

БАЛАНС

ТП Иточу Корпорейшън София

на
адрес България, гр. София, бул. "Драган Цанков" 36, СЦ Интерпред, офис 719
към 31.12.2007

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Машини и оборудване	15	0
2 Транспортни средства	15	0
Общо за група I:	30	0
II. Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Дългосрочни вземания, в т. ч.:	2	0
- други дългосрочни вземания	2	0
Общо за група III:	2	0
IV. Търговска репутация		
Общо за група IV:	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди	0	0
Общо раздел А:	32	0
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Общо за група I:	0	0
II. Краткосрочни вземания		
1 Вземания от свързани предприятия	1	0
Общо за група II:	1	0
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства		
1 Парични средства в брой	2	0
2 Парични средства в безсрочни депозити	45	0
Общо за група IV:	47	0
V. Разходи за бъдещи периоди	0	0
Общо за раздел Б:	48	0
Сума на актива (А+Б)	80	0
В. Условни активи	0	0

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
Общо за група I:	0	0
II. Резерви		
Общо за група II:	0	0
III. Финансов резултат		
Общо за група III:	0	0
Общо раздел А:	0	0
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Общо за група I:	0	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0	0
Общо за раздел Б:	0	0
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
1 Задължения към персонала	4	0
2 Задължения към осигурителни предприятия	2	0
3 Данъчни задължения	1	0
Общо за група I:	7	0
Общо раздел В:	7	0
Г. Финансираня		
1 Финансираня на дълготрайни материални активи	16	
2 Финансираня за текущата дейност	57	
Общо раздел Г:	73	0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	80	0
Г. Условни пасиви	0	0

Съставител: Счетоводна кантора К и К ЕООД, с р. Овча могила, Катя Кривина

К и К
С О Ф И Я

Дата 15.02.2008



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ТП Иточу Корпорейшън София

на
адрес България, гр. София, бул. "Драган Цанков" 36, СТЦ Интерпред.офис 719
за 01.01.2007 - 31.12.2007

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност			A. Приходи от обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Разходи за материали	5	0	1 Продукция	0	0
2 Разходи за външни услуги	84	0	2 Стоки	0	0
3 Разходи за амортизации	10	0	3 Услуги	0	0
4 Разходи за възнаграждения	72	0	4 Други	0	0
5 Разходи за осигуровки	15	0	Общо за група I:	0	0
6 Други разходи	31	0	II. Приходи от финансираня	225	0
в т.ч.:			в т.ч. от правителството	0	0
- обезценка на активи	0	0	III. Финансови приходи		
- провизии	0	0	1 Приходи от лихви	0	0
Общо за група I:	217	0	в т.ч. лихви от свързани предприятия	0	0
II. Суми с корективен характер			2 Приходи от участия	0	0
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	0	0	в т.ч. дивиденди	0	0
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0	0	3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
4 Приплоди и прираст на животни	0	0	5 Други приходи от финансови операции	0	0
5 Други суми с корективен характер	0	0	Общо за група III:	0	0
Общо за група II:	0	0	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	225	0
III. Финансови разходи			В. Загуба от обичайна дейност	0	0
1 Разходи за лихви	0	0	IV. Извънредни приходи	0	0
в т.ч. лихви към свързани предприятия	0	0			
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0			
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7	0			
4 Други разходи по финансови операции	1	0			
Общо за група III:	8	0	Г. Общо приходи (Б+IV)	225	0
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	225	0	Д. Счетоводна загуба	0	0
В. Печалба от обичайна дейност	0	0			
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б+IV)	225	0	Е. Загуба (Д+V)	0	0
Д. Счетоводна печалба	0	0	Всичко (Г+Е)	225	0
V. Разходи за данъци					
- Данъци от печалбата	0	0			
- Други	0	0			
Е. Печалба (Д-V)	0	0			
Всичко (Г+V+E)	225	0			

Дата: 15.02.2008

Счетоводна служба
К. К. ЦОДД с ръководител Катя
К. ЦОДД с ръководител Катя
ЮИТ
София

REPRESENTATIVE OFFICE
ИТОЧУ
CORPORATION
BULGARIA
Ръководител: Тетяна Терасева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ТП Иточу Корпорейшън София

на

България, гр. София, бул. "Драган Цанков" 36, СТЦ Интерпред, офис 719

адрес

01.01.2007 - 31.12.2007

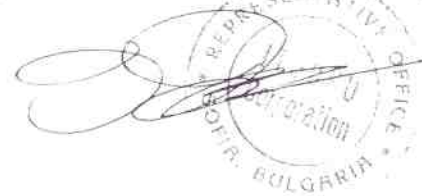
(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	123	(123)	0	0	0
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	69	(69)	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	1	(1)	0	0	0
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	7	(6)	0	0	0
5 Платени данъци	0	12	(12)			
6 Други парични потоци от основната дейност	274	2	272	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	275	214	61	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	14	(14)	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	14	(14)	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през	275	228	47	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			47			0

Счетоводна кантора
Съставител: Счетоводна кантора К и
ЮД с ръководител Катя
Кръчска С О Ф И Я

Ръководител: Тетсuo Тeрасавa

Дата 15.02.2008



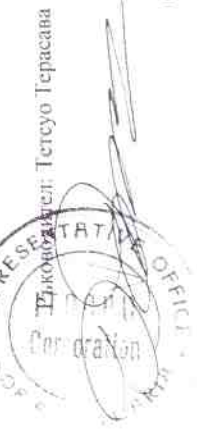
Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на **ТП Итоку Корпорейшън София**
 КЪМ 31.12.2007

(Хиляди лева)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Преоценена амортизация		Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	в началото на периода	начислено през периода	отписано през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		в края на периода (11+12-13)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1 Земи (терени)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Сгради и конструкции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Машини и оборудване	0	21	0	21	0	0	21	0	6	0	6	0	0	6	15
4 Съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Транспортни средства	0	40	0	40	0	0	40	0	25	0	25	0	0	25	15
6 Основни стада	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Други дълготрайни материални активи	0	29	0	29	0	0	29	0	29	0	29	0	0	29	0
Общо за група I:	0	90	0	90	0	0	90	0	60	0	60	0	0	60	30
II. Дълготрайни нематериални активи															
1 Права върху собственост	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Програшни продукти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Други дълготрайни нематериални активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)															
1 Дялове и участия, в т. ч. във: - дъщерни предприятия - смесени предприятия - асоциирани предприятия - други предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Инвестиционни имоти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Други дългосрочни ценни книжа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Търговска репутация															
1 Положителна	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Отрицателна	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV)	0	90	0	90	0	0	90	0	60	0	60	0	0	60	30

Съставител: Счетоводна кантора К и К **БООИ**
 ръководител Катя Кръчичева
БООИ **К** **К** **К** **С** **О** **Ф** **И** **Я**
 Счетоводна кантора



Дата: 15.02.2008

Съставител: Тетсуо Терасава

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 № 7121022300/ 30.04.1991, съобразно Закона за насърчаване на инвестициите, чл. 24, ал. 1. Вследствие измененията на българския Закон за счетоводството (по долу БЗС), публикувани в ДВ №.105/22.12.2006, ИТЧ-СОФ ще води своята финансово-счетоводна отчетност според корпоративните правила на Иточу Корпорейшън Япония (вж Приложение №. 1 „Счетоводна политика и Наръчник на процедурите на Иточу Корпорейшън“), 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 собствения капитал и Приложения от 7.2 до 7.9.

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 (вж Приложение No. 1);
- 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 No.11/1987 и ДВ No. 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:

/ Тетсуе Тerasава / гл. директор /

