

ТП Иточу Корпорейшън София  
**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (индивидуален)**  
 към 31.12.2009

ЕИК:121218590

**АКТИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Преходен период
а	1	2
<b>A Записан, но не внесен капитал</b>		
<b>Б Нетекущи (дълготрайни) активи</b>		
<b>I Нематериални активи</b>		
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		
<b>Общо за група I</b>		
<b>II Дълготрайни материални активи</b>		
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		
<b>Общо за група II</b>	12	20
<b>III Дългосрочни финансови активи</b>		
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. ....		
<b>Общо за група III</b>		
<b>IV Отсрочени данъци</b>		
<b>Общо за раздел Б</b>	12	20
<b>В Текущи (краткотрайни) активи</b>		
<b>I Материални запаси</b>		
1 Суровини и материали		
2 Незавършено производство		
3 Продукция и стоки, в т. ч.:		
- продукция		
- стоки		
4 Предоставени аванси		
<b>Общо за група I</b>		
<b>II Вземания</b>		
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		
<b>Общо за група II</b>	4	4
<b>III Инвестиции</b>		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв. ....		
3 Други инвестиции		
<b>Общо за група III</b>		
<b>IV Парични средства, в т. ч.:</b>		
- в брой	53	35
- в безсрочни сметки (депозити)	3	1
<b>Общо за група IV</b>	53	35
<b>Общо за раздел В</b>	57	39
<b>Г Разходи за бъдещи периоди</b>		
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	69	59

**ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Преходен период
а	1	2
<b>A Собствен капитал</b>		
<b>I Записан капитал</b>		
<b>II Премии от емисии</b>		
<b>III Резерв от последващи оценки</b>		
<b>IV Резерви</b>		
1 Законови резерви		
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3 Резерв, съгласно учредителен акт		
4 Други резерви		
<b>Общо за група IV</b>		
<b>V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</b>		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
<b>Общо за група V</b>		
<b>VI Текуща печалба (загуба)</b>		
<b>Общо за раздел А</b>		
<b>Б Провизии и сходни задължения</b>		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2 Провизии за данъци, в т. ч.:		
- отсрочени данъци		
3 Други провизии и сходни задължения		
<b>Общо за раздел Б</b>		
<b>В Задължения</b>		
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		
<b>Общо за раздел В в т.ч.</b>	10	8
- до 1 година	10	8
- над 1 година		
<b>Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:</b>	59	51
- финансирания	59	51
- приходи за бъдещи периоди		
<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	69	59

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева



Ръководител

Кенджи Мийоши

дата на съставяне 15.03.2010



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

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
<b>А. Разходи</b>		
1 Намаление на запасите от продукция 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		
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>	<b>266</b>	<b>249</b>
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		
<b>Общо финансови разходи</b>	<b>11</b>	<b>9</b>
8 Печалба от обичайната дейност		
9 Извънредни разходи		
<b>Общо разходи</b>	<b>277</b>	<b>258</b>
10 Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		
11 Разходи за данъци от печалбата		
12 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13 Печалба		
<b>Всичко</b>	<b>277</b>	<b>258</b>

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
<b>Б. Приходи</b>		
1 Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги		
2 Увеличение на запасите от продукция 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
<b>Общо приходи от оперативна дейност</b>	<b>273</b>	<b>248</b>
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
<b>Общо финансови приходи</b>	<b>4</b>	<b>10</b>
8 Загуба от обичайна дейност		
9 Извънредни приходи		
<b>Общо приходи</b>	<b>277</b>	<b>258</b>
10 Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
11 Загуба		
<b>Всичко</b>	<b>277</b>	<b>258</b>

Съставител

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева



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

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			Сума (хил.лв.)
	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		137	(137)		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	4	9	(5)	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	
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>	<b>302</b>	<b>284</b>	<b>18</b>	<b>239</b>	<b>251</b>	<b>(12)</b>	
<b>Б. Парични потоци от инвестиционната дейност</b>							
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							
<b>Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)</b>							
<b>В. Парични потоци от финансовата дейност</b>							
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							
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)</b>							
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>302</b>	<b>284</b>	<b>18</b>	<b>239</b>	<b>251</b>	<b>(12)</b>	
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>35</b>			<b>47</b>	
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>53</b>			<b>35</b>	

Съставител

Счетоводна кантора

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева

Ръководител

Кенджи Мийоши

дата на съставяне 15.03.2010



ТП Иточу Корпорейшън София

ЕИК: 121218590  
приложение № 5 от СС1

СПРАВКА за нетекущите (дългосрочните) активи  
към 31.12.2009

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Сума (хил.лв.)		
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличени	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличени	Намаление	Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I Нематериални активи</b>															
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															
<b>Общо за група I</b>															
<b>II Дълготрайни материални активи</b>															
1 Земи и сгради, в т. ч.:															
- земи															
- сгради															
2 Машины, 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															
<b>Общо за група II</b>	90			90			90	70	8		78			78	12
<b>III Дългосрочни финансови активи</b>															
1 Акции и дялове в предприятия от група															
2 Предоставени заеми в 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. ....															
<b>Общо за група III</b>															
<b>IV Отсрочени данъци</b>															
<b>Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)</b>	90			90			90	70	8		78			78	12

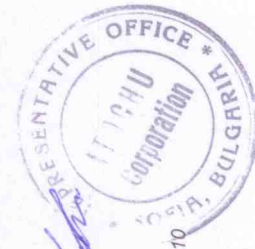
Съставител

Счетоводна Кантора Х.И.К. Управител Катя Крънчева  
**ИОИ К И К И Я**

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.

