

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТП ТИСЕНКРУП МАНЕКС
гр.София, бул. Янко Сакъзов №68
към 31 декември 2009г

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума(хил.лева)		РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума(хил.лева)	
	Текуща година	предходна година		Текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи(дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисия		
II. Дълготрайни материални активи	1	13	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба(загуба) от минали години в т.ч.		
Общо за раздел B:	1	13	VI. Текуща печалба(загуба)		
B. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел A:		
I. Материални запаси			B. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания	7	7	В. Задължения		
III. Инвестиции			1 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	36	114
IV. Парични средства в т.ч.	28	94	до 1 година	36	114
Общо за раздел B:	35	101	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Финансирания и приходи за		
Сума на актива (A+B+B+Г)	36	114	Г. Бъдещи периоди		
			Сума на пасива (A+B+B+Г)	36	114

Дата: 15 март 2010г

Съставител:

МИГЛЕНА ДОМУШКА

Ръководител:

ГЕОРГИ ПАУНОВ

ThyssenKrupp Mannex GmbH
Representative Office Bulgaria
68 Janko Sakazov Blvd., 1504 Sofia
Bulgaria

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ТП ТИСЕНКРУП МАНЕКС
гр.София, бул. Янко Сакъзов №68
към 31 декември 2009г

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период (31.12.2009)			Текущ период (31.12.2008)		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	119	50	69	237	72	165
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		136	(136)		123	(123)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от основната дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	119	185	(66)	237	195	42
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			-			-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			-66			42
Д. Парични средства в началото на периода			94			52
Е. Парични средства в края на периода			28			94

Дата: 15 март 2010г

Съставител:

МИГЛЕНА ДОМУШКА

Ръководител:

ГЕОРГИ ПАУНОВ

ThyssenKrupp Mannesmann GmbH
Representative Office Bulgaria
68 Janko Sakazov Blvd., 1504 Sofia
Bulgaria

Справка за нетекучите (дълготрайните) активи
на ТП ТИСЕНКРУП МАНЕКС
към 31 декември 2009г.

ХИЛ.ЛВ

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Последваща оценка			Преоценена стойност на 30.09. (4+5-6)	В началото на периода	Амортизация		Последваща оценка			Преоценена стойност (11+12-13)	Балансова стойност (7-14)
	В началото на периода	на постъпване през периода	на излезли през 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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради															
2. Машини, промиш. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Препоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	52			52			52	39	12	12	51			51	1
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекучи(дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	52			52			52	39	12	12	51			51	1

Дата: 15 март 2010г.

Съставител:
МИЛЕНА ДОМУШКА



Ръководител:
ГЕОРГИ ПАУНОВ



ThyssenKrupp Маннекс ГмбН
Representative Office Bulgaria
68 Janko Sakazov Blvd., 1504 Sofia
Bulgaria

ПОЯСНЕНИЯ

към финансов отчет за 2009 г на ТП ТИСЕНКРУП МАНЕКС

1. Правен статут

Търговско представителство ТП ТИСЕНКРУП МАНЕКС ГМБХ е вписано в търговския регистър на Българската търговско-промишлена палата под №7121021600 с решение от 15.05.1991г.

Търговското представителство е неюридическо лице без право на стопанска дейност. Области за делови контакти на представителството са: търговия с метали, търговия с машини и инсталации, търговия със строителни елементи.

2. Приложимо счетоводно законодателство и стандарти

2.1. Общи положения

Търговското представителство води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводната политика на Търговското представителство е в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и НСФОМСП действащи през 2009г.

Разработената счетоводна политика дава сигурност, че информацията във финансовия отчет е необходима за вземане на решение от потребителите на финансови отчети, е надеждна, т.е. представя достоверно финансовото състояние на Търговското представителство; отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не просто тяхната правна форма; неутрална и безпристрастна; предпазлива и пълна във всички съществени аспекти.

2.2. База за съставяне на годишния отчет

Финансовия отчет на Търговското представителство е изготвен в съответствие със НСФОМСП действащи 2009г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Търговското представителство води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични

позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като разчет със чуждестранното лице за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към датата на баланса са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Сравнителни данни

Запазване по възможност на прилаганата счетоводната политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели.

В счетоводния баланс и отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период.

2.6. Форма, структура и съдържание на отчета.

Формата и съдържанието на финансовия отчет е разработена в съответствие с изискванията на СС1.

Търговското представителство е изготвило съкратен годишен финансов отчет. Според Закона за насърчаване на инвестициите чл.24,ал.2, представителството няма право на стопанска дейност, в резултат на което то не реализира приходи и съответно разходи за стопанска дейност. Търговското представителство се издържа от средства предоставени от чуждестранното лице, чието представителство е и тези парични средства се отчитат като вътрешни разчети, тъй като не отговарят на квалификацията за приход съгласно СС18. В чл.24,ал1 на цитирания по-горе закон, Търговското представителство не е юридическо лице, то няма собствен капитал и не формира финасов резултат. Поради това Отчет за приходите и разходите и Отчет за собствения капитал не могат да бъдат съставени.

Съставните части на настоящия финасов отчета са:

- Баланс – двустранна форма, по раздели и групи;
- Отчет за паричните потоци – по прекия метод.
- Приложение

2.7. Данъчно облагане

Търговското представителство е обект на облагане по ЗКПО само за разходите по част четвърта, чл.204,т.2. През 2009г представителството няма такива разходи. Като работодател има задължение да удържа и внася данъци по ЗДДФЛ (чл.3.ал.2 и §1 т.27 от ПЗР на същия закон)

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Дълготрайните активи са закупени от името и за сметка на чуждестранното лице. С начислената амортизация се намалява задължението към чуждестранното лице предоставило средствата за закупуване на ДМА.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 800 лева / 410 евро/.

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Средният полезен живот по групи активи е както следва:

Автомобили	-	4 години
Компютри	-	2 години

3.2. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност. Паричните средства представени в баланса представляват средства по сметки в банка и наличност в каса.

3.3. Търговски и други вземания/ задължения

Търговските и други вземания и задължения са оценени по номинална стойност.

Задължението представено в Баланса представлява задължение към чуждестранното лице за предоставени и неизразходвани към 31.12.2009г средства за издръжка на представителството и за ДМА. Вземането е гаранция по повод издадена от БНП Париба VISA Card.

Съставител:

/М.Домушка/



Ръководител:

/Г.Паунов/



ThyssenKrupp Mannex GmbH
Representative Office Bulgaria
68 Janko Sakazov Blvd., 1504 Sofia
Bulgaria