

УХДЕ Г.М.Б.Х.

Място на стопанска дейност в България

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

2

УХДЕ Г.М.Б.Х., Място на стопанска дейност в България

Съдържание

Обща информация	i
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
1. Корпоративна информация	3
2. Обобщение на съществените счетоводни политики.....	3

Sw

УХДЕ Г.М.Б.Х., Място на стопанска дейност в България

Обща информация

Представител

Ралф Зьофергярто,
Прокурист

Адрес на управление

Тисенкруп Алее 1,
Есен, 45143
Германия

Адрес на мястото на стопанска дейност

Лукойл Нефтохим Бургас
Бургас 8104,
България

Обслужваща банка

БНП Париба
бул. Цар Освободител № 2,
София,
България



УХДЕ Г.М.Б.Х., Място на стопанска дейност в България

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към 31 декември 2016 г.

АКТИВ	2016	2015	ПАСИВ	2016	2015
Раздели	хил. лв.	хил. лв.	Раздели	хил. лв.	хил. лв.
А. Текущи (краткотрайни) активи	9,014	8,579	А. Собствен капитал	(710)	(627)
			Б. Провизии и сходни задължения	9,708	9,184
			В. Задължения	16	22
СУМА НА АКТИВА	<u>9,014</u>	<u>8,579</u>	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	<u>9,014</u>	<u>8,579</u>

thyssenkrupp Industrial Solutions AG
thyssenkrupp Allee 1
45143 Essen

Съставен от "Ърнст и Янг България" ЕООД
/Найден Костадинов, Съдружник /

Прокурист:
/ Ралф Зьофергярто /



Бележките са неразделна част от финансовия отчет.

УХДЕ Г.М.Б.Х., Място на стопанска дейност в България
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Наименование на статията	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	(185)	(103)
2. Други разходи	(525)	(524)
3. Финансов резултат (печалба или загуба)	(710)	(627)

thyssenkrupp Industrial Solutions AG
thyssenkrupp Allee 1
45143 Essen


Прокурист:
/ Ралф Зьофергярто /


Съставен от „Ърнст и Янг България“ ЕООД:
/Найден Костадинов, Съдружник /



Бележките са неразделна част от финансовия отчет.



УХДЕ Г.М.Б.Х., Място на стопанска дейност в България
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Корпоративна информация

На 22 ноември 2007 г. УХДЕ Г.М.Б.Х. сключва договор с Лукойл Нефтохим Бургас АД („Лукойл Нефтохим“) за предоставяне на проектантски услуги, доставка на оборудване и материали, управление на строителството, помощни услуги за стартовите и пускови операции на инсталация, изграждана от Лукойл Нефтохим. Като чуждестранно юридическо лице УХДЕ няма правно присъствие в България. УХДЕ е регистрирано пред Националната агенция за приходите в България чрез място на стопанска дейност („МСД“) на 14 април 2008 г. за целите на данъчното облагане на доходите, произтичащи от дейността по управление на строителството, извършвана в България. Останалите услуги по договора, се определят като услуги извършвани извън страната, тъй като те не са извършвани на територията на България, и доходът от тези услуги не е облаган в България.

През 2011 г. УХДЕ Г.М.Б.Х е преименувано на ТИСЕНКРУП УХДЕ Г.М.Б.Х. На 10 януари 2014 г. ТИСЕНКРУП УХДЕ Г.М.Б.Х. се слива с ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс Г.М.Б.Х. Всички задължения на ТИСЕНКРУП УХДЕ Г.М.Б.Х. ще бъдат изпълнявани от ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ. Съответно, всички права и вземания на ТИСЕНКРУП УХДЕ Г.М.Б.Х. също са прехвърлени на ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ.

Крайното дружество-майка на Групата, към която ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ принадлежи, е ТисенКруп АГ, компания, регистрирана в Германия. Финансовите отчети на компанията-майка и крайното дружество-майка се намират в съответните офиси на тези компании.

Към 31 декември 2016 г. и 2015 г. Мястото на стопанска дейност няма наети служители.

Финансовият отчет на УХДЕ Г.М.Б.Х., Място на стопанска дейност в България за годината, приключваща на 31 декември 2015 г., е одобрен за издаване от Управителя на 29 март 2017 г.

2. Обобщение на съществените счетоводни политики

База за изготвяне

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и Закона за счетоводството (ЗСЧ), приложими в България, като са използвани облекчения за микропредприятията съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСЧ.

Към 1 януари 2016 г. УХДЕ Г.М.Б.Х., Място на стопанска дейност в България, отговаря на критериите за микропредприятие, тъй-като не надвишава показателите за тази категория, посочени в чл. 19, ал. 2 от ЗСЧ.

Допълнителни оповестявания

Провизии

През 2010 г. Националната агенция за приходите (НАП) извърши ревизия на данъчните задължения на Мястото на стопанска дейност. Данъчната ревизия приключи през октомври 2011 г. с издадени два ревизионни акта:

- 1) Първият обхваща данък върху добавената стойност (ДДС) за периодите април – юни 2009 г., октомври – декември 2009 г. и януари – май 2010 г.
- 2) Вторият обхваща ДДС за периодите септември – декември 2008 г., януари – февруари 2009 г. и юни – август 2009 г.

Мястото на стопанска дейност е начислило провизия във връзка с дължимия ДДС и лихва. Дружеството обжалва решението на НАП в съда. На 27 февруари 2014 г. Върховният Административен Съд (ВАС) потвърждава първия ревизионен акт. В резултат на това, НАП удържа дължимата сума от ДДС и лихви, възлизаща на стойност 3,738 хил.лв., по потвърдения първи данъчен ревизионен акт, от банковата гаранция, открита в Уникредит Булбанк АД от ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ.

Мястото на стопанска дейност извърши сравнение между сумата на оценените ДДС задължения, удържани от банковата гаранция в Уникредит Булбанк АД, в резултат на изпълнението на ревизионния акт от НАП през март 2015 г., и дължимият ДДС, потвърден в ревизионния акт. В резултат на това Мястото на стопанска дейност стига до заключението, че НАП неправомерно е прихванала повече данъчни задължения, отколкото са дължими от Мястото на стопанска дейност. Приблизително изчисленият надвнесен ДДС и свързаните с него лихви за забава към 31 декември 2014 г. възлизат на 1,709 хил. лв. В рамките на следващите отчетни периоди Мястото на стопанска дейност ще поиска възстановяване на надвнесената сума. Тъй като резултатът от иска не е сигурен,



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2. Обобщение на съществените счетоводни политики (*продължение*)

Допълнителни оповестявания (продължение)

Провизии (продължение)

Мястото на стопанска дейност не признава вземания, свързани с тези надвнесени данъчни задължения за годините, приключващи на 31 декември 2016 г. и 2015 г.

През 2014 г. вторият данъчен ревизионен акт е върнат за повторно разглеждане на първа инстанция. Балансовата стойност на провизията към 31 декември 2016 г. е 9,708 хил. лв. (2015: 9,184 хил. лв.). При определянето на стойността на провизията са направени допускания и оценки относно резултата от съдебно дело, свързано с двата ревизионни акта.

Оповестяване на свързани лица

Въз основа на решение на Принципала на Мястото на стопанска дейност, всяка година натрупаната печалба или загуба се алокира към Принципала, което води до увеличаване на вземанията или прихващане на задълженията към свързани лица.



