

“КЕХЛИБАР” ООД

гр.Лясковец, ул.Оборище № 5

идентификационен номер 104043644

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2007 година

СЪДЪРЖАНИЕ

1. Доклад на независимия одитор
2. Счетоводен баланс
3. Отчет за приходите и разходите
4. Отчет за паричния поток
5. Отчет за собствения капитал
6. Приложения
7. Доклад на ръководството

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на
„КЕХЛИБАР ” ООД гр.Лясковец

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „КЕХЛИБАР ”ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричния поток за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени с ПМС №46 от 21.03.2005 г., се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „КЕХЛИБАР ”ООД гр.Лясковец към 31 декември 2007 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени с ПМС №46 от 21.03.2005 година.

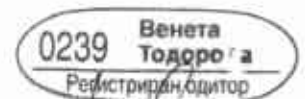
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания-годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад на ръководството. Годишният доклад на ръководството не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет към 31 декември 2007 г., изготвен на база НСФОМСП. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността от 11.03.2008 г. се носи от ръководството на дружеството.

14.03.2008 г

Гр.Горна Оряховица

ул.”Св.княз Борис I № 17 А



Регистриран одитор:

/Венета Тодорова/

БАЛАНС
НА "КЕХЛИБАР" ООД
 гр.Лясковец, ул.Оборище № 5
 към 31.12.2007г.

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Транспортни средства	173	202
2 Сгради и конструкции	183	192
3 Машины и оборудване	70	63
4 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	90	39
5 Съоръжения	31	29
6 Други дълготрайни материални активи	14	12
7 Земи (терени)	20	9
Общо за група I:	581	546
II. Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Дялове и участия, в т.ч. във: -дъщерни предприятия	25 25	25 25
Общо за група III:	25	25
IV. Търговска репутация		
Общо за група IV:		
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо раздел A:	606	571
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
1 Материали	2475	1702
2 Стоки	48	130
3 Продукция	26	67
Общо за група I:	2549	1899
II. Краткосрочни вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици	795	469
2 Вземания от свързани предприятия	267	229
3 Данъци за възстановяване	53	48
Общо за група II:	1115	746
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
1 Парични средства в безсрочни депозити	48	21
2 Парични средства в брой	83	
Общо за група IV:	131	21
V. Разходи за бъдещи периоди		5
Общо раздел Б:	3795	2671
Сума на актива (A+B)	4401	3242
В. Условни активи	1500	711

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1 Записан капитал	100	5
Общо за група I:	100	5
II. Резерви		
1 Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	13	13
2 Целеви резерви	82	82
-в т.ч. Други резерви	82	82
Общо за група II:	95	95
III. Финансов резултат		
1 Натрупана печалба (загуба)	439	405
-в т.ч. Неразпределена печалба	439	405
2 Текуща печалба (загуба)	259	84
Общо за група III:	698	489
Общо раздел А:	893	589
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
1 Отсрочени данъци	1	3
Общо за група I:	1	3
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо раздел Б:	1	3
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
1 Задължения към финансови предприятия	1890	1022
-в т.ч. към банки	1890	1022
2 Задължения към доставчици и клиенти	879	1016
3 Задължения към свързани предприятия	692	572
4 Данъчни задължения	20	
5 Други краткосрочни задължения	12	15
6 Задължения по търговски заеми		14
7 Задължения към персонала	10	7
8 Задължения към осигуритени предприятия	4	4
Общо за група I:	3507	2650
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо раздел В:	3507	2650
Сума на пасива (А+Б+В)	4401	3242
Г. Условни пасиви	1500	711

Дата: 11.03.2008

Съставител:

Ръководител:

11.03.2008г. Заверен съгласно доклад

0239
Венета
Тодорова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "КЕХЛИБАР" ООД

гр.Лясковец, ул.Оборище № 5

ЗА 2007г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
1 Разходи за материали	6550	2282
2 Разходи за външни услуги	25	24
3 Разходи за амортизации	112	94
4 Разходи за възнаграждения	140	103
5 Разходи за осигуровки	36	26
6 Други разходи	32	23
в т.ч.:		
- от обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	6895	2552
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2953	2794
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	(72)	(16)
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	41	(55)
4 Приплоди и прираст на животни		
5 Други суми с корективен характер		(4)
Общо за група II:	2922	2719
III Финансови разходи		
1 Разходи за лихви	128	91
- в т.ч. лихви от свързани предприятия	23	
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
4 Други разходи по финансови операции	18	5
Общо за група III:	146	96
Б. Общи разходи за дейността (I + II + III)	9963	5367
В. Печалба от обичайна дейност	289	97
IV Извънредни разходи		
Г. Общи разходи (Б + IV)	9963	5367
Д. Счетоводна печалба	289	97
У. Разходи за данъци от печалбата	30	13
- текущ данък от печалба	32	14
- Други разходи за данъци	(2)	(1)
Е. Печалба (Д - У)	259	84
Всичко (Г+У+Е)	10252	5464

Наименование на приходите	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Приходи от обичайна дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция	7632	2456
2 Стоки	2582	2981
3 Услуги		
4 Други	15	21
Общо за група I:	10229	5458
II. Приходи от финансиране	3	
в т.ч. От правителството		
III Финансови приходи		
1 Приходи от лихви	20	6
- в т.ч. Лихви от свързани предприятия	17	
2 Приходи от участия		
- в т.ч. Дивиденди		
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5 Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	20	6
Б. Общи приходи от дейността (I + II + III)	10252	5464
В. Загуба от обичайна дейност		
IV. Извънредни приходи		
Общо приходи (Б+IV)	10252	5464
Счетоводна загуба		
Загуба (Д+V)		
Всичко (Г+Е)	10252	5464

Дата: 11.03.2008

Съставител:

Ръководител:

11.03.2008



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "КЕХЛИБАР" ООД

адрес: Лясковец, ул. Оборище № 5

за 2007 година

в хилеве

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8742	9015	(273)	4790	4537	253
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	163	(161)	3	128	(125)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		22	(22)		16	(16)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		23	(23)			
Плащания при разпределение на печалбата		50	(50)			
Други парични потоци от основната дейност	1		1			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	8745	9273	(528)	4793	4681	112
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	46	112	(66)		81	(81)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	46	112	(66)		81	(81)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	100	5	95			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	160	170	(10)	296	304	(8)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2770	2035	735	1225	1176	49
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	20	122	(102)	3	70	(67)
Плащания на задължения по лизингови договори		14	(14)		18	(18)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3050	2346	704	1524	1568	(44)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	11841	11731	110	6317	6330	(13)
Д. Парични средства в началото на периода			21			34
Е. Парични средства в края на периода			131			21

Дата: 11.03.2008

Съставител:

Ръководител:

11.03.2008г. Заверен

съгласно

документ



Handwritten signature of the responsible person.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "КЕХЛИБАР" ООД

адрес: Лясковец, ул.Оборище № 5

за 2007 година

в хил.лева

Показатели	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат		Резерв от преноди	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Общи	Целеви резерви	Други	Печалба	Загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	10
Салдо в началото на отчетния период	5		13			82	489		589
1 Изменение за сметка на собствените в т.ч.:									
увеличение	95								95
намаление									
2 Финансов резултат за текущия период							259		259
3 Разпределения на печалба							(50)		(50)
в т.ч. за дивиденди							(50)		(50)
4 Покриване на загуба									
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:									
увеличение									
намаление									
Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:									
увеличение									
намаление									
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.									
8 Други изменения в собствен капитал	100		13			82	698		893
Салдо към края на отчетния период									
Промени от преноди на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									
Промени от преизчисляване на финансови отчети при саржинфлация									
Превзчислен собствен капитал към края на отчетния период	100		13			82	698		893

Дата: 11.03.2008

Съставител:

Ръководител:

14.03.2008г. Заведен е в делото



СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочни) активи към 31.12.2007г.

на "КЕХЛИБАР" ООД

Др. Љасковић,

ул. Оборище № 5

[illegible]

IV. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ											
1. Положителна репутация											
2. Отрицателна репутация											
Обща сума IV:											
ОБЩ СЪБОР (I+II+III+IV)	828	123	46	905							
					905	296	112	19	389		516

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 11.03.2008

СЪСТАВИТЕЛ:

РЫКОВОДИТЕЛЪ

СПРАВКА

за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2007г.

на "КЕХЛИБАР" ООД

гр.Лясковец ул.Оборище5

А.ВЗЕМАНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до една година	над една година
а	1	2	3
I.Невнесен капитал			
II.Дългосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2.Вземания от предоставени търговски заеми			
3.Отсрочени данъци			
4.Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:			
III.Краткосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	267	267	
- предоставени заеми	267	267	
- от продажби			
- други			
2.Вземания от клиенти	795	795	
3.Вземания от предоставени аванси			
4.Вземания от предоставени търговски заеми			
5.Съдебни вземания			
6.Присъдени вземания			
7.Данъци за възстановяване, в т.ч.:	53	53	
- данъци от печалбата			
- данък върху добавената стойност	53	53	
- други данъци			
8.Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
- по липси и начети			
- от социално осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за III:	1115	1115	
Общо вземания: (I + II + III)	1115	1115	

Б.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели			
а			
I.Дългосрочни задължения			
1.Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:			
- от заеми			
- от доставки на активи и услуги			
2.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
- към банки			
- просрочени до 3 години			
- просрочени над 3 години			
3.Задължения по получени търговски заеми			
4.Задължения по облигационни заеми			
5.Задължения по получени аванси			

СПРАВКА

за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2007г.

на "КЕХЛИБАР" ООД

гр.Лясковец ул.Оборище5

Показатели			
6.Отсрочени данъци	1		1
7.Други дългосрочни задължения, в т.ч.:			
- по финансов лизинг			
Всичко за I:	1		1
II.Краткосрочни задължения			
1.Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	692	692	
- доставени активи и услуги	147	147	
- дивиденди			
2.Задължения към финансови предприятия, т.ч.:	1890	1890	
- към банки	1890	1890	
- просрочени			
3.Задължения по търговски заеми			
4.Задължения към доставчици	879	879	
5.Задължения по получени аванси			
6.Задължения към персонала	10	10	
7.Данъчни задължения	20	20	
- данъци от печалбата	20	20	
- данък върху добавената стойност			
- други данъци			
8.Задължения към осигурителни предприятия	4	4	
- социално осигуряване	3	3	
- здравно осигуряване	1	1	
- други			
9.Други краткосрочни задължения, в т.ч.:	12	12	
- неплатени лихви			
Всичко за II:	3507	3507	
Общо задължения (I + II)	3508	3507	1

В.ПРОВИЗИИ

(хил.лв.)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1.Провизии за правни задължения				
2.Провизии за конструктивни задължения				
3.Други провизии				
Обща сума: (1 + 2 + 3)				

Забележка: Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата: 11.03.2008

СЪСТАВИТЕЛ

РЪКОВОДИТЕЛ

СПРАВКА
за ценните книжа към 31.12.2007 г.
на "КЕХЛИБАР" ООД
гр.Лясковец, ул. Оборище 5

(хил.лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
	Обикновени	Привилегировани	Конвертируеми	Отчетна стойност	Преценка		Преценена стойност (4+5-6)
а	1	2	3	4	5	6	7
I. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА							
1. Акции							
2. Изкупени собствени акции							
3. Облигации							
4. Изкупени собствени облигации							
5. Държавни ценни книжа							
Обща сума I:							
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА							
1. Акции							
2. Облигации							
3. Държавни ценни книжа							
4. Инвестиционни бонове							
5. Други документи и права							
Обща сума II:							

Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата 11.03.2008

СЪСТАВИТЕЛ:




РЪКОВОДИТЕЛ:



СПРАВКА

за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2007г.

на "КЕХЛИБАР" ООД

гр.Лясковец, ул.Оборище 5

(хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастята	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжки прието за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжки неприети за търговия на фондова борса
а	1	2	3	4
А.В СТРАНАТА				
I.В дъщерни предприятия	25	50%		
1. "ЕКСТРАКТ - ОИЛ" ООД	25	50%		
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:	25			
II.В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:				
III.В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:				
IV.В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:				
Обща сума за СТРАНАТА (I+II+III+IV)	25			
Б.В ЧУЖБИНА				
I.В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:				
II.В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:				
III.В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:				
IV.В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:				
Обща сума за ЧУЖБИНА (I+II+III+IV)				

Дата: 11.03.2008.

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

СПРАВКА

за приходите и разходите от лихви към 31.12.2007г.
на "КЕХЛИБАР" ООД гр.Лясковец,ул.Оборище 5

(хил.лв.)

Показатели	Начислени	Сума платени / получени
a	1	2
I.ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1.Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2.Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3.Лихви по предоставени краткосрочни заеми	20	20
4.Лихви по търговски вземания		
5.Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	20	20
II.РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1.Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	105	100
- редовни заеми в левове	104	99
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	1	1
- просрочени заеми във валута		
2.Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. По:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3.Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4.Лихви по неизплатени заплати в срок		
5.Лихви по държавни вземания		
6.Лихви по търговски задължения		
7.Други лихви	23	6
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	128	106

Дата 11.03.2008

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:





СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2007г.
на "КЕХЛИБАР" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Сума
а	1
I.ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1.Получени застрахователни обезщетения	
2.Други	
Обща сума I:	
II.ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1.Разходи от природни и други бедствия	
2.Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3.Други	
Обща сума II:	

Дата 11.03.2008

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:



СПРАВКА

за финансовите резултати към 31.12.2007г.
на "КЕХЛИБАР" ООД гр.Лясковец ул.Оборище5

(хил.лв.)

Показатели	Сума
а	1
A. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
I. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 01.01	405
II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА ЗА СМЕТКА НА:	
1. Печалбата от предходната година	84
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на резерв от последваща оценка на активи	
4. Други източници	
Обща сума II:	84
III. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ:	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.:	50
- за държавата	
4. Увеличаване на основния капитал	
5. За други цели	
6. Неразпределена печалба	
Обща сума III:	50
IV. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 31.12.	439
B. НЕПОКРИТА ЗАГУБА	
I. НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 01.01	
II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАГУБАТА ЗА СМЕТКА НА:	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Обща сума 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	
V. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА	
1. Печалба	259
2. Загуба	

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група Финансов резултат

Дата: 11.03.2008

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

СПРАВКА

за активите и пасивите по отсрочени данъци към 31.12.2007г.
на "КЕХЛИБАР" ООД гр.Лясковец,ул.Оборище5

(хил.лв.)

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ, ДАНЪЧНА ЗАГУБИ И КРЕДИТИ	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I.В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
А.Намаляеми			
1. КОМПЕНС. ОТПУСКИ	3		
Общо А:	3		
Б.Облагаеми			
1. АМОРТИЗАЦИИ	32		3
Общо Б:	32		3
В.Данъчни загуби			
Г.Данъчни кредити			
II.ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА (възникнали и признати през годината)			
А.Намаляеми			
1. КОМПЕНС.ОТПУСКИ - ПРИЗНАТИ	(3)		
2. КОМПЕНС. ОТПУСКИ НОВОВЪЗНИКНАЛИ	7	1	
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо А: (1+2+3+4+5+6)	4	1	
Б.Облагаеми - Амортизации			
1. обратно проявление	(3)		
2. нововъзникнали	7		1
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо Б: (1+2+3+4+5+6)	4		1
В.Данъчни загуби			
Г.Данъчни кредити			
III.КОРЕКЦИИ			
А.Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо А: (1+2+3+4+5+6)			
Б.Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо Б: (1+2+3+4+5+6)			

СПРАВКА

за активите и пасивите по отсрочени данъци към 31.12.2007г.
на "КЕХЛИБАР" ООД гр.Лясковец,ул.Оборище5

(хил.лв.)

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ, ДАНЪЧНА ЗАГУБИ И КРЕДИТИ	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА (I+II+III)			
А. Намаляеми			
1. компенс. отпуски	7	1	
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо А: (1+2+3+4+5+6)	7	1	
Б. Облагаеми			
1. Амортизации	36		4
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо Б: (1+2+3+4+5+6)	36		4
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Забележка:

- В раздел II измененията на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват нетно (компенсирано като разлика между възникналите и признатите
- В раздел III се посочва корекцията на сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци само в резултат на промяна в данъчната ставка.
- В раздели II и III измененията и корекциите на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват като:
 - Положителна величина, когато изменението/корекцията води до увеличение на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината.
 - Отрицателна величина, когато изменението/корекцията води до намаление на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината.

Дата : 11.03.2008...

СЪСТАВИЛ

РЪКОВОДИТЕЛ



Handwritten signature of the manager.

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данък

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, привел декларацията	Име и фамилия, подпис

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отметка, отбележете
вярното с „х“.

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:		
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица	☒	
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1	☐	
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162 ☐ чл.164 ☐	
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐	
1.4.1. вид преобразуване В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.4.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО		
Наименование		
ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по Закона за търговския регистър (ЗТР)		
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО		
☐		
2. Период, за който се подава декларацията Посочете съответния данъчен период, за който се описва декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)	от дата	до дата
	01.01.2004	31.12.2004

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
104043644		ХЕХЕИДОР ДООЗ	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒ 4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐		4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐ 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐ Държава		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐ % на участието		5.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6.1 Държава		6.2 Област	
България		Варна	
6.3 Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		6.4 Населено място (гр./с.)	
Оборище 5		Варна	
6.5 Телефон		6.6 Пощенски код	
0912-21-17		5140	
6.7 Факс		6.8 Интернет страница	
0912-20-99			
6.9 Е-mail		7.1 Държава	
		7.2 Област	
7.3 Община		7.4 Населено място (гр./с.)	
7.5 Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		7.6 Пощенски код	
7.7 Телефон		7.8 Факс	
7.9 Е-mail		8.1 Име, презиме, фамилия	
		8.2 ЕГН/НН/Службен № от регистъра на НАП	

Свйзхонир Илчев Жодорев	7 2 1 1 1 7 1 4 8 9
В.П. Име, презиме, фамилия	Б.4 ЕГНПНЧ Службен № от реестъра на НАП
При необходимост на място за потвърждение на всяко от данните, приложете допълнителна справка с исканата информация	

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълня са само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГНПНЧ Службен № от реестъра на НАП на упълномощеното лице	Данни за личната карта (паспорт) на упълномощеното лице: номер, серия, дата на издаване, издадена от		
	5 3 0 8 1 6 1 5 1 0	ИЧЕЗ 1 4 1 9 0 6 1 1 0 0 0 0 Жернево		
	Име	Свйзхонир	Презиме	
	Фамилия	Илчев		
	Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Почтено място
	Улица, №, ж.к., бл., кв., ап.	Ж. Жернево	Община	Почтено място
Телефон	Факс	е-мил	Пощенски код	
Подпис на упълномощеното лице:		5 1 0 0		

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	1 5 4 1	2. Наименование на дейността	Изпълнение на нефтопреработителна работа
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 3.2. Международни счетоводни стандарти ☐		
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството ☒ Да ☐ Не			
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да ☒ Не
7. Преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор "да", попълнете ред 7.1)	☐ Да ☒ Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (тук се попълва при наличие чл.167, ал.2 от ЗКПО)	☐ Да ☒ Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие	☐ Да ☒ Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО - държавна помощ за заетост	☐ Да ☒ Не

Забелка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Националната класификация на икономическите дейности - НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nar.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно - дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 8 или ред 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3. При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

Част V - Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

№	Вид (поставяте отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)	
1.	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	☒
2.	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4.	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	☒
5.	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	☒
6.	Декларация за причините за разликите - в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐
7.	Други (посочете вид на документа)	☐
7.1.		☐
7.2.		☐

При необходимост на място за потвърждение на всяко от данните, приложете допълнителна справка с исканата информация

Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	10 152 103.00
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	9963 034.00
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	189 068.99

3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		0320				
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване							
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)		0400				
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)		0500				
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН		0610	289 068.74			
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН		0620				
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл 54, ал. 2)	7010	114 832.90	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл 54, ал. 1)	8010	119 153.48
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл 66, ал. 1)	7020	27 256.44	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл 66, ал. 2)	8020	22 802.06
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл 65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл 65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл 34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл 34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл 35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл 35 и 37), в т.ч.:	8050	-
				5.1	на вземания (чл 37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл 42, ал. 1)	7060	19 286.54	6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл 42, ал. 1 (чл 42, ал. 3)	8060	
				7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл 42, ал. 1 (чл 42, ал. 4)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл 41, ал. 1)	7070	6745.22	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл 41, ал. 2)	8080	2 159.01
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл 41, ал. 3)	8090	395.98
				10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл 41, ал. 1 (чл 41, ал. 4)	8100	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл 43, ал. 1)	7080		11	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл 43, ал. 2)	8110	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл 44, т. 2)	7090		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл 44, т. 1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл 28, ал. 1)	7100		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл 29)	8130	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл 28, ал. 2)	7110					
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл 28, ал. 4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл 28, ал. 5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл 26, т. 1)	7140	1518				

15	Разходи, които не са документално обосновани (чл 26, т 2)	7150	
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т 3)	7160	
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл 26, т 4)	7170	
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл 26, т 6)	7180	
19	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	

14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл 27, ал 1, т.1)	8140	
15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл 27, ал 1, т.3)	8150	
16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.	8160	
16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“	8162	
16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8163	

20	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	172.337,14
17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	145.540,53

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2/			
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА	0910	315.892,62
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	315.892,62

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА			
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"			
12.1	Данъчна печалба	1210	
12.2	Данъчна загуба	1220	
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р.12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.	1300	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)	1400	
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500	
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 – р. 15)	1600	

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)						
Година на допускане на грешката	преди 2002*	2002	2003	2004	2005	2006
	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Причина за корекцията (ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)			
Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, което произхожда от грешките в различен и те се възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причините за корекцията се описват общо за всичките години. * Тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година			
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710	
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720	
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	☐ Да ☐ Не	1800
19	НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	☐ Да ☐ Не	1900
20	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18 – р.19)	2000	21589,40
21	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 20, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)	2100	
22	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 20 – р. 21)	2200	21589,40
23	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2300	5904,93
24	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2400	6050
25	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	2500	
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (р. 22 – р. 23 – р. 24 – р. 25)			
26.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)	2610	10631,37
26.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2620	
В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесенния данък, като попълните или ред 27.1 или ред 27.2			
27.1	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО	2710	чл. 94 ☐ чл.217 ☐
27.2	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред сте отбелязали с „х“, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):	2720	☐
БУЛСТАТ			
Банка IBAN BIC			

Справка 1 – Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 1 + р. 2 + р. 3) (Сумата от този ред се попълва на ред 4 от част VI)	
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
6	Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
8	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 5 + р. 6 + р. 7) (Сумата от този ред се попълва на ред 5 от част VI)	

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност

1	2	3	4	5	6
1	Категория I	1715,61	118 190,41	242,93	181 167,41
2	Категория II	31 891,80	119 251,57	119,32	44 312,15
3	Категория III	12 457,45	105 199,49	140,19	68 919,10
4	Категория IV	1156,19	10 891,13	102,86	8 385,17
5	Категория V	60 505,64	175 553,32	119,63	88 714,19
6	Категория VI	3181,73	14 521,86	116,01	9 505,85
7	Категория VII	334,96	3 118,16	134,96	3 491,10
8	Всичко (от р.1 до р.7)	119 159,98	144 889,54	362,-	434 527,54
9	Корекции	X	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2007 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облавяне с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 - р.9.2)	119 153,48			

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл 43, ал.3	
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	X
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 25 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2 ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г.	X
2	Избран ред за отписване на преоценъчния резерв	☐
2.1	Коригиране стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (§ 10, ал. 1-4 от ПЗР на ЗКПО)	☐
2.2	Увеличение на счетоводния финансов резултат за 2007г. (§ 11 от ПЗР на ЗКПО) както следва:	
2.2.1	- на основание § 11, ал. 1 от ПЗР на ЗКПО (сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)	
2.2.2	- на основание § 11, ал. 3 от ПЗР на ЗКПО (сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)	
2.3	Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план (§ 10, ал.5 от ПЗР на ЗКПО) (в този случай се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)	☐

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.												
5	2006 г.												
6	2007 г.												

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

- през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
- имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или
- имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.

2. Съгласно чл.74, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размер на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълният ѝ размер.

3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3 от ЗКПО.

В тези случаи е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т.3, са следните:

- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл.73, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2).
- При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици, от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗП е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при изпълнението на тази справка не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10 %			
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б."а" - доброволно осигуряване и/или застраховане		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б."б" - ваучери за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл.204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	1457,90	10 %	145,79	224,37	18.82

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула.

В колона 6 се посочва внесенният данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.
		