

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (индивидуален)**

към 31.12.2008

**АКТИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
<b>A. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>		
<b>I. Дълготрайни материални активи</b>		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	12	15
2. Съоръжения и други	8	15
<b>Общо за група I.</b>	<b>20</b>	<b>30</b>
<b>Общо за раздел A.</b>	<b>20</b>	<b>30</b>
<b>Б. Текущи (краткотрайни) активи</b>		
<b>I. Вземания</b>		
1. Вземания от предприятия от група, в т. ч.		1
2. Други вземания, в т. ч.	4	2
<b>Общо за група I.</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>II. Парични средства, в т. ч.:</b>	35	47
- в брой	1	2
- в безрочни сметки (депозити)	34	45
<b>Общо за група II.</b>	<b>35</b>	<b>47</b>
<b>Общо за раздел Б.</b>	<b>39</b>	<b>50</b>
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>59</b>	<b>80</b>

Съставител:

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева



**ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
<b>A. Задължения</b>		
1. Други задължения, в т. ч.	8	7
- до 1 година	6	7
- към персонала, в т. ч.	5	4
- до 1 година	5	4
- Осигурителни задължения, в т. ч.	2	2
- до 1 година	2	2
- Данъчни задължения, в т. ч.	1	1
- до 1 година	1	1
<b>Общо за раздел A., в т. ч.</b>	<b>8</b>	<b>7</b>
- до 1 година	8	7
<b>Б. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:</b>	<b>51</b>	<b>73</b>
- финансирания	51	73
<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>59</b>	<b>80</b>

Ръководител:

Тетсуо Теразава

дата на съставяне: 14.03.2009



**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (индивидуален)**

за периода - 01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
<b>А. Разходи</b>			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	98	89
	а) суровини и материали	5	5
	б) външни услуги	93	84
2	Разходи за персонала, в т. ч.:	111	87
	а) разходи за възнаграждения	96	72
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	15	15
	- осигуровки, свързани с пенсия	10	9
3	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	10	10
	а) разходи за амортизация и обезценка на българския материални и нематериални активи, в т. ч.:	10	10
	- разходи за амортизация	10	10
4	Други разходи, в т. ч.:	30	31
Общо разходи за оперативна дейност		249	217
5	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	8	7
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	7
б	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1
Общо финансови разходи		9	8
<b>Общо разходи</b>		<b>258</b>	<b>225</b>
<b>Всичко</b>		<b>258</b>	<b>225</b>

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
<b>Б. Приходи</b>			
1	Други приходи, в т. ч.:	248	225
	- приходи от финансираня	248	225
Общо приходи от оперативна дейност		248	225
2	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	10	
	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	10	
Общо финансови приходи		10	
<b>Общо приходи</b>		<b>258</b>	<b>225</b>
<b>Всичко</b>		<b>258</b>	<b>225</b>

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Кръмчева



Ръководител

Тетруб Терасия

дата на съставяне: 14 03 2009



## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД (индивидуален)

за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

(млн. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основната дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		125	(125)		123	(123)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		110	(110)		81	(81)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионки, дивиденди и други подобни						
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	10	8	2	1	7	(6)
5 Други парични потоци от основната дейност	229	7	222	274	2	272
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>	<b>239</b>	<b>251</b>	<b>(12)</b>	<b>275</b>	<b>214</b>	<b>61</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционната дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					14	(14)
<b>Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)</b>					<b>14</b>	<b>(14)</b>
<b>В. Парични потоци от финансовата дейност</b>						
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)</b>						
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>239</b>	<b>251</b>	<b>(12)</b>	<b>275</b>	<b>228</b>	<b>47</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>47</b>			
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>35</b>			<b>47</b>

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева



Ръководител:

Тетсуо Терасага

дата на съставяне 14.03.2009



ТП Иточу Корпорейшън София

ИН: 121218590  
приложение № 5 вт. ССТ

С П Р А В К А за нетекущите (дългосрочните) активи  
към 31.12.2008

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценки за стойност (4-5, б)	Амортизация		В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка	Правя амортизации или в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	В началото на периода	На увеличение през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Неизписана през периода					Отписана през периода	
а.	7	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Нематериални активи</b>															
1. Продукти от развояна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изриждане															
<b>Общо за група I:</b>															
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, промишлено оборудване и апаратура	21			21			21	6	3		9	9		12	
3. Съоръжения и други	59			59			59	54	7		51	51		61	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изриждане															
<b>Общо за група II:</b>	90			90			90	60	10		70	70		70	20
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени аванси на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и свързани предприятия															
4. Предоставени аванси, свързани с асоциирани и свързани предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други активи															
7. Изпуснати собствени акции															
<b>Общо за група III:</b>															
<b>IV. Остатъчни данъци</b>															
<b>Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)</b>	90			90			90	60	10		70	70		70	20

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Кръмчева



Ръководител

Тетсун Терсизба

Дата на съставяне 14.03.2009



## 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 амортизацията 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 (m<sup>2</sup>) 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: \_\_\_\_\_  
/ Тетсуо Терасава – ген. директор /

