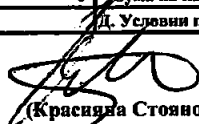


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Ваал ТРЕЙДИНГ" ООД
към 31.12.2007г.

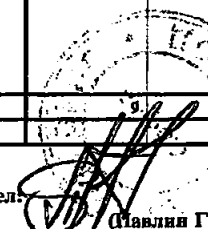
АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
	1	2		1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
1. Земи (терени)			1. Записан капитал	5	5
2. Сгради и конструкции			2. Невнесен капитал		
3. Машини и оборудване			3. Изкупени собствени акции		
5. Транспортни средства			Общо за група I:	5	5
6. Други дълготрайни материални активи					
7. Разходи за придобиване и п-ия на ДМА			II. Резерви		
Общо за група I:	-	-	1. Премии от емисия		
II. Дълготрайни нематериални активи			2. Резерв от последващи оценки на а-ви/п-ви		
1. Права върху собственост			3. Целеви резерви, в т.ч.:	-	-
2. Програмни продукти			-общин резерви		
3. Продукти от развойна дейност			-специализирани резерви		
4. Други дълготрайни нематериални активи			-други резерви		
Общо за група II:	-	-	Общо за група II:	-	-
III. Дългосрочни финансови активи			III. Финансов резултат		
1. Дялове и участия, в т.ч.:	-	-	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.	(4)	(9)
-дъщерни предприятия			-неразпределена печалба		
-смесени предприятия			-непокрита загуба	(4)	(9)
-асоциирани предприятия			2. Текуща печалба (загуба)	4	5
-други предприятия			Общо за група III:	-	(4)
2. Инвестиционни нюти			Общо за раздел "А":	5	1
3. Други дългосрочни ценни книжа			Б. Дългосрочни пасиви		
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	-	-	I. Дългосрочни задължения		
-от свързани предприятия			1. Задължения към свързани предприятия		
-търговски заеми			2. Задължения към финансови предприятия		
-други дългосрочни вземания			-в т.ч. към банки		
Общо за група III:	-	-	3. Задължения по търговски заеми		
IV. Отсрочени данъци			4. Задължения по облигационни заеми		
V. Търговска репутация			5. Отсрочени данъци		
1. Положителна репутация			6. Други дългосрочни задължения		
2. Отрицателна репутация			Общо за група I:	-	-
Общо за група IV:	-	-	П. Приходи за бъдещи периоди и финансирання		
VI. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел "Б":	-	-
Общо за раздел "А":	-	-	В. Краткосрочни пасиви		
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			I. Краткосрочни задължения		
I. Материални запаси			1. Задължения към свързани предприятия		
1. Материали			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
2. Продукция			-в т.ч. към банки		
3. Стоки	2		3. Задължения към доставчици и клиенти		
4. Други материални запаси			4. Задължения по търговски заеми		
Общо за група I:	2	-	5. Задължения към персонала	3	
II. Краткосрочни вземания			6. Задължения към осигурителните пр-ия	1	1
1. Вземания от свързани предприятия			7. Данъчни задължения		
2. Вземания от клиенти и доставчици			8. Други краткосрочни задължения		4
3. Вземания по търговски заеми			Общо за група I:	4	5
4. Съдебни и присъдени вземания			II. Приходи за бъдещи периоди и финансирання		
5. Вземания от клиенти и доставчици					
6. Данъци за възстановяване			Общо за раздел "В":	4	5
7. Други краткосрочни вземания					
III. Краткосрочни финансови активи					
1. Финансови активи в свързани предприятия					
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа					
3. Краткосрочни ценни книжа					
4. Благородни метали и скъпоценни камъни					
5. Други краткосрочни финансови активи					
Общо за група II:	-	-			
IV. Парични средства					
1. Парични средства в брой	7	5			
2. Парични средства в безсрочни депозити	-	1			
3. Блокирани парични средства					
4. Парични еквиваленти					
Общо за група III:	7	6			
V. Разходи за бъдещи периоди					
Общо за раздел "Б":	9	6			
Сума на актива (А+Б)	9	6	Сума на пасива (А+Б+В)	9	6
В. Условни активи			II. Условни пасиви		

Дата: 01.03.2008г.

Съставител:


(Красимира Стоянова)

Ръководител:


(Павел Генчев)

"Ваал ТРЕЙДИНГ" ООД

Съставител (предприятие)

София, ж.к. "Света Троица", бл.364, вх.В, ап.51

Гр. (с.), ул. №

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "Ваал ТРЕЙДИНГ" ООД
за 2007г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
	1	2		1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	1		1. Продукция	13	11
2. Разходи за външни услуги	2		2. Стоки	1	
3. Разходи за амортизации			3. Услуги		
4. Разходи за възнаграждения	3	4	4. Други	14	11
5. Разходи за осигуровки	1	1	Общо за група I:		
6. Други разходи, в т.ч.:			II. Приходи от финансираня		
- обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
- провизии			III. Финансови приходи		
Общо за група I:	7	5	1. Приходи от лихви		
II. Суми с корективен характер			лихви от свързани предприятия		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	3	3	2. Приходи от участия		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			в т.ч. от дивиденди		
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Други суми с корективен характер			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо за група II:	3	3	Други приходи от финансови операции		
III. Финансови разходи			Общо за група III:		
1. Разходи за лихви, в т.ч. лихви към свързани предприятия					
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	14	11
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	10	8	В. Загуба от обичайна дейност		
В. Печалба от обичайната дейност	4	3	IV. Извънредни приходи		2
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б+IV)	10	8	Г. Общо приходи (Б+IV)	14	13
Д. Счетоводна печалба	4	5	Д. Счетоводна загуба		
V. Разходи за данъци, в т.ч.:					
- текущ данък от печалбата					
- други разходи за данъци					
Е. Печалба (Д-V)	4	5			
Всичко (Г+V+E)	14	13	Всичко (Г+E)	14	13

Дата: 01.03.2008г.

Съставител:

(Красияна Стоянова)

Ръководител:

(Настин Генчев)

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Ваал ТРЕЙДИНГ" ООД
за 2007г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност			-			-
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14	5	9	11	4	7
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)		4	(4)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци от печалбата			-			-
7. Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14	9	5	11	8	3
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	14	9	5	11	8	3
Д. Парични средства в началото на периода	2			2		
Е. Парични средства в края на периода	7		5	5		3

Дата: 01.03.2008г.

Ръководител:

Съставител:

(Илиян Генчев)
(Красяна Стоянова)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на "ВАЛГ ТРЕЙДИНГ" ООД
 към 31.12.2007г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат		Резерв от отчуждени капитал	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Общи	Специални зирани	Други	Печалба	Загуба	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сaldo в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	(4)	1
1. Изменения за сметка на собствените в т.ч.									
- увеличение									-
- намаление									-
2. Финансов резултат за текущи период						4			4
3. Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди									-
4. Покриване на загуба									
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.									
- увеличение									
- намаление									
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.									
- увеличение									
- намаление									
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други									
8. Други изменения в собствен капитал									
Сaldo към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	4	(4)	5
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръжификация									
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	4	(4)	5

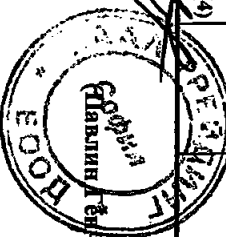
Дата: 01.03.2008г.

Съставител:

(Ирасимия Стоянова)

Ръководител:

(Радилин Г. Гевев)



СПРАВКА
 за дълготрайните активи
 на "ВАЛГ ТРЕЙДИНГ" ООД
 към 31.12.2007г.

ПОКАЗАТЕЛИ															
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност на (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпките през периода	На излизаните през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислене на през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
1. Дълготрайни материални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Земи (терени)				-			-				-			-	-
2. Сгради и конструкции				-			-				-			-	-
3. Машини и оборудване				-			-				-			-	-
4. Транспортни средства				-			-				-			-	-
5. Други дълготрайни материални активи				-			-				-			-	-
Обща сума I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Програмни продукти				-			-				-			-	-
2. Други дълготрайни нематериални активи				-			-				-			-	-
Обща сума II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)															
1. Дялови участия				-			-				-			-	-
в т.ч. в дъщерни предприятия				-			-				-			-	-
2. Инвестиционни имоти				-			-				-			-	-
3. Дългосрочни ценни книжа				-			-				-			-	-
Обща сума III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

КРЕДИТ

Дата: 01.03.2008г.

Съставител:

(Съставителна Стоянова)

Ръководител:

(Правителна Стоянова)

(хил.лв)



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, приел декларацията	

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отпечетка, 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	
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	
1.4.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон
1.4.2. данни за правоприменника, 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	
от дата	
до дата	

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
1 3 0 7 9 9 1 0 9		Ваал Трейдинг ЕООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒	
4.2.1. Застраховател ☐		4.2. Финансова институция ☐	
4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐		Държава	
5.2. Държавно участие ☐		% на чуждестранното участие	
5.3. Общинско участие ☐		% на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
България		София	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		6.6. пощенски код	
ж.к. "Света Троица", бл.364, вх.В, ап.51		1 3 0 9	
6.7. Телефон		6.8. Факс	
0888323370			
6.9. E-mail		6.10 Интернет страница	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Адресът съпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „X“ на попълването тази точка)		7.2. Област	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		7.3. Община	
7.7. Телефон		7.4. Населено място (вр./с.)	
7.8. Факс		7.6. пощенски код	
7.9. E-mail			
8.1. Име, презиме, фамилия		8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
Павлин Стефанов Генчев		7 3 0 4 1 7 4 0 8 8	
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/ЛН/СЛ Службен № 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	
	Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.						Пощенски код	
	Телефон		Факс		e-mail			
	Подпис на упълномощеното лице:							

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	5 2 1 2	2. Наименование на дейността	Търговия на уредби
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	
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)		7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)	
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие		9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	
		☐ Да ☒ Не	

Забелжка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.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 6 и/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 (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), 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 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	14130.99
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	10072.99
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	4058.00
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	

(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1;
Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/

6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0610	4058.00
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010		1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	
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 (чл.42, ал.1)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	
				7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070		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	
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					
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 преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					

20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200	14	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 6) 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	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
			8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	

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	4058.00
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	405.80

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						
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 отделно 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. * Тази колона 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)	☐ 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	
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 подават 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	

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 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				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (от р.1 до р.7)				
9	Корекции	X	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2007 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответните категории 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.		
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)				

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	
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, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.												
5	2006 г.												
6	2007 г.												

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

- през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
- имат право да прекъсват данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или
- имат корекция 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 целият ѝ размер.

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

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

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

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

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

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл. 76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колони 5, 6 и 8 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 загуби. В случаите, когато се прилага чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, където печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

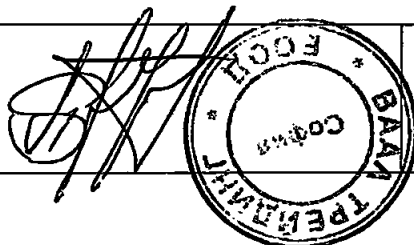
Част VII – Данък върху разходите
(Тази част се ползва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

№	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.216, 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 внесенят данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия
и печат:

1.



2.