Вема ВМ Еоод

ЕИК по БУЛСТАТ
831742324

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2004 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи (терени)	0011		
Сгради и конструкции	0012		
Машини и оборудване	0013		1
Съоръжения	0014		
Транспортни средства	0015	3	7
Основни стада	0016		
Други дълготрайни материални активи	0017	4	6
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0018		
Общо за група I	**0010**	7	14
II. Дълготрайни нематериални активи			
Права върху собственост	0021		
Програмни продукти	0022		
Продукти от развойна дейност	0023		
Други дълготрайни нематериални активи	0024		1
Общо за група II	**0020**	0	1
III. Дългосрочни финансови активи			
Дялове и участия в:	0031	0	0
- дъщерни предприятия	0032		
- смесени предприятия	0033		
- асоциирани предприятия	0034		
- други предприятия	0035		
Инвестиционни имоти	0041		
Други дългосрочни ценни книжа	0042		
Дългосрочни вземания от:	0043	0	0
- свързани предприятия	0044		
- търговски заеми	0045		
- други дългосрочни вземания	0046		
Общо за група III	**0040**	0	0
IV. Търговска репутация			
Положителна репутация	0051		
Отрицателна репутация	0052		
Общо за група IV	**0050**	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди	**0060**		
Общо за раздел А	**0100**	7	15

Вема ВМ Еоод

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071		
Продукция	0072		
Стоки	0073	162	154
Млади животни и животни за угояване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	**0070**	162	154
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081		
Вземания от клиенти и доставчици	0082	4	13
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		
Данъци за възстановяване	0085		
Други краткосрочни вземания	0086	2	1
Общо за група II	**0080**	6	14
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0091		
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092		
Краткосрочни ценни книжа	0093		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0094		
Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	**0090**	0	0
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151	11	1
- от тях: левова равностойност на чуждестранната	0152		
Парични средства в безсрочни депозити	0153	5	
- от тях: левова равностойност на чуждестранната	0154		
Блокирани парични средства	0155		
- от тях: левова равностойност на чуждестранната	0156		
Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	**0150**	16	1
V. Разходи за бъдещи периоди	**0160**	1	
Общо за раздел Б	**0200**	185	169
Сума на актива (А+Б)	**0300**	192	184
В. Условни активи	**0350**		

Вема ВМ Еоод

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
а	б	текуща година	предходна година
		1	2
А. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
Записан капитал	0411	5	5
- акционерен капитал:	0412	0	0
- котирани акции на финансови пазари	0413		
- некотирани акции на финансови пазари	0414		
- други видове основен капитал	0415	5	5
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
Общо за група I	**0410**	**5**	**5**
II. Резерви			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422	9	9
Целеви резерви:	0423	1	1
- общи резерви	0424		
- специализирани резерви	0425		
- други резерви	0426	1	1
Общо за група II	**0420**	**10**	**10**
III. Финансов резултат			
Натрупана печалба (загуба) от минали години	0451	89	82
- неразпределена печалба	0452	89	82
- непокрита загуба	0453		
Текуща печалба	0454	10	7
Текуща загуба	0455		
Общо за група III	**0450**	**99**	**89**
Общо за раздел А	**0400**	**114**	**104**
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0511		
Задължения към финансови предприятия	0512		
от тях: към банки	0513		
Задължения по търговски заеми	0514		
Задължения по облигационни заеми	0515		
Отсрочени данъци	0516		
Други дългосрочни задължения	0517		
Общо за група I	**0510**	**0**	**0**
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	**0520**		
Общо за раздел Б	**0500**	**0**	**0**

Вема ВМ Еоод

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
а	б	текуща година	предходна година
В. Краткосрочни пасиви		1	2
I. Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0611		
Задължения към финансови предприятия	0612		
от тях: към банки	0605		
Задължения към доставчици и клиенти	0613	2	4
Задължения по търговски заеми	0614		
Задължения към персонала	0615	1	1
Задължения към осигурителни предприятия	0616		
Данъчни задължения	0617	1	1
Други краткосрочни задължения	0618	74	74
Провизии	0619		
Общо за група I	**0610**	**78**	**80**
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	**0700**		
Общо за раздел В	**0750**	**78**	**80**
Сума на пасива (А + Б +В)	**0800**	**192**	**184**
Г. Условни пасиви	**0900**		

Дата: 27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Георги Станчев Иванов

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

9630267

(телефон)

Вема ВМ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ
831742324

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2004 ГОДИНА

Хил. левове

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+8-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпленията през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови мощности производството	на намаленията през периода	в края на 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	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи																	
Земи (терени)	1001					0			0				0			0	0
Сгради и конструкции	1002					0			0				0			0	0
Машини и оборудване	1003	5				5			5	4	1		5			5	0
Съоръжения	1004					0			0				0			0	0
Транспортни средства	1005	38				38			38	38	6		33			33	3
Основни стада	1006					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	1007	15				15			15	9	2		11			11	4
Обща сума I	1019	58	0	0	0	58	0	0	58	41	9	0	49	0	0	49	7
II. Дълготрайни нематериални активи																	
Права върху собственост	1017					0			0				0			0	0
Програмни продукти	1018					0			0				0			0	0
Продукти от развойна дейност	1019					0			0				0			0	0
Други дълготрайни нематериални активи	1020					0			0				0			0	0
Обща сума II	1030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)																	
Дялове и участия:	1032	0	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- в дъщерни предприятия	1033			X		0			0				0			0	0
- в смесени предприятия	1034			X		0			0				0			0	0
- в асоциирани предприятия	1035			X		0			0				0			0	0
- в други предприятия	1036			X		0			0				0			0	0
Инвестиционни имоти	1037			X		0			0				0			0	0
Други дългосрочни ценни книжа	1038			X		0			0				0			0	0
Обща сума III	1045	0	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Търговска репутация																	
Положителна репутация	1042			X		0			0				0			0	0
Отрицателна репутация	1043			X		0			0				0			0	0
Обща сума IV	1050	0	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV)	1060	58	0	0	0	58	0	0	58	41	9	0	49	0	0	49	7

Дата: 27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов

(име, презиме, фамилия) *(подпис)*

Лице за контакт: Георги Станчев Иванов 9820

(име, презиме, фамилия) *(телефон)*

ВЕМА ВМ ЕООД ВМ ИМТ СОФИЯ

Вема ВМ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2004 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ: 831742324

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	1120	5	7
Разходи за външни услуги	1130	11	9
Разходи за амортизации	1160	8	8
Разходи за възнаграждения	1140	5	5
Разходи за осигуровки	1150	2	2
Други разходи	1170		1
в това число:			
- обезценка на активи	1171		
- провизии	1172		
Общо за група I	**1100**	**31**	**32**
II. Суми с корективен характер			
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи)	1010	303	260
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020		
от тях със строителен характер	1021		
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	1030		
Приплоди и прираст на животни	1040		
Други суми с корективен характер	1050		
Общо за група II	**1000**	**303**	**260**
III. Финансови разходи			
Разходи за лихви	1210		
в т. ч. лихви към свързани предприятия	1211		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230		
Други разходи по финансови операции	1240	1	1
Общо за група III	**1200**	**1**	**1**
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	**1300**	**335**	**293**
В. Печалба от обичайна дейност	**1310**	**13**	**9**
IV. Извънредни разходи	1250		
Г. Общо разходи (Б + IV)	**1350**	**335**	**293**
Д. Счетоводна печалба	**1400**	**13**	**9**
V. Разходи за данъци	**1450**	**3**	**2**
Данъци от печалбата	1451	3	2
Други	1452		
Е. Печалба (Д - V)	**0454**	**10**	**7**
Всичко (Г + V + Е)	**1500**	**348**	**302**

Вема ВМ ЕООД

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи от обичайната дейност			
I. Нетни приходи от продажби на:			
- продукция	1551		
- стоки	1552	346	302
- материали	1553		
- услуги	1560	2	
в т.ч. приходи от посредническа дейност	1561		
- услуги на ишлеме	1562		
- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)	1554		
от тях наеми	1555		
- други	1556		
Общо за група I	**1610**	**348**	**302**
II. Приходи от финансирания	**1620**		
в т. ч. от правителството	1621		
III. Финансови приходи			
Приходи от лихви	1710		
в т.ч. лихви от свързани предприятия	1711		
Приходи от участия	1720		
в т.ч. дивиденти	1721		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740		
Други приходи от финансови операции	1745		
Общо за група III	**1700**	**0**	**0**
Б.Общо приходи от дейността (I + II+ III)	**1800**	**348**	**302**
В.Загуба от обичайната дейност	**1810**		
IV.Извънредни приходи	**1750**		
Г.Общо приходи (Б + IV)	**1900**	**348**	**302**
Д.Счетоводна загуба	**1850**	**0**	**0**
Е.Загуба (Д + V)	**0455**		
Всичко (Г+ Е)	**1900**	**348**	**302**

Дата: 27.02.2015

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Георги Станчев Иванов

(име,презиме,фамилия)

9630267

(телефон)

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

НА "ВЕМА ВМ" ЕООД гр.СОФИЯ

за 2004 г.

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен при спазване на *Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти* и в съответствие с утвърдената от ръководството счетоводна политика. Същият е съставен от счетоводна къща "Гениус Консулт" ООД , гр. София, съгл. чл. 34, ал. 2 от *Закона за счетоводството*.

Отчетът е съобразен с основните счетоводни принципи, определени в чл. 4 от посочения закон и на базата на данните от първичните счетоводни документи, счетоводни регистри, оборотна ведомост и главна книга към 31.12.2004г.

Дружеството признава дълготрайни материални и нематериални активи, освен при наличието на критериите, определени в НСС 16 *Дълготрайни материални активи* и НСС 38 *Нематериални активи* и с цена на придобиване над 500 лв.

С последващите разходи, свързани с отделен актив, които водят до увеличаване на очакваната бъдеща икономическа изгода, от същите се коригира балансовата им стойност.

При оценката на материалните и нематериалните дълготрайни активи, след първоначалното им признаване, дружеството прилага препоръчителния метод, съгл. цитираните по-горе НСС. През отчетния период не е извършвана преоценка на тези активи.

Амортизацията на амортизируемите активи се извършва по линейния метод, който в сравнение с предходни отчетни периоди не е променян.

Оценката на стоково–материалните запаси при тяхното придобиване се извършва по доставна стойност. При отписването на тези активи, дружеството прилага метода на средно претеглената цена.

Към датата на съставянето на годишния финансов отчет не е правена последваща оценка на наличните стоково–материални запаси, тъй като ръководството е приело, че тяхната балансова стойност съответства на нетната им реализируема стойност.

При текущо счетоводно отчитане на установените фундаментални грешки от минали отчетни периоди и разликите в резултат на промени в счетоводна политика дружеството прилага препоръчителния метод, предвиден в НСС 8. Към датата на

съставянето на годишния финансов отчет не са установени такива разлики.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на неговото съставяне не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Към датата на съставянето на отчета е установена сумата на неизползваните за периода компенсируеми отпуски от персонала и същата е отчетена като разход и задължение.

Приходите и разходите през отчетния период са признати в момента на тяхното възникване при спазване на принципите за текущо начисляване и на съпоставимост между тях.

Структурата и съдържанието на изготвения годишен финансов отчет е съобразена с изискванията на НСС 1 *Представяне на финансови отчети.*

Годишният счетоводен отчет е изготвен в условията на спазване на принципите на действащото предприятие.

27.02.2005 г

Съставител:
/Г. Иванов/

Ръководител:
/В.Чанкъ/

SKap

наименование: "ВЕМА ВМ" ЕООД
БУЛСТАТ: 831742324
адрес: СОФИЯ,ж.к. "Младост" 4, бл.411
община: Младост

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2004 година

в хиляди лева

Показатели	Основен капитал	премии от емисия	Резерви				финансов резултат		Резерви от преоценки	общо собствен капитал
			резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специализирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	5		9			1	99			104
1. Изменения за сметка на собствениците в.т.ч.										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							10			10
3. Разпределение на печалбата през годината										
в т.ч. дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.										
увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										
увеличения										
намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други измения на собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5		9			1	99			114
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприя в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5		9			1	99			114

дата:27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев подпис:

Съставител: Георги Станчев Иванов подпис:

Лице за контакт: Веселин Цветанов Цачев телефон: 9634137

ЕИК по БУЛСТАТ
831742324

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ КЪМ 31.12.2004 ГОДИНА

СПРАВКА ОБЩО ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО: Вид на справката: 00

А. ВЗЕМАНИЯ (Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	2010	0		
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия:	2021	0	0	0
- по предоставени заеми	2022	0		
- продажби на активи и услуги	2241	0		
- финансов лизинг	2242	0		
- други вземания	2023	0		
2. Вземания от предоставени търговски заеми	2024	0		
от тях оформени с ценни книжа[1]	2025	0		
3. Други дългосрочни вземания	2026	0	0	0
- от финансов лизинг	2027	0		
- от предоставени аванси	2028	0		
- други	2029	0		
Всичко за II	2020	0	0	0
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия:	2031	0	0	0
- по предоставени заеми	2032	0		
- от продажби	2033	0		
- други вземания	2034	0		
2. Вземания от клиенти	2035	4	4	
3. Вземания от предоставени аванси	2036	0		
4. Вземания от предоставени търговски заеми	2037	0		
от тях оформени с ценни книжа[1]	2038	0		
5. Съдебни вземания	2039	0		
6. Присъдени вземания	2040	0		
7. Данъци за възстановяване:	2041	0	0	0
- данък за общините	2042	0		
- данък върху печалбата	2043	0		
- данък върху добавената стойност	2044	0		
- възстановими данъчни временни разлики	2045	0		
- други данъци	2046	0		
8. Други краткосрочни вземания:	2047	2	2	0
- по липси и начети	2048	0		
- от социалното осигуряване	2049	0		
- по рекламации	2050	0		
- от застраховки	2052	0		
- други	2051	2	2	
Всичко за III	2060	6	6	0
Общо вземания (I + II + III)	2070	6	6	0

[1] Менителница, запис на заповед и други.

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на задълженията	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до една година	над една година	
а	б	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия	2111	0	0	0	0
- заеми	2112	0			
- доставки на активи и услуги	2113	0			
- финансов лизинг	2243	0			
- други задължения	2244	0			
2. Задължения към финансови предприятия	2114	0			
в т. ч. към банки	2115	0			
- просрочени задължения към финансови предприятия до 3 години	2116	0			
- просрочени задължения към финансови предприятия над 3 години	2117	0			
3. Задължения по получени търговски заеми	2118	0			
от тях оформени с ценни книжа[1]	2119	0			
4. Задължения по облигационни заеми	2120	0			
5. Задължения по получени аванси	2121	0			
6. Отсрочени данъци	2122	0			
7. Други дългосрочни задължения	2123	0			
в това число:	-				
- по финансов лизинг	2124	0			
- преоформени в държавен дълг кредити	2125	0			
Всичко за I	**2130**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Краткосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия	2141	0			
в това число от:					
- получени заеми	2245	0			
- доставени активи и услуги	2142	0			
- дивиденти	2143	0			
2. Задължения към финансови предприятия	2144	0			
в това число:					
- към банки	2145	0			
- просрочени задължения към финансови	2146	0			
3. Задължения по търговски заеми	2147	0			
от тях оформени с ценни книжа[1]	2148	0			
4. Задължения към доставчици	2149	2	2		
5. Задължения по получени аванси	2150	0			
6. Задължения към персонала	2151	1	1		
7. Данъчни задължения	2152	1	1	0	0
- данък за общините	2153	0			
- данък върху печалбата	2154	1	1		
- данък върху добавената стойност	2155	0			
- други данъци	2156	0			
8. Задължения към осигурителни предприятия:	2157	0	0	0	0
- социално осигуряване	2158	0			
- здравно осигуряване	2159	0			
- други	2160	0			
9. Други краткосрочни задължения, вкл. провизии	2161	74	74		
от тях неплатени лихви	2162	0			
Всичко за II	**2170**	**78**	**78**	**0**	**0**
Общо задължения (I + II)	**2180**	**78**	**78**	**0**	**0**

[1] Менителница, запис на заповед и други

Б. ПРОВИЗИИ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	б	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	2210				0
2. Провизии за конструктивни задължения	2220				0
3. Други провизии	2230				0
Обща сума (1 + 2 + 3)	2240	0	0	0	0

Г. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума
I. Вземания		
1. Други дългосрочни вземания		
от тях:		
-от предоставени аванси (кол. 1, код на реда 2028 от раздел А)	2246	
в това число (без чужбина):		
- нефинансови предприятия	2247	
- бюджетни предприятия	2248	
- финансови предприятия	2249	
- физически лица (домакинства)	2260	
- организации с нестопанска цел	2251	
от раздел А)	2252	4
в това число (без чужбина):		
- нефинансови предприятия	2253	4
- бюджетни предприятия	2254	
- финансови предприятия	2255	
- физически лица (домакинства)	2256	
- организации с нестопанска цел	2257	
II. Задължения		
2121 от раздел Б)	2258	
в това число (без чужбина):		
- нефинансови предприятия	2259	
- бюджетни предприятия	2260	
- финансови предприятия	2261	
- физически лица (домакинства)	2262	
- организации с нестопанска цел	2263	
2. Задължения към доставчици и клиенти (кол. 1, код на редове 2149+2150 от раздел Б)	2264	2
в това число (без чужбина):		
- нефинансови предприятия	2265	2
- бюджетни предприятия	2266	
- финансови предприятия	2267	
- физически лица (домакинства)	2268	
- организации с нестопанска цел	2269	

Забележка: Справката за вземанията задълженията и провизиите съдържа обобщена информация за всички вземания,задължения и провизии на предприятието. Само за вземанията и задълженията от и към чужбина се съставя допълнително отделна справка: СПРАВКА ЗА ЧУЖБИНА

Дата: 27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Георги Станчев Иванов

(име, презиме, фамилия)

"ВЕМА ВМ" ЕООД

(подпис)

9636247

(телефон)

Вема ВМ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ
831742324

СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА КЪМ 31.12.2004 ГОДИНА

Вид на справката: 11

СПРАВКА ОБЩО ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО:

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
		обик-новени	привиле-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	преоценка: увели-чение	преоценка: нама-ление	преоценена стойност (4 + 5 - 6)
а	б	1	2	3	4	5	6	7
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа								
1. Акции, без тези във взаимни фондове	3001							0
от тях котирани на финансовите пазари	3002							0
2. Акции във взаимни фондове	3003							0
от тях котирани на финансовите пазари	3004							0
3. Изкупени собствени акции	3005							0
4. Облигации	3006							0
5. Изкупени собствени облигации	3007							0
6. Държавни ценни книжа	3008							0
7. Компенсаторни инструменти	3009							0
8. Други документи и права	3010							0
Обща сума I	3020	0	0	0	0	0	0	0
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа								
1. Акции, без тези във взаимни фондове	3031							0
от тях котирани на финансовите пазари	3032							0
2. Акции във взаимни фондове	3033							0
от тях котирани на финансовите пазари	3034							0
3. Облигации	3035							0
4. Държавни ценни книжа	3036							0
5. Инвестиционни бонове	3037							0
6. Компенсаторни инструменти	3038							0
7. Други документи и права	3039							0
Обща сума II	3040	0	0	0	0	0	0	0

Забележка: Справката за ценните книжа съдържа обобщена информация за притежаваните ценни книжа на предприятието.

Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят допълнително втората таблица, СПРАВКА ЗА ЧУЖДЕИНА.

Дата: 27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Георги Стан-ев Иванов
(име, презиме, фамилия)

(подпис)

8930267
(телефон)

Справка
за данъците от печалбата върху временни разлики
към 31.12.2004 година

Елемент 7.9

хиляди лева

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	Шифър	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху	
			Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7	8
I В началото на годината							
А. Намаляващи							
1 Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите р-ди за амортизация							
2 От обезценка на материални запаси							
3 Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4 Провизии							
5 Загуба							
6 Други разлики							
Общо А (1+2+3+4+5+6)		0	0	0	0	0	0
Б Облагаеми							
II Възникнали през годината							
А. Намаляващи							
1 Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите р-ди за амортизация							
2 От обезценка на материални запаси							
3 Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4 Провизии							
5 Загуба							
6 Други разлики							
Общо А (1+2+3+4+5+6)		0	0	0	0	0	0
Б Облагаеми							
III Признати през годината							
А. Намаляващи							
1 Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите р-ди за амортизация							
2 От обезценка на материални запаси							
3 Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4 Провизии							
5 Загуба							
6 Други разлики							
Общо А (1+2+3+4+5+6)		0	0	0	0	0	0
Б Облагаеми							
IV Корекция на временни разлики							
А. Намаляващи							
1 Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите р-ди за амортизация							
2 От обезценка на материални запаси							
3 Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4 Провизии							
5 Загуба							
6 Други разлики							
Общо А (1+2+3+4+5+6)		0	0	0	0	0	0
Б Облагаеми							
V В края на годината							
А. Намаляващи							
1 Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите р-ди за амортизация							
2 От обезценка на материални запаси							
3 Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4 Провизии							
5 Загуба							
6 Други разлики							
Общо А (1+2+3+4+5+6)		0	0	0	0	0	0
Б Облагаеми							

Дата: 28.02.2005 година

Съставил: .....

Ръководител: .....

Елемент 7.8

наименование: "ВЕМА ВМ" ЕООД
БУЛСТАТ: 831742324
адрес: СОФИЯ,ж.к. "Младост" 4, бл.411
община: Младост

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ КЪМ 31.12.2004 ГОДИНА

в хиляди лева

ПОКАЗАТЕЛИ		Шифър	Сума
а		б	1
А. Неразпределена печалба			
I	Неразпределена печалба към 01.01		89
II	Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1	Печалба от предходната година		
2	Приложение на препоръчителният период за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3	Прехвърляне на преоценъчния резерв за отписани активи		
4	Други източници		
	Обща сума II		
III	Разпределение на печалбите от минали години		
1	За покриване на загуба от минали години		
2	За резерви		
3	За дивиденти		
	в т.ч. - за държавата		
4	Дарения		
5	Увеличаване на основния капитал		
6	За други цели		
7	Неразпределена печалба		
	Обща сума III		
IV	Неразпределена печалба към 31.12		89
Б. Непокрита загуба			
I	Непокрита загуба към 01.01		
II	Увеличение на загубите за сметка на:		
1	Прехвърляне на загуба от предходна година		
2	Други		
	Всичко за II		
III	Покриване на загуби от минали години за сметка на:		
1	Неразпределена печалба от минали години		
2	Резерви		
3	Основен капитал		
	Обща сума III		
IV	Непокрита загуба към 31.12		
В. Финансов резултат от текущата година			
1	Печалба		10
2	Загуба		

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години /покриване на загуба от минали години/ без печалбата /загубата/от текущата година посочена в раздел "Собствен капитал" група "Финансов резултат"

дата:27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев подпис:

Съставител: Георги Станчев Иванов подпис:

Лице за контакт: Веселин Цветанов Цачев телефон: 9634137

Вема ВМ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ
831742324

СПРАВКА ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА 2004ГОДИНА

(хил.лева)

Показатели	Код на реда	Сума
а	б	1
I. Извънредни приходи		
1.Получени застрахователни обезщетения	31	
2.Други	32	
Обща сума I	**33**	**0**
II. Извънредни разходи		
1.Разходи за природни и други бедствия	34	
2.Разходи за принудително отчуждаване н	35	
3.Други	36	
Обща сума II	**37**	**0**

Дата: 27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов

(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

Лице за контакт: Георги Станчев Иванов 9830267

(име,презиме,фамилия) *(телефон)*

Вема ВМ ЕООД

СПРАВКА
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА 2004 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ
831742324

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Шифър	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	423	391	32	360	336	24
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203	1	11	-10		7	-7
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2204			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалба	2206		2	-2			0
Плащания при разпределения на печалби	2207			0			0
Други парични потоци от основна дейност	2208		5	-5		17	-17
Всичко парични потоци от основна дейност А	**2200**	424	409	15	360	360	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2303			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306			0			0
Всичко парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност (Б)	**2300**	0	0	0	0	0	0

Вема ВМ ЕООД

В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други	2404			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	2405			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	2407			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2500	424	409	15	360	360	0
Д. Парични средства в началото на периода	2600	X	X	1	X	X	1
Е. Парични средства в края на периода	2700	X	X	16	X	X	1

Дата: 27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов
(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Георги Станчев Иванов
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

9630287
(телефон)

Вена ВМ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ
831742324

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ ЗА 2004 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума	
		начислени	платени/ получени
а	б	1	2
I. Приходи от лихви			
1.Лихви по разплащателни и депозитни сметки	5001		
2.Лихви по предоставени дългосрочни заеми	5002		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	5003		
4.Лихви по търговски вземания	5004		
5. Други лихви	5005		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	**5000**	**0**	**0**
II. Разходи за лихви			
1.Лихви по краткосрочни заеми в това число по:	5010		
- редовни заеми в левове	5011		
- просрочени заеми в левове	5012		
- редовни заеми във валута	5013		
- просрочени заеми във валута	5014		
2.Лихви по дългосрочни заеми в това число по:	5020		
- редовни заеми в левове	5021		
- просрочени заеми в левове	5022		
- редовни заеми във валута	5023		
- просрочени заеми във валута	5024		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие	5030		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	5040		
5. Лихви по държавни вземания	5050		
6. Лихви по търговски задължения	5060		
7. Други лихви	5070		
Обща сума на разходите за лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	**5100**	**0**	**0**

Дата: 27.07.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Георги Станчев Иванов

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

9630267

(телефон)

Вема ВМ ЕООД

СПРАВКА ЗА УЧАСТИЯТА В КАПИТАЛИТЕ НА ДРУГИ

ЕИК по БУЛСТАТ
831742324

(Хил. левове)

Показатели		Код на реда	Размер на съучастието	Размер на съучастието под формата на дялове	Размер на съучастието в ценни книжа, приети за търговия на фондовата борса	Размер на съучастието в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
	а	б	1	2	3	4
А.	Съучастия в предприятия в страната					
I.	Съучастия в дъщерни предприятия	4001				
	в т. ч. съучастия в дъщерни финансови	4002				
II.	Съучастия в смесени предприятия	4006				
	в т. ч. съучастия в смесени финансови	4007				
III.	Съучастия в асоциирани предприятия	4011				
	в т. ч. съучастия в асоциирани финансови	4012				
IV.	Съучастия в други предприятия	4016				
	в т. ч. съучастия в други финансови	4017				
	Обща сума на съучастията в предприятия в	4025	0	0	0	0
Б.	Съучастия в чуждестранни предприятия					
I.	В дъщерни предприятия	4030				
II.	В смесени предприятия	4035				
III.	В асоциирани предприятия	4040				
IV.	В други предприятия	4045				
	Обща сума на съучастията в чуждестранни	4050	0	0	0	0

Дата: 27.02.2005

Ръководител: Веселин Цветанов Цачев

Съставител: Георги Станчев Иванов

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Георги Станчев Иванов

(име, презиме, фамилия)

9630267

(телефон)

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
ГЛАВНА ДАНЪЧНА ДИРЕКЦИЯ

ФИНАНСОВА ГОДИНА 2004

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.51, ал.1 от ЗКПО

ЗА ГОДИШНАТА ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА), ДЪЛЖИМИЯ ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК И ВСИЧКИ ДРУГИ АЛТЕРНАТИВНИ КОРПОРАТИВНИ ДАНЪЦИ И ДАНЪЦИ, УДЪРЖАНИ ПРИ ИЗТОЧНИКА

Териториална дан. дирекция: София

Данъчно задължено лице: Младост

Входящ №: 1508-1629/30.03.2005г.

Пълно наименование на данъчно задълженото лице: Вена ВН Еоод

№ от НДР (данъчен номер): 121609481

ЕИК по БУЛСТАТ: 831742324

Данъчното лице или упълномощеното: М. Димитрова

Уважаеми данъкоплатци,
Предоставените от Вас лични данни са защитени съгласно Закона за защита на личните данни и Данъчния процесуален кодекс и се обработват само във връзка с осъществяването на функциите на данъчната администрация, за които са създадени регистри на хартиен и магнитен носител. Случаите, в които Вие сте задължени да предоставите Ваши лични данни на данъчните органи, са посочени в данъчното законодателство. ДПК регламентира в какви случаи и на кои органи данъчните органи предоставят информация, представляваща служебна тайна, както и Вашите лични данни. Допълнителна информация относно Вашето право на достъп и на поправка на събраните лични данни в съответствие със ЗЗЛД и ДПК. Повече подробности можете да намерите на интернет адрес: http://www.taxadmin.minfin.bg/ и на информационните табла в териториалните данъчни дирекции и създадените към тях данъчни подразделения и гишета работещи с нас. Адрес на Главна данъчна дирекция: гр. София, бул. "Дондуков" № 52.

Пълно наименование: Вега ЕАД ЕООД
(попълва се наименованието съгласно акта за създаване)

Чуждестранно участие (държава): — Процент на чуждестранното участие: —

(Посочват се имената и адресите на чуждестранните лица – физически или юридически, които притежават поименни акции или дялове от капитала на юридическо лице с процента на чуждестранното участие. Приложете списък с исканата информация.)

Търговско наименование: Вега ЕАД

Вид търговец: Еднолично дружество с ограничена отговорност

Държавно участие в размер %: — Общинско участие в размер %: —

Финансово предприятие: Да / Не (Не)

Нефинансово предприятие: Да (Да) / Не

Юридическо лице с нестопанска цел: Да / Не (Не)

Наименование на чуждестранното лице с място на стопанска дейност в България:

ДАНЪЧЕН АДРЕС

Държава: България Област: София-град

Община: Младост Град/село: София

Ул. № (к.к., бл., вх., ап.): ул. т. Младост 4, бл. 411, вх Б

Пощенски код: 1715 Телефон: 963 41 37 Факс: 963 02 57 e-mail:

2. АДРЕС НА КОРЕСПОНДЕНЦИЯ, УПРАВЛЕНИЕ (СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ)

Държава: България Област: София-град

Община: Град/село: София

Ул. № (к.к., бл., вх., ап.): ул. "Кокус" 236, вх А ап. 5

Пощенски код: Телефон: Факс: e-mail:

3. ЛИЦЕ ЗА КОНТАКТ

Георги Стаков Иванов
(собствено, бащино и фамилно име)

Длъжност: оперативен

Телефон: 963 41 37 Факс: e-mail:

4. ЮРИДИЧЕСКОТО ЛИЦЕ СЕ ПРЕДСТАВЛЯВА ОТ:

4.1 ЛИЦЕ: Собствено: Веселин Бащино: Д. Атанасов Фамилно: Иванов

Адрес (гр./с.): София Ул. (к.к., бл., вх., ап.): ул. Кокус 236 ЕГН: 6105187893

Телефон: 963 41 37 Факс: 963 02 57 e-mail:

4.2 ЛИЦЕ: Собствено: Бащино: Фамилно:

Адрес (гр./с.): Ул. (к.к., бл., вх., ап.): ЕГН:

Телефон		Факс		e-mail	

Забележка: В случаите, когато данъчно задълженото лице се представлява от повече от едно физическо лице, следва да попълните както ред 4.1, така и ред 4.2. В случай, че в р.4.1. и р.4.2. са недостатъчни, следва да представите допълнителна справка, която да съдържа посочената информация.

5. СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

ИМЕ: Собствено	Георги	Бащино	Спасов	Фамилно	Иванов

Телефон	963 41 37	Факс	963 02 57	e-mail	

6. МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ В ЧУЖБИНА — ДА / НЕ (НЕ)

7. ПОЛУЧЕНИ ДОХОДИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА — ДА / НЕ (НЕ)

Забележка: При двойно положително отговори на р.6 и 7 следва да попълните Приложение № 8 и съответните редове от Раздел I "Определяне на облагаемата печалба и дължимия корпоративен данък" на данъчната декларация.

8. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Код 5560 наименование: Търговия на едро с машини и оборудване за нуждите на промишлеността

Забележка: Като основна, лицата посочват дейността, от която се генерират основните приходи (значителна част от тях) на предприятието. Тази е дейността, която засяга преимуществено положения в сравнение с всички останали дейности, осъществявани от предприятието. Кодът и наименованието на дейността се попълват съгласно класификатора на видовете дейности, който се получава от специалните звена на данъчната администрация, а също така и от Интернет страницата на Главна данъчна дирекция на адрес www.tagedirect.com в рубриката "Декларации и формуляри", част "Декларации".

9. ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ФИНАНСОВ ОДИТ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО — ДА / НЕ (НЕ)

10. ОФИЦИАЛНА СЧЕТОВОДНА БАЗА, ПРИЛАГАНА ЗА 2004 ГОДИНА (посочете вярния отговор)	НАЦИОНАЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ	МЕЖДУНАРОДНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

I. ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА И ДЪЛЖИМИЯ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	Сума в лева
1	2	3	4
1.	**ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ, в т.ч.**	0100	347752
1.1	**Приходи от дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ**	0110	
1.2	**Приходи на доставчици на телефонни или телекомуникационни услуги от дейности, подлежащи на облагане с окончателен данък съгласно чл.26 от ЗКПО**	0120	
1.3	**Приходи на съдоставчици на телефонни или телекомуникационни услуги от дейности по предоставяне на телефонни или телекомуникационни услуги, които съгласно чл.26, ал.5 не се облагат с корпоративен данък**	0130	
2.	**ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ, в т.ч.**	0200	335 059
2.1	**Разходи за дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ**	0210	
2.2	**Разходи на доставчици на телефонни или телекомуникационни услуги от дейности, подлежащи на облагане с окончателен данък съгласно чл.26 от ЗКПО**	0220	
2.3	**Разходи на съдоставчици на телефонни или телекомуникационни услуги от дейности по предоставяне на телефонни или телекомуникационни услуги, които съгласно чл.26, ал.5 не се облагат с корпоративен данък**	0230	
3.	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ** *(счетоводна печалба / загуба - печалбата /загубата преди начисляване на разходите за данъци)*		X
3.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН(СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА)**	0310	12 693
3.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН(СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА)**	0320	
3.3	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ** - финансов резултат без влиянието на приходите, посочени на р.1.1 или на р. 1.2, или на р. 1.3 и разходите, посочени на р.2.1, или на р. 2.2, или на р. 2.3 *(преди да попълните р.3.3.1 или р.3.3.2, прочетете забележката след таблицата)*		X
3.3.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**	0331	12693
3.3.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0332	
4.	**УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 1**	0400	3578
5.	**НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2**	0500	4192
6.	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ СЛЕД ДАНЪЧНОТО ПРЕОБРАЗУВАНЕ:** (р.3.3.1 + р.4 – р.5) или (р.3.3.2 + р.4 – р.5)		X
6.1.	**ПОЛОЖИТЕЛЕН (ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА)**	0610	12 079
6.2.	**ОТРИЦАТЕЛЕН (ЗАГУБА)**	0620	
7.	**РАЗМЕР НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА /ДОХОДИТЕ/ от източник в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"**	0700	
8.	**Норматив за корпоративния данък**	0800	15 %

9.	**ОБЛАГАВАНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р.8.1-р.7) – в случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула**	0900	13 179
10.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** (р.8.1 х р.8)	1000	2570
11.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** (р.9 х р.8)	1100	
12.	**Размер на признатия данъчен кредит за удържания данък в чужбина**	1200	
13.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** (р.10-р.12) или (р.11-р.12)	1300	
14.	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, в т.ч:**	1400	
14.1	**По чл. 59 от ЗКПО**	1401	
14.2	**По чл. 61, ал.1**	1402	
14.3	**По чл. 61, ал.2**	1403	
14.4	**По чл.61, ал.3**	1404	
14.5	**По чл.61а**	1405	
14.6	**По чл.61б**	1406	
14.7	**По чл.61в**	1407	
14.8	**По чл.61г**	1408	
14.9	**По чл.61д**	1409	
14.10	**По § 27 и § 60 от ПЗР на ЗКПО във връзка с § 8 от ПЗР на Закона за насърчаване на инвестициите (предишен § 5 от ПЗР на Закона за чуждестранните инвестиции)**	1410	
15.	**Намаление на корпоративния данък** (чл.60 от ЗКПО)	1500	
16.	*ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р.10-р.14-р.15) или (р.11-р.14-р.15) или (р.13-р.14-р.15)*	1600	2570
17.	**Корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.296**		X
17.1	**Корекция в увеличение** *(посочва се сумата от ред 6 на колона 6 от приложение № 5, справка 5.1.)*	1710	
17.2	**Корекция в намаление** *(посочва се сумата от ред 6 на колона 9 от приложение № 5, справка 5.1.)*	1720	
18.	*ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекциите, изчислена по реда на чл.296*	1800	X
18.1	*р.16+р.17.1-р.17.2, когато е получена положителна величина*	1810	2570
18.2	*р.16+р.17.1-р.17.2, когато е получена отрицателна величина*	1820	

Забележка: Финансовият резултат за данъчно преобразуване на р. 3.3.1, съответно р.3.3.2 се получава по следния начин:

Пример:

- *Сума, декларирана на р.1 – 100 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.1.1 – 90 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2 – 180 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2.1 – 40 000лв.*

При тези данни се правят следните изчислителни записи:

- *100 000 – 180 000 = - 80 000лв. – на р.3.2 следва да се запише 80 000*
- *100 000 – 50 000 = 50 000лв. – тази сума представлява частта от приходите, които ще участва при формиране на финансовия резултат за данъчно преобразуване.*
- *180 000 – 40 000 = 140 000лв. - тази сума представлява частта от разходите, които ще участва при формиране на финансовия резултат за данъчно преобразуване.*
- *50 000 – 140 000 = - 90 000лв. – финансов резултат за данъчно преобразуване - на р. 3.3.2 следва да се запише 90 000*

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

УПРАВИТЕЛ:

(подпис)

За деклариране на неверни данни се налага наказание по Наказателния кодекс.

II. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ ИЛИ ПРИСПАДАНЕ

II.1 в лева

1 Годишен корпоративен данък	2 Надвнесен данък от минали години	3 Направени авансови вноски през годината	4 Внесен през 2004г. данък в резултат от корекция по чл.296 от ЗКПО	5 Приспадане на надвнесен корпоративен данък от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО	6 Разлика за внасяне (к.1-к.2-к.3-к.4+к.5)	7 Разлика за приспадане (к.1-к.2-к.3-к.4+к.5)
2570		2091			479	

Забележка: *В колона 1 се посочва сумата от ред 16 от част I. Лицата, които са извършили корекция по реда на чл.296, в колона 1 следва да посочат сумата от р.18.1 или р.18.2 от част I като сумата от р.18.2 се записва със знак минус.*

В колона 3 се посочва размерът на направените авансови вноски през 2004г. Не се посочва сумата на внесения данък по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО.

Колона 4 се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2004г. са внесли корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период в резултат от корекция, изчислена по реда на чл.296.

В колона 5 се посочва частта от надвнесения корпоративен данък за 2003 г., която е приспадната от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО. В случай, че ДЗЛ не е приспадало надвнесен корпоративен данък за 2003 г. от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО в колона 5 се посочва нула.

В колона 6 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 превишава сбора от колона 2, колона 3 и колона 4.

В колона 7 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 е по-малък от сбора от колона 2, колона 3 и колона 4. Сумата се посочва като положителна величина.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

УПРАВИТЕЛ:

(подпис)

9.	ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р.6.1-р.8) – в случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула	0900	13.109
10.	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р.6.1 х р.8)	1000	2570
11.	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р.9 х р.8)	1100	
12.	Размер на признатия данъчен кредит за удържания данък в чужбина	1200	
13.	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р.10-р.12) или (р.11- р.12)	1300	
14.	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, в т.ч:	1400	
14.1	По чл. 59 от ЗКПО	1401	
14.2	По чл. 61, ал.1	1402	
14.3	По чл. 61, ал.2	1403	
14.4	По чл.61, ал.3	1404	
14.5	По чл.61а	1405	
14.6	По чл.61б	1406	
14.7	По чл.61в	1407	
14.8	По чл.61г	1408	
14.9	По чл.61д	1409	
14.10	По § 27 и § 69 от ПЗР на ЗКПО във връзка с § 8 от ПЗР на Закона за насърчаване на инвестициите (предишен § 5 от ПЗР на Закона за чуждестранните инвестиция)	1410	
15.	Намаление на корпоративния данък (чл.60 от ЗКПО)	1500	
16.	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р.10-р.14-р.15) или (р.11-р.14-р.15) или (р.13-р.14-р.15)	1600	2570
*17.	Корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.295		X
17.1	Корекция в увеличение (посочва се сумата от ред 6 на колона 6 от приложение № 5, справка 5.1.)	1710	
17.2	Корекция в намаление (посочва се сумата от ред 6 на колона 9 от приложение № 5, справка 5.1.)	1720	
18.	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, изчислена по реда на чл.295	1800	X
18.1	р.16+р.17.1-р.17.2, когато е получена положителна величина	1810	2570
18.2	р.16+р.17.1-р.17.2, когато е получена отрицателна величина	1820	

Забележка: Финансовият резултат за данъчно преобразуване на р. 3.3.1, съответно р.3.3.2 се получава по следния начин:

Пример:

- *Сума, декларирана на р.1 – 100 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.1.1 – 50 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2 – 180 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2.1 – 40 000лв.*

При тези данни се правят следните изчисления и записи:

- *100 000 – 180 000 = - 80 000лв. – на р.3.2 следва да се запише 80 000*
- *100 000 – 50 000 = 50 000лв. – тази сума представлява частта от приходите, които ще участват при формиране на финансовия резултат за данъчно преобразуване,*
- *180 000 – 40 000 = 140 000лв. - тази сума представлява частта от разходите, които ще участват при формиране на финансовия резултат за данъчно преобразуване.*
- *50 000 - 140 000 = - 80 000лв. - финансов резултат за данъчно преобразуване - на р. 3.3.2 следва да се запише 80 000*

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

УПРАВИТЕЛ:

(подпис)

За деклариране на неверни данни се налага наказание по Наказателния кодекс.

II. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ / ПРИСПАДАНЕ

II.1

в лева

Годишен корпоративен данък	Надвнесен данък от минали години	Направени авансови вноски през годината	Внесен през 2004г. данък в резултат от корекция по чл.295 от ЗКПО	Приспадане на надвнесен корпоративен данък от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО	Разлика за внасяне (к.1-к.2-к.3-к.4+к.5)	Разлика за приспадане (к.1-к.2-к.3-к.4+к.5)
1	2	3	4	5	6	7
2570		2094			476	

Забележка: *В колона 1 се посочва сумата от ред 16 от част I. Лицата, които са извършили корекция по реда на чл.295, в колона 1 следва да посочат сумата от р.18.1 или р.18.2 от част I като сумата от р.18.2 се записва със знак минус.*

В колона 3 се посочва разверът на направените авансови вноски през 2004г. Не се посочва сумата на внесения данък по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО.

Колона 4 се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2004г. са внесли корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен, отчетен период в резултат от корекция, изчислена по реда на чл.295.

В колона 5 се посочва частта от надвнесения корпоративен данък за 2003 г., която е приспадната от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО. В случай, че ДЗЛ не е приспадало надвнесен корпоративен данък за 2003 г. от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО в колона 5 се посочва нула.

В колона 6 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 превишава сбора от колона 2, колона 3 и колона 4.

В колона 7 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 е по-малък от сбора от колона 2, колона 3 и колона 4. Сумата се записва като положителна величина.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

УПРАВИТЕЛ:

(подпис)

II.2

Прилагане на разпоредбата на § 45 от ПЗР на ЗКПО	ДА	НЕ

Прилагане на разпоредбата на § 46 от ПЗР на ЗКПО	ДА	НЕ

При даден положителен отговор на някой от въпросите попълнете следната таблица:

в лева

№ по ред	Данък по	Общ дължим данък	Погасяване на дължими данъци към 31.12.2004 г.			Остатък за внасяне (к.3 - к.4 - к.5 + к.6)
			Внесен данък	Приспадане на начислен корпоративен данък	Прихващане по реда на ДПК	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Параграф 45 от ПЗР на ЗКПО					
2.	Параграф 46 от ПЗР на ЗКПО					

Забележка:

В колона 3 се посочва общият размер на данъчното задължение, възникнало в резултат на прилагането на § 45, респективно на § 46 от ПЗР на ЗКПО.
В колона 4 се посочва ефективно внесения към 31.12.2004 г. данък по §45, респективно по §46 от ПЗР на ЗКПО.
В колона 5 се посочва частта от надвнесения корпоративен данък за 2003 г., който е приспаднат от данъка по § 45, респективно по § 46 от ЗКПО.
В колона 6 се посочва приложимата сума сред останалите данъчни задължения по §45, респективно по §46 от ПЗР на ЗКПО, при спазване разпоредбите на Данъчно-процесуален кодекс (ДПК).

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

"ВЕМА ВМ" ЕООД София

УПРАВИТЕЛ:

(подпис)

III. ВНАСЯНЕ НА ДРУГИ ДАНЪЦИ ЗАДЪЛЖЕНАТА

в лева

№ по ред	Вид данък	Данъчна основа	Начисляване по данъчна ставка по ЗКПО	Данък за внасяне	Данък, подлежащ на прихващане по реда на ДПК	Данък, подлежащ на възстановяване по реда на ДПК	Данък за внасяне (к.5 - к.6 + к.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Алтернативни данъци						
1	По чл.2а от ЗКПО - организатори на хазартни игри						
2	По чл.2б от ЗКПО - доставчици на телефонни или телекомуникационни услуги						
	Данъци, удържани при източника						
3	По чл.34, ал.1 от ЗКПО, в т.ч.:		15 %				
3.1	- дивиденти		15 %				
3.2	- ликвидационни дялове, в т.ч.:		15 %				
3.2.1	по чл.34, ал. 6 от ЗКПО		15 %				
4	По чл.34, ал.4 от ЗКПО- доходи на чуждестранни лица, посочени в чл.12, ал.2, 3 и 5 от ЗКПО в т.ч.:		15 %				
4.1	лихви, включително и лихви, съдържащи се във вноските по финансов лизинг		15 %				
4.2	авторски и лицензионни възнаграждения		15 %				
4.3	възнаграждения за технически услуги		15 %				
4.4	доходи от използване на движимо или недвижимо имущество		15 %				
4.5	възнаграждения по договори за експлоатационен лизинг		15 %				
4.6	възнаграждения по договори за франчайзинг и факторинг		15 %				
4.7	възнаграждения по договори за управление		15 %				
4.8	възнаграждения, реализирани в качеството на членове на управителни и контролни органи на български юридически лица		15 %				
5	положителната разлика между продажната цена, съответно		15 %				

	пазарната цена на насрещната престация и документално доказаната цена на придобиване на дялови участия, ценни книги и финансови активи						
4.10	положителната разлика между продажната цена и актуализираната цена на придобиване на недвижими имоти (за цена на придобиване се приема по-високата цена между цената, определена по реда на чл.46 от ЗМДТ, и действително платената цена, увеличена с инфлацията)		15 %				
5	По чл.35 от ЗКПО, в т.ч. разходи за:		20 %				
5.1	- тържества, представителни и развлекателни цели		20 %				
5.2	- подаръци, които не носят търговското наименование или търговската марка на данъчно задълженото лице		20 %				
5.3	- дарения, отчетени като разход, подлежащи на облагане със ставка 20 %		20 %				
5.4	- дарения, отчетени като разход, подлежащи на облагане със ставка 15 %		15 %				
5.5	- спонсорството, отчетено като разход		20 %				
6	По чл.36, ал.1 от ЗКПО, в т.ч.:		20 %				
6.1	- превишение на разходите за ваучери за храна над 40 лв. месечно за всеки работник или служител, включително и тези по договори за управление, съгласно чл.36а от ЗКПО или разходите за ваучери за храна, когато не са изпълнени изискванията на чл.36а от ЗКПО		20 %				
6.2	- социални разходи, изплащани в пари		20 %				
6.3	- други		20 %				
7	По чл.36, ал.2 от ЗКПО- разходи за поддръжка, ремонт и експлоатация на леки автомобили	55	20 %	11		11	
8	По чл.36 ал.4 от ЗКПО - разходите превишаващи 40 лв. месечно за всяко осигурено (застраховано) лице или цялата сума на разходите, когато данъчно задълженото лице има ликвидни и изискуеми данъчни задължения и задължения за задължителни осигурителни вноски към момента на извършване на разходите, в т.ч. разходи за вноски (премии) за:		20 %				
8.1	- доброволно пенсионно осигуряване		20 %				
8.2	- доброволно здравно осигуряване		20 %				
8.3	- доброволно осигуряване за безработица		20 %				
8.4	- застраховки "Живот"		20 %				
8.5	- застраховки "Живот", ако са свързани с инвестиционен фонд		20 %				

Забележка: В колона 3 се посочват начислените доходи /приходи/ и разходи към 31.12.2004г.
Колона 6 се попълва само на редове 3 и 4 и съответните им подредове. В колона 6 се записва сумата на редуцирания данък (намалението на данъка) съгласно разпоредбите на СИДДО след получаване на становище по реда на раздел осми от глава десета на ДПК.
В колона 7 се посочва внесеният данък към момента на подаване на годишната данъчна декларация.
В случай, че в колона 8 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Дата на съставяне:

Долуподписаните декларираме, че посочената в тази декларация информация е вярна и пълна.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

УПРАВИТЕЛ:

"ВЕМА ВМ" ЕООД
ВМ
София

(подпис)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

В приложение № 1 се попълват увеличенията на финансовия резултат, които предвижда Законът за корпоративното подоходно облагане.

№	УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ	код на ред	сума в лв.
1	Дневните пари за командировки, превишаващи двукратния размер на определените с нормативни актове; /чл.23, ал.2, т.1 от ЗКПО/	1/010	
2	Начислените глоби, конфискации и други санкции за нарушаване на нормативни актове, както по чл. 58, ал. 2, както и лихвите по Закона за лихвите върху данъци, такси и други подобни държавни вземания; /чл.23, ал.2, т.2 от ЗКПО/	1/020	
3	Разходите, несвързани с дейността, удовлетворяващи частично или напълно лични потребности на съдружниците, акционерите, персонала, едноличните собственици, членовете на управителните и контролните органи и на трети лица, които не са с характер на социални и/или представителни разходи; / чл.23, ал.2, т.3 от ЗКПО /	1/030	
4	Неразпределяемите разходи, отчетени в намаление на финансовия резултат за дейностите по чл. 4, ал. 1, осъществявани от лицата по чл. 6, ал. 1, т. 2; / чл.23, ал.2, т.4 от ЗКПО /	1/040	
5	Дивидентите, начислени от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел в полза на данъчно задълженото лице, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал; / чл.23, ал.2, т.5 от ЗКПО /	1/050	
6	Разходите от липси на налични пари в брой и от липси и брак на стоково-материални запаси без начисления ДДС(не се посочват разходите по т.6, б."а" - б."д"); /чл.23, ал.2, т.6 от ЗКПО/	1/060	
7	Разходите от липси на дълготрайни активи без начисления ДДС; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствия; / чл.23, ал.2, т.7 от ЗКПО /	1/070	
8	Разходите, които представляват скрито разпределение на печалбата в полза на акционерите, съдружниците, едноличните собственици или на трети лица; / чл.23, ал.2, т.8 от ЗКПО /	1/080	
9	Разходите за лихви по предоставени кредити от съдружници и акционери, които не са направили съответните вноски по записани дялове или акции, като не се прилага регулиране на слабата капитализация по чл. 26; / чл.23, ал.2, т.9 от ЗКПО /	1/090	
10	Разходите, довели до намаляване на финансовия резултат (счетоводната печалба/загуба), които данъчно задължените лица не могат да докажат документално по реда, определен в съответните нормативни актове, с първични документи, включително придружени с фискален бон от електронни касови апарати с фискална памет и от електронни системи с фискална памет или с касова бележка от ковчан, издадена в предвидени от нормативен акт случаи, или отчетена с нарушение на счетоводното законодателство или на принципа "документална обоснованост"; / чл.23, ал.2, т.10 от ЗКПО /	1/100	
11	Положителната разлика между приходите и разходите, отнасящи се за и неотчетени в текущия отчетен период съгласно реда, определен в съответните нормативни актове; / чл.23, ал.2, т.11 от ЗКПО /	1/110	
12	Разходите, отчетени при трансформиране на временни разлики в постоянни (при отпадане на законовата възможност за посочване в намаление на финансовия резултат по реда на чл. 23, ал. 3); / чл.23, ал.2, т.12 от ЗКПО /	1/120	
13	Разходите, съответно приходите, произтичащи от сделки или трансфери, съгласно глава първа, раздел IV /чл.23, ал.2, т.13 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/130	
13.1	- по чл.15, ал.3, т.3 - получаване или предоставяне на кредити с лихвен процент, отличаващ се с повече или по-малко от една четвърт от законната лихва към момента на сключване на сделката, както и опрощаване на кредити или изплащане за своя сметка на кредити, несвързани с дейността;	1/131	
14	Частта от сумата на разходите за работна заплата в търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаваща определените с нормативните актове средства; / чл.23, ал.2, т.14 от ЗКПО /	1/140	
15	Отчетените като разход от операция за минали години производствени и потребителски дивиденти; / чл.23, ал.2, т.15 от ЗКПО /	1/150	
16	Разходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003г., които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период; / чл.23, ал.2, т.16 от ЗКПО /	1/160	
17	Всички приходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, неотчетени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.2, т.16а от ЗКПО/	1/170	
18	Всички разходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.2, т.16б от ЗКПО/	1/180	
19	Отрицателната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгуеми права на акции по сделки, извършени на регулирани български пазар на ценни книжа; / чл.23, ал.2, т.17 от ЗКПО /	1/190	
20	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период съгласно раздел III от глава втора /чл.23, ал.2, т.18 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/200	
20.1	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.1;	1/201	
20.2	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.2;	1/202	
20.3	- разходи, отчетени в резултат на фундаментална грешка, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	1/203	
20.4	- сумите, произтичащи от промяна в счетоводната политика, отчетени по преоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.2, т.2.	1/204	
21	Счетоводно начислените разходи за амортизации за текущия период; /чл.23, ал.2, т.19 от ЗКПО/	1/210	
22	Балансовата стойност, определена по реда на действащото счетоводно законодателство, на отписаните амортизируеми активи към момента на отписването на актива от счетоводния амортизационен план на предприятието по § 1, т. 59 от допълнителните разпоредби, с изключение на случаите по т. 7, отписването на актива за сметка на собствения капитал и преобразуване по реда на Търговския закон; балансовата стойност се намалява с остатъчната стойност по смисъла на счетоводното законодателство, когато последната не е включена в амортизируемата стойност в даъчния амортизационен план; /чл.23, ал.2, т.19а от ЗКПО /	1/220	
23	Разходите, отчетени като текущи съгласно счетоводната политика на предприятието, когато са извършени за придобиване на амортизируем актив по смисъла на този закон; /чл.23, ал.2, т.20 от ЗКПО /	1/230	
24	Разходите от обезценка и преоценка на активи (нереализирани загуби), които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период /чл.23, ал.2, т.21 от ЗКПО/, включително по б. "б" – б. "з" от чл.23, ал.2, т.21:	1/240	
24.1	б) намаляване на стойността на стоково- материалните запаси;	1/241	
24.2	в) загуби от инвестиция в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагане метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/242	
24.3	г) обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	1/243	

24.4	д) намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по буква "е" и тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	1/ 244	
24.5	е) намаление стойността на вземанията, включително отписването им като несъбираеми, с изключение на случаите на отписването им при ликвидация или обявяване в несъстоятелност на длъжника или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 245	
24.6	ж) намаление на стойността на биологичните активи от първоначална и последваща оценка по справедлива стойност;	1/ 246	
24.7	з) обезценка при последваща оценка или намаление на стойността на селскостопанската продукция при първоначално признаване по справедлива стойност;	1/ 247	
25	Разходите от преоценки и обезценки на активи, които водят до намаление на финансовия резултат за текущия период, когато за тях е приложена разпоредбата на ал. 3, т. 14 или чл. 29а, ал. 2, т. 1 или чл. 296 за предходен период от същия тип операция за съответния актив /чл.23, ал.2, т.22 от ЗКПО/, включително по б."а" - б."д" от чл.23, ал.2, т.22;	1/ 250	
26.1	а) загуби от инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагане на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 251	
26.2	б) намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	1/ 252	
26.3	г) намаление на стойността на биологичните активи, отчетени по справедлива стойност;	1/ 253	
26.4	д) намаление стойността на селскостопанска продукция;	1/ 254	
26	Разходите за провизии за задължения, които водят до намаляване на финансовия резултат; /чл.23, ал.2, т. 23 от ЗКПО/	1/ 260	
27	Разходите, довели до намаляване на финансовия резултат за текущия период, отчетени в нарушение на ал. 15; /чл.23, ал.2, т. 23а от ЗКПО/	1/ 270	
28	Формираният преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки) съгласно чл.23, ал.2, т.24от ЗКПО, в следните случаи:	1/ 280	
28.1	а) когато данъчната балансова стойност на амортизируемите активи стане нулева величина - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/ 281	
28.2	б) при липса по т.7 или отписване на амортизируем актив за сметка на собствения капитал - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации до момента на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 282	
28.3	в) при отписване на неамортизируемите активи от имуществото на предприятието, в т.ч. прекратяване на предприятието по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон или когато с този резерв е увеличен финансов резултат за данъчни цели в предходни периоди, или когато неамортизируемият актив е отписан за сметка на собствения капитал;	1/ 283	
28.4	г) при преобразуване по Търговския закон, в резултат на което е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата на прекратяването, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 284	
28.5	д) при прехвърляне на предприятие по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, към датата на вписване на прехвърлянето, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 285	
28.6	е) в случаите по чл. 22, ал. 13 - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизация към датата, на която е преустановено начисляването на амортизации, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 286	
28.7	ж) при всички останали случаи, с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон, вследствие на което не е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти, когато амортизируемите активи се отписват от данъчния амортизационен план - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/ 287	
28.8	з) в случаите по буква "б", когато пицето през предходни години не е формирало данъчна основа по реда на тази глава - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличените разходите за амортизации в данъчния амортизационен план до датата на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 288	
29	Частта от лихвите над определения размер по реда на чл. 26; /чл.23, ал.2, т.26 от ЗКПО/	1/ 290	
30	Отчетените очаквани разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31 декември на същата година, както и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях; /чл.23, ал.2, т.26 от ЗКПО/	1/ 300	304
31	Неъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 29а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 296 в случаите на отписване на съответните активи; /чл.23, ал.2, т.27 от ЗКПО/	1/ 310	
32	Неъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 29а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 296 в случаите на заличаване на лицата по чл. 41 - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал. 3 - към датата на прекратяване; /чл.23, ал.2, т.28 от ЗКПО/	1/ 320	
33	Отрицателните курсови разлики от прилагането на чл.23, ал.12 от ЗКПО	1/ 330	
34	Други увеличения по нормативни актове, както и във връзка с прилагане на СИДДО в това число	1/ 340	
34.1	Размер на удържания окончателен данък в чужбина за доходи, за които се прилагат методите "освобождаване с прогресия" или данъчен кредит, както и за данъци върху доходите, за които не се признава данъчен кредит /когато тези данъци са отчетени от данъчно задълженото лице като разход/;	1/ 341	
34.2	Други увеличения: ..... *(вид и основание за извършеното увеличение)*	1/ 342	
35	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 34/ *(посочените стойности от този ред се пренасят в съответния ред на приложение за данъчна декларация)*	1/ 350	

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

В приложение № 2 се попълват намаленията на финансовия резултат, които предвижда Законът за корпоративното подоходно облагане.

№	НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ	код	сума
1	Сумата за дарение в размер до 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване, когато е направено за сметка на резервите и неразпределената печалба от предходни отчетни периоди и е в полза на лицата, посочени в чл.23, ал.3, т.1, б. "а" - б. "ц" от ЗКПО; /чл.23, ал.3, т.1 от ЗКПО/	2/ 010	
2	Сумите, определени по реда на чл. 60, ал. 2; /чл.23, ал.3, т.2 от ЗКПО/	2/ 020	
3	Положителната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгувани права на акции по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; /чл.23, ал.3, т.3 от ЗКПО/	2/ 030	
4	Изплатените суми за трудово възнаграждение, както и внесените дължими вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и Националната здравноосигурителна каса за сметка на работодателите през първите 12 месеца от наемането за всяко наето лице по трудово правоотношение за не по-малко от 12 последователни месеца, което към момента на наемането му е регистрирано като безработно за повече от една година или е регистрирано безработно лице на възраст над 50 години, или е безработно лице с намалена работоспособност; данъчното облекчение се ползва еднократно в годината, през която изтича 12-месечният период; по този ред не се извършва преобразуване за сумите, получени по Закона за насърчаване на заетостта; / чл.23, ал.3, т.4 от ЗКПО /	2/ 040	
5	Производствените и потребителските дивиденти, изплатени от кооперациите на член-кооператорите по реда на глава втора, раздел V от ЗКПО; / чл.23, ал.3, т.5 от ЗКПО /	2/ 050	
6	Приходите до размера на разходите, начислени във връзка с активи, за които е приложена ал. 2, т. 7; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствие; / чл.23, ал.3, т.6 от ЗКПО /	2/ 060	
7	Начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни лица и неперсонифицирани дружества; по този ред не се преобразува финансовият резултат с начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел; / чл.23, ал.3, т.7 от ЗКПО /	2/ 070	
8	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества в полза на финансови предприятия, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 в предходни периоди; / чл.23, ал.3, т.7а от ЗКПО /	2/ 080	
9	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества през целия период на притежаване на инвестицията, когато последната се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 и/или т. 7а в предходни периоди - в случаите на отписване на съответните инвестиции; / чл.23, ал.3, т.7б от ЗКПО /	2/ 090	
10	Приходи от лихви, изплатени от данъчната администрация за надвнесени данъци; / чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО /	2/ 100	
11	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период по реда на раздел III от глава втора на ЗКПО / чл.23, ал.3, т.10 от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 110	
11.1	- положителната разлика между приходите и разходите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, за които е приложен чл.29;	2/ 111	
11.2	- приходи, отчетени в резултат на фундаментални грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	2/ 112	
11.3	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.1, т.2.	2/ 113	
12	Частта от загубите, преносима от минали години по реда на глава четвърта / чл.23, ал.3, т.10а от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 120	
12.1	Отчетени загуби с източник извън България /чл.40 от ЗКПО/	2/ 121	
13	Частта от неразпределимите разходи, определена по реда на чл. 25а, ал. 1; / чл.23, ал.3, т.10б от ЗКПО /	2/ 130	
14	Приходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003 г., които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период; /чл.23, ал.3, т.10в от ЗКПО/	2/ 140	
15	Всички разходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невключени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10г от ЗКПО/	2/ 150	
16	Всички приходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10д от ЗКПО/	2/ 160	
17	Данъчно признатия размер на разходите за амортизации, определен по реда на чл. 22 за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план /чл.23, ал.3, т.11 от ЗКПО/ , в т.ч.:	2/ 170	7822
17.1	Увеличения на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО;	2/ 171	
17.2	Намаление на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО; *(преди да попълните този ред, прочетете забележката след таблицата)*	2/ 172	
18	Данъчната балансова стойност на отписаните амортизируеми активи от данъчния амортизационен план, към датата на отписване на актива от данъчния амортизационен план, с изключение на случаите по ал. 2, т. 7, на отписване на актива за сметка на собствения капитал и на преобразуване по реда на Търговския закон; /чл.23, ал.3, т.12 от ЗКПО/	2/ 180	
19	Приходите след обезценки и преоценки на активи (нереализирани печалби), които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период и са получени в резултат на прилагането на ал. 2, т. 21 или на чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на чл. 29б /чл.23, ал.3, т.13 от ЗКПО/, включително по б."б" – б."з" от чл.23, ал.3, т.13:	2/ 190	
19.1	б) увеличения на стойността на стоково- материалните запаси;	2/ 191	
19.2	в) печалби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 192	
19.3	г) приходи след обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 193	

18	д) увеличение на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по буква "е" и тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	2/ 194	
19	е) приходи вследствие увеличение стойността на вземанията, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 195	
19.1	ж) увеличение на стойността на биологичните активи от последваща оценка по справедлива стойност;	2/ 196	
19.2	з) възстановяване на загуба от обезценка или увеличение на стойността от преоценка на селскостопанска продукция;	2/ 197	
20	Приходите от преоценки на активи, които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период /чл.23, ал.3, т.14 от ЗКПО/, включително : по б."а" – б."д" от чл.23, ал.3, т.14	2/ 200	
20.1	а) печалби от инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 201	
20.2	б) увеличение на стойността на финансовите активи от преоценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	2/ 202	
20.3	г) увеличение на стойността на биологичните активи, отчитани по справедлива стойност;	2/ 203	
20.4	д) приходите от първоначално признаване на селскостопанска продукция по справедлива стойност, налична към края на данъчния период;	2/ 204	
21	Сумите, непризнати по реда на ал. 2, т. 21, буква "е" в предходен отчетен период, в случаите, когато през текущия отчетен период длъжникът е обявен в несъстоятелност или в ликвидация или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо; /чл.23, ал.3, т.15 от ЗКПО/	2/ 210	
22	Обложената част от провизиите на вземанията (по действащото до 31 декември 2001 г. счетоводно законодателство) в нефинансовите предприятия, когато провизията се реинтегрира в печалбата или когато през текущия отчетен период длъжникът е обявен в несъстоятелност или в ликвидация или при изтичането на давностния срок - от момента, в който вземането е станало изискуемо; /чл.23, ал.3, т.16 от ЗКПО/	2/ 220	
23	Обложените по ал. 2 провизии за задължения и невключените в амортизируемата стойност на амортизируемите активи провизии за задължения в случаите на реинтегриране в печалбата или при изплащане на задълженията, за които са направени провизиите; /чл.23, ал.3, т.17 от ЗКПО/	2/ 230	
24	Приходите, довели до увеличаване на финансовия резултат за текущия период, отчетени в нарушение на ал. 16; /чл.23, ал.3, т.18 от ЗКПО/	2/ 240	
25	Отрицателните разлики, произтичащи от признаването на начислените лихви при прилагането на чл. 26; /чл.23, ал.3, т.19 от ЗКПО/	2/ 250	
26	Обложените разходи по ал. 2, т. 26 по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях в отчетния период, през който отпуските реално са изплатени на персонала; /чл.23, ал.3, т.20 от ЗКПО/	2/ 260	90
27	Невъзстановените суми по чл. 29а, ал. 1, т. 1 или по чл. 29б в случаите по т. 15 - 20, с изключение на т. 18; /чл.23, ал.3, т.20а от ЗКПО/	2/ 270	
28	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13 и ал. 2, т. 21 или на т. 13 и чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на т. 13 и чл. 29б в случаите на отписване на съответните активи, с изключение на случаите по ал. 2, т. 6, 7 и 21, буква "е", когато обезценени материали са влезли в готова продукция, намалението по реда на изречение първо се признава в годината на продажба на продукцията; /чл.23, ал.3, т.21 от ЗКПО/	2/ 280	
29	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13 и ал. 2, т. 21 или на т. 13 и чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на т. 13 и чл. 29б в случаите на заличаване на лицата по чл. 41 - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал. 3 - към датата на прекратяване. /чл.23, ал.3, т.22 от ЗКПО/	2/ 290	
30	Положителни курсови разлики от прилагането на чл.23, ал.12 от ЗКПО	2/ 300	
31	Други намаления: ..... *(вид и основание за извършеното намаление)*	2/ 310	
32	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ: (от ред 1 до ред 31) *(запишете сумата или получения ред на ред 5 от част I на данъчната декларация)*	2/ 320	90
33	В т.ч. сумата на данъчния облекчения (ред 1+ ред 2 + ред 4 + ред 9); сумата да бъде по-малка или равна на ред 3.1 от данъчната декларация (т.е. на ред 3.3.1 в случаите, когато са попълнени р. 1 и/или 1.2 или 1.3 и/ 2.1 или 2.2 или 2.3)	2/ 330*	

Забележка: Сумата на р.17.2 се попълва в абсолютна стойност. Сумата, която се записва на р.17 следва да отразява намалението със сумата по р.17.2. В случай, че в резултат от намалението се получи отрицателна величина, сумата на р.17 се записва със знак минус (-). Респективно - сумата на р.32 се записва със знак минус (-), в случай, че в резултат от намалението по р.17.2 се получи отрицателна величина при сумиране на всички намаления на финансовия резултат. Така получената отрицателна величина се записва отново със знак минус (-) на р. 5 от част I на данъчната декларация.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

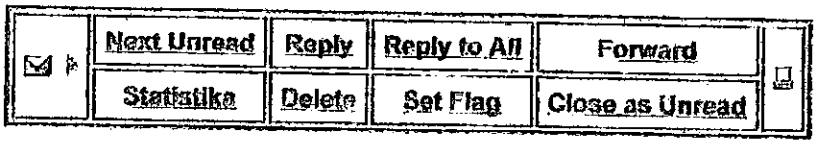
УПРАВИТЕЛ:

"ВЕМА ВМ" ЕООД СОФИЯ

(подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.



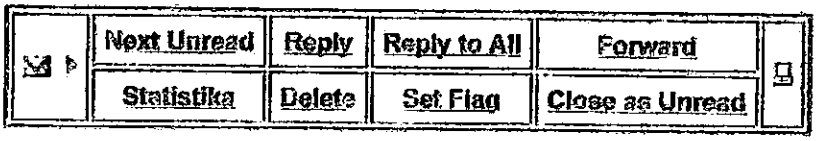


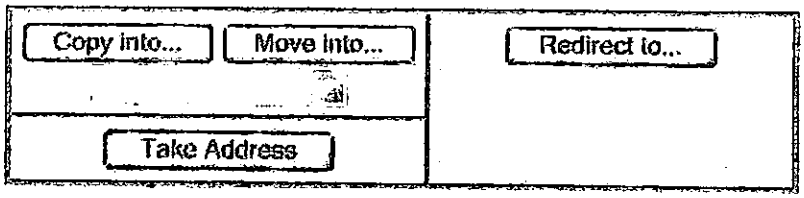
From: Sergey Genev Genev <SGenev@NSI.bg>
Subject: RE: Otcheti 2004
Date: Tue, 8 Mar 2005 09:37:42 +0200
To: georgiivanov@geniskonsult.com

-----Original Message-----
From: georgiivanov@geniskonsult.com [mailto:georgiivanov@geniskonsult.com]
Sent: Monday, March 07, 2005 6:51 PM
To: Sgenev@nsi.bg
Subject: Otcheti 2004

Molja izpratete mi vhod nomer.
VEMA VM EOOD
Вашият входящ № Е_631.

Blagodarja







ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

СПРАВКА
ЗА АМОРТИЗИРУЕМИТЕ АКТИВИ

№ по ред	Категория активи по чл.22, ал.2 от ЗКПО	Годишна амортизационна квота (годишен данъчно признат размер на разходите за амортизация) за 2004 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2004 г.			
			Амортизируема стойност	Данъчно признат размер на разходите за амортизация	Данъчна балансова стойност	Преносими по реда на чл.22, ал.6 от ЗКПО
1	2	3	4	5	6	7
1.	Категория I					
2.	Категория II	523.60	4926 05	5236	392 04	
3.	Категория III					
4.	Категория IV					
5.	Категория V	5 384 04	35 89 000	5384 04	22 13798	
6.	Категория VI	1913.44	14 423 86	1913 44	3 704,35	
7.	Категория VII					
8.	**Всичко:**	7 822 50	55 243 51	7822 50	8 349 33	

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

Това приложение се попълва, когато към 31.12.2004 г. привлеченият капитал е по-голям от двукратния размер на собствения капитал. При установяване на съотношението между собствен и привлечен капитал следва да се прилага разпоредбата на § 1, т.28 от ДР на ЗКПО.
Приложението не се попълва от банките и холдинговите дружества при спазване разпоредбите на чл.280 от Търговския закон. Определение за холдингово дружество се съдържа в чл.277 от Търговския закон.
Разходите за лихви по финансов лизинг и банкови заеми се регулират само в случаите, в които лизингополучателят, съответно кредитополучателят, и лизингодателят, съответно кредитодателят, са свързани лица (чл.26, ал.1 от ЗКПО), независимо от това дали финансовият резултат посочен на ред 4 от справката е положителен или отрицателен.
Намаление на финансовия резултат през 2004 г. по реда на чл.23, ал.3, т.19 се извършва само с непризнатите през 2003 г. разходи за лихва или част от тях (по реда на чл.23, ал.3, т.25), в случай, че са налице условията за обратно проявление по реда на чл.26.

СПРАВКА
за данъчно регулиране на лихвите при слаба капитализация
/чл.26 от ЗКПО/ за 2004 г.

в лева

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	2	3
1	Финансов резултат по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
2	Приходи от всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
3	Разходи за всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
4	**Финансов резултат без влиянието на всички разходи и приходи за лихви (р.1-р.2 +р.3)**	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.26, ал.1 от ЗКПО	
6	Приходи от лихви, с изключение на тези, посочени в чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО	
7	**0,75 х ред 4**, когато сумата по ред 4 е положителна величина **или** **нула**, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
8	**ред 5 – ред 6 – ред 7**	X
8.1	- получената разлика е положителна величина - впишете тази сума на ред 29 от приложение № 1 (**чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО**)	
8.2	- получената разлика е отрицателна величина	
9	Увеличение на финансовия резултат **за 2003 г.** по реда на чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО с частта от лихвите над определения размер по реда на чл.26 от ЗКПО.	
10	В случай, че са попълнени ред 8.2 и ред 9, на този ред залишете сумата от ред 8.2, ограничена до размера на сумата по ред 9 – впишете полученото на ред 25 от приложение № 2 (**чл.23, ал.3, т.19 от ЗКПО**)	
11	Остатък за приспадане по реда на чл.26, ал.3 (р. 9 – р.10) – попълва се, когато получената разлика е положителна величина	

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5

СПРАВКА

за корекцията на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б от ЗКПО

5.1

в лева

№	Година	Данъчна печалба (загуба) преди приспадане на загубата за данъчни цели (данъчен резултат)	Корекция с увеличение на данъчната печалба (данъчния резултат) по чл.29 от ЗКПО		Общо (гр.3 + гр.4)	Корекция с намаление на данъчната печалба (данъчния резултат) по чл.29б		Общо (гр.7 - гр.8)	Данъчна печалба (загуба) преди приспадане на загубата за данъчни цели (данъчен резултат)
			Установена от Ревизиращ орган	Установена при данъчно усвояване		Установена от Ревизиращ орган	Установена при данъчно усвояване		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1999 г.								
2	2000 г.								
3	2001 г.								
4	2002 г.								
5	2003г.								
6	Общо:	X							X

Забележка:

1. Тази справка се попълва от данъчно задължените лица, които през 2004г. са извършили корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период съгласно чл.29б от ЗКПО.
2. На ред 6 в колона 6 се записва сборът от редове от 1 до 5 на колона 6. Получената сума се записва на ред 17.1 от част I на данъчната декларация.
3. На ред 6 в колона 9 се записва сборът от редовете от 1 до 5 на колони 9. Получената сума се записва на ред 17.2 от част I на данъчната декларация.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

"ВЕМА ВМ" ЕООД София

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

СПРАВКА

за загубите за пренасяне по реда на чл.38 от ЗКПО

5.2

в лева

№	Година	Данъчна печалба преди приспадане на загубата за данъчни цели (данъчен резултат)	Загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне по чл.38 (гр.3 - гр.4)	Отсъствие на загуби от предходни години, подлежащи на приспадане	Размер на загубата, която съгласно съответната точка с	Коригирана загуба за пренасяне по реда на		Загуба за приспадане в следващи периоди
						чл.29	чл.29б	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1999 г.							
2	2000 г.							
3	2001 г.							
4	2002 г.							
5	2003г.							
6	2004 г.							

Забележка:

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:

- *През 2004г. формират загуба за пренасяне и/или*
- *Имат право да преносят загуби през 2004г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *Имат корекции на загубата за преносване по чл.29 или по чл.29б от ЗКПО.*

2. На ред 6 в колона 6 се посочва сумата от ред 12 в Приложение № 2.

3. Сумата, посочена на ред 12 в Приложение № 2 трябва да бъде по размера на положителния финансов резултат след данъчно преобразуване за финансовата 2004 г., с изключение на сумата на загубата, която се пренася за 2004 г. (сумата по чл.23, ал.3, т.10а).

4. В случаите, когато ДЗЛ е формирало загуба от източници извън България, за всяка отделна загуба по всеки отделен източник извън България се попълва отделно приложение в съответствие с разпоредбата на чл.40 от ЗКПО, което се прилага от ДЗЛ към годишната данъчна декларация и е неразделна част от нея.

5. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.29 или на чл.29б от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася.

6. В случаите на корекция по чл.29 от ЗКПО сумите посочени в таблицата за годината, за която корекцията се отнася и следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите на корекция по чл.29б от ЗКПО сумите посочени в колона 5 и колона 9 за годината, за която корекцията се отнася и следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

"ВЕМА ВМ" ЕООД София

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6

Справка

за извършени дарения, за които е ползвано данъчно облекчение по реда на чл.23, ал.3, т.1 от ЗКПО

№ по ред	Лица, в полза на които е извършено дарението	Сума	Наименование лица и данъчен номер (ЕГН) на лицата, в полза на които е извършено дарението
1	2	3	4
1.	Образователни, здравни и лечебни заведения и бюджетни предприятия;		
2.	Юридически лица, които не са търговци, с благотворителни, социални, природозащитни, здравни, научноизследователски, образователни, културни и спортни цели;		
3.	Законно регистрирани в страната вероизповедания;		
4.	Фондове за подпомагане на инвалиди и пострадали от природни бедствия;		
5.	Български Червен кръст;		
6.	Подпомагане на социално слаби, инвалиди, деца с увредено здраве или без родители;		
7.	Възстановяване и опазване на исторически и културни паметници;		
8.	Културни институти или за целите на културния, образователния или научния обмен по споразуменията, по които Република България е страна;		
9.	Юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за осъществяване на обществено полезна дейност;		
10.	Учредени и предоставени стипендии за обучение на ученици и студенти в българските училища;		
11.	Общини;		
12.	Фонд "Енергийна ефективност".		

Забележка: При недостиг на място приложете допълнително справка като спазите вида на справката от приложението.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

"ВЕМА ВМ" ЕООД ВИ ИМ СОФИЯ

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7
за наличие на взаимоотношения по чл.15, ал.3, т.1 от ЗКПО

Наличие на взаимоотношения по чл.15, ал.3, т.1 от ЗКПО	ДА	НЕ

При даден положителен отговор посочете сделките по предоставянето на стоки и услуги по цени, които се отличават от пазарните цени в следната таблица:

в лева

№ по ред	Контрагент (наименование, № от Дружество ЕПН)	Договор (№ и дата)	Първичен счетоводен документ (№ и дата)	Цена по сделката		Стойността по пазарни цени
				Реална цена по първични счетоводни документи	Пазарна цена	
	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						

Забележка:
1. В случаите, когато сделките по предоставяне на стоки и услуги са по цени, по-високи от пазарните, в колона 7 посочете сумата на отклоненията със знак плюс (+). В случаите, когато сделките по предоставяне на стоки и услуги са по цени, по-ниски от пазарните, в колона 7, посочете сумата на отклоненията със знак минус (-).
2. В случай че редовете не достигат, приложете допълнителна справка като спазите вида на настоящата справка.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ:

"ВЕМА ВМ" ЕООД София

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8

СПРАВКА
ЗА ПЕЧАЛБИ (ДОХОДИ) ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

в лева

№ по ред	Държава	Вид доход	Облагаема печалба от съответната държава	Брутен размер на доходи от съответната държава	Платен данък в чужбина	Метод съгласно ЗИДДО	Размер на данъчния кредит
	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.	Всичко:	X				X	

Забележки: В колона 4 на таблицата се записва облагаемата печалба реализирана в съответната държава и формирана съгласно българското вътрешно законодателство.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ:

"ВЕМА ВМ" ЕООД София

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.