Образец 1010

ТЕРИТОРИАЛНО СТАТИСТИЧЕСКО БЮРО при НСИ - гр. Кърджали

Вх. №...203/10.03.....

.....2008 г. код.....

ГОДИШНА ДЕКЛАРАЦИЯ

10 за данъчния финансов ...мия годишен корпоративен данък

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	Р-ми
Входящ № и дата	09000 183 / 06.03.2008г
Орган по приходите, приел декларацията	За Банкова (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 текущата календарна година лица	
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐
Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо от коригираните данни, като в нея се посочват и данните, които не подлежат на корекция. Когато се подава коригираща декларация по ал. 4, 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	☐

	Съгласно Търговския закон	Съгласно 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.*		

1.4.2. данни за правоприемника, 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 отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	**от дата**	01.01.2007	**до дата**	31.12.2007

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*		
1 0 8 5 1 2 3 2 0	Балкан-Ю" ЕООД		
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. Седалище и адрес на управление

6.1.Държава България	**6.2. Област** Кърджали	**6.3. Община** Кърджали	**6.4. Населено място (гр./с.)** Кърджали
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ул. "Първи май" бл 2 ап 19			**6.6. пощенски код** 6600
6.7. Телефон 62196	**6.8. Факс**	**6.9. E-mail**	**6.10 Интернет страница**

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „Х" не попълвайте тази точка) ☐	**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. E-mail**	

8. Данни за представляващия

8.1. Име, презиме, фамилия Несят Селяттин Балканлъ	**8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП** 7312172508
8.3. Име, презиме, фамилия	**8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП**

При недостиг на място за попълване на някой от редовете приложете допълнителна справка с исканата информация.

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице			Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия дата на издаване, издадена от	
Име		Презиме	Фамилия	
Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Населено място	Пощенски код
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.				
Телефон	Факс	e-mail		
Подпис на упълномощеното лице:				

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	5233	2.Наименование на дейността	Търговия на дребно
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 *(този ред се попълва на основание 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

Забележка: 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 се според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.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 5 и/или ред 6, 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 *(поставете 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), облжени 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 недостиг на редове за попълване, 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	2003642.28
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	1845778
	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	157864.25
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	

22	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 20 – р. 21)*	2200	463.09
23	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2300	295.00
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	
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	168.09
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 надвнесения 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				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV	908.36	6 135.60	3621.55	2514.05
5	Категория V	41 336.16	165 345.00	144676.74	20668.26
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	**Всичко** *(от р.1 до р.7)*	42 244.52	171 480.60	148298.29	23182.31
9	Корекции	X			
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)*				

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 облагане с корпоративен данък.

				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	1115567
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	1115567
				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		17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	4224453	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	5340019

	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	4630.88
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	463.09
	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 х 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	463.09

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, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.
** Такъв 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	463.09
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	

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/*		0610	15786,55
6.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**	0620	
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**		

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
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	42244,52
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	
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	
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	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	42244,52
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
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	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	
8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
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	
10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
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	
12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	

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 х ред 4**, когато сумата по ред 4 е положителна величина **или нула**, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
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)*	X
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 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.	
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)	X ☐
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 тези случаи 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, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		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.					302.04							
4	2005 г.					10848.63							
5	2006 г.												
6	2007 г.	14461.08						11155.67					

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.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера 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 колони 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 колони 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 колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗЛ 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 тези справки 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 попълването на тези справки 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		10 %			

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 внесеният 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:	2.

"БАЛКАН-М" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

за 2007г.

на " БАЛКАН - М " ЕООД

БАЛАНС

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума [лв.]	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		0.00
I. Дълготрайни материални активи		0.00
1. Земи (терени)	0.00	0.00
2. Сгради и конструкции	0.00	0.00
3. Машини и оборудване	0.00	0.00
4. Съоръжения	2514.05	3422.41
5. Транспортни средства	20668.26	62004.42
6. Основни стада	0.00	0.00
7. Други дълготрайни материални активи	0.00	0.00
8. Разходи за придобиване и ликвидация на	0.00	0.00
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	23182.31	65426.83
II. Дълготрайни нематериални активи		0.00
1. Права върху собственост	0.00	0.00
2. Програмни продукти	0.00	0.00
3. Продукти от развойна дейност	0.00	0.00
4. Други дълготрайни нематериални активи	0.00	0.00
Общо за група II:	0.00	0.00
III. Дългосрочни финансови активи		0.00
1. Дялове и участия в т.ч. във:	0.00	0.00
-дъщерни предприятия	0.00	0.00
-смесени предприятия	0.00	0.00
-асоциирани предприятия	0.00	0.00
-други предприятия	0.00	0.00

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума [лв.]	
	Текуща година	Предходна година
4	5	6
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен Капитал	5000.00	5000.00
1. Записан капитал	0.00	0.00
2. Невнесен капитал	0.00	0.00
3. Изкупени собствени акции	5000.00	5000.00
Общо за група I:	0.00	0.00
II. Резерви	0.00	0.00
1. Премии от емисия	0.00	0.00
2. Резерв от последващи оценки на активите	27558.30	27558.30
3. Целеви резерви в т.ч.:	0.00	0.00
- Общи резерви	0.00	0.00
- Специализирани резерви	0.00	0.00
- Други резерви	27558.30	27558.30
Общо за група II:	0.00	0.00
III. Финансов резултат	38985.52	28588.85
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	38985.52	39744.52
- неразпределена печалба	0.00	-11155.67
- непокрита загуба	4167.79	0.00
2. Текуща печалба	0.00	0.00
3. Текуща загуба	43153.31	28588.85
Общо за група III:	75711.61	61147.15
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	0.00	0.00
Б. Дългосрочни пасиви		

1	2	3	4	5	6
2. Инвестиционни имоти	0.00	0.00	I. Дългосрочни задължения	0.00	0.00
3. Други дългосрочни ценни книжа	0.00	0.00	1. Задължения към свързани предприятия	0.00	0.00
4. Дългосрочни вземания в т.ч.:	0.00	0.00	2. Задължения към финансови предприятия	84500.00	97700.00
-търговски заеми	0.00	0.00	в т.ч. към банки	0.00	0.00
-други дългосрочни вземания	0.00	0.00	3. Задължения към търговски заеми	0.00	0.00
	0.00	0.00	4. Задължения по облигационни заеми	0.00	0.00
Общо за група III:	0.00	0.00	5. Отсрочени данъци	35000.00	35000.00
IV. Търговска репутация	0.00	0.00	6. Други дългосрочни задължения	11950.00	132700.00
	0.00	0.00	Общо за група I:	0.00	0.00
1. Положителна репутация	0.00	0.00	II. Приходи за бъдещи периоди и финансиран	119500.00	132700.00
2. Отрицателна репутация	0.00	0.00	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0.00	0.00
Общо за група IV:	0.00	0.00	В. Краткосрочни пасиви	0.00	
V. Разходи за бъдещи периоди	23182.31	65426.83	I. Краткосрочни задължения	0.00	0.00
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	0.00	0.00	1. Задължения към свързани предприятия	0.00	0.00
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ	0.00	0.00	2. Задължения към финансови предприятия в	1623.97	19893.37
I. Материални запаси	275.01	213.94	3. Задължения към доставчици и клиенти	0.00	0.00
1. Материали	0.00	0.00	4. Задължение по търговски заеми	0.00	0.00
2. Продукция	54378.97	62549.65	5. Задължения към персонала	517.24	357.08
3. Стоки	0.00	0.00	6. Задължения към осигурителни предприятия	172.40	8.56
4. Млади животни и животни за угояване	0.00	0.00	7. Данъчни задължения	226.28	91.94
5. Дребни продуктивни животни	0.00	0.00	8. Други краткосрочни задължвния	0.00	0.00
6. Незавършено производство	0.00	0.00	9. Провизии	2539.89	20350.95
7. Други материални запаси	54653.98	62763.59	Общо за група I:	0.00	0.00
Общо за група I:	0.00	0.00	II. Приходи за бъдещи периоди и финансиран	2539.89	20350.95
II. Краткосрочни вземания	0.00	0.00	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	197751.50	214198.10
1. Вземания от свързани предприятия	0.00	4013.83	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	0.00	0.00
2. Вземания от клиенти и доставчици	0.00	0.00	Д. Условни пасиви		0.00
3. Вземания от предоставени търговски заем	0.00	0.00			0.00
4. Съдебни и присъдени вземания					

1	2	3	4	5	6
5. Данъци за възстановяване	661.36	1280.40			0.00
6. Други краткосрочни вземания	0.00	0.00			0.00
Общо за група II:	661.36	5294.23			0.00
1. Финансови активи в свързани предприятия	0.00	0.00			
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа	0.00	0.00			
3. Краткосрочни ценни книжа	0.00	0.00			
4. Благородни метали и скъпоценни камъни	0.00	0.00			
5. Други краткосрочни финансови активи	0.00	0.00			
Общо за група III:	0.00	0.00			
IV. Парични средства	118547.51	79658.35			
1. Парични средства в брой	706.34	1055.10			
2. Парични средства в безсрочни депозити	0.00	0.00			
3. Блокирани парични средства	0.00	0.00			
4. Парични еквиваленти	119253.85	80713.45			
Общо за група IV:	0.00	0.00			
V. Разходи за бъдещи периоди	174569.19	148476.27			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	197751.50	214198.10			
СУМА НА АКТИВА	0.00	0.00			
В. Условни активи					

Управител: .....

САМИ ЕМИН ЕМИН

Гл.счетоводител: .....

"БАЛКАН-М" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2007г.

на " БАЛКАН - М " ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Раздели, групи, статии	Сума [лв.]	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	30807.27	
2. Разходи за външни услуги	39630.54	
3. Разходи за амортизации	42244.52	
4. Разходи за възнаграждения	16244.81	
5. Разходи за осигуровки	4349.13	
6. Други разходи в т.ч.	0.00	
- обезценка н ктиви	0.00	
- провизии	0.00	
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	133276.27	
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи	41062.91	
2. Разходи за придобиване и ликвидация на начин	0.00	
3. Изменение на запасите от продукция и не	0.00	
[illegible] и прираст [illegible]	0.00	
[illegible] суми с корективен характер	0.00	
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	41062.91	
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви в т.ч. лихви към свърз	9313.67	
2. Отрицателни разлики от операции с финан	0.00	
3. Отрицателни разлики от промяна на валут	40.38	

Раздели, групи, статии	Сума [лв.]	
	Текуща година	Предходна година
4	5	6
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби на:	0.00	
1. Продукция	0.00	
2. Стоки	58889.54	
3. Услуги	140148.00	
4. Други	0.00	
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	199037.54	
II. Приходи от финансирания, в т.ч. от пра	0.00	
III. Финансови приходи	0.00	
1. Приходи от лихви в т.ч. лихви от свърза	2.07	
2. Приходи от участия в т.ч. дивиденти	0.00	
3. Положителни разлики от операции с финан	0.00	
4. Положителни разлики от промяна на валут		
5. Други приходи от финансови операции	0.00	
ОБЩО ЗА ГРУПА III:	2.07	
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III	199039.61	
В. Загуба от обичайната дейност	0.00	
IV. Извънредни приходи	1324.67	
Г. Общо приходи (Б + IV)	200364.28	
Д. Счетоводна загуба	0.00	
Е. Загуба (Д + V)	0.	
ВСИЧКО (Г + Е)	200364.28	

1	2	3	4	5	6
4. Други разходи по финансови операции	884.50				
ОБЩО ЗА ГРУПА III :	10238.55				
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III	184577.73				
В. Печалба от обичайната дейност	14461.88				
IV. Извънредни разходи	11155.67				
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	195733.40				
Д. Счетоводна печалба	4630.88				
V. Разходи за данъци	463.09				
- Данъци от печалбата	463.09				
- Други					
Е. Печалба (Д - V)	4167.79				
ВСИЧКО (Г + V + Е)	200364.28				

Управител: .....

САМИ ЕМИН ЕМИН

Гл. ... тел.....

БулМар Офис V 01.08.

"БАЛКАН-М" ЕООД

ПАРИЧЕН ПОТОК

[в лева]

ПАРИЧЕН ПОТОК на " БАЛКАН - М " ЕООД за 2007 г.

Наименование на потоците	Текуща година			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
1	2	3	4	5	6	7
I.НАЛИЧНОСТ НА ПАРИЧНИ СРЕДСТВА към 1 януари		80713,45				
II.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ						
А. Постъпления от оперативна дейност		219469.41				
1. Постъпления от клиенти		0.00				
2. Получени дебиторски вземания		0.00				
3. Получени дарения и временна финансова помо		0.00				
4. Получени обизщетения от застраховане		221.93				
5. Получени суми от осигурителни организации		0.00				
6. Положителни курсови разлики		0,00				
7. Други постъпления		219691,34				
Всичко постъпления от оперативна дейност						
Б. Плащания за оперативна дейност		127144,95				
1. Плащания към доставчици		14028.70				
2. Изплатени заплати		7153.28				
3. Изплатени осигурителни вноски		9295.59				
4. Изплатени данъци		40.38				
5. Отрицателни курсови разлики		0.00				
6. Плащания за услуги и за придобити активи		91,94				
7. Други плащания		157754,84				
Всичко плащания за оперативна дейност		61936,50				
В. Нетен паричен поток от оперативна дейност		0.00				
III. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
А. Постъпления от инвестиционна дейност						

1	2	3	4	5	6	7
1. Продажба на опционни договори		0.00				
2. Продажба на финансови активи		0.00				
3. Постъпления от дивиденти		0.00				
4. Постъпления от лихви		2.07				
5. Други постъпления		0.00				
Всичко постъпления от инвестиционна дейност		2.07				
Б. Плащания за инвестиционна дейност		0.00				
1. Покупка на опционни договори		0.00				
2. Покупка на финансови активи		0.00				
3. Изплатени суми по финансов лизинг		0.00				
4. Други плащания		0.00				
Всичко плащания за инвестиционна дейност		0.00				
В. Нетен паричен поток от инвестиционна дейно		2.07				
IV. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
А. Постъпления от финансова дейност						
1. Постъпления от емисия на дялов капитал		0.00				
2. Получени дългосрочни заеми		0.00				
3. Други постъпления		0.00				
Всичко постъпления от финансова дейност		0.00				
Б. Плащания за финансова дейност						
1. Изплатени заеми		13200.00				
2. Изплатени лихви по заеми		9313.67				
3. Изплатени дивиденти		0.00				
4. Други плащания		884.50				
Всичко плащания за финансова дейност		23398.17				
В. Нетен паричен поток от финансова дейност		-23398.17				
V. НАЛИЧНОСТ НА ПАРИЧНИ СРЕДСТВА към 31 декем		0.00				
В тава число наличност в подотчетни лица		0.00				
Наличност в каса и по банкови сметки		119253.85				

1	2	3	4	5	6	7
VI. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНАТА НАЛИЧНОСТ ПРЕЗ ГОД		38540.40				

САМИ ЕМИН ЕМИН

Гл. счетоводител.....

Управител.....

"БАЛКАН-М" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА КАПИТАЛА

[в лева]

ОТЧЕТ ЗА КАПИТАЛА **на " БАЛКАН - М " ЕООД** **за 2007 г.**

Показатели	Основен Капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
				Общи	Специали-зирани	Други	Печалба	Загуба		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
САЛДО В НАЧАЛОТО НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	5000.00	0.00	0.00	0.00	27558.30	39744.52	0.00	0.00	0.00	72302.82
1. Изменения за сметка на собственик	0.00					-759.00				-759.00
а/ увеличение	0.00	0.00		0.00		0.00				0.00
б/ намаление	0.00					759.00				759.00
2. Финансов резултат							4167.79	0.00		4167.79
3. Разпределения на печалба в т.ч. з	0.00			0.00		0.00	0.00			
4. Покриване на загуба	0.00			0.00		0.00				
5. Последващи оценки на дълготрайни			0.00							
а/ увеличение			0.00					0.00		
б/ намаление			0.00							
6. Последващи оценки на финансови ак			0.00							
а/ увеличение			0.00							
б/ намаление			0.00							
7. Промени в счетоводната политика,										
8. Други изменения в собствения капи										
САЛДО КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	5000.00	0.00	0.00	0.00	27558.30	38985.52	4167.79	0.00	0.00	75711.61
9. Промени от преводи на годишни фин чужбина										
10. Промени от преизчисляване на фин										
ПРЕИЗЧИСЛЕН СОБСТВЕН КАПИТАЛ КЪМ КРА	5000.00	0.00	0.00	0.00	27558.30	38985.52	4167.79	0.00	0.00	75711.61