

ТП Иточу Корпорейшън София

Годишен финансов отчет

за годината приключваща на 31.12.2009

Съдържание

- Счетоводен Баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци
- Отчет за собствения капитал
- Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
- Приложение към Годишния Финансов Отчет

Съставител

Счетоводна Кантора К и К



K&K Accounting



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (индивидуален)

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Преходен период
a	1	2
А. Разходи		
1 Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство		
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	102	98
а) суровини и материали	5	5
б) външни услуги	97	93
3 Разходи за персонала, в т. ч.:	131	111
а) разходи за възнаграждения	116	96
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	15	15
- осигуровки, свързани с пенсии	6	10
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	8	10
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	8	10
- разходи за амортизация	8	10
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5 Други разходи, в т. ч.:	25	30
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност	266	249
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	9	8
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	9	8
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	1
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	11	9
8 Печалба от обичайната дейност		
9 Извънредни разходи		
Общо разходи	277	258
10 Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		
11 Разходи за данъци от печалбата		
12 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13 Печалба		
Всичко	277	258

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева



НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Преходен период
a	1	2
Б. Приходи		
1 Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги		
2 Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство		
3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4 Други приходи, в т. ч.:	273	248
- приходи от финансираня	273	248
Общо приходи от оперативна дейност	273	248
5 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7 Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	4	10
- приходи от предприятия от група		
а) положителни разлики от операции с финансови активи		
б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	4	10
Общо финансови приходи	4	10
8 Загуба от обичайна дейност		
9 Извънредни приходи		
Общо приходи	277	258
10 Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
11 Загуба		
Всичко	277	258

Ръководител

Кенджи Мийоши



дата на съставяне 15.03.2010

ТП Иточу Корпорейшън София
С ЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (индивидуален)
към 31.12.2009

ЕИК:121218590

А К Т И В

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A Записан, но не внесен капитал		
Б Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност		
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи		
3 Търговска репутация		
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I		
II Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т. ч.:		
- земи		
- сгради		
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	10	12
3 Съоръжения и други	2	8
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II	12	20
III Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Предоставени заеми на предприятия от група		
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5 Дългосрочни инвестиции		
6 Други заеми		
7 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.		
Общо за група III		
IV Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б	12	20
В Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1 Суровини и материали		
2 Незавършено производство		
3 Продукция и стоки, в т. ч.:		
- продукция		
- стоки		
4 Предоставени аванси		
Общо за група I		
II Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици		
- в т. ч. над 1 година		
2 Вземания от предприятия от група		
- в т. ч. над 1 година		
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
- в т. ч. над 1 година		
4 Други вземания	4	4
- в т. ч. над 1 година		
Общо за група II	4	4
III Инвестиции		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.		
3 Други инвестиции		
Общо за група III		
IV Парични средства, в т. ч.:	53	35
- в брой	3	1
- в безсрочни сметки (депозити)	50	34
Общо за група IV	53	35
Общо за раздел В	57	39
Г Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	69	59

П А С И В

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A Собствен капитал		
I Записан капитал		
II Премии от емисии		
III Резерв от последващи оценки		
IV Резерви		
1 Законови резерви		
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3 Резерв, съгласно учредителен акт		
4 Други резерви		
Общо за група IV		
V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
Общо за група V		
VI Текуща печалба (загуба)		
Общо за раздел А		
Б Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2 Провизии за данъци, в т. ч.:		
- отсрочени данъци		
3 Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б		
В Задължения		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
2 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
3 Получени аванси, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
4 Задължения към доставчици, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
5 Задължения по полици, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
6 Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
7 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
8 Други задължения, в т. ч.:	10	8
- до 1 година	10	8
- над 1 година		
- Към персонала, в т. ч.:	7	5
- до 1 година	7	5
- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т. ч.:	2	2
- до 1 година	2	2
- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т. ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- над 1 година		
Общо за раздел В в т.ч.	10	8
- до 1 година	10	8
- над 1 година		
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	59	51
- финансирания	59	51
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	69	59

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева

Счетоводна кантора
К и К
СОФИЯ

Ръководител

Кенджи Мийоши

дата на съставяне 15.03.2010



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД (индивидуален)

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

Сума (хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		124	(124)		125	(125)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		129	(129)		110	(110)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		1	(1)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				10	8	2
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7 Плащания при разпределения на печалби						
8 Платено и възстановено ДДС						
9 Други парични потоци от основната дейност	298	7	291	229	7	222
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	298	262	36	239	251	(12)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5 Плащания на задължения по лизингови договори						
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7 Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	298	262	36	239	251	(12)
Д. Парични средства в началото на периода			35			47
Е. Парични средства в края на периода			71			35

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева




Ръководител

Кенджи Мийоши

дата на съставяне 15.03.2010



С П Р А В К А за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2009

Сума (хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през период	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност															
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи															
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I															
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т. ч.:															
- земи															
- сгради															
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	21			21			21	9	2		11			11	10
3 Съоръжения и други	69			69			69	61	6		67			67	2
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	90			90			90	70	8		78			78	12
III Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група															
2 Предоставени заеми на предприятия от група															
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5 Дългосрочни инвестиции															
6 Други заеми															
7 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.															
Общо за група III															
IV Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	90			90			90	70	8		78			78	12

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева



Ръководител

Кенджи Мийоши



дата на съставяне 15.03.2010

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА на ТП Иточу Корпорейшън София

1. Общи условия:

„ТП Иточу Корпорейшън София“ (по-долу ИТЧ-СОФ) е създадено и регистрирано в БТПП с Решение № 0000047400 / 30.04.1991г., съобразно Закона за насърчаване на инвестициите, чл. 24, ал. 1. Вследствие измененията на българския Закон за счетоводството (по долу БЗС), публикувани в ДВ No.105/22.12.2006, ИТЧ-СОФ ще води своята финансово-счетоводна отчетност според корпоративните правила на Иточу Корпорейшън Япония, както и в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти на България.

2. Основни принципи:

Основните принципи, към които се придържа ИТЧ-СОФ са в пълно съответствие с БЗС и респективно ще се прилагат при изготвянето на Годишните финансови отчети. Тези основни принципи са:

2.1. Счетоводни записвания: Всички записвания ще се правят в съответствие с изискванията на БЗС, чл. 5, алинея 1.

2.2 Отчетни документи: Всички счетоводни записвания ще се правят в хронологичен ред и ще се базират на документи, издадени според изискванията на БЗС, чл. 2 и чл. 7, също и Протоколи за установяване на събития и документи за вътрешна отчетност като: Ведомост за заплатите на персонала, Заповеди за командировки и т.н.

2.3. Счетоводна база за изготвяне на Годишните финансови отчети: Като счетоводна база за изготвяне на годишните финансови отчети на ИТЧ-СОФ ще се прилагат Националните счетоводни стандарти на Р. България за финансови отчети на малки и средни предприятия.

а) Компонентите на Годишните финансови отчети на ИТЧ-СОФ са: Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци по прекия метод, Справка за нетекущите (дългосрочните) активи.

б) Дълготрайни материални активи: Като такива се определят активи, чиято цена на придобиване е повече от левовия еквивалент (BGN) на JPY 100 000 – в съответствие корпоративните разпоредби. Списъкът на дълготрайните материални активи ще бъде идентичен на приложимият в централния офис на Иточу Корпорейшън Япония. Тъй като Амортизационният план на Иточу Корпорейшън Япония е различен от разпоредбите приложими в България, ИТЧ-СОФ ще прилага линеен метод за амортизация в съответствие с разпоредбите в България. Амортизационният план на ИТЧ-СОФ ще бъде в писмена форма и в този документ ще бъдат определени амортизационните норми. Оперативните разходи (*разходите по дейността) на ИТЧ-СОФ ще се увеличават със сумата на амортизациите съобразно амортизационен план.

2.4. Правила за архивиране на счетоводната документация: Тези правила ще бъдат съобразно с установените правила, записани в БЗС.

2.5. Определение на статута на ИТЧ-СОФ:

а) ИТЧ-СОФ не извършва никаква търговска дейност и следователно не може да формира приходи. ИТЧ-СОФ има само оперативни разходи (*разходи по дейността), които се финансират (*покриват) изцяло от Иточу Корпорейшън Япония

б) Във връзка с горното, ИТЧ-СОФ няма да декларира печалба или загуба в своите годишни финансови отчети въпреки, че в тези отчети ще се записват разходите по дейността. Сумата от разходите по дейността + балансите по банковите сметки + пари в брой ще бъде равна на сумата на финансирането, получено от Иточу Корпорейшън Япония.

3. Определения и Процедури:

3.1. Оперативни разходи на ИТЧ-СОФ: Тези разходи се поемат от Иточу Корпорейшън Япония и съответно се отчитат към и се признават от Иточу Корпорейшън Япония.

Такива разходи са :

- а) Разходите за командировки на персонала на ИТЧ-СОФ ще бъдат в съответствие със Заповедта за командировка, стойността на гориво-смазочните материали за фирмения автомобил, такси, паркинг, самолетни и ЖП билети и др. – всички разходи ще се доказват с фактури и касови бонове;
- б) Разходите за реклама, конференции, представителните разходи и разходите за външни услуги;
- в) Разходите за поддръжка на офиса – отопление, осветление, хигиенизиране, заплати и социално осигуряване на персонала, наем на офис и др. – ще се доказват с фактури или договори за наем;
- г) Разходите за канцеларски материали, разходи за куриерски и пощенски услуги, за телефон и интернет, за поддръжка на фирмените автомобили и на офис оборудването, разходи за застраховки и др. – ще се доказват с фактури или касови бонове.

3.2. Ликвидиране на дълготрайни материални активи: Ще се извършва с Протокол в съответствие с Националните счетоводни стандарти на Р. България, както и с корпоративните правила на Иточу Корпорейшън Япония.

а) В случай на продажба на фирмен автомобил или друг актив по остатъчна стойност, съответен Протокол/документ ще бъде издаден от или от името на Иточу Корпорейшън Япония. Плащането ще стане по банков път по сметка на ИТЧ-СОФ или на Иточу Корпорейшън Япония и счетоводното записване ще бъде признато от Иточу Корпорейшън Япония.

б) Генералният директор на ИТЧ-СОФ е отговорен за всички дълготрайни материални активи.

3.3. Разходи за конференции и представителни разходи: Такива разходи се правят до предварително установен лимит, който се определя и одобрява от Генералния директор на ИТЧ-СОФ. Документите за доказване на такива разходи ще бъдат в съответствие с БЗС, чл. 7. Като изключение някои разходи могат да се доказват с Протокол или друг вътрешнофирмен документ, представен в одобрен от генералния директор формат. Независимо от последното, ще се изисква към такива вътрешни форми да бъде приложен поне касов бон.

3.4. Архивиране на счетоводните документи: Оригиналните документи ще се пазят в офиса на ИТЧ-СОФ или в изключителни случаи ИТЧ-СОФ трябва да архивира копия на някои документи.

3.5. Отчитане на разходите за наем на офис: ИТЧ-СОФ използва нает офис в Световния търговски център Интерпред, съобразно Договор за наем № 2007-0297/01.04.2007 г. Цената на наема за един квадратен метър (m²) наета площ включва всички разходи за поддръжка и функциониране на офиса без разходите за телефон и подземен паркинг, които се фактурират отделно. Плащанията на наема и за допълнителните услуги се правят срещу фактури, издавани от Световен търговски център Интерпред.

3.6. Разходи за командировки: Разходите за командировки се определят със Заповед за командировки от генералния директор на ИТЧ-СОФ и са в съответствие с българските разпоредби (ДВ №.11/1987 и ДВ №. 50/2004 със съответните изменения и допълнения) и съобразно корпоративните правила на Иточу Корпорейшън Япония.

3.7. Финансиране на дейността на офиса: Иточу Корпорейшън Япония предоставя изцяло финансирането на дейността на ИТЧ-СОФ. Провизиите се превеждат в банковата сметка на ИТЧ-СОФ.

3.8. Изготвяне на Годишните финансови отчети на ИТЧ-СОФ:

В съответствие с БЗС, чл. 34, годишните финансови отчети на ИТЧ-СОФ се изготвят от специализирана счетоводна фирма, по Договор за счетоводни услуги.

Одобрил: _____

/ Кенджи Мийоши – ген. директор/

