

БАЛАНС
на ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД
към 31.12.2008 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в жл.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в жл.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
в	1	2	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	2	2	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
Общо за група I:			Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			Други резерви	156	156
Земји и сгради, в т.ч.:	8	79	Общо за група IV:	156	156
- земи	8	79	V. Напълнена печалба (загуба) от м.а., в т.ч.:		
Машины, производствено оборудване и апаратура	0	2	- неразпределена печалба	183	155
Транспортни средства	0		- непокрита загуба		
Съоръжения и други	1		Общо за група V:	183	155
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	50	28
Общо за група II:	9	81	Общо за раздел А:	394	344
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	10		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Дългосрочни инвестиции Ликвидационни имоти/	201	210	Общо за раздел Б:		
Други заеми			В. Задължения		
Изкупени собствени акции			Облигационни заеми с отделно посочване на		
номинална стойност			до 1 година		
Общо за група III:	211	210	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	107	105
Общо за раздел Б:	220	291	до 1 година	107	105
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			Получени аванси, в т.ч.:	732	549
Суровини и материали		108	до 1 година	732	549
Незавършено производство	685	815	над 1 година		
Производство и стоки, в т.ч.:	233	0	Задължения към доставчици, в т.ч.:	135	56
- продукция	233		до 1 година	135	56
Предоставени аванси	337		Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	1 255	923	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	63		Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
Други вземания, в т.ч.:	31		Други задължения, в т.ч.:	113	48
над 1 година			до 1 година	113	48
Общо за група II:	124	0	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	0	0
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			данъчни задължения, в т.ч.:	7	5
- брой		123	до 1 година	7	5
- в безсрочни сметки (депозити)	29	3	над 1 година		
Общо за група IV:	29	126	други задължения, в т.ч.:	108	43
Общо за раздел В:	1 408	1 049	до 1 година	108	43
			над 1 година		
			общо до 1 година	1 087	758
			общо над 1 година		0
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		Г. Финансирания и приходи за бъдещи		
			периоди, в т.ч.:	149	241
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 630	1 343	- приходи за бъдещи периоди	149	241
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 630	1 343

Дата на съставяне:
23.03.2009

Ръководител:
Съставител
Пловдив, България

Съставител:
ССП ОФИС ГЕОРГИЕВ ЕООД

Заверил съгласно доклад:
Регистриран одитор:

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД

Съставител (предприятие)

Пловдив, ул. "Колхида" 9

Град. (село) ул.

Приложение № 2 към СС1

Вид дейност Строителство и

жилищни и

нежилищни

БУЛСТАТ 115 746 505

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД

за 2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	б	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Намаление на зап. от продукцията и незав. пр/во	129	30	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	1 275	19
2. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:	1 298	865	а) продукция	1 267	19
а) суровини и материали	294	188	б) стоки		
б) външни услуги	1 004	669	в) услуги	8	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	4	2. Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство	233	74
а) разходи за възнаграждения	4	3	3. Разходи за придобиване на активи по стоп начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч:	89	85
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10	9	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1 567	1 026
а) разходи за амортизация и обезценка на дма и дна активи, в т.ч.:	10	8	II. Финансови приходи		
- разходи за амортизация	10	9	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	56	76	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи	56	76	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1 498	884	б) полож. разлики от операции с финансови активи		
II. Финансови разходи			в) полож. разлики от промяна на вал. курсове		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
7. Разходи за лихви и други фин. разходи, в т.ч.:	13	11			
Общо финансови разходи (6 + 7)	13	11			
8. Печалба от обичайна дейност	56	31	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1 511	895	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1 567	1 026
10. Счетоводна печалба(общо приходи-общо разходи)	56	31	10. Счетоводна загуба(общо приходи-общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	6	3			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	50	28	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 567	1 026	Всичко (Общо приходи + 11)	1 567	1 026

Дата на съставяне: 23.03.2009

Ръководител:

Димитър Георгиев Джамбазов

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България
Завършен одитор:

Съставител:
ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД
Съставител (предприятие)

Пловдив, ул. "Колелия" 9
Град. (осн.) ул.

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ 115 746 503

Вид дейност Строителство на жилищни
нежилни сгради

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД

за 2008 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, дължими за търговски цели	1 909	1 993	-84	1 044	1 045	-1
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		5	-5		5	-5
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	-1
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределение на печалби		5	-5			
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	97	38	59	1	3	-2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	2 006	2 041	-35	1 045	1 055	-10
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		3	-3		43	-43
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		10	-10			
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		13	-13		43	-43
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратен придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	73	111	-38	260	199	61
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни	150	148	2	200	95	105
Плащания на задължения по дълготрайни договори		13	-13		10	-10
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	223	272	-49	460	304	156
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2 226	2 326	-97	1 505	1 402	103
Д. Парични средства в началото на периода			126			23
Е. Парични средства в края на периода			29			126
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 23.03.2009



ССП ОФИС ГЕОРГИЕВО ДЖИЕВО

Заверил съгласно доклад от:



Регистриран директор:

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

Върно с прилагане

Върно с прилагане

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД
за 2009 година

Позиции	Залесен капитал	Промени от оценки	Резерв от посредствени оценки	Резерви				Финансов резултат от текущи години		Текуща печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Законен	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Нереприделена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						156	155		28	344
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо към промени в счетоводната политика и грешки	5						156	155		28	344
5. Изчисления за сметка на собственици, в т.ч.								28		-28	
• увеличаване								28		-28	
• намаляване											
6. Финансов резултат за текущия период										50	50
7. Реприделени на печалбата, в т.ч.											
• на собственици											
8. Покриване на загуби											
9. Показващи оценки на активи и пасиви											
• увеличаване											
• намаляване											
10. Други изчисления в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						156	183		50	394
12. Промени от промени на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11812)	5						156	183		50	394

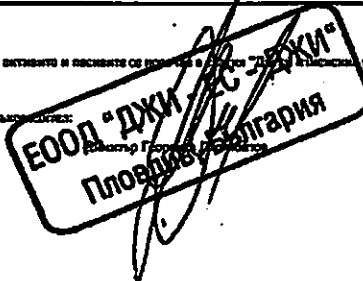
Чл. 22.4. "Увеличението на нереприделената печалба в резултат на отписване на резерв от посредствени оценки на активи и пасиви се показва в ред 12 "Промени от промени на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина" в собствения капитал."

Дата на съставяне: 23.03.2009

Съставен от:

ОСП ОБИС-РЕЗУЛТИ ЕООД

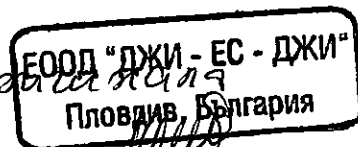
Ръководен от:



Закрила съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

Върно с одит



Върно с одит



ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД

Сметаната (предприятие)

Пловдив, ул. "Калифа" № 9

Група (с-во) за

ЕООД "ДЖИ - ЕС - А" - Пловдив, България

Справка за текущите (дълготрайните) активи

за ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД

към 31.12.2008 година

(всички данни)

Показатели	Очаквана стойност на текущите (дълготрайните) активи			Последна оценка			Амортизация			Последна оценка			Прогнозирана стойност в края на периода		Базисна стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	В края на периода	Участие	Намаление	Прогнозирана стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Участие	Намаление	Прогнозирана стойност в края на периода	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Промислова собственост															
2. Патенти, авторски права, търговски марки, промишлени секрети, и други подобни права и активи															
3. Търговски регистри															
4. Престояващи заявки и нематериални активи в процес на изготвяне															
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земни и строителни, включително права в с/х	79		71	8			8								8
2. Машини, технологично оборудване и инвентар	79		71	8			8								8
3. Транспортни средства	2		2				2								1
4. Пространствени активи и дълготрайни материални активи в процес на изготвяне															
Общо за група II	81		73	10			10								9
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група	10			10			10								10
3. Акции и дялове в асоциирани и съюзни предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и съюзни предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции, изключващи финансови активи	228		228				228								201
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III	228		228				228								228
IV. Очаквани данни															
Общо текущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	309		73	248			248								229

Дата на съставяне: 23.01.2009

Съставител: Д-р Георгиев Георгиев
 Проверил: Д-р Георгиев Георгиев
 Регистран одитор: Д-р Георгиев Георгиев

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ" Пловдив, България

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ" Пловдив, България

към 31.12.2008 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2008	2007
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	$\frac{\text{Приходи от оперативна дейност} - \text{Разходи за оперативна дейност}}{\text{Приходи от оперативна дейност}}$	0.05	0.15
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	$\frac{\text{Финансов резултат за текущия период}}{\text{Собствен капитал}}$	0.13	0.08
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	$\frac{\text{Финансов резултат за текущия период}}{\text{Привлечен капитал}}$	0.05	0.04
Коефициент на капитализация на активите	$\frac{\text{Финансов резултат за текущия период}}{\text{Собствен капитал} + \text{Дългосрочни задължения}}$	0.13	0.08
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	$\frac{\text{Общо приходи}}{\text{Общо разходи}}$	1.04	1.03
Коефициент на ефективност на приходите	$\frac{\text{Общо разходи}}{\text{Общо приходи}}$	0.96	0.97
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	$\frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	1.30	1.39
Коефициент на бърза ликвидност	$\frac{\text{Краткоср. Вземания} + \text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	0.14	0.17
Коефициент на незабавна ликвидност	$\frac{\text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	0.03	0.17
Коефициент на абсолютна ликвидност	$\frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	0.03	0.17
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на финансова автономност	$\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Привлечен капитал}}$	0.36	0.45
Коефициент на задлъжнялост	$\frac{\text{Привлечен капитал}}{\text{Собствен капитал}}$	2.77	2.22
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ} \times 360}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}$	248.41	655.80
Брой на оборотите	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ}}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}$	1.45	0.55
Зветост на материалните запаси	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ}}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}$	0.69	1.82

Наличност на МЗ към:		Отчетна година	
		2008	2007
1 януари		923	119
31 януари			
28 февруари			
31 март			
30 април			
31 май			
30 юни			
31 юли			
31 август			
30 септември			
31 октомври			
30 ноември			
31 декември		918	923
Средна наличност:		921	521

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 1389/2002г. решение 2881409.05.2002г.

1.2. Собственост и управление

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД е частно дружество. Капиталът е 100% частен.

Дружеството се управлява и представлява от ДИМИТЪР ГЕОРГИЕВ ДЖАМБАЗОВ

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове, представителства и други дружества. Извършва дейността си в гр.Пловдив, гр.Бяла, гр.Доспат, където строи жилищни и нежилищни сгради, офисът на фирмата се намира в гр.Пловдив, ул. "Колхида" 9.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е строителство на жилищни и нежилищни сгради.

1.5. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от общото събрание на дружеството на 23.03.2009г. Решението е протоколирано с протокол №2/23.03.2009г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Във връзка с приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год. някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2007 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи съпоставимост с данните за текущата 2008 година.

Извършено е преглеждане на разходите и приходите във връзка с представянето на данни в ОПР и Баланса съгласно изискванията на ССИ Представяне на Финансово Счетоводни Отчети от 01.01.2008г.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като неговя отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага неутралният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови

приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всичките са извършени на основата на най-добрата оценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Предприемството е приело праг на съществено в размер на 5% от brutната печалба за една финансова година.

2.6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Дружеството е увеличило приходите си през 2008г. спрямо 2007г. с 50% поради това. Увеличените задължения в баланса към датата на отчети спрямо 2007г. се дължат на започнатото строителство на нови етради, и увеличените доставки на външни услуги от подизпълнители. Дружеството няма просрочени задължения.

Към 31 декември 2008 предприятието е отчетило счетоводна печалба от 50 хил. лв. и общите му пасиви надхвърлят собствения актив с 1 236 хил. лв. Като резултат дружеството успешно дългосрочно своите задължения към кредитори и доставчици.

Настоящият финансов отчет не съдържа корекции по отношение стойността на активите и рекласификация на пасивите, което би се изисквало в случай, че дружеството не би могло да продължи своята стопанска дейност.

Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2009г., чрез инвестиране в ново строителство, за осигуряване на свободни парични средства и възможност за кредитиране при необходимост. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа на действащо предприятие.

3. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Материални запаси

Основните видове материални запаси в дружеството са незавършеното производство и готови апартаменти. Те се заприхващават по себестойност.

При продажбата или реализация на стогово-материалните запаси се използва методът на първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност, при който метод материалите, закупени първи, се изписват първи при съответната продажба или влягане в производството. Оставаните в края на отчетния период стоки са тези, които са закупени последни.

Произведена продукция на склад е готови за продажба апартаменти.

3.2. База за разпределяне на Разходите

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Преките разходи се разпределят към приходите по продажби на база конкретни данни.

Общопроизводствените разходи – постоянни и променливи се разпределят на база приходи от клиенти. Не е приложена базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи, тъй като предприятието произвежда продукция по индивидуални поръчки.

Административните и търговски разходи се отнасят месечно към приходите от дейността и не се разпределят по произведени изделия. Приключват се с общите приходи.

Незавършеното производство се оценява към 31.12. по себестойност на база на инвентаризационен протокол.

Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват некомпенсирано и се състоят от лихвени и финансови приходи и разходи, такси и курсови разлики от валутни операции.

3.3. Отчитане на Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други пряки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на актива, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо, че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

При изготвяне на финансовия резултат за данъчно облагане е взето в предвид промененият данъчен праг на същественоост от 500 на 700 лв.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прякия линейен метод за наемния срок.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, които водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Предприятието е прилагало препоръчителен подход при последваща оценка на ДМА, съгласно действащия СС16 до 01.01.2008г., поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика. Установяването срока на годност и остатъчна стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Нетекущите активи придобити по договор за финансов лизинг се заприходяват със срок на експлоатация в рамките на лизинговия договор. Използвания метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)
Сгради	От 1 до 4
Машини, съоръжения и оборудване	От 10 до 30
Транспортни средства	От 8 до 25
Стопански инвентар	15
Компютърна техника	50

3.4. Отчитане на Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Като Нематериални активи се признават активите, които отговарят на определения на НМДА, съгласно СС 38 и могат надлежно да се оценят. Стойностния праг на същественоост е от 500 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение на стойността на актива.

Предприятието е прилагало препоръчителен подход при последваща оценка на НДМА, съгласно действащия СС38 до 01.01.2008г., поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика.

Използвания метод на амортизация е линейния.

Последващо оценяване

Оценките се правят от лицензирани оценители на базата на свободната пазарна стойност. Преоценявания резерв, намален със съответен отерочен данък, се отнесе към резервите в капитала на собствениците.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност.

Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран провентивен резерв. Тогава провентивата се отнася и намаляване на провентивния резерв до изчерпването му. Превншението се включва в Отчета за приходи и разходи.

3.5. Отчитане на Инвестиционни имоти

Предприятието класифицира отдадената част от сградата под наем като отчита Инвестиционен имот, като отчита имота по модела на цената на придобиване. Използва се препоръчителен метод за отчитане на инвестиционните имоти, т.е. начислява се амортизация, съгласно амортизационен план.

3.6. Отчитане на Инвестиции в асоциирани и дъщерни предприятия

Предприятието не притежава капитал от други предприятия. Инвестициите се отчета в индивидуалния отчет на предприятието по себестоимостния метод.

3.7. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството. Към 31.12.2008г. дружеството не притежава акции и дялове.

- Предоставени заеми на предприятия от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БИБ към 31.12.2008г.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството се оценяват по цена на придобиване. През 2008г. дружеството придобива участие в „БЯЛА ИИФРАСТАКЧЪР УОТЪР“ ООД в размер на 2.087%.

3.8. Отчитане на Приходи

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция от застроена площ.

Приходи от продажба на продукция - признават се на датата на предаване на продукцията:

Приходи от продажба на услуги – признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база извършена работа с протокол.

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувачи.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

3.9. Отчитане на Финансирания

Приходът от финансиране се признава съответно на разходите за амортизация на тези активи. Предприятието не отчита приходи от финансирания.

3.10. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

3.11. Обезценка на вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на платата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или

дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разходи се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за по-добър обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

След индивидуален преглед на вземанията до 31 декември на текущата година, извършен от ръководството, същите се обезценяват при следните условия:

Срок на възникване над 90 дни - 25%

Срок на възникване над 180 дни - 50%

Срок на възникване над 270 дни - 75%

Срок на възникване над 360 дни - 100%

Към 31.12.2008г. дружеството няма лоши вземания.

3.12.Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителния подход за корекция. Корекцията се извършва, чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за промяна на счетоводната политика.

4. Допълнителни пояснения и данни към отчета

4.1.Записан но невнесен капитал

Предприятието има записан, но невнесен капитал в размер на 1500 лв.

4.2.ИМДА

Дружеството няма напълно амортизирани и изведени от употреба активи, както и активи с ограничение върху правото на ползване.

4.3.ИМДА

Дружеството няма напълно амортизирани и изведени от употреба активи, но притежава земеделски земи, които не се амортизират на стойност 8 хил.лв. Дружеството притежава инвестиционен имот – производствен обект ипотезиран в полза на банка ДСК ЕАД.

4.4.Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава финансови активи.

4.5.Отсрочени Данъци

Дружеството отчита като актив по отсрочени данъци данък при ставка 10% върху временни разлики по СС 19 доходи на персонала.

4.6. Стоково -Материални запаси

Към датата на отчета има 6 незавършени обекта на стойност 685 хил.лв. и 15 апартамента готови на стойност 233 хил.лв.

4.7. Вземания, до 1 година

Вземания от клиенти в размер на 92 хил.лв

Предоставени аванси в размер на 337 хил.лв на подизпълнители.

Вземания свързани предприятия в размер на 1 хил.лв.

Други вземания в т.ч.

-Вземания от други дебитори 31 хил.лв. Лицелесени разходи за 2008г. фактурите са от 2009г/

4.8. Краткосрочни Инвестиции и парични средства

-Предприятието не притежава Краткосрочни Инвестиции

-Паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ 1.95583 за евро.

4.9. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

4.10. Записан капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2008г. има остатък за внасяне в размер на 1500 лв. Капиталът е разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лв.

През годината основният капитал не е бил увеличаван.

Собственик с 100% е Димитър Георгиев Джамбазов.

4.11 Резерви от последващи оценки

Като резерви в счетоводния баланс на дружеството се представят внесените допълнителни средства от собственика за покриване на загуби и переоценки на активи. Към 31.12.2008г. дружеството няма формиран резерв.

4.12. Други резерви

В частта "други резерви" са отпозестени средства на собственика вложени за построяването на производствения пещ на ул. "Колхида" 9, с които ще се увеличи капитала на дружеството.

4.13. Натрупана печалба /загуба/ от минали години

Дружеството не отчита непокрита загуба от минали години, и отчита 183 хил.лв. неразпределени печалби от предходни години.

4.14. Текуща печалба /загуба/

Дружеството отчита 56 хил.лв. печалба преди данъци и 50 хил.лв. печалба след данъци.

4.15. Провизии

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) като резултат от минало събитие и е вероятно да са необходими изходящи парични потоци, за да се уреди (погаси) задължението.

4.16. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните данъчни фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Вид задължение	Общо хил. лв.	В т.ч. над 1 год.	Изиск след повече от 5 год.	Задължения Обезпечения
Заеми към финансови предприятия	107	-	-	прониз база
Кредит от банка ДСК	107	-	-	прониз база
Аванси от клиенти	732	-	-	-
Задължения към доставчици	135	-	-	-
Задължения към осигур. предприятия	-	-	-	-
Данъчни Задължения	7	-	-	-
Други Задължения	106	-	-	-
Общо	1 087	-	-	прониз база

Към перото "други задължения" са отразени сумите: 4 хил. Дължима сума на Теразини ООД: 5 хил.лв разходи за 2008г.: 97 хил.лв грешно преведени суми от клиенти на ДЖИ ЕС ДЖИ -1 ЕООД, които са фактурирани през 2009г.

Към Данъчните задължения са включени следните пера:

- Корпоративен Данък 2008г. в размер на 4 хил.лв. и ддс в размер на 3 хил.лв

4.17. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

- тези приходи представляват прехвърлена собственост на клиенти, за непостроени сгради, за които към датата на отчета не са извършени пълните разходи за построяването.

4.18. Условни активи и пасиви

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

През 2008г Дружеството не е имало необходимост да отчита задбалансови активи и пасиви.

4.19. Разходи

Към други разходи за обичайна дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- балансовата стойност на продадени материали.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета не са налични. Разходи за външни услуги, са в размер на 1004 хил.лв., включващи разходи за подизпълнители, копия, телефонни и счетоводни услуги, разходи за материали в размер на 294 хил.лв. представляващи разходи за строителни материали и не са дължими на доставчици.

4.20. Приходи

Към приходите от продажби са включени:

Вид приход	Сума на прихода /хил.лв/	Неполучени средства
От продажба на продукция	1 275	92
От продажба на наеми	8	-
Общо	1 283	92

Към Другите приходи са включени следните видове

Вид приход	Сума на прихода /хил.лв/	Неполучени средства
От продажба на материали	59	-
Общо	59	-

4.21. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 6 хил.лв.

Не са начислени активи по отсрочени данъци.

3. Продажби на свързани лица

3.1. Списък на свързаните лица

ДЖИ ЕС ДЖИ-1 ЕООД

- покупки за 79 хил.лв на алуминиева дограма – платени изцяло.
- продажби за 20 хил.лв, вкл 10 хил.лв наеми и 10 хил.лв материали, – 1 хил.лв неплатени.

Дружеството е извършвало сделките на пазарни цени.

5.2. Възнаграждения

- На ръководството са изплатени възнаграждения в размер на 0 лв за годината
- Договореното възнаграждение на одиторите за заверка на отчета е в размер на 0 лв.

6. Дивиденди

Годишното общо събрание на дружеството за 2007 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година. Годишното общо събрание е взело решение печалбата за 2008 год. в размер на 50 хил.лв. да бъде капитализирана.

7. Показатели на финансов анализ

- приложено към отчета.

8. Събития настъпили след датата на баланса

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

ДЖИ ЕС ДЖИ
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ:

ЕООД „ДЖИ - ЕС - ДЖИ“
Пловдив, България
ДИМИТЪР СТАМБАЗОВ

Върто

ЕООД „ДЖИ - ЕС - ДЖИ“
Пловдив, България

БАЛАНС
на ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД
към 31.03.2009 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	2	2	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	6	6
ІІ. Дълготрайни материални активи			Други резерви	166	166
Земји и сгради, в т.ч.:	8	8	Общо за група IV:	166	166
- земи	8	8	V. Нагрупана печалба (загуба) от м.в., в т.ч.:		
Машины, производствено оборудване и апаратура	0		- неразпределена печалба	233	183
Съоръжения и други	1	1	Общо за група V:	233	183
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	15	50
Общо за група II:	9	9	Общо за раздел А:	409	394
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	10	10	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Дългосрочни инвестиции /инвестиционни имоти/	188	201	Общо за раздел Б:		
Други заеми			В. Задължения		
Общо за група III:	208	211	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	86	107
Общо за раздел Б:	217	220	до 1 година	86	107
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			Получени аванси, в т.ч.:	561	732
Суровини и материали			до 1 година	561	732
Незавършено производство	1 212	685	над 1 година		
Продукция и стоки, в т.ч.:	191	233	Задължения към доставчици, в т.ч.:	42	135
- продукция	191	233	до 1 година	42	135
- стоки			над 1 година		
Предоставени аванси	162	337	Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	1 653	1 255	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	93	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
Други вземания, в т.ч.:		31	Други задължения, в т.ч.:	73	113
над 1 година			до 1 година	73	113
Общо за група II:	1	124	над 1 година		0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	4	7
- брой			до 1 година	4	7
- в безсрочни сметки (депозити)	7	29	над 1 година		
			- други задължения, в т.ч.:	69	106
			до 1 година	69	106
Общо за група IV:	7	29	над 1 година		
Общо за раздел В:	1 563	1 408	общо до 1 година	762	1 087
			общо над 1 година		0
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансиранта и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	611	149
			- приходи за бъдещи периоди	611	149
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 782	1 630	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 782	1 630

Дата на съставяне: 03.04.2009

Ръководител:

Съставител:

ЕООД "ДЖИ" ЕООД "ДЖИ" ЕООД "ДЖИ"
Пловдив, България

ССП ОФИС ГЕОРГИЕВ ЕООД

Заверил съгласно доклад:

Регистриран одитор:

Вярно е оригинала

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД

Съставител (предприятие)

Пловдив, ул. "Колхида" 9

Град, (село) ул.

Приложение № 2 към ССИ

Вид дейност

Строителство на жилищни и нежилищни сгради

БУЛСТАТ

115 746 503

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД

01.01.2009-31.03.2009 година

Междинен

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	б	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Намаление на зап. от продукция и незав. про/во	42		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	62	116
2. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:	525	189	а) продукция	62	116
а) суровини и материали	43	82	б) стоки		
б) външни услуги	482	107	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2	1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	527	90
а) разходи за възнаграждения	2	1	3. Разходи за придобиване на активи по стоп наци		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч:		8
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	2	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	589	214
а) разходи за амортизация и обезценка на дма и дна активи, в т.ч.:	2	2	II. Финансови приходи		
- разходи за амортизация	2	2	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	9	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените		7	7. Други лични и финансови приходи, в т.ч:	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	572	201	б) полож. разлики от операции с финансови активи		
II. Финансови разходи			в) полож. разлики от промяна на вал. курсове		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
7. Разходи за лихви и други фин. разходи, в т.ч.:	2	3			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	3			
8. Печалба от обичайна дейност	15	10	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	574	204	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	589	214
10. Счетоводна печалба(общо приходи-общо разходи)	15	10	10. Счетоводна загуба(общо приходи-общо разходи)		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	15	10	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	589	214	Всичко (Общо приходи + 11)	589	214

Дата на съставяне: 03.04.2009

Ръководител:

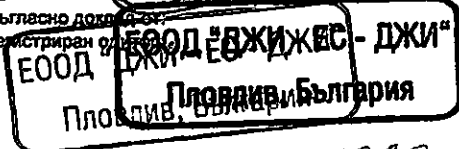
Димитър Георгиев Джамбазов

Съставител:

ССП ОФИС ГЕОРГИЕВ ЕООД

Заверил съгласно документ:

Регистриран от:



Вярно е оригиналът

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	1851 ЦЕНТРАЛНА ДИРЕКЦИЯ НАП - ПЛОВДИВ
Входящ № и дата	10-152003
Орган по приходите, приел декларацията	1851 ЦЕНТРАЛНА ДИРЕКЦИЯ НАП - ПЛОВДИВ
Име и фамилия подпис	

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	☒
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐
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	☐
1.5. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон ☐ Съгласно ЗКПО ☐
1.6. данни за правоприменника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	
Именование	
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)	
1.7. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	
1.8. период, за който се подава декларацията	
от дата	01.01.2008
до дата	31.12.2008

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. Именование		2. Наименование (посочете наименованието съгласно вѣта за външнѣване)	
ИМЕНОВАНИЕ		ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
Вид предприятие		4. Вид на собствеността	
4.1. Нефинансово предприятие ☒		4.2. Финансова институция ☐	
4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
4. Вид на собствеността		5. Вид на участието	
5. Вид на участието		5.3. Общинско участие ☐	
6.1. Държава		6.2. Община	
6.3. Община		6.4. Наименование на лицето	
6.5. Улица, №, ж.к. бл., ет. вл.		6.6. Наименование на лицето	
7.1. Държава		7.2. Община	
7.3. Улица, №, ж.к. бл., ет. вл.		7.4. Наименование на лицето	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
8.3. Е-поща		8.4. Интернет страница	
8.5. Име, презиме, фамилия		8.6. ЕГНП/НЧ/Служба № от разпоредба на НАП	
8.7. Име, презиме, фамилия		8.8. ЕГНП/НЧ/Служба № от разпоредба на НАП	

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"

Пловдив, България

Име, презиме, фамилия

Име, презиме, фамилия

Върно с оригинала

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/ИНЧ/Службен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице										Данни за личната карта (паспорт) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадено от									
	7 3 0 2 0 2 4 6 0 1																			
	ИМЕ АЛЕКСАНДЪР										Презиме ГЕОРГИЕВ									
	Постоянен адрес на упълномощеното лице										Област ПЛОВДИВ									
	Община АСЕНОВГРАД										Населено място АСЕНОВГРАД									
Улица № ж.к. бл. кв. зп "АД" "БАН АСЕН" 47										Пощенски код 1 2 3 0										
Телефон 0886-34 356										Е-поща										
Подпис на упълномощеното лице:																				

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	4	5	2	1	2. Наименование на дейността	СТРОИТЕЛСТВО НА ЖИЛИЩНИ И НЕЖИЛИЩНИ СГРАДИ																		
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒															3.2. Международни счетоводни стандарти ☐								
3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ															☒ Да ☐ Не									
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството																				☐ Да ☒ Не				
5. Място на стопанска дейност в чужбина										☐ Да ☒ Не														
7. Преотстъпване 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														

Забелешка: 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 за според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти звен), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и ИСИ – www.isi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. 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 или ред 8, 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 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 подаване 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	1 333 517.09
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	1 277 414.31
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	56 102.78
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	

Възниква с оригинал: ЕООД "ДЖИ" ЕС - ДЖИ
Пловдив, България

ЕООД "ДЖИ" ЕС - ДЖИ
Пловдив, България

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

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

0610

56 102.7

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	9 620.89	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	9 620.89
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
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 и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	
				7	Приходи/сума с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070		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/сума, с която са намалени счетоводните разходи, 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					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	848.10				
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					

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"

Пловдив, България

Върнос оригинал

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	74.54			
19	Отписан преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190				
14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди 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 4) 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 увеличението 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	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 20 на колона А)	0700	10 543.53	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 17 на колона Б)	
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	57 025.42			
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920				
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %			
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	5 702.54			
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 2003*	2003	2004	2005	2006	2007
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията (ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)						
* Причината за корекцията се описва подробно за съответните години. Когато произходът на грешките е различен и те се възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години. * Този колон се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, 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)	1800				
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпния данък (р. 11 или р. 14 или р. 16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р. 18)	1900	5 702.54			

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

Справка 2 - Амортизируеми активи					
№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКТО	Годишна данъчна амортизация за 2008г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	9 118.90	227 972.37	27 356.69	200 615.68
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV	355.77	1 107.50	355.77	751.73
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII	146.22	1 042.00	146.22	895.78
8	Всичко (от р.1 до р.7)	9 620.89	230 121.87	27 858.68	202 263.19
9	Корекции	X	Забелжка: 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 2008 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 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 2008 г., за този актив се попълва само колона 3.		
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				

Върно с оригинала

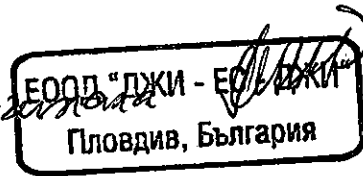

ЕООД "ДЖИ-ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2008г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	9 118.90	227 972.37	27 356.69	200 615.68
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV	355.77	1 107.50	355.77	751.73
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII	146.22	1 042.00	146.22	895.78
8	Всичко (от р.1 до р.7)	9 620.89	230 121.87	27 858.68	202 263.19
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, записите 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 посочват сумата на годишните данъчни амортизации за 2008 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 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 2008 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.		
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)	9 620.89			

Всичко е оригинал



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	
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	x
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. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и непризнати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2007 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
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 – 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, припадната 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	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
		страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина
1	2003 г.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.												
5	2007 г.												
6	2008 г.												

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

- през 2006 г. формират данъчна загуба за пренасяне;
- имат право да пренасят данъчни загуби през 2008 г. или следващи данъчни години, и/или
- имат корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО

2. Съгласно чл.77, 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 пъленят ѝ размер.

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

В този случай в положителна данъчна загуба от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Норми от външното законодателство, със които се посочва в т. 3, се следва:

- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложена разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от които 31 (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 приложена разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици от които 150 единици в чужбина в размер на 200 единици от които 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в кол. 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 в колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на данъчната загуба по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която корекцията се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумата в колона 8.1 и 8.2 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗП е формирано 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 данъчни загуби. В случаите, в които се прилага чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, като и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за изчисляване на действително данъчно облагаемо данъчен кредит на загуба, в случаите, в които се прилага чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, като и при приспадане на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи, когато 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, под попълването на тези справки не следва да се посочват суми.

Корекцията, посочена 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 в колона Б на част VI.

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)
		3	4	5	6	7
1	2					
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					

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 осн. за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, в колона 5 запишете нула. В колона 6 се посочва внесените данък по посочване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България

Подпис на представляващия и печат:

Върно с.с.с.

ЕООД "ДЖИ - ЕС - ДЖИ"
Пловдив, България