на разумни усилия, да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети.

Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводна политика, недоглеждане или неточно представяне на факти и измами.

Грешки по смисъла на МСС 8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез преизчисляване на сравнителните суми за

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

представения предходен период, в които е възникнала грешка или в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване с обратна сила, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва разпоредбите на МСС 24 при определяне и оповестяване на свързаните лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без значение на това дали се прилага някаква цена.

Лизинг

Съгласно МСС 17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор, по които дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания, всяко едно от които е определено в началото на лизинговия договор. Дисконтовият процент, който се използва при изчисляване на настоящата стойност на минималните лизингови плащания е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, доколкото той практически може да бъде определен; ако това е невъзможно – използва се диференциалният лихвен процент по задължението на лизингополучателя. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя се прибавят към сумата, призната като актив. Минималните лизингови плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор така, че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Условните наеми се начисляват като разход за периодите, в които са били извършени.

Амортизационната политика по отношение на амортизуемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизуеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в МСС регламентиращи съответния вид актив. Ако не е сигурно в голяма степен, че предприятието ще придобие собственост до края на срока на лизинговия договор, активът изцяло се амортизира през по-краткия от двата срока – срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор, по които дружеството е лизингополучател

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което предприятието използва изгодите на наетия актив.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор, по които дружеството е лизингодател

Предприятието признава активите, държани по силата на финансов лизинг, в своите отчети и ги представя като вземане, чиято сума е равна на нетната инвестиция в лизинговия договор.

Подлежащото на получаване лизингово плащане се разглежда като погасяване на главница и финансов доход. Признаването на финансовия доход се основава на модел, отразяващ постоянна норма на възвръщаемост за периодите върху нетната инвестиция на лизингодателя, свързана с финансовия лизинг.

Приходът от продажбата, признат в началото на срока на финансовия лизинг от лизингодателя, представлява справедливата стойност на актива или ако тя е по-ниска – настоящата стойност на минималните лизингови плащания, изчислени при лазарен лихвен процент. Себестойността на продажбата в началото на срока на лизинговия договор е себестойността или балансовата стойност, ако

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

са различни- на наетата собственост, намалена със настоящата стойност на негарантираната остатъчна стойност.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор, по които дружеството е лизингодател

Активите, държани за отдаване по оперативни лизингови договори, се представят в отчетите, в съответствие със същността на актива. Наемният доход от оперативни лизингови договори се признава като доход по линейния метод за срока на лизинговия договор, освен ако друга системна база отразява по-точно времевия модел, при чието използване е намалена извлечената полза от наетия актив.

Разходите, включително амортизацията, извършени във връзка с генерирането на дохода от лизинг, се признават за разход. Наемният доход се признава за доход по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, дори ако постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база отразява по-точно времевия модел, при чието използване е намалена извлечената полза от наетия актив.

Началните преки разходи, извършени от предприятието във връзка с договарянето и уреждането на оперативен лизинг се прибавят към балансовата сума на наетия актив и се признават като разход през целия срок на лизинговия договор на същото основание както лизинговия приход.

Амортизацията на амортизуемите наети активи се извършва на база, съответстваща на амортизационната политика, възприета за подобни активи, а амортизациите се изчисляват на базата, посочена в МСС регламентиращи отчитането на съответния вид актив.

Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития: коригиращи събития, доказват условия, съществували към края на отчетния период и некоригиращи събития, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период. Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията. Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява за всяка съществена категория на некоригиращото събитие естеството на събитието и приблизителна оценка на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Разходи по заеми

Предприятието прилага МСС 23 относно разходите по заеми. Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират като част от стойността на този актив. Другите разходи по заеми се признават като разход.

Отговарящ на условията актив е актив, който по необходимост изисква значителен период от време за подготовка за неговата предвиждана употреба или продажба. Разходите по заеми се капитализират като част от стойността на актива, когато съществува вероятност, че те ще доведат до бъдещи икономически ползи за предприятието и когато разходите могат да бъдат надеждно оценени. Разходите по заеми, които могат да бъдат пряко отнесени към придобиването, строителството или производството на даден отговарящ на условията актив, са онези разходи по заеми, които биха били избегнати, ако разходът по отговарящия на условията актив не е бил извършен. Предприятието капитализира разходите по заеми като част от стойността на отговарящия на условията актив на началната дата на капитализация.

Началната дата на капитализацията е датата, на която предприятието за първи път удовлетвори следните условия:

- извърши разходите за актива;
- извърши разходите по заемите; както и
- предприеме дейности, необходими за подготвяне на актива за предвижданата му употреба или продажба.

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Предприятието преустановява капитализирането на разходите по заеми за дълги периоди, през които е прекъснато активното подобрене на отговарящ на условията актив. Предприятието прекратява капитализацията на разходите по заеми, когато са приключени в значителна степен всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданата употреба или продажба.

Условни активи и пасиви

Условен актив е възможен актив, който произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието.

Условен пасив е:

- възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието;
- или
- настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото не е вероятно за погасяването му да бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи или сумата на задължението не може да бъде определена с достатъчна степен на надеждност;

Условните активи и пасиви не се признават.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието представя отчет за промените в собствения капитал, показващ:

- за всеки компонент на собствения капитал, ефектите от прилагане със задна дата или преизчисление със задна дата, признати в съответствие с МСС 8; както и
- за всеки компонент на собствения капитал, изравняване на балансовата стойност в началото и в края на периода, като се оповестяват отделно промените в резултат от печалба или загуба, друг всеобхватен доход както и сделки със собствениците, в качеството им на собственици, като показва отделно вноските от и разпределенията към собствениците.

3. Инвестиционни имоти, машини, съоръжения

Отчетна стойност	Инвестиционни имоти - земи	Инвестиционни имоти - сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Офис обзавеждане	Други	В процес на изграждане	Общо
Баланс към 1 януари 2015	42,584	4,571	311	44	1	-	3,087	50,598
Придобити активи	-	57,648	18,398	8	-	-	33,317	109,379
Отписани активи	-	(6)	(253)	-	-	-	(35,994)	(36,253)
Баланс към 31.12.2015	42,584	62,213	18,456	52	1	-	410	123,724
Амортизация								
Баланс към 1 януари 2015	-	331	56	6	-	-	-	393
Амортизация за годината	-	183	18	5	1	-	-	207
Отписана	-	-	(15)	-	-	-	-	(15)

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Баланс към 31.12.2015	-	514	59	11	1	-	-	585
Балансова стойност към 31.12.2015	42,584	61,699	18,397	41	.	8	410	123,139
Отчетна стойност								
Баланс към 1 януари 2016	42,584	62,213	18,456	52	1	8	410	123,724
Придобити активи:	.	907	74	-	1	28	1,804	2,814
Отписани активи	(75)	(7)	(12)	-	.	.	(579)	(673)
Баланс към 31.12.2016	42,509	63,113	18,518	52	2	36	1,635	125,865
Амортизация								
Баланс към 1 януари 2016	-	514	59	11	1	-	-	585
Амортизация за периода	-	5,228	5,875	7	.	3	-	11,113
Отписан	-	(509)	(13)	-	.	.	-	(522)
Баланс към 31.12.2016	-	5,233	5,921	18	1	3	-	11,176
Балансова стойност към 31.12.2016	42,509	57,880	12,597	34	1	33	1,635	114,689

През 2017 ще се извърши дарение на част от сграда Лаборатории на Българската държава в изпълнение на решение на Общото събрание на Дружеството. Същата е представена в отчета за финансовото състояние като активи, държани за разпореждане.

4. Нематериални активи

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Баланс към 1 януари 2015	16	16
Придобити активи	165	165
Баланс към 31.12.2015	181	181
Амортизация	7	7
Амортизация за периода	3	3
Баланс към 31.12.2015	10	10
Балансова стойност към 31.12.2015	171	171
Отчетна стойност		
Баланс към 1 януари 2016	181	181
Придобити активи	.	-
Салдо към 31.12.2016	181	181
Амортизация	10	10
Амортизация за периода	36	36
Баланс към 31.12.2016	46	46
Балансова стойност към 31.12.2016	134	134

5. Търговски и други вземания

	31.12.2016	31.12.2015
Предоставени аванси	280	247
Вземания от клиенти	818	35
Предоставени гаранции	1	6
Вземания от корпоративен данък	131	132
Други вземания	25	1

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	<u>1,255</u>	<u>421</u>
Нетекущи	132	-
Текущи	<u>1,123</u>	<u>421</u>
	<u>1,255</u>	<u>421</u>

6. Данъци за възстановяване

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Данък върху добавената стойност	-	2,171
	<u>-</u>	<u>2,171</u>

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се състоят от предплатени застраховки, абонаменти за поддръжка на софтуер, разходи за присъединяване към електропреносната мрежа, които се признават за 25 години.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Разходи за присъединяване	939	978
Други разходи	<u>7</u>	<u>2</u>
	<u>946</u>	<u>980</u>
Нетекущи	898	937
Текущи	<u>48</u>	<u>43</u>
	<u>946</u>	<u>980</u>

8. Парични средства и парични еквиваленти

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Парични средства в брой	1	3
Парични средства в банкови сметки	<u>6,128</u>	<u>2,676</u>
	<u>6,129</u>	<u>2,679</u>

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

9. Собствен капитал

31.12.2015

Обикновени акции

	Брой акции	Стойност в лева	Номина л в лева
Емитирани	64 761 417	64 761 417	1
	<u>64 761 417</u>	<u>64 761 417</u>	

Акционери

	Брой акции	Стойност лв.	Платени лв.	Дял %
Министерство на икономиката	57 761 417	57 761 417	57 761 417	89.19
Държавна консолидационна компания ЕАД	7 000 000	7 000 000	7 000 000	10.81

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

64 761 417 64 761 417 64 761 417 100.00

През 2015 година не са настъпвали промени в състава на Съвета на директорите.

31.12.2016

<i>Обикновени акции</i>	Брой акции	Стойност в лева	Номинал в лева
Емитирани	64 761 417	64 761 417	1
<i>Акционер</i>	Брой акции	Стойност лв.	Платени лв.
Министерство на икономиката	57 761 417	57 761 417	57 761 417
Държавна консолидационна компания ЕАД	7 000 000	7 000 000	7 000 000
	64 761 417	64 761 417	64 761 417
			100.00

С решение на Общото събрание на акционерите от 8 март 2016г. са избрани двама нови членове на Съвета на директорите: Йолиан Иванов и Цветомира Лачева. На 17 март 2016г. е вписана промяна по партидата на дружеството в Търговския регистър – като втори изпълнителен директор е вписан Йолиан Иванов. За периода до 30 март 2016г. Дружеството се представлява и от двамата заедно и поотделно. На 30 март 2016г. Елица Панайотова е заличена като изпълнителен директор.

На 08.04.2016г. Цветомира Лачева е освободена от Съвета на директорите, на нейно място е избран Пламен Накев. Кирил Гератлиев и Иван Симеонов са избрани за членове на СД съответно на 20.07.2016г. и 03.10.2016г.

На 27.06.2016г. като втори изпълнителен директор е назначена Елица Караджова, както и за член на СД, а на 03.10.2016г. Йолиан Иванов е заличен като изпълнителен директор и член на Съвета на директорите.

На 20.12.2016г. Елица Караджова е заличена като изпълнителен директор, на нейно място е избран Иван Симеонов. Към 31.12.2016г. дружеството се представлява от Иван Симеонов.

На 13 март 2017 година с решение на Общото събрание на акционерите съставът на съвета на директорите е сменен изцяло. Новите членове са Асен Ненчев, Васил Караиванов и Натанаил Стефанов, за изпълнителен директор е избран Асен Ненчев.

10. Търговски и други задължения

	31.12.2016	31.12.2015
Получени аванси	555	8,305
Задължения към доставчици	255	987
Задължения за данъци	6	1
Други задължения	45	42
Задължения по получени гаранции	716	703
	1,577	10,038
Нетекущи	234	344
Текущи	1,343	9,694
	1,577	10,038

Получените аванси през 2015 година в размер на 8,305 хил. лв. представляват авансово плащане по договора за безвъзмездно финансиране на проект „Научно-технологичен парк“ от Министерство на

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

икономиката, Оперативна програма „Конкурентноспособност“. Получените аванси през 2016 година са по предварителни договори за учредяване на право на строеж.

11. Получени лихвоносни заеми от банки

Обезпечен банков заем

Дружеството има отпуснат банков заем от Уникредит Булбанк АД. Договорът за банковия заем е подписан на 23.12.2014г. при следните условия:

- Договорена сума - 52,000 хил.лв;
- Лихва - тримесечен СОФИБОР и надбавка от 3,5%, но не повече от 5,5%;
- Падеж – 23 април 2017
- Обезпечения – ипотека върху недвижими имоти, особен залог върху наличностите по сметката, по която постъпват средствата за възстановяване на разходите по проект Научно-технологичен парк, особен залог върху бъдещи вземания по договорът за безвъзмездна финансова помощ.

Към 31 декември 2016 размерът на главницата по кредита е 14,082 хил.лв., а размерът на начислената лихва е в размер на 16 хил.лв.

	2016	2015
Главница	14,082	42,000
Лихва	16	35
Предплатени такси	(94)	(388)
	<u>14,004</u>	<u>41,647</u>
Нетекущи	-	-
Текущи	14,004	41,647
	<u>14,004</u>	<u>41,647</u>

12. Получени лихвоносни търговски заеми

Дружеството има отпуснат търговски заем от Варна Запад Индуриална Зона ЕАД. Договорът за заем е подписан на 22.12.2016г. при следните условия:

- Договорена сума - 5,000 хил.лв;
- Лихва – 3,6%;
- Падеж – 31 декември 2017
- Обезпечения – главницата и лихвата се обезпечават чрез издаване на запис на заповед от заемателя в полза на заемодателя.

Към 31 декември 2016 размерът на главницата по кредита е 5,000 хил.лв., а размерът на начислената лихва е в размер на 4 хил.лв.

	2016	2015
Главница	5,000	-
Лихва	4	-
	<u>5,004</u>	<u>-</u>
Нетекущи	-	-
Текущи	5,004	-
	<u>5,004</u>	<u>-</u>

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

13. Приходи за бъдещи периоди

Приходите за бъдещи периоди представляват безвъзмездни средства предоставени от ОП Конкурентноспособност, с които са закупени активи и се признават като приход систематично и рационално за срока на полезния живот на актива съгласно МСС 20.

През 2016 година са получени 31,615 хил.лв от финансиране по проект „Научно-технологичен парк“ и е усвоен полученият аванс в размер на 8,044 хил.лв (през годината е възстановена част от получения аванс в размер на 260 хил.лв.) или общо са верифицирани разходи в размер на 39,659 хил.лв, с които са финансирани разходи в размер на 4,090 хил.лв и активи в размер на 35,570 хил.лв.

14. Сделки с активи

На 5 май 2015г. Столична община учредява безвъзмездно и безсрочно право на строеж на Дружеството за изграждане на пешеходен мост със застроена площ от 640.58 кв.м.

През ноември и декември на 2015г. Дружеството прехвърля на електроразпределителното дружество енергиен обект и съоразения за присъединяване като реализира загуба от сделките в размер на 581 хил.лв.

През 2016 година Дружеството допълнително учредява възмездно право на строеж на Уолтопия АД за 360 хил.лв и получава аванс за бъдещо възмездно учредяване на право на строеж в размер на 540 хил.лв, което се очаква да се случи през 2017 година.

15. Разходи за материали, суровини и консумативи

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Офис материали и консумативи	(10)	(51)
Горива и смазочни материали	(1)	(3)
Обзавеждане	(51)	(666)
Други материали	(3)	-
	<u>(65)</u>	<u>(720)</u>

16. Разходи за външни услуги

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Застраховки	(22)	(5)
Поддръжка сгради и инфраструктура	(568)	(188)
Съдебни разноси	(259)	
Консултантски и други договори	(171)	(273)
Граждански договори и хонорари	(15)	(11)
Административни такси	(9)	(30)
Абонаменти	(5)	(11)
Наем, консумативи и поддръжка офис	(44)	(168)
Публичност и визуализация на проекта	-	(19)
Одит на проекта	-	(162)
Независим финансов одит	(3)	(3)
Организиране на събития	-	(287)
Участие в научни и други форуми	(13)	(14)
Поддръжка и ремонт на автомобили	(4)	(2)
Реклама	(5)	(408)
Обучения	(2)	(1)
Други разходи за външни услуги	(6)	(5)
	<u>(1,126)</u>	<u>(1,587)</u>

През 2016 г. и 2015 г. не са начислявани суми за услуги, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието за данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

17. Разходи за амортизации

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
На материални активи	(11,112)	(207)
На нематериални активи	(36)	(3)
	<u>(11,148)</u>	<u>(210)</u>

18. Разходи, свързани с персонала

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
За възнаграждения	(772)	(796)
За осигуровки	(125)	(120)
	<u>(897)</u>	<u>(916)</u>

19. Други разходи (приходи), нетно

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Разходи за командировки	(41)	(12)
Разходи за ДДС без право на кредит	-	(232)
Други разходи	(20)	(5)
Представителни разходи	(8)	(6)
Приходи от обезщетения	-	3
Други приходи	69	-
Разходи за провизии	(2)	(18)
	<u>(2)</u>	<u>(270)</u>

На Съвет на директорите на „София тех парк“ АД, състоял се на 30 ноември 2015 година се взима решение изградената научна инфраструктура да се предостави (сгради Лаборатории, Иновационен форум и лабораторно оборудване) за безвъзмездно ползване на Сдружение за научно-изследователска и развойна дейност (Сдружение за НИРД). В резултат на това дружеството не ползва ДДС кредит за изграждането на инфраструктурата, която се предоставя безвъзмездно на Сдружението.

20. Финансови приходи и разходи

20.1 Финансови приходи

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Лихви по депозити	-	5
Приходи от финансираня по ОП	13,130	1,359
	<u>13,130</u>	<u>1,363</u>

20.2 Финансови разходи

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Разходи за лихви и такси по банков заем	(1,655)	(622)
Разходи за банкови такси	-	(3)
	<u>(1,655)</u>	<u>(625)</u>

Приходите от финансираня представляват получени плащания от ОП Конкурентноспособност на верифицирани разходи по проект Научно-технологичен парк.

21. Данък върху доходите

Основните компоненти на прихода за данък върху доходите за годините, приключващи на 31 декември 2016 и 2015 са:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Разход/приход от изменение на отсрочените данъци	(619)	382

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016
 (Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Разход/приход за данък върху доходите, отчетен в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	<u>(619)</u>	<u>382</u>
--	--------------	------------

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2016 е 10% (2015: 10%).

Равнението между разхода (прихода) за данък върху доходите и счетоводната печалба (загуба), умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2016 и 2015, е представено по-долу:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Счетоводна загуба преди данъци	(1,531)	(3,819)
Приход (разход) за данък върху доходите	<u>(619)</u>	<u>382</u>

Отсрочените данъци към 31 декември 2016 и 2015 са свързани със следните позиции:

	Начално салдо: Актив/(Пасив)	Признати като приход и разход	Крайно салдо: Актив/(Пасив)
2016			
Ускорена амортизация за данъчни цели	(3)	3	-
Неизползвани отпуски	3	-	3
Провизии	1	1	2
Данъчна загуба за пренасяне	638	(623)	15
	<u>639</u>	<u>(619)</u>	<u>20</u>
2015			
Ускорена амортизация за данъчни цели	(3)	-	(3)
Неизползвани отпуски	1	2	3
Провизии	1	-	1
Данъчна загуба за пренасяне	258	380	638
	<u>257</u>	<u>382</u>	<u>639</u>

22. Свързани лица

Предприятие-майка и крайно контролиращо лице

Към 31 декември 2016 едноличният собственик на капитала на „София Тех Парк“ АД е българската държава, като правата на собственост се упражняват от Министерство на икономиката. Дружеството получава плащания от Министерство на икономиката, Оперативна програма „Конкурентноспособност“, които представляват аванс по проект „Научно-технологичен парк“ и верифицирани разходи.

Преки собственици

Към 31 декември 2016 преките собственици на „София Тех Парк“ АД са Министерство на икономиката, притежавашо 89.19% от акциите на Дружеството и Държавна Консолидационна Компания ЕАД, притежател на 10.81% от акциите.

Ключов ръководен персонал

Към 31 декември 2016 Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния дитектор Иван Симеонов. Съветът на директорите се състои от Филип Кирев - председател и членове - Елица Караджова, Иван Симеонов, Кирил Герталиев и Пламен Накев. За текущия отчетен период не са осъществени сделки между „София Тех Парк“ АД и ключовият ръководен персонал. За 2016 доходите на управленския персонал, включващи възнаграждения и осигуровки възлизат на 137 хил. лв. (2015: 79 хил. лв.).

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016
(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

На 13 март 2017 година с решение на Общото събрание на акционерите съставът на съвета на директорите е сменен изцяло. Новите членове са Асен Ненчев, Васил Караиванов и Натанаил Стефанов, за изпълнителен директор е избран Асен Ненчев.

Други свързани лица

През 2016 учреденото Сдружение за научноизследователска и развойна дейност (Сдружение за НИРД) с ф. д. 866/2015 на Софийски градски съд, което представлява обединение на София Тех Парк АД, Министерство на икономиката, Изпълнителна агенция за насърчаване на малки и средни предприятия, представители на базата от “знания”: университетите, БАН и други изследователски организации. На сдружението за предоставени за управление лабораторния комплекс и сграда „Иновационен форум“ съгласно пренотификацията на проект „Научно-технологичен парк“.

През отчетния период са осъществени следните сделки със свързани лица:

		Дължими суми от свързани лица	Дължими суми на свързани лица	
		<u>Описание</u>	<u>Описание</u>	
Продажби /покупки от свързани лица				
<i>Пряк собственик</i>				
ОП Конкурентноспособност	2015	Аванс	-	8,305
Държавна консолидационна компания ЕАД	2015	Услуги	5	10
	2015		<u>5</u>	<u>8,315</u>
Държавна консолидационна компания ЕАД	2016	Услуги	-	-
ОП Конкурентноспособност	2016	Аванс	-	-
	2016		-	-
<i>Други свързани лица</i>				
Сдружение за НИРД	2016		668	-
		<u>Описание</u>	<u>Продажби</u>	<u>Покупки</u>

Продажби /покупки от свързани лица

Пряк собственик

Държавна консолидационна компания ЕАД	2015	Услуги	-	96
Държавна консолидационна компания ЕАД	2016	Услуги	-	38

Други свързани лица

Ключов управленски персонал	2015	Възнаграждение	-	79
Сдружение за НИРД	2016	Услуги	822	3
Ключов управленски персонал	2016	Възнаграждение	-	137

23. Условни активи и пасиви

Срещу София Тех Парк АД е заведена искова молба от лица, които претендират, че са собственици на имот от 1274 кв.м с балансова стойност от 181 хил.лв., който е апортиран в капитала на Дружеството от Министерство на икономиката. На първа инстанция исковата молба е отхвърлена. Решението е обжалвано и е образувано производство на втора инстанция, за което е насрочено заседание през май

СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годишен период, приключващ на 31 декември 2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2017 година.

София Тех Парк АД обжалва 22 наложени финансови корекции от Управляващия орган в размер на 9,931 хил.лв пред Върховен административен съд, 9 от тях се разглеждат на втора инстанция.

Дружеството е подало искане пред Софийски Районен Съд за образуване на 3 заповедни производства в размер на 34 хил.лв.

24. Събития след датата на отчетния период

На 9 януари 2017 е извършено дарение на част от сграда Лаборатории на Българската държава в изпълнение на решение на Общото събрание на Дружеството. Същата е представена в отчета за финансовото състояние като активи, държани за разпореждане.

Няма други събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет.

25. Утвърждаване на финансовия отчет за издаване

Годишният финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 29.03.2017 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своя доклад и финансов отчет за годишен период, приключващ на 31 декември 2016г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон.

Обща информация за дружеството

София Тех Парк АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление Република България, град София, бул., Цариградско шосе“№1116, електронна поща: office@sofiatech.bg. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 8 юни 2012 година с ЕИК 202099976.

Структура на основния капитал

Към 31.12.2016г. София Тех Парк АД е акционерно дружество със 100% държавно участие в капитала. Капиталът на дружеството е в размер на 64 761 417 лева и е изцяло записан и внесен, разделен на 64 761 417 броя обикновени поименни акции с номинална стойност от 1 лев. Част от капитала на дружеството в размер на 54 761 417 лв. е внесен с непарична вноска от името на Република България. Министерство на икономиката притежава 57 761 417 броя поименни акции, които представляват 89.19 % от акциите на Дружеството. “Държавна Консолидационна Компания” ЕАД притежава 7 000 000 броя поименни акции, които представляват 10,81% от капитала на Дружеството.

Членовете на СД не притежават акции на дружеството. За тях не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на дружеството.

Наличие на клонове на предприятието

Към 31 декември 2016 София Тех Парк АД няма клонове.

Управление

Дружеството има едностепенна форма на управление. Към 31 декември 2016 София Тех Парк АД се управлява и представлява от Изпълнителния директор Иван Симеонов. Съветът на директорите се състои от Филип Симеонов Кирев, председател и членове –Кирил Гератлиев, Пламен Накев, Иван Симеонов и Елица Караджова.

Филип Симеонов Кирев не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, притежава 34 % от капитала на „Вароша“ ДЗЗД. Управител е на „Днес прес“ ЕООД (в ликвидация), член е на Управителния съвет на Фондация „Еврообединение“, Сдружение „Асоциация за демокрация и развитие“, Сдружение „Асоциация за спорт и култура“, председател е на Управителния съвет на Народно читалище „Джон Атанасов“ 1999, Сдружение „Национална младежка мрежа“, Изпълнителен директор на Фондация „София за Петър Стоянов“, Фондация „Демокрация днес“.

Елица Караджова не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник и не притежава 25 и повече на сто от капитала на други дружества.

Пламен Накев не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник и не притежава 25 и повече на сто от капитала на други дружества.

Кирил Гератлиев не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник и не притежава 25 и повече на сто от капитала на други дружества.

Иван Симеонов е член на Управителния съвет на „Сдружение стрелкови клуб генерал Стойчево-МО“ и заместник председател на „Сдружение за научно-изследователска и развойна дейност“.

Начислените разходи за възнаграждения и осигуровки на членовете на Съвета на директорите за годишния период, приключващ на 31 декември 2016г. са в размер на 137 хил.лв. (2015г. – 79 хил. лв.)

На 13 март 2017 година с решение на Общото събрание на акционерите съставът на съвета на директорите е сменен изцяло. Новите членове са Асен Ненчев, Васил Караиванов и Натанаил Стефанов, за Изпълнителен директор е избран Асен Ненчев.

Асен Ненчев е член на Управителния съвет на Сдружение „Гражданска платформа за ефективно разделение на властите“ и не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Натанаил Стефанов е собственик и управител на „Импресайн“ ЕООД и притежава 5% дялово участие в „Модулар“ ООД.

Васил Караиванов е едноличен собственик и управител на „И Ю Пи Ей Финанс енд Едюкейшън“ ЕООД, „Юропиън програм адвайзъри“ ЕООД и „Тутуночко“ ЕООД. Притежава 2% дялово участие във „Видис пропърти“ ООД, притежава 50% дялово участие и е управител в ДЗЗД "Българска секция на Е.Л.И.С. европейска лига за икономическо сътрудничество". Управител е на Европейска лига за икономическо сътрудничество - България" ДЗЗД, „Матадор прайм“ ООД и на „Камбуров-юропиън програм адвайзъри-мейн кепитъл“ ДЗЗД, както и председател на Управителния съвет Сдружение "Умни модели и приложения" и член на Управителния съвет на „Институт за научно-приложни биотехнологии за здравословен и екологичен начин на живот“.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

Изграждане, управление и развитие на научно-технологични паркове и друга про-иновативна инфраструктура (инкубатори, центрове за технологичен трансфер и др. инициативи), инвестиции в изграждане на публична инфраструктура (държавна или общинска), управление и поддръжка на изградената инфраструктура, както и на научно-изследователските, производствени, административни и бизнес среда за развитие на икономически дейности, свързани с разработване и/или въвеждане на иновации, оказване на експертна и логистична подкрепа на потенциални инвеститори във връзка с изготвяне на програми и стратегии за инвестиране в разработването или въвеждането на иновационни технологии и продукти, съдействие на кандидатите при участие във всякакъв вид публични или частни програми за целево финансиране на проекти за изграждане на научно-изследователски, производствени и офис сгради, както и за финансиране на изследователска и развойна дейност за нуждите на разработване или въвеждане на иновации, представителство и посредничество при подбора и реализирането на иновационни проекти с цел подобряване на иновативния потенциал на българските предприятия и поделенията на чужди предприятия в България, както и всякаква друга производствена и търговска дейност, за която няма изрична законова забрана.

Резултати за текущия период

Съгласно отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годишния период, приключващ на 31 декември 2016г., счетоводният финансов резултат на Дружеството преди облагане с данък е загуба от 1,531 хил. лв.

София Тех Парк АД е изпълнило Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на Българската икономика“ 2007-2013, приоритетна ос 1: „Развитие на икономика, базирана на знанието и иновационните дейности“, Област на въздействие 1.2: „Подобряване на про-иновативната инфраструктура“, Индикативна операция 1.2.1: „Създаване на нова и укрепване на съществуваща про-иновативна инфраструктура“. Предмет на договора е изпълнение на проект: „Научно-технологичен парк“. Дейностите по договора са приключени на 31.12.2015г., като през 2016г. бяха отчетени и верифицирани дейностите по проекта. В началото на 2016г. бяха предадени 2 междинни финансови и технически отчета по проекта както и финалния междинен и технически отчет.

Към 31 декември 2016г. Дружеството е получило плащания от Оперативна програма

„Конкурентноспособност“ към Министерство на икономиката, които представляват верифицирани разходи в размер на 67,191 хил. лв.

Съгласно Анекс №8/23.12.2015 към договора за безвъзмездна финансова помощ, част от дейностите по проекта се фазира (процедура на предоставяне на безвъзмездна финансова помощ чрез директно предоставяне на конкретен бенефициент съгласно чл. 25, ал. 1, т. 2 от Закона за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове (обн. в ДВ, бр. 101 22.12.2015 г.), с продължителност на изпълнение на проекта не следващо да надвишава 24 (двадесет и четири) месеца, считано от датата на влизане в сила на административния договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ. Фазираните дейности ще бъдат обезпечени с финансов ресурс от мярката за безвъзмездна финансова помощ по ОП ИК 2014-2020, където София Тех Парк АД е конкретен бенефициент. Допустими по процедурата са дейности на обща стойност до 12 500 000 лв. (6 391 000 евро).

На 25.08.2016г., „София Тех Парк“ АД подаде проектно предложение за изпълнение на фаза 2 на проект Научно-технологичен парк. Към края на годината проектът е в процес на оценка от ГД „Европейски фондове за конкурентоспособност“, в ролята му на Договоращ орган по ОП „Иновации и конкурентоспособност“. В рамките на процедурата по оценка от страна на ДО бяха изпращани искания за разяснения и допълнения, като последната ревизия на проектното предложение е от дата 14.12.2016г. Проектното предложение е на стойност 12 317 649,60 лева.

На 23 декември 2014г. дружеството подписва договор за кредит за финансиране на Проекта с Уникредит Булбанк АД в размер на 77,800 хил. лв. Договорената лихва е в размер на 3-месечен Софибор и надбавка от 3.5%, но не повече от 5.5%. Срокът на договора е 28 месеца. На 20 април 2015г. с допълнително споразумение е намален размера на кредита на 52,000 хил. лв. Към 31 декември 2016г. дължимата главница по кредита е в размер на 14,082 хил. лв.

През 2016г. Сдружението за научноизследователска и развойна дейност (СНИРД) поема управлението на научно-изследователската инфраструктура в рамките на изградения научно-технологичен парк.

Основни елементи на Научно-технологичния парк (НТП)

Основна цел на НТП е да увеличи иновационния капацитет на Република България като улесни обмена на знания и опит между академичните среди и бизнеса и подпомогне развитието на иновативни стартиращи компании. Паркът създава среда, в която присъстват представители и на науката и бизнеса, и действа като платформа, която улеснява комуникацията между тях.

• Инкубатор

Предназначението на инкубатора в НТП е да осигури гъвкави площи, комуникации и оборудване, както и да предостави професионални услуги на иновативни start-up и spin-off компании, чиято основна дейност попада във фокусните области на парка: ИКТ, науки за живота и чиста енергия. Към края на 2016г. в инкубатора се помещават 25 технологични компании, а 5 офиса са предоставени на организации, подкрепящи иновациите и предприемачеството. През 2017г. предстои провеждането на процедура за избор на професионален оператор, който да организира и управлява дейността на бизнес инкубатора.

• Иновационен форум (управлява се от Сдружението за НИРД)

Иновационният форум е съоръжение, в което се провеждат събития по теми, свързани с технологии, иновации, предприемачество, наука и образование, организирани както от НТП, така и от партньорски организации. Целта е да се способства за формирането на екосистема, в сферата на високите технологии, знанието и иновациите. Иновационният форум се използва за разпространение на знания и резултати от научни изследвания, вкл. чрез обучения, семинари, конференции, лекции и др.

Модерната и мултифункционална сграда, разполага с 900 седящи места, като при необходимост може да бъде разделена и на три по-малки зали. Тя разполага с открит външен амфитеатър и две фойейта отпред и отзад, което позволява провеждането на паралелни събития. В рамките на 2016г. са организирани и проведени 25 събития и специализирани форуми с над 10 000 участници

- **Музей/Експериментариум**

Сградата разполага с около 2000 м² експозиционни площи и е напълно изградена. През 2017г. предстои да бъде доставено оборудване и обзавеждане за постоянна експозиция. Това съоръжение ще домакинства изложби от различен характер: иновационни продукти и услуги, оборудване и др. Това е мястото, където фирми, ученици и студенти ще взаимодействат с науката и технологиите, както ще могат да демонстрират своите иновативни продукти посредством интерактивни експозиции и креативни комуникационни технологии. Предвижда се да бъдат канени и гостуващи научно-приложни експозиции.

- **Лабораторен комплекс (управлява се от Сдружението за НИРД)**

Разположен е във функционално завършена сграда с около 15000 кв. м. площ. Предназначението му е да се създаде уникална еко-система за научни изследвания и иновации. Лабораторният комплекс включва 11 научни лаборатории, опериращи в приоритетните области на Научно-технологичния парк.

Лабораторният комплекс и иновационният форум представляват взаимосвързани звена. В рамките на лабораторния комплекс ще се създава наука, а чрез иновационния форум резултатите ще бъдат разпространявани. Тези два основни елемента на Научно-технологичния парк формират т.нар. научно-изследователската инфраструктура, която е предоставена на Сдружението за Научно-изследователска и развойна дейност. Ролята на държавното предприятие София Тех Парк АД е да предостави необходимата сградна инфраструктура, лабораторно оборудване и обзавеждане.

През 2016г. лабораторния комплекс в парка стартира своята дейност.

Към края на годината приключват редица важни дейности, свързани с развитието на лабораторния комплекс - изработване на стратегии и цели за развитие на СНИРД и лабораториите, изработване на система за управление и следене на работния капацитет на лабораторните звена, изработване на методология за оценка на дейността и резултатите на лабораторните звена, определяне на модел за изпълнение на успешни съвместни научно-изследователски проекти и задачи с представители на иновационната екосистема в България и региона и др.

През месец декември 2016г. са сключени договори за управление с ръководители на единадесетте лаборатории в комплекса. Самите ръководители са номинирани от научните организации, членове на СНИРД и одобрени от Научно-експертния съвет по проект НТП.

Като част от мерките за „оживяване“ на научната инфраструктура в парка, СНИРД, чрез лабораторния комплекс, кандидатства за изпълнение на научно-изследователски проекти по различни програми, в т.ч. Националния иновационен фонд, Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“, Програма „Horizon 2020“ и др. В процес на подготовка са 10 проектни предложения. Получени са 7 запитвания за услуги и консултации от български фирми. В процес на сключване на договори са 2 от тях.

В допълнение, проведени са повече от 15 срещи и представяния на лабораторния комплекс и съоръженията в него пред потенциални чуждестранни партньори - Китай, Иран, Швейцария, Испания, Турция, Корея и др.

Напредък по изпълнението на проект НТП

В началото на 2016 г. постепенно започнаха да функционират част от компонентите на НТП.

ИНВЕСТИЦИИ

Към 31 декември 2016 г. София Тех Парк АД няма участия в други дружества. Придобитите активи през 2016 са в размер на 1,009 хил. лв. (2015 година -76,062 хил. лв.).

НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

В процеса на изпълнение на дейностите по проект НТП бяха изградени контакти и сключени меморандуми за сътрудничество и с множество други организации, клъстерни формации и представители на бизнеса, потенциални партньори и ползватели на инфраструктурата на научно-технологичния парк, което говори за сериозен интерес от страна на бизнеса за съвместни дейности с лабораториите в научно-технологичния парк.

Като част от проект „Научно-технологичен парк“ функционира научно-експертен съвет, който да консултира екипа на „София Тех Парк“ АД и да се ангажира с дейности по изграждането на дългосрочни стратегии и партньорства и дейности по създаването и функционирането на лабораторния комплекс в парка. Научно-експертният съвет е структура към „София Тех Парк“ АД от средата на 2013г. и се състои от 14 учени и представители на основните естествени партньори на „София Тех Парк“ по изграждането на научно-технологичния парк: Софийски университет, Технически университет, Медицински университет, БАН, представители на бизнес и клъстерни организации и др. Членовете на съвета работеха активно по време на целия период на изграждане на парка, като след физическото му завършване броя и интензитета на заседанията и срещите на съвета значително се увеличиха, вследствие необходимостта от изграждането и адаптирането на концепция за управление и функциониране на отделните лабораторни звена в парка, както и по повод възможностите за участие на лабораториите в процедури по кандидатстване по научно-изследователски проекти, в т.ч. включването на комплекса или отделни звена от него в т. нар. центрове за компетентност и центрове за върхови постижения.

Считано от 22.12.2016 г., съгласно чл. 36 от Устава на СНИРД и необходимостта от създаване на помощен консултативен орган, който да подпомага развитието на научно-изследователската инфраструктура в парка, Научно-експертният съвет по проект Научно-технологичен парк е прехвърлен като структура към Сдружението за научноизследователска и развойна дейност.

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

След приключването на първата фаза от изграждането на широкомащабния проект „Научно-технологичен парк“, през 2016 година дружеството изпълнява дейностите, заложи в Фаза 2 на проекта, както и по оживяването на „НТП“.

Стратегически задачи

Независимо, че Научно-технологичният парк е от т.н. полуспециализиран тип с три основни фокусни области, той ще подкрепя и други стратегически сектори (в унисон с Иновационната стратегия за интелигентна специализация на България) с висок ръст, при условие, че същите генерират устойчиви икономически резултати, увеличават конкуренцията, развиват иновациите и добавят стойност към местната икономика като пораждат положителен социален ефект, създавайки високоплатена заетост.

„София Тех Парк“ АД ще работи научно-технологичния парк да се превърне в инфраструктура с подходящ капацитет за привличането на международни, регионални и национални изследователи и иновативни предприятия, давайки пример и създавайки условия за икономика на знанието в България и региона. Дружеството ще продължи да проектира, изгражда, надгражда научно-технологичния парк, както и необходимите съпътстващи създаването му дейности. Има възможност за изпълнение на дейности по ОП „Иновации и Конкурентоспособност 2014-2020“.

Основните цели са да се доизгради капацитета и функционалността на НТП и да се развие инкубационно-образователна програма. Предвиденото допълнително финансиране за развитието

на НТП е около 40 млн. лева, като разлика от общото финансиране 52 362 964,85 след приспадане на средствата по фазираните дейности.

Институционалните партньори на СТП АД включват водещи университети и научни организации – Софийски университет „Св. Климент Охридски“, Технически университет София, Медицински университет София, институти на Българска академия на науките, Университет за национално и световно стопанство, клъстери и др. СТП АД е действащ асоцииран член на Международната асоциация на научно-технологичните паркове (IASP). Съгласно ангажиментите, поети в процеса на пренотификация, броят на членовете на консорциума с научно-изследователски профил трябва да нараства постепенно и до 2020 да достигне 11. Очаква се целта да бъде постигната чрез разработване на план за развитие и прилагане на кампания по привличане на водещи НИРД организации.

Едновременно с това, Дружеството е планирало да кандидатства за членство и партньорство в едни от големите партньорски мрежи, сред които: Европейската мрежа в подкрепа на бизнеса (EEN), Мрежа от европейски бизнес и иновационни центрове (EBN), Асоциация на професионалистите в областта на научно-технологичния трансфер“ (ASTP) и др.

С цел популяризиране на технологичния парк ще продължат да се организират редица конференции и форуми, провеждани не само с информативна насоченост, но и с цел привличането на нови професионални партньори.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Рисковите фактори, на които е подложено дружеството могат да бъдат разделени в две групи – външни и вътрешни. Външни фактори са политическата стабилност, приоритетите на държавното управление, законодателството в областта на инвестициите, иновациите, научните изследвания и интелектуалната собственост (т.е. фактори от политическо естество); инфлация, безработица, данъчни и осигурителни ставки (т.е. фактори от икономическо естество); развитие и усъвършенстване на техниката и оборудването в избраните целеви сектори, поява и развитие на нови знания (т.е. фактори от технико-технологично естество); климатични условия и природни ресурси (т.е. фактори от екологично естество). Вътрешни фактори са тези, които пряко влияят върху дейността на дружеството и на проекта. Такива фактори са ръководството и управлението на дружеството, експертният състав, стратегията, плановете и програмите за развитие на дружеството. По отношение на тази група фактори рискът се оценява като минимален. Аргументите за това са в наличието на висококвалифициран и мотивиран човешки фактор.

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес. Степента на политическия риск се определя от вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната. Постигнатата политическа стабилност и действието на валутен борд в страната значително намалява влиянието на политическия риск. Република България като държава-членка на Европейския съюз синхронизира националното законодателство с европейските стандарти. Това оказва положително влияние и върху дейността на Дружеството.

Макроикономически риск

Макроикономическите рискове са свързани с общата макроикономическа среда в страната. Безработицата е концентрирана сред уязвими групи като младите и нискоквалифицираните, расте и делът на дългосрочно безработните. България трябва да приложи всеобхватен пакет от мерки на пазара на труда за справяне със структурната безработица, както и образователна реформа,

привличане на повече капитали в производството и по-добро усвояване на парите от еврофондовете.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с негативното движение на валутните курсове на щатския долар и швейцарския франк спрямо българския лев при бъдещи стопански операции и по специално при доставката на специализирано оборудване. Останалата част от операциите на дружеството обичайно са в български лева и те не са изложени на висок валутен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които София Тех Парк АД финансира своята дейност да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намаляят. Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.). Сключеният е договор за банков заем е с договорената лихва в размер на 3-месечен Софибор и надбавка от 3.5%. С цел ограничаване на лихвения риск е фиксирана горна граница до 5.5%. Другият заем на Дружеството е с фиксирана лихва.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции. Чрез анализ на основните фактори, влияещи върху генерирането на приходи, Дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск. По отношение на инвестиционния проект изграждане на Научно - технологичен парк е заложено той да заработи с пълна сила през 2017 и да генерира устойчивост в краткосрочен план и възвращаемост в дългосрочен план.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на извършваните дейности. София Тех Парк АД планира с изградените Научно-технологичен парк да осъществява следните дейности: предоставяне на офис пространства, предоставяне на техника, оборудване и лаборатории, съвместна дейност с научно-технологични звена, както и предоставяне на услуги на клиенти на парка. Целта е засилване на конкурентоспособността на науката и предприемачеството в България чрез подобряване на обмена на знания между академичните среди и бизнес общността, подпомагайки стартиращите дружества и иновативните идеи, катализирайки процеса на комерсиализация на научните изследвания.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Съгласно българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2016 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Финансови показатели	2016	2015
Рентабилност:		
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Приходи от оперативна дейност)	(8.30)	-
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	(0.04)	(0.07)
Рентабилност на активите (Финансов резултат / Общо активи)	(0,02)	(0.03)
Рентабилност на пасивите (Финансов резултат / Общо пасиви)	(0.03)	(0.04)
Ефективност:		
Ефективност на приходите (Общо разходи / Общо приходи)	(1.12)	(3.80)
Ефективност на разходите (Оперативни приходи / Оперативни разходи)	-	-
Ликвидност:		
Обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни пасиви)	0.26	0.11
Бърза ликвидност (Краткосрочни вземания + Парични средства) / Краткосрочни пасиви)	0.25	0.10
Абсолютна ликвидност (Парични средства / Краткосрочни пасиви)	0.21	0.05
Финансова автономност:		
Финансова автономност (Собствен капитал/Общо пасиви)	0.68	0.67
Задлъжнялост (Общо пасиви/Собствен капитал)	1.46	1.49

Показатели за рентабилност

Рентабилността (ефективността, доходността) е един от най-важните параметри на финансовото състояние. Тя отразява способността на дружеството да генерира печалба. Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (положителна величина), показателите за рентабилност показват темповете на възвръщаемост на капитала.

Показатели за ефективност

Изследването на ефективността (доходността) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи.

Показатели за ликвидност

Ликвидността показва способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

Показатели за финансова автономност

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

Асен Ненчев
Изпълнителен директор
София Тех Парк АД



29 март 2017
София



СПРАВКИ годишни и шестмесечни на индивидуална основа по чл. 32, ал. 1, т. 7 и чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2 за публични дружества, други емитенти на ценни книжа, акционерни дружества със специална инвестиционна цел и лица по §1д от ЗППЦК

Данни за отчетния период	
Начална дата:	1.1.2016
Крайна дата:	31.12.2016
Дата на съставяне:	30.12.2016
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	София Тех Парк АД
Тип лице:	Публично дружество
ЕИК:	202099976
Представяващ/и:	Асен Ненчев
Начин на представяване:	поотделно
Адрес на управление:	София, бул. Цариградско шосе 111 Б
Адрес за кореспонденция:	София, бул. Цариградско шосе 111 Б
Телефон:	0889900626
Факс:	
Е-mail:	d.genova@sofiatech.bg
Уеб сайт:	sofiatech.bg
Медия:	investor.bg
Съставител на отчета:	Детелина Генова
Длъжност на съставителя:	Главен счетоводител

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на индивидуална основа)

на СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ЕИК no БУЛСТАТ 202099976
към 31.12.2016 г.

(в хил. лева)

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
в	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)	1-0011	42 508	42 584	Записан и внесен капитал т.ч.	1-0411	64 761	64 761
2. Сгради и конструкции	1-0012	57 882	61 699	обикновени акции	1-0411-1		
3. Машини и оборудване	1-0013			привилегирвани акции	1-0411-2		
4. Съоръжения	1-0014	12 664	18 446	Изкупени собствени обикновени акции	1-0417		
5. Транспортни средства	1-0015			Изкупени собствени привилегирвани акции	1-0417-1		
6. Стопански инвентар	1-0017-1			Невнесен капитал	1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	1 635	410				
				<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0410</i>	<i>64 761</i>	<i>64 761</i>
8. Други	1-0017			II. Резерви			
<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0010</i>	<i>114 689</i>	<i>123 139</i>	1. Премийни резерви при смятане на ценни книжа	1-0421		
II. Инвестиционни имоти	<i>1-0041</i>			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422		
III. Биологични активи	<i>1-0016</i>			3. Целеви резерви, в т.ч.	1-0423	0	0
IV. Нематериални активи				общни резерви	1-0424		
1. Права върху собственост	1-0021			специализирани резерви	1-0425		
2. Програмни продукти	1-0022	134	171	други резерви	1-0426		
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			<i>Общо за група II:</i>	<i>1-0420</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Други	1-0024			III. Финансов резултат			
<i>Общо за група IV:</i>	<i>1-0020</i>	<i>134</i>	<i>171</i>	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.	1-0451	-14 569	-12 419
V. Търговска репутация				неразпределена печалба	1-0452		
1. Положителна репутация	1-0051			непокрита загуба	1-0453	-14 569	-12 419
2. Отрицателна репутация	1-0052			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1		
<i>Общо за група V:</i>	<i>1-0050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	2. Текуща печалба	1-0454		
VI. Финансови активи				3. Текуща загуба	1-0455		
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0	<i>Общо за група III:</i>	<i>1-0450</i>	<i>-14 569</i>	<i>-12 419</i>
дъщерни предприятия	1-0032						
смесени предприятия	1-0033			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	50 192	52 342
асоциирани предприятия	1-0034						
други предприятия	1-0035			B. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1		
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0				
държавни ценни книжа	1-0042-1			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
облигации, в т.ч.	1-0042-2			I. Търговски и други задължения			
общински облигации	1-0042-3			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512		
3. Други	1-0042-5			3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
<i>Общо за група VI:</i>	<i>1-0040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
VII. Търговски и други вземания				5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			6. Други	1-0517	234	344
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0510</i>	<i>234</i>	<i>344</i>
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1						
4. Други	1-0046	132		II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1		
<i>Общо за група VII:</i>	<i>1-0040-1</i>	<i>132</i>	<i>0</i>	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520		
VIII. Разходи за бъдещи периоди	<i>1-0060</i>			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516		
IX. Активи по отсрочени данъци	<i>1-0060-1</i>	<i>20</i>	<i>639</i>	V. Финансирания	1-0520-1		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	114 975	123 949	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" (I+II+III+IV+V):	1-0500	234	344

а	б	1	2	а	б	1	2	
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
I. Материални запаси				I. Търговски и други задължения				
1 Материали	1-0071			1 Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612	14 004	41 647	
2 Продукция	1-0072			2. Текуща част от нетекующите задължения	1-0510-2			
3 Стоки	1-0073	308		3 Текущи задължения, в т.ч.	1-0630	6 347	9 694	
4 Незавършено производство	1-0076			задължения към свързани предприятия	1-0611			
5 Биологични активи	1-0074			задължения по получени търговски заеми	1-0614	5 004		
6 Други	1-0077			задължения към доставчици и клиенти	1-0613	1 343	9 694	
<i>Общо за група I:</i>		<i>308</i>	<i>0</i>	получени аванси	1-0613-1			
				задължения към персонала	1-0615			
II. Търговски и други вземания				задължения към осигурителни предприятия				
1 Вземания от свързани предприятия	1-0081	668		данъчни задължения	1-0617			
2 Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	150	35	4. Други	1-0618			
3 Предоставени аванси	1-0086-1	280	247	5 Провизии	1-0619			
4 Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083			<i>Общо за група I:</i>		<i>1-0610</i>	<i>20 351</i>	
5 Съдебни и присъдени вземания	1-0084						<i>51 341</i>	
6 Данъци за възстановяване	1-0085		2 303	II. Други текущи пасиви				
7 Вземания от персонала	1-0086-2				1-0610-1			
8 Други	1-0086	25	7	III. Приходи за бъдещи периоди				
<i>Общо за група II:</i>		<i>1-0080</i>	<i>1 123</i>	<i>2 592</i>		<i>1-0700</i>	<i>52 704</i>	
							<i>26 173</i>	
III. Финансови активи				IV. Финансирания				
1 Финансови активи, държани за търгуване в т.ч.	1-0093	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):				
дългови ценни книжа	1-0093-1				1-0750	73 055	77 514	
деривативи	1-0093-2							
други	1-0093-3							
2 Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4							
3 Други	1-0095							
<i>Общо за група III:</i>		<i>1-0090</i>	<i>0</i>	<i>0</i>				
IV. Парични средства и парични еквиваленти								
1 Парични средства в брой	1-0151	1	3					
2 Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	6 128	2 676					
3 Блокирани парични средства	1-0155							
4 Парични еквиваленти	1-0157							
<i>Общо за група IV:</i>		<i>1-0150</i>	<i>6 129</i>	<i>2 679</i>				
V. Разходи за бъдещи периоди		1-0160	946	980				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V)		1-0200	8 506	6 251				
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):		1-0300	123 481	130 200	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):		1-0800	123 481
							130 200	

Дата на съставяне: 30.12.2016 г.

Съставител: Детелина Генова

Представяващ/и:

.....
.....
.....
.....

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на индивидуална основа)

на СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ЕИК по БУЛСТАТ 202099976
към 31.12.2016 г.

(в хиляди лева)

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Президент период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Президент период
A. Разходи за дейността				A. Приходи от дейността			
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>				<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Разходи за материали	2-1120	65	720	1. Продажби	2-1551		
2. Разходи за външни услуги	2-1130	1 528	1 861	2. Своя	2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160	11 148	210	3. Усети	2-1560	259	
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	897	916	4. Други	2-1556	375	
5. Разходи за осигуровки	2-1150						
6. Балансова стойност на проданени активи (без продукция)	2-1010						
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030						
8. Други, в т.ч. обезценка на активи	2-1170	2	851				
9. Други	2-1171						
10. Други	2-1172						
Общо за група I:	2-1100	13 640	4 358			634	0
				II. Приходи от финансиране			
				в т.ч. от правителството	2-1621	13 130	1 359
				III. Финансови приходи			
				1. Приходи от лични	2-1710		5
				2. Приходи от дивиденди	2-1721		
				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730		
				4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740		
				5. Други	2-1745		
				Общо за група III:	2-1700	0	5
II. Финансови разходи							
1. Разходи за лични	2-1210	1 655	625				
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220						
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230						
4. Други	2-1240						
Общо за група II:	2-1200	1 655	625				
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	15 295	5 183	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	2-1600	13 764	1 364
В. Печалба от дейността	2-1310	0	0	В. Загуба от дейността	2-1810	1 331	3 819
<i>III. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1350-1</i>			<i>III. Дел от загубата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1810-1</i>		
<i>IV. Извънредни разходи</i>	<i>2-1250</i>			<i>IV. Извънредни приходи</i>	<i>2-1750</i>		
Г. Общо разходи (Б + III + IV)	2-1350	15 295	5 183	Г. Общо приходи (Б + IV + V)	2-1800	13 764	1 364
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	0	0	Д. Загуба преди облагане с данъци	2-1850	1 531	3 819
<i>V. Разходи за данъци</i>	<i>2-1450</i>	<i>619</i>	<i>-382</i>				
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451						
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452	619	-382				
3. Други	2-1453						
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	0	0	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)	2-0455	2 150	3 437
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1		
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	0	0	Ж. Нетна загуба за периода	2-0455-2	2 150	3 437
Всичко (Г + V + E):	2-1500	15 914	4 801	Всичко (Г + E):	2-1900	15 914	4 801

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натрупване.

Дата на съставяне: 30.12.2016 г.

Съставител: Деселина Генова

Представяващи/и

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
(на индивидуална основа)

на СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ЕИК по БУЛСТАТ 202099976
към 31.12.2016 г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на рела	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	560	389
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-2 096	-77
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-1 088	-932
5. Платени възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	1 548	1 773
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-1	-133
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления/плащания от оперативна дейност	3-2208	19	562
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	-1 058	1 582
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-3 487	-76 377
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	929	
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		5
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-2 558	-76 372
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403	5 000	52 000
4. Платени заеми	3-2403-1	-27 918	-10 000
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-1 371	-886
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/плащания от финансова дейност	3-2407	31 355	29 247
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	7 066	70 361
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	3 450	-4 429
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	2 679	7 108
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	6 129	2 679
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1		
блокирани парични средства	3-2700-2		

Забележка:

В клетката "Парични средства в началото на периода" се посочва стойността на паричните средства в началото на съответната година.

Дата на съставяне: 30.12.2016 г.

Съставител: Дегелина Генова

Представяващ/и:

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на индивидуална основа)

на СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ЕИК по БУЛСТАТ 202099976
към 31.12.2016 г.

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерв					Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	нелеви резерви			печалба	загуба			
					общи	спеннали зирани	други					
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Код на реда - б		1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1
Салдо в началото на отчетния период	4-01	64 761	0	0	0	0	0	0	-12 419	0	52 342	0
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1										0	
Фундаментални грешки	4-15-2										0	
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	64 761	0	0	0	0	0	0	-12 419	0	52 342	0
Нетна печалба/загуба за периода	4-05							0	0		0	
1 Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди	4-07										0	
други	4-07-1										0	
2 Покриване на загуби	4-08										0	
3 Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-10										0	
намаления	4-11										0	
4 Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-13										0	
намаления	4-14										0	
5 Ефект от отсрочени данъци	4-16-1								-619		-619	
6 Други изменения	4-16								-1 531		-1 531	
Салдо към края на отчетния период	4-17	64 761	0	0	0	0	0	0	-14 569	0	50 192	0
7 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18										0	
8 Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръбска инфлация	4-19										0	
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	64 761	0	0	0	0	0	0	-14 569	0	50 192	0

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 30.12.2016 г.

Съставител: Детелина Генова

Представяващ/и:

.....
.....
.....

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

на СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ЕИК № БУЛСТАТ 202099976
към 31.12.2016 г.

(в хиляди)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Проценка		Проценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Проценка		Проценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
		в началото на периода	на постъпните през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване																
1. Земи (терени)	5-1001	42 584		75	42 509			42 509				0			0	42 509
2. Сгради и конструкции	5-1002				0			0				0			0	0
3. Машини и оборудване	5-1003				0			0				0			0	0
4. Съоръжения	5-1004	18 456	74	12	18 518			18 518	59	5 875	13	5 921			5 921	12 597
5. Транспортни средства	5-1005	52			52			52	11	7		18			18	34
6. Стопански инвентар	5-1007-1	1	1		2			2	1			1			1	1
7. Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2				0			0				0			0	0
8. Други	5-1007	8	28		36			36		3		3			3	33
<i>(Обща сума I:)</i>	<i>5-1015</i>	<i>61 101</i>	<i>103</i>	<i>87</i>	<i>61 117</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61 117</i>	<i>71</i>	<i>5 885</i>	<i>13</i>	<i>5 943</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 943</i>	<i>55 174</i>
II. Инвестиционни имоти	5-1037	62 213	907	7	63 113			63 113	514	5 228	509	5 233			5 233	5 7880
III. Биологични активи	5-1006				0			0				0			0	0
IV. Нематериални активи					0			0				0			0	0
1. Права върху собственост	5-1017				0			0				0			0	0
2. Програмни продукти	5-1018	181			181			181	10	37		47			47	134
3. Продукти от развойна дейност	5-1019				0			0				0			0	0
4. Други	5-1020				0			0				0			0	0
<i>(Обща сума IV:)</i>	<i>5-1030</i>	<i>181</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>181</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>181</i>	<i>10</i>	<i>37</i>	<i>0</i>	<i>47</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47</i>	<i>134</i>
V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)																
1. Инвестиции в:	5-1032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дъщерни предприятия	5-1033				0			0				0			0	0
смесени предприятия	5-1034				0			0				0			0	0
асоциирани предприятия	5-1035				0			0				0			0	0
други предприятия	5-1036				0			0				0			0	0
2. Държани до настъпване на падеж	5-1038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
държавни ценни книжа	5-1038-1				0			0				0			0	0
облигации, в т.ч.	5-1038-2				0			0				0			0	0
общински облигации	5-1038-3				0			0				0			0	0
Други инвестиции, държани до настъпване на падеж	5-1038-4				0			0				0			0	0
3. Други	5-1038-5				0			0				0			0	0
<i>(Обща сума V:)</i>	<i>5-1045</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
VI. Търговска репутация	5-1050				0			0				0			0	0
Общ сбор (I+ II+ III+ IV+V+VI)	5-1060	123 495	1 010	94	124 411	0	0	124 411	595	11 150	522	11 223	0	0	11 223	113 188

Забележка: Предприятията, които имат собствени нетекущи материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 30.12.2016 г.

Съставител: Децелина Генова

Представяващи:

.....

.....

.....

.....

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

на СОФИЯ ТЕХ ПАРК АД
ЕИК по БУЛСТАТ 202099976
към 31.12.2016 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Неизнесен капитал	6-2010			0
II. Нетекущи търговски и други вземания				
1 Вземания от свързани предприятия, в т ч	6-2021	0	0	0
- предоставени заеми	6-2022			0
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023			0
2 Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024			0
3 Други дългосрочни вземания, в т ч	6-2026	132	0	132
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029	132		132
<i>Всичко за II:</i>	6-2020	132	0	132
III. Данъчни активи				0
Активи по отсрочени данъци	6-2030	20	20	0
IV. Текущи търговски и други вземания				
1 Вземания от свързани предприятия, в т ч	6-2031	668	668	0
- предоставени заеми	6-2032			0
- от продажби	6-2033	668	668	0
- други	6-2034			0
2 Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	150	150	0
3 Вземания от предоставени аванси	6-2036	280	280	0
4 Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037			0
5 Съдебни вземания	6-2039			0
6 Присъдени вземания	6-2040			0
7 Данъци за възстановяване, в т ч	6-2041	0	0	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043			0
- данък върху добавената стойност	6-2044			0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045			0
- други данъци	6-2046			0
8 Други краткосрочни вземания, в т ч	6-2047	25	25	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051	25	25	0
<i>Всичко за IV:</i>	6-2060	1 123	1 123	0
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):	6-2070	1 275	1 143	132

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
а	б	1	2	3	4
I. Нетекущи търговски и други задължения					
1 Задължения към свързани предприятия, в т ч от	6-2111	0	0	0	0
- заеми	6-2112			0	
- доставки на активи и услуги	6-2113			0	
- други	6-2244			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т ч	6-2114	0	0	0	0
- банки, в т ч	6-2115			0	
- просрочени	6-2116			0	
- небанкови финансови институции, в т ч	6-2114-1			0	
- просрочени	6-2114-2			0	
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1			0	
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118			0	
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120			0	
6. Други дългосрочни задължения, в т ч	6-2123	234		234	
- по финансов лизинг	6-2124			0	
Всичко за I:	6-2130	234	0	234	0
II. Данъчни пасиви					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122			0	
III. Текущи търговски и други задължения					
1 Задължения към свързани предприятия, в т ч от	6-2141	0	0	0	0
- доставени активи и услуги	6-2142			0	
- дивиденди	6-2143			0	
- други	6-2143-1			0	
2 Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т ч	6-2144	14004	0	14004	0
- към банки, в т ч	6-2145	14 004		14004	
- просрочени	6-2146			0	
- небанкови финансови институции, в т ч	6-2144-1			0	
- просрочени	6-2144-2			0	
3 Текуща част от нетекущите задължения	6-2161-1	0	0	0	0
- по ЗУНК	6-2161-2			0	
- по облигационни заеми	6-2161-3			0	
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4			0	
- други	6-2161-5			0	
4 Текущи задължения	6-2148	5820	0	5820	0
Задължения по търговски заеми	6-2147	5 004		5004	
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	255		255	
Задължения по получени аванси	6-2150	555		555	
Задължения към персонала	6-2151			0	
Данъчни задължения, в т ч	6-2152	6	0	6	0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154	1		1	
- данък върху добавената стойност	6-2155	5		5	
- други данъци	6-2156			0	
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157			0	
5 Други краткосрочни задължения	6-2161	527		527	
Всичко за III:	6-2170	20351	0	20351	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):	6-2180	20585	0	20585	0

В. ПРОВИЗИИ

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на периода
а	б	1	2	3	4
1 Провизии за правни задължения	6-2210				0
2 Провизии за конструктивни задължения	6-2220				0
3 Други провизии	6-2230				0
Обща сума (1+2+3):	6-2240	0	0	0	0

Забележка: Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне 30 12 2016 г

Съставител Детелина Генова

Представяващ/и

