

ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ (УХДЕ Г.М.Б.Х.)
Място на стопанска дейност в България

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2018 ГОДИНА

Съдържание

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

ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ (УХДЕ Г.М.Б.Х.), Място на стопанска дейност в България

Обща информация

Представители

Ралф Зьофергярто,
Прокурист

Хенрих Нилън
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



ТисенКруп Индъстриъл Съл्यूшънс АГ (УХДЕ Г.М.Б.Х.), Място на стопанска дейност в България

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към 31 декември 2018 г.

АКТИВ	2018	2017	ПАСИВ	2018	2017
<i>Раздели</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>Раздели</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал	392	(132)
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	Б. Провизии и сходни задължения	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи	1,119	694	В. Задължения	728	826
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В+Г)	1,119	694	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В+Г)	1,119	694



Прокурист

/Хенрих Нилън/

Прокурист:

/Ралф Зьофергярто/

Съставен от „Ърнст и Янг България“ ЕООД:

/Найден Костадинов, Упълномощен представител/



Бележките са неразделна част от финансовия отчет.

ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ (УХДЕ Г.М.Б.Х.), Място на стопанска дейност в България
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

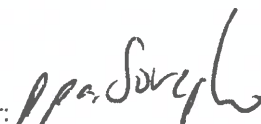
Наименование на статията	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
1. Приходи от продажби	-	-
2. Други приходи	594	-
3. Разходи за суровини, материали и външни услуги	(33)	(28)
4. Други разходи	(169)	(104)
5. Финансов резултат (печалба или загуба)	392	(132)

Прокурист:


/Хенрих Нилън/



Прокурист:


/Ралф Зьофергярто/

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



Бележките са неразделна част от финансовия отчет.

ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ (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 2018 г. и 2017 г. Мястото на стопанска дейност няма наети служители.

На 01 февруари 2018 г. има промяна в обстоятелствата на основание Закона за регистър БУЛСТАТ, чл.3(1), т.5а, отразена в Търговския регистър, а именно УХДЕ Г.М.Б.Х. се преименува на ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ.

Финансовият отчет на ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ (УХДЕ Г.М.Б.Х.), Място на стопанска дейност в България за годината, приключваща на 31 декември 2018 г., е одобрен за издаване от Управителя на 18 юни 2019 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 микропредприятия съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч.

Към 1 януари 2018 г. ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ (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 юли – 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.

ТисенКруп Индъстриъл Сълюшънс АГ (УХДЕ Г.М.Б.Х.), Място на стопанска дейност в България
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Допълнителни оповестявания (продължение)

Провизии (продължение)

През 2014 г. вторият данъчен ревизионен акт е върнат за повторно разглеждане на първа инстанция. При определянето на стойността на провизията са направени допускания и оценки относно резултата от съдебно дело, свързано с двата ревизионни акта.

На 12 април 2017 г. Върховният административен съд (ВАС) потвърди втория ревизионен акт, в резултат на което, на 12 май 2017 г. е престъпено към изпълнение на остатъка по предоставената банкова гаранция, издадена от Уникредит Булбанк АД на името на ТисенКруп Индъстриал Сълюшънс АГ., като от същата е изтеглена сума в размер на 9,811 хил. лв. Към 31 декември 2017 г. са погасени всички установени с ревизионните актова задължения за ДДС. Балансовата стойност на провизията към 31 декември 2017 г. е нула лв. (2016: 9,708 хил. лв.).

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 април 2017 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. Съгласно изчислението, извършено от МСД, неравномерно прихванат ДДС и свързаните с него лихви за забава към 31 декември 2017 г. възлизат приблизително на 2,349 хил. лв. В рамките на следващия отчетен период Мястото на стопанска дейност ще поиска възстановяване на надвнесената сума. МСД не е признало актив във връзка с тази сума, във финансовия отчет за годините, приключващи на 31 декември 2017 и 2018 г. поради липса на достатъчно сигурност относно сумата, която ще бъде възстановена и периода на възстановяване. През 2018 г. с два акта за прихващане и възстановяване от 23 май и 15 ноември, НАП възстанови 1,180 хил. лв от неравномерно прихванат ДДС и свързаните с него лихви за забава. На 15 март 2019 г с акт за прихващане и възстановяване са възстановени 265 хил. лв, представляващи лихви за забава. През 2019 г. МСД е завело дело пред Административен съд – гр. Бургас за възстановяване на горницата до пълния поискан размер от 2,349 хил. лв.

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.

