



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

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

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

ФИНАНСОВА ГОДИНА

2005

Териториална дирекция на НАП
Гр.

Плевен

Входящ №

..... /..... 2006.....г.

Пълно наименование на
данъчно задълженото лице

„Анса“ ЕООД

ЕИК по БУЛОТАТ

114608693

Орган по приходите,
приел декларацията

/име и фамилия/

Q.M LUNO

Предоставените от Вас данни са защитени, съгласно Закона за защита на личните данни и нормативните актове, регламентиращи защитата на информация и се обработват само във връзка с осъществяването на установените със закон функции на Националната агенция за приходите. Повече подробности за ангажиментите на Националната агенция за приходите, в качеството ѝ на администратор на лични данни, можете да намерите на интернет адрес www.nap.bg и на информационните табла в териториалните дирекции.

Указания за попълване и подаване на данъчната декларация

● Годишната данъчна декларация по този образец се попълва и подава от данъчно задължените лица, определени в чл.6, ал.1 от ЗКПО, с изключение на бюджетните предприятия, които подават годишна данъчна декларация по чл.51, ал.8 и лицата по чл.2, ал.5, които извършват само дейност, подлежаща на облагане с данък върху нетния тонаж на корабите за дните в експлоатация. Последните подават годишна данъчна декларация по чл.51, ал.10 от ЗКПО.

● Местните търговски дружества и местните неперсонифицирани дружества попълват и подават данъчна декларация, независимо от това дали през съответната данъчна година са извършвали стопанска дейност.

● Годишната данъчна декларация се подава и от местните юридически лица и неперсонифицирани дружества, които подлежат на облагане само с окончателен годишен (патентен) данък при условие, че начисляват и внасят данъци при източника по реда на чл.34 и чл.36, ал.1 и ал.4 от ЗКПО.

● Юридическите лица, които не са търговци подават декларация, когато извършват стопанска дейност и/или дължат данъци при източника по реда на чл.34 и чл.36, ал.1 и 4 от ЗКПО.

● Съгласно чл.2, ал.9 от ЗКПО за дейностите извън тези по ал.5 данъчно задължените лица, извършващи морско търговско корабостроене, се облагат по общия ред. В този случай лицата по чл.2, ал.5 следва да подават както тази годишна данъчна декларация - за дейността си, облагаема по общия ред, така и годишна данъчна декларация по чл.51, ал.10 от ЗКПО - за дейността си от опериране на кораби.

● В случай, че лицата по чл.2, ал.5 от ЗКПО извършват и друга дейност, която съгласно чл.2, ал.9 от ЗКПО се облага по общия ред, тези лица не попълват част V от годишната данъчна декларация по чл.51, ал.10 от ЗКПО, а следва да попълнят част III от настоящата декларация, в т.ч. и за данъците, дължими във връзка с дейността им, облагаема по специфичния ред. Независимо дали извършват и друга дейност, облагаема по общия ред на закона, тези лица следва да заплащат данъците по чл.34 и чл.36, ал.1 и ал.4.

● В случай, че лицата по чл.2, ал.5 от ЗКПО извършват и друга дейност, която съгласно чл.2, ал.9 от ЗКПО се облага по общия ред, тези лица следва да заплащат окончателните данъци по чл.35 и чл.36, ал.2 от същия закон само за частта от разходите им, относими към дейността, облагаема по общия ред.

● Организаторите на хазартни игри, подлежащи на облагане по реда на чл.2а от ЗКПО подават тази декларация само в случай, че начисляват и внасят данъци при източника по реда на чл.34 и чл.36, ал.1 и ал.4 от ЗКПО. В този случай тези лица попълват само таблиците от част III на данъчната декларация, отнасящи се до данъците по чл.34 и чл.36, ал.1 и ал.4 от ЗКПО.

● На основание § 3, ал.2 от ПЗР на ЗКПО чуждестранните лица, осъществяващи дейност в свободните зони по Указ № 2242 за свободни зони, за осъществяваната дейност се облагат по реда, при условията и с данъчните размери по този закон, независимо от правния им статут и независимо от дейностите им извън свободните зони.

● Годишната данъчна декларация се подава в срок до 31 март на следващата календарна година.

● Годишната данъчна декларация се подава от данъчно задължените лица или от техен упълномощен представител в териториалната дирекция на НАП по регистрация.

● Годишната данъчна декларация може да се подаде и чрез изпращане по пощата с обратна разписка.

● Заедно с годишната данъчна декларация се представя годишният финансов отчет, включително приложенията към него (чл.51, ал.2 от ЗКПО).

● Съгласно т.3.1. от СС 1 - Представяне на финансови отчети, елементите на годишния финансов отчет са:

1. Счетоводен баланс;
2. Отчет за приходите и разходите;
3. Отчет за собствения капитал;
4. Отчет за паричния поток;
5. Приложение.

● Съгласно т.19.2. от СС 1 - Представяне на финансови отчети, елементите на приложението към финансовия отчет са следните:

1. Справка за оповестяване на счетоводната политика;
2. Справка за дълготрайните (дългосрочните) активи;
3. Справка за вземанията, дълженията и провизиите;
4. Справка за ценните книжа;
5. Справка за участията в капиталите на други предприятия;
6. Справка за приходите и разходите от лихви;
7. Справка за извънредните приходи и разходи;
8. Справка за финансовите резултати;
9. Справка за активите и пасивите по отсрочени данъци.

● Данъчно задължените лица, които прилагат Международните счетоводни стандарти, заедно с годишната данъчна декларация следва да представят пълния комплект на финансов отчет, чиито компоненти са посочени в т.7 от МСС 1 - Представяне на финансови отчети. Съгласно т. 7 от МСС 1 компонентите на пълния финансов отчет са:

ОБОРОТНА

2. Отчет за доходите;

3. Отчет, показващ или:

3.1. всички промени в собствения капитал; или

3.2. промени в собствения капитал, породени от операции, различни от капиталовите операции със собствениците или разпределенията за собствениците;

4. Отчет за паричните потоци;

5. Счетоводна политика и пояснителни бележки.

● Финансовият отчет на предприятията, които не подлежат на задължителен независим финансов одит от регистрирани одитори и сумата на нетния размер на приходите от дейността им за отчетния период не надхвърля 100 000 лв., може да се състои само от отчет за приходите и разходите. (чл.32, ал.3 от ЗСЧ).

● Предприятията, чиито годишни финансови отчети подлежат на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводството, заедно с годишната данъчна декларация подават и копие от доклада по Закона за независимия финансов одит. Ако независимият финансов одит не е завършил до 31 март, одиторският доклад се подава допълнително, но не по-късно от един месец от датата на доклада заедно с копие от годишния финансов отчет, заверен от регистриран одитор. (чл.51, ал.2 от ЗКПО).

● Данъчната декларация се попълва в лева и стотинки до втория десетичен знак.

● Данъчната декларация се подписва от представляващия данъчно задълженото лице.

● Данъчно задължените лица, на които се преотстъпва корпоративен данък попълват и подават годишната данъчна декларация по този образец.

● В случаите на преотстъпване на корпоративния данък по реда на чл.61г от ЗКПО, на основание ал.3 на чл.61г, заедно с годишната данъчна декларация данъчно задължените лица следва да представят и справки, чрез които да удостоверят изпълнението на условията за преотстъпване на данъка, както и удостоверения за липса на ликвидни и изискуеми данъчни задължения и задължения за задължителни осигурителни вноски, издадени от съответния компетентен орган. Удостоверенията за липса на ликвидни и изискуеми данъчни задължения и задължения за задължителни осигурителни вноски се изготвят и прилагат към декларацията служебно от приходната администрация.

● Местните лица, на които е удржан данък в чужбина, заедно с годишната данъчна декларация представят удостоверение за неговия размер, издадено от компетентни власти на съответната държава.

● При определяне на корпоративния данък местните юридически лица и местните неперсонифицирани дружества ползват данъчен кредит съгласно ЗКПО за всички идентични или подобни чуждестранни данъци, наложени в чужбина от съответните компетентни органи, както и за печалбите и доходите, за които правото на данъчен кредит е регламентирано в съответната СИДДО.

● Местните юридически лица и местните неперсонифицирани дружества ползват съгласно ЗКПО данъчен кредит за данъка върху брутният размер на доходите от дивиденди, лихви, авторски и лицензионни възнаграждения, възнаграждения за технически услуги и наеми, произхождащи от чуждестранни източници.

● Размерът на признатия данъчен кредит за удржания данък в чужбина се определя за всяка държава поотделно и не може да надвишава размера на българския данък, изчислен за съответния доход /печалба/, освен когато това изрично е предвидено в действаща уеббау

● Съгласно чл. 40 от ЗКПО в случаите, когато данъчно задълженото лице е формирало загуба и тази загуба или част от нея е от източници извън България, последната се приспада при спазване изискванията на чл. 38 последователно само от положителния финансов резултат след данъчно преобразуване от източника извън страната, от който е възникнала, през следващите пет данъчни години. Когато загубата е от няколко източника, тя се разпределя за целите на изречение първо между източниците, от които е възникнала, пропорционално на загубата от всеки източник към сумата на загубите от съответните източници.

● Примери: 1. Реализирана загуба през 2004 г. - 100 единици В т. ч. от източник в чужбина - 60 ед.; от източник в страната - 40 ед. На приспадане от печалбата от същия източник в чужбина през 2005 г. и следващите четири години ще подлежи загуба в размер на 60 ед.

2. Реализирана загуба през 2004 г. - 50 единици В т.ч. от източник в чужбина - 100 ед. загуба; от източник в страната - 50 ед. печалба. Загуба с източник в чужбина 50 ед. - същата подлежи на приспадане от печалбата от същия източник в чужбина през 2005 г. и следващите четири години.

uoi *R*V SUE Примерите отразяват случай, при който е налице само един източник в чужбина.

● При попълване на клетките в декларацията, в които се изисква отговор "да" или "не", следва да оградите верния отговор.

Пълно наименование *„Анса“ ЕООД*

(попълва се наименованието съгласно акта за възникване)

Чуждестранно участие (държава) _____ Процент на чуждестранното участие _____

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

Търговско наименование *„Анса“ ЕООД*

Вид търговец *ЕООД*

Държавно участие в размер % _____ Общинско участие в размер % _____

Финансово предприятие Да ☐ Не ☒

Нефинансово предприятие Да ☐ Не ☐

Юридическо лице с стопанска цел Да ☐ Не ☐

Наименование на чуждестранното лице с Място на стопанска дейност в България _____

1. АДРЕС ЗА КОРЕСПОНДЕНЦИЯ

Държава *България* Област *Мявеш*

Община *Кнежа* Град (село) *Кнежа*

Ул. № (ж.к., бл. вх. ап.) *„Рила“ №3*

Пощенски код *5835* Телефон *09132/2454* Факс _____ e-mail _____

2. СЕДЯЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

Държава *България* Област *Мявеш*

Община *Кнежа* Град (село) *Кнежа*

Ул. № (ж.к., бл. вх. ап.) *„Рила“ №3*

Пощенски код *5835* Телефон *09132/2454* Факс _____ e-mail _____

3. ЛИЦЕ ЗА КОНТАКТ

Ушча Митрова Димитрова
(собствено, бащино и фамилно име)

Длъжност *Възстановител*

Телефон *09132/2454* e-mail _____

4. ДАННИ ЗА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИЯ

4.1 ИМЕ: Собствено *Георги* Бащино *Нур* Фамилно *Андреев*

ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП *6902246640*

4.2 ИМЕ: Собствено _____ Бащино _____ Фамилно _____

ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

и/и ^А ^Р ^В ^С ^Д ^Е ^В случаите, когато данъчно задълженото лице се представлява от повече от едно физическо лице, следва да попълните както ред 4.1., така и ред 4.2. В случай, че р.4.1. и р.4.2. са недостатъчни, следва да представите допълнителна справка, която да съдържа посочената информация.

5. ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, УПЪЛНОМОЩЕНО ДА ПОДАДЕ ДЕКЛАРАЦИЯТА (попълва се само ако декларацията се подава на хартиен носител от упълномощено лице)

ИМЕ: Собствено Нина Бащино Торорова Фамилно Цоранова

ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП 4903022056

Постоянен адрес: Област Плевен Община Кнежа Гр. (с) Кнежа

Ул. № (жил. комплекс, бл., вх., ап.) "Димитър Бутанжи" №16 от-5. кв. 12

Пощенски код 5835 Телефон 2454 Факс e-mail

Лична карта (паспорт): серия № 114792112 издадена на 210800 от НВР Враца

6. МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ В ЧУЖБИНА ☐ ДА ☒ НЕ

7. ПОЛУЧЕНИ ДОХОДИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА ☐ ДА ☒ НЕ

и/и ^А ^Р ^В ^С ^Д ^Е ^В При дадени положителни отговори на р.6 и 7 следва да попълните Приложение № 8 и съответните редове от Част I "Определение на облагаемата печалба и дължимия корпоративен данък" на данъчната декларация.

8. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ Изработка на индивидуални вретени с механизъм и-с

Код 1540, наименование Изработка на индивидуални вретени с механизъм и-с
и/и ^А ^Р ^В ^С ^Д ^Е ^В 1. Като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби.
2. Наименованието и кодът са според Националната класификация на икономическите дейности - НКИД-2003 (4-ти знак), която е на р. LMJложение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят УЕБ-сайта за използването на НКИД-2003.
3. 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 за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

АЗ ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ФИНАНСОВ ОДИТ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО ☐ ДА ☒ НЕ

9. ОФИЦИАЛНА СЧЕТОВОДНА БАЗА, ПРИЛАГАНА ЗА 2005 ГОДИНА (свържете Верния отговор) ☒ Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) ☐ Международни счетоводни стандарти (МСС)

10. МСС СЕ ПРИЛАГАТ ПО ИЗБОР ПРИ ИЗГОТВЯНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2005г. ☐ ДА ☒ НЕ

и/и ^А ^Р ^В ^С ^Д ^Е ^В Този ред се попълва само от малки и средни предприятия, прилагащи МСС като официална счетоводна база за 2005г. Съгласно § 16 от ПЗР на Закона за счетоводството малките и средни предприятия могат по избор да прилагат МСС. В случай, че предприятието се е възползвало от правото на избор, следва да отговори с "да", а в противен случай с "не".

11. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УСЛОВИЯТА ПО чл.61е, ал.1, т.1 - 5 ☐ ДА ☒ НЕ

и/и ^А ^Р ^В ^С ^Д ^Е ^В Този ред се попълва на основание чл.61е, ал.5 от ЗКПО, съгласно която изпълнението на условията по ал. 1, т. 1 - 5, стойността на първоначалната инвестиция и периодът на нейното изпълнение се декларира с годишната данъчна декларация за данъчната година, в която всички тези условия са изпълнени. В случай, че сте отговорили с "да", попълнете изискваните по-долу данни:

11.1. СТОЙНОСТ НА ПЪРВОНАЧАЛНАТА ИНВЕСТИЦИЯ

11.2. ПЕРИОД НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПЪРВОНАЧАЛНАТА ИНВЕСТИЦИЯ

12. ОБЩАТА СУМА НА ПОЛУЧЕНИТЕ МИНИМАЛНИ ПРОМОЦИИ (без намаленето или престоите, за които са приложени чл. 61е, ал. 1 или чл. 61ж) през последните три данъчни години, включително текущата, не превишава 200 000 лв. ☐ ДА ☒ НЕ

и/и ^А ^Р ^В ^С ^Д ^Е ^В Този ред се попълва на основание чл.61е, ал.4 от ЗКПО, съгласно която наличието на това обстоятелство се декларира с годишната данъчна декларация.

13. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УСЛОВИЯТА ПО чл.61ж, ал.1, т.1 - 8 ☐ ДА ☒ НЕ

и/и ^А ^Р ^В ^С ^Д ^Е ^В Този ред се попълва на основание чл.61ж, ал.3 от ЗКПО, съгласно която изпълнението на условията по ал. 1, т. 1 - 8 се декларира с годишната данъчна декларация.

III. 5. Данък по чл.36, ал.2 от ЗКПО върху разходите за поддръжка, ремонт и експлоатация на леки автомобили

№ по ред	Месец	Данък за определяне на данъчната основа		Данъчна основа (к3+к4)	Норматив за данък	Данък за внасяне (к5 x к6)	Внесен данък	Разлика (к7-к8)
		061	062					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	I				17 %			
2	II				17 %			
3	III				17 %			
4	IV				17 %			
5	V				17 %			
6	VI				17 %			
7	VII				17 %			
8	VIII				17 %			
9	IX				17 %			
10	X				17 %			
11	XI				17 %			
12	XII				17 %			
13	Сума:				17 %			

и ъи ^R^V S0ÊKогореве са със следното съдържание: □ ъ - разходи за поддръжка, ремонт и експлоатация; □ ъ - начислени приходи от застрахователни обезщетения, свързани със съответните леки автомобили, до размера на извършените разходи за ремонт (отстраняване на щетите), за които се отнася обезщетението.

Когато в колона 5 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 7 запишете нула. Когато в колона ъ LMJJлучена отрицателна данъчна основа, същата се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци на основание чл.1ъ ъ ал.3 от ЗКПО.

В колона 8 се посочва внесеният за съответния месец данък.

В случай, че в колона 9 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

III. 6. Данък по чл.36, ал.4 от ЗКПО върху разходите, превишаващи 40 лв. месечно за всяко осигурено (застраховано) лице или върху цялата сума на разходите, когато данъчно задълженото лице има ликвидни и изискуеми данъчни задължения и задължения за задължителни осигурителни вноски към момента на извършване на разходите

№ по ред	Месец	Данъчна основа за съответния код разход					Данъчна основа общо (к3+к4+к5+к6+к7)	Норматив за данък	Данък за внасяне (к8 x к9)	Внесен данък	Разлика (к10-к11)
		061	062	063	064	065					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	I							17 %			
2	II							17 %			
3	III							17 %			
4	IV							17 %			
5	V							17 %			
6	VI							17 %			
7	VII							17 %			
8	VIII							17 %			
9	IX							17 %			
10	X							17 %			
11	XI							17 %			
12	XII							17 %			
13	Сума:							17 %			

и ъи ^R^V S0ÊKогореве на разходите са следните:

□ ъ - доброволно пенсионно осигуряване; □ ъ - доброволно здравно осигуряване; □ ъ - доброволно осигуряване за безработица; □ ъ ъ застраховки "Живот"; □ ъ - застраховки "Живот", ако са свързани с инвестиционен фонд

В колони 3, 4, 5, 6 и 7 се посочват начислените през съответния месец разходи.

В колона 11 се посочва внесеният за съответния месец данък.

В случай, че в колона 12 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Дата на съставяне:

Долуподписаният декларирам, че посочената в тази декларация информация е вярна и пълна

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ:



ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

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

№	УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ	шифър	сума
1	Дневните пари за командировки, превишаващи двукратния размер на определените с нормативни актове; /чл.23, ал.2, т.1 от ЗКПО/	1/010	
2	Начислените глоби, конфискации и други санкции за нарушаване на нормативни актове, лихвите по чл. 58, ал. 2, както и лихвите по Закона за лихвите върху данъци, такси и други подобни държавни вземания; /чл.23, ал.2, т.2 от ЗКПО/	1/020	13 96
3	Разходите, несвързани с дейността, удовлетворяващи частично или напълно лични потребности на съдружниците, акционерите, персонала, едноличните собственици, членовете на управителните и контролните органи и на трети лица, които не са с характер на социални и/или представителни разходи; /чл.23, ал.2, т.3 от ЗКПО /	1/030	
4	Неразпределяемите разходи, отчетени в намаление на финансовия резултат за дейностите по чл. 4, ал. 1, осъществявани от лицата по чл. 6, ал. 1, т. 2; /чл.23, ал.2, т.4 от ЗКПО /	1/040	
5	Дивидентите, начислени от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел в полза на данъчно задълженото лице, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал; /чл.23, ал.2, т.5 от ЗКПО /	1/050	
6	Разходите от липси на налични пари в брой и от липси и брак на стоково-материални запаси без начисления ДДС(не се посочват разходите по т.6, б."а" - б."д"); /чл.23, ал.2, т.6 от ЗКПО/	1/060	56 000
7	Разходите от липси на дълготрайни активи без начисления ДДС; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствие; /чл.23, ал.2, т.7 от ЗКПО /	1/070	
8	Разходите, които представляват скрито разпределение на печалбата в полза на акционерите, съдружниците, едноличните собственици или на трети лица; /чл.23, ал.2, т.8 от ЗКПО /	1/080	
9	Разходите за лихви по предоставени кредити от съдружници и акционери, които не са направили съответните вноски по записани дялове или акции, като не се прилага регулиране на слабата капитализация по чл. 26; /чл.23, ал.2, т.9 от ЗКПО /	1/090	
10	Разходите, довели до намаляване на финансовия резултат (счетоводната печалба/загуба), които данъчно задължените лица не могат да докажат документално по реда, определен в съответните нормативни актове, с първични документи, включително придружени с фискален бон или с касова бележка от кочан, издадена в предвидени от нормативен акт случаи, или отчетени в нарушение на счетоводното законодателство или на принципа "документална обосноваемост"; /чл.23, ал.2, т.10 от ЗКПО /	1/100	
11	Положителната разлика между приходите и разходите, отнасящи се за и неотчетени в текущия отчетен период съгласно реда, определен в съответните нормативни актове; /чл.23, ал.2, т.11 от ЗКПО /	1/110	
12	Разходите, отчетени при трансформиране на временни разлики в постоянни (при отпадане на законовата възможност за посочване в намаление на финансовия резултат по реда на чл. 23, ал. 3); /чл.23, ал.2, т.12 от ЗКПО /	1/120	
13	Разходите, съответно приходите, произтичащи от сделки или трансфери, съгласно глава първа, раздел IV /чл.23, ал.2, т.13 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/130	
13.1	- по чл.15, ал.3, т.3 - получаване или предоставяне на кредити с лихвен процент, отличаващ се с повече или по-малко от една четвърт от законната лихва към момента на сключване на сделката, както и опрощаване на кредити или изплащане за своя сметка на кредити, несвързани с дейността;	1/131	
13.2	- други;	1/132	
14	Частта от сумата на разходите за работна заплата в търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаваща определените с нормативните актове средства; /чл.23, ал.2, т.14 от ЗКПО /	1/140	
15	Отчетените като разход от операции за минали години производствени и потребителски дивиденди; /чл.23, ал.2, т.15 от ЗКПО /	1/150	
16	Разходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003г., които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период; /чл.23, ал.2, т.16 от ЗКПО /	1/160	
17	Всички приходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невяклочени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.2, т.16а от ЗКПО/	1/170	
18	Всички разходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.2, т.16б от ЗКПО/	1/180	
19	(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 6, справка 6.1) Разходите за дарения съгласно чл.23, ал.2, т.16а от ЗКПО:	1/190	
19.1	а) по чл. 35, ал. 2, т. 1 - 19, които превишават 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчно преобразуване;	1/191	
19.2	б) по чл. 35, ал. 2, т. 20, които превишават 50 на сто от положителния финансов резултат преди данъчно преобразуване;	1/192	
20	Отрицателната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгуеми права на акции по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; /чл.23, ал.2, т.17 от ЗКПО /	1/200	
21	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период съгласно раздел III от глава втора /чл.23, ал.2, т.18 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/210	
21.1	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.1;	1/211	
21.2	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.2;	1/212	
21.3	- разходи, отчетени в резултат на фундаментални грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	1/213	
21.4	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.2, т.2.	1/214	
22	Счетоводно начислените разходи за амортизации за текущия период; /чл.23, ал.2, т.19 от ЗКПО/	1/220	25 221 66
23	Балансовата стойност, определена по реда на действащото счетоводно законодателство, на отписаните амортизируеми активи към момента на отписването на актива от счетоводния амортизационен план на предприятието по § 1, т. 59 от допълнителните разпоредби, с изключение на случаите по т. 7, отписването на актива за сметка на собствения капитал и преобразуване по реда на Търговския закон; балансовата стойност се намалява с остатъчната стойност по смисъла на счетоводното законодателство, когато последната не е включена в амортизируемата стойност в данъчния амортизационен план; /чл.23, ал.2, т.19а от ЗКПО /	1/230	
24	Разходите, отчетени като текущи съгласно счетоводната политика на предприятието, когато са извършени за придобиване на амортизируем актив по смисъла на този закон; /чл.23, ал.2, т.20 от ЗКПО /	1/240	
25	Разходите от обезценка и преоценка на активи (нереализирани загуби), които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период /чл.23, ал.2, т.21 от ЗКПО/, включително:	1/250	
25.1	намаляние на стойността на стоково-материалните запаси;	1/251	
25.2	загуби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагане метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/252	
25.3	обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	1/253	

25.4	намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по буква "е" и тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	1/254	
25.5	намаление стойността на вземанията, включително отписването им като несъбираеми, с изключение на случаите на отписването им при ликвидация или обявяване в несъстоятелност на длъжника или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо, с изключение на финансовите предприятия;	1/255	
25.6	намаление на стойността на биологичните активи от първоначална и последваща оценка по справедлива стойност;	1/256	
25.7	обезценка при последваща оценка или намаление на стойността на селскостопанската продукция при първоначално признаване по справедлива стойност;	1/257	
25.8	други	1/258	
26	Разходите от преоценки и обезценки на активи, които водят до намаление на финансовия резултат за текущия период, когато за тях е приложена разпоредбата на ал. 3, т. 14 или чл. 29а, ал. 2, т. 1 или чл. 29б за предходен период от същия тип операция за съответния актив /чл.23, ал.2, т.22 от ЗКПО/, включително:	1/260	
26.1	загуби от инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагане на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/261	
26.2	намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	1/262	
26.3	намаление на стойността на биологичните активи, отчитани по справедлива стойност;	1/263	
26.4	намаление стойността на селскостопанска продукция;	1/264	
26.5	други	1/265	
27	Разходите за провизии за задължения, които водят до намаляване на финансовия резултат; /чл.23, ал.2, т. 23 от ЗКПО/	1/270	
28	Формираният преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки) съгласно чл.23, ал.2, т.24 от ЗКПО, в следните случаи:	1/280	
28.1	а) когато данъчната балансова стойност на амортизируемите активи стане нулева величина - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/281	
28.2	б) при липса по т. 7 или отписване на амортизируем актив за сметка на собствения капитал - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации до момента на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/282	
28.3	в) при отписване на неамортизируемите активи от имуществото на предприятието, в т.ч. прехвърляне на предприятието по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон или когато с този резерв е увеличен финансов резултат за данъчни цели в предходни периоди, или когато неамортизируемый актив е отписан за сметка на собствения капитал;	1/283	
28.4	г) при преобразуване по Търговския закон, в резултат на което е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата на прекратяването, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/284	
28.5	д) при прехвърляне на предприятие по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, към датата на вписване на прехвърлянето, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/285	
28.6	е) в случаите по чл. 22, ал. 13 - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата, на която е преустановено начисляването на амортизации, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/286	
28.7	ж) при всички останали случаи, с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон, вследствие на което не е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти, когато амортизируемите активи се отписват от данъчния амортизационен план - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/287	
28.8	з) в случаите по буква "б", когато лицето през предходни години не е формирало данъчна основа по реда на тази глава - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в разходите за амортизации в данъчния амортизационен план до датата на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/288	
29	Частта от лихвите над определения размер по реда на чл. 26; /чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО/ (Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 4. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 8.1 от приложение № 4)	1/290	
30	Отчетените очаквани разходи по натрупвани се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31 декември на същата година, както и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях; /чл.23, ал.2, т.26 от ЗКПО/	1/300	
31	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 29а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 29б в случаите на отписване на съответните активи; /чл.23, ал.2, т.27 от ЗКПО/	1/310	
32	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 29а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 29б в случаите на заличаване на лицата по чл. 41 - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал. 3 - към датата на прекратяване; /чл.23, ал.2, т.28 от ЗКПО/	1/320	
33	Отрицателните курсови разлики от прилагането на чл.23, ал.12 от ЗКПО	1/330	
34	Други увеличения по нормативни актове, както и във връзка с прилагане на СИДДО в това число:	1/340	
34.1	Размер на удържания окончателен данък в чужбина за доходи, за които се прилагат методите "освобождаване с прогресия" и/или данъчен кредит, както и за данъци върху доходите, за които не се признава данъчен кредит /когато тези данъци са отчетени от данъчно задълженото лице като разход/;	1/341	
34.2	Други увеличения: (вид и основание за извършеното увеличение)	1/342	
35	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 34) (вписват сумата от този ред на ред 4 от част I на данъчната декларация)	1/350	8123564

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ:

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.



ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

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

№	НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ	шифър	сума
1	Сумите, определени по реда на чл. 60, ал. 2; чл.23, ал.3, т.2 от ЗКПО/	2/ 010	
2	Положителната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгуеми права на акции по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; /чл.23, ал.3, т.3 от ЗКПО/	2/ 020	
3	Изплатените суми за трудово възнаграждение, както и внесените дължими вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и Националната здравноосигурителна каса за сметка на работодателите през първите 12 месеца от наемането за всяко наето лице по трудово правоотношение за не по-малко от 12 последователни месеца, което към момента на наемането му е регистрирано като безработно за повече от една година или е регистрирано безработно лице на възраст над 50 години, или е безработно лице с намалена работоспособност; данъчното облекчение се ползва еднократно в годината, през която изтича 12-месечният период; по този ред не се извършва преобразуване за сумите, получени по Закона за насърчване на заетостта; по този ред не се преобразува финансовият резултат, когато за наетите лица е приложена т.2; /чл.23, ал.3, т.4 от ЗКПО /	2/ 030	
4	Производствените и потребителските дивиденди, изплатени от кооперациите на членкооператорите по реда на глава втора, раздел V от ЗКПО; /чл.23, ал.3, т.5 от ЗКПО /	2/ 040	
5	Приходите до размера на разходите, начислени във връзка с активи, за които е приложена ал. 2, т. 6 или 7; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствие; /чл.23, ал.3, т.6 от ЗКПО /	2/ 050	
6	Начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни лица и неперсонифицирани дружества; по този ред не се преобразува финансовият резултат с начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденди от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел; /чл.23, ал.3, т.7 от ЗКПО /	2/ 060	
7	Дивидендите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества в полза на финансови предприятия, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденди не е приложена т. 7 в предходни периоди; по този ред не се преобразува финансовият резултат с разпределените дивиденди от печалби за периоди преди придобиване на инвестицията; /чл.23, ал.3, т.7а от ЗКПО /	2/ 070	
8	Дивидендите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества през целия период на притежаване на инвестицията, когато последната се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденди не е приложена т. 7 и/или т. 7а в предходни периоди - в случаите на отписване на съответните инвестиции; по този ред не се преобразува финансовият резултат с разпределените дивиденди от печалби за периоди преди придобиване на инвестицията; /чл.23, ал.3, т.7б от ЗКПО /	2/ 080	
9	Прихода от лихви, изплатени от данъчната администрация за надвнесени данъци; /чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО /	2/ 090	
10	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период по реда на раздел III от глава втора на ЗКПО /чл.23, ал.3, т.10 от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 100	
10.1	- положителната разлика между приходите и разходите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, за които е приложен чл.29;	2/ 101	
10.2	- приходи, отчетени в резултат на фундаментални грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	2/ 102	
10.3	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.1, т.2.	2/ 103	
10.4	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.1, т.2.	2/ 110	
11	Частта от загубите, пренесена от минали години по реда на глава четвърта /чл.23, ал.3, т.10а от ЗКПО /, в т.ч.: (ред 11.1 + ред 11.2)	2/ 111	9453655
11.1	Отчетени загуби с източник в България /чл. 38 от ЗКПО/ (Сумата, посочена на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 6, колона 6 от приложение № 5, справка 5.2)	2/ 111	
11.2	Отчетени загуби с източник извън България /чл.40 от ЗКПО/ (Сумата, посочена на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 6, колона 6 от приложение № 5, справка 5.3)	2/ 112	
12	Частта от неразпределените разходи, определена по реда на чл. 25а, ал. 1; /чл.23, ал.3, т.10б от ЗКПО /	2/ 120	
13	Приходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003 г., които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период; /чл.23, ал.3, т.10в от ЗКПО/	2/ 130	
14	Всички разходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невяклучени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10г от ЗКПО/	2/ 140	
15	Всички приходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10д от ЗКПО/	2/ 150	
16	Историческата цена на дълготрайни нематериални активи, отчетени съгласно счетоводното законодателство, придобити през текущия данъчен период, формирани в резултат на научноизследователска и развойна дейност, която е извършена във връзка с дейността по занятие на данъчно задълженото лице чрез възлагане на поръчка при пазарни условия на научноизследователски институт или висше училище; /чл.23, ал.3, т.10е от ЗКПО/	2/ 160	
17	Данъчно признатия размер на разходите за амортизации, определен по реда на чл. 22 за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план /чл.23, ал.3, т.11 от ЗКПО/ , общо, в т.ч.:	2/ 170	
17.1	Данъчно признатия размер на разходите за амортизации, определен по реда на чл. 22 за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план (Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 3. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 8 от колона 3 на приложение № 3)	2/ 171	2522166
17.2	Увеличение на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО;	2/ 172	
17.3	Намаление на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО; (преди да попълните този ред, прочетете забележката след таблицата)	2/ 173	
18	Данъчната балансова стойност на отписаните амортизируеми активи от данъчния амортизационен план, към датата на отписване на актива от данъчния амортизационен план, с изключение на случаите по ал. 2, т. 7, на отписване на актива за сметка на собствения капитал и на преобразуване по реда на Търговския закон; /чл.23, ал.3, т.12 от ЗКПО/	2/ 180	
19	Приходите след обезценки и преоценки на активи (нереализирани печалби), които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период и са получени в резултат на прилагането на ал. 2, т. 21 или на чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на чл. 29б /чл.23, ал.3, т.13 от ЗКПО/, включително:	2/ 190	
19.1	увеличение на стойността на стоково-материалните запаси;	2/ 191	
19.2	печалби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 192	
19.3	приходи след обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 193	
19.4	увеличение на стойността на финансови активи от преценка (без тези по буква "е" и тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	2/ 194	
19.5	приходи вследствие увеличаване стойността на вземанията, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 195	

19.6	увеличение на стойността на биологичните активи от последваща оценка по справедлива стойност;	2/ 196	
19.7	възстановяване на загуба от обезценка или увеличение на стойността от преценка на селскостопанска продукция;	2/ 197	
19.8	други	2/ 198	
20	Приходите от преценки на активи, които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период /чл.23, ал.3, т.14 от ЗКПО/, включително:	2/ 200	
20.1	печалби от инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 201	
20.2	увеличение на стойността на финансовите активи от преценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	2/ 202	
20.3	увеличение на стойността на биологичните активи, отчитани по справедлива стойност;	2/ 203	
20.4	приходите от първоначално признаване на селскостопанска продукция по справедлива стойност, налична към края на данъчния период;	2/ 204	
20.5	други	2/ 205	
21	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13, буква "в" и ал. 2, т. 21, буква "в" в случаите, когато през текущия отчетен период дължникът е обявен в несъстоятелност или в ликвидация или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо или при прехвърляне на вземането; /чл.23, ал.3, т.15 от ЗКПО/	2/ 210	
22	Обложнатата част от провизиите на вземанията (по действащото до 31 декември 2001 г. счетоводно законодателство) в нефинансовите предприятия, когато провизията се реинтегрира в печалбата или когато през текущия отчетен период дължникът е обявен в несъстоятелност или в ликвидация или при изтичането на давностния срок - от момента, в който вземането е станало изискуемо; /чл.23, ал.3, т.16 от ЗКПО/	2/ 220	
23	Обложнените по ал. 2 провизии за задължения и невключените в амортизируемата стойност на амортизируемите активи провизии за задължения в случаите на реинтегриране в печалбата или при изплащане на задълженията, за които са направени провизиите; /чл.23, ал.3, т.17 от ЗКПО/	2/ 230	
24	Отрицателните разлики, произтичащи от признаването на начислените лихви при прилагането на чл. 26; /чл.23, ал.3, т.19 от ЗКПО/ (Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 4. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 10 от приложение № 4)	2/ 240	
25	Обложнените разходи по ал. 2, т. 26 по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях в отчетния период, през който отпуските реално са изплатени на персонала; /чл.23, ал.3, т.20 от ЗКПО/	2/ 250	
26	Невъзстановените суми по чл. 29а, ал. 1, т. 1 или по чл. 29б в случаите по т. 15 - 20;	2/ 260	
27	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13 и ал. 2, т. 21 или на т. 13 и чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на т. 13 и чл. 29б в случаите на отписване на съответните активи, с изключение на случаите по ал. 2, т. 6, 7 и 21, буква "в"; когато обезценени материали се вложат в готова продукция, намалението по реда на изречение първо се признава в годината на продажба на продукцията; за амортизируеми активи намалението по реда на изречение първо се признава в годината на отписване на актива от данъчния амортизационен план; /чл.23, ал.3, т.21 от ЗКПО/	2/ 270	
28	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13 и ал. 2, т. 21 или на т. 13 и чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на т. 13 и чл. 29б в случаите на заличаване на лицата по чл. 41 - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал. 3 - към датата на прекратяване. /чл.23, ал.3, т.22 от ЗКПО/	2/ 280	
29	Положителни курсови разлики от прилагането на чл.23, ал.12 от ЗКПО	2/ 290	
30	Други намаления: (вид и основание за извършеното намаление)	2/ 300	
31	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 30 / (всичките суми от този ред на ред 5 от част I на данъчната декларация)	2/ 310	
32	В т. 3 сумата на данъчните обемления (ред 1 + ред 2 + ред 3 + ред 4) следва да бъде положителна или равна на ред 3.1 от данъчната декларация (или на ред 3.3.1 в случаите, когато са попълнени р.1.1 или 1.2, или 1.3 и р.2.1 или 2.2, или 2.3)	2/ 320	

и 01 ^R^V S0E Сумата на р.17.3 се попълва в абсолютна стойност. Сумата, която се записва на р.17 следва да отразява намалението със сумата по р.17.3. В случай, че в резултат от намалението се получи отрицателна величина, сумата на р.17 се записва със знак минус (-). Респективно - сумата на р.31 се записва със знак минус (-), в случай, че в резултат от намалението по р.17.3 се получи отрицателна величина при сумиране на всички намаления на финансовия резултат. Така получената отрицателна величина се записва отново със знак минус (-) на р. 5 от част I на данъчната декларация.

Например:

Сума, посочена на р.17.1 - 100 000 лв.;

Сума, посочена на р.17.2 - 40 000 лв.;

Сума, посочена на р.17.3 - 200 000 лв.;

Няма други записи в приложение № 2.

Правят се следните изчисления:

100 000 + 40 000 - 200 000 = - 60 000 лв. - тази сума се записва на р.17

Тъй като няма други записи в приложение № 2, тази сума се записва и на р. 5 от част I на декларацията.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.



ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

СПРАВКА ЗА АМОРТИЗИРУЕМЫЕ АКТИВИ

№ по ред	Категория активи по чл.22, ал.2 от ЗКПО	Данъчно признат размер на разходите за амортизации за 2005 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2005 г.			
			Амортизируема стойност	Данъчно признат размер на разходите за амортизация	Данъчна балансова стойност	Процентиран резерв по чл.22, ал.6 от ЗКПО
1	2	3	4	5	6	7
1.	Категория I	496066	4408559	496066	4408593	
2.	Категория II	20261	50652498	20261	48626398	
3.	Категория III					
4.	Категория IV					
5.	Категория V					
6.	Категория VI					
7.	Категория VII					
8.	Всичко:	2522166	425061057	2522166	422538894	

uñi ^R^V S0E Сумата от ред 8 на колона 3 се попълва на ред 17.1 от Приложение № 2.
В колона 3 се посочва сумата на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за 2005 г., определен по реда на чл.22 за съответната категория активи, с който се намалява финансовия резултат по реда на чл.23, ал.3, т.11 от ЗКПО. В колона 3 не се посочва ефектът от корекцията в данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди по реда на чл.22, ал.10 от ЗКПО (този ефект се включва при преобразуването на финансовия резултат към сумата по чл.23, ал.3, т.11, но не се посочва в колона 3 от справката). Колони 4, 5, 6 и 7 се попълват без основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2005 г. В случай, че през 2005 г. е отписан амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена амортизация за данъчни цели по реда на чл.22 от ЗКПО през 2005 г., за този актив се попълва само колона 3.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
"LM LUN"

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

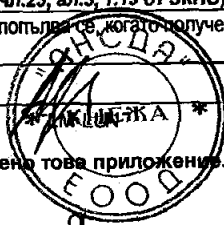
На основание чл.26, ал.4 от ЗКПО регулиране на разходите за лихви при слаба капитализация се извършва, когато към 31.12.2005 г. привлеченият капитал е по-голям от двукратния размер на собствения капитал. При установяване на съотношението между собствен и привлечен капитал следва да се приложи разпоредбата на § 1, т.28 от ДР на ЗКПО.
Разходите за лихви по финансов лизинг и банкови заеми се регулират само в случаите, в които лизингополучателят, съответно кредитополучателят, и лизингодателят, съответно кредитодателят, са свързани лица (чл.26, ал.1 от ЗКПО), независимо от това дали финансовия резултат, посочен на ред 4 от справката е положителен или отрицателен.
Намаление на финансовия резултат през 2005 г. по реда на чл.23, ал.3, т.19 се извършва само с непризнатите през 2003 г. и 2004 г. разходи за лихви или част от тях (по реда на чл.23, ал.3, т.25), в случай, че са налице условията за обратно проявление по реда на чл.23, т.19. Това приложение не се попълва от банките.

**СПРАВКА
ЗА ДАНЪЧНО РЕГУЛИРАНЕ НА ЛИХВИТЕ ПРИ СЛАБА КАПИТАЛИЗАЦИЯ
(ЧЛ.26 ОТ ЗКПО)**

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	2	3
1	Финансов резултат по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
2	Приходи от всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
3	Разходи за всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
4	Финансов резултат без влиянието на всички разходи и приходи за лихви (р.1-р.2 +р.3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.26, ал.1 от ЗКПО	
6	Приходи от лихви, с изключение на тези, посочени в чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО	
7	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
8	ред 5 – ред 6 – ред 7	X
8.1	- получената разлика е положителна величина - впишете тази сума на ред 29 от приложение № 1 (чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО)	
8.2	- получената разлика е отрицателна величина	
9	Увеличение на финансовия резултат за 2003 г., което не е приспаданото през 2004 г. и/или увеличение на финансовия резултат за 2004 г. по реда на чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО с частта от лихвите над определения размер по реда на чл.26 от ЗКПО.	
10	В случай, че са попълнени ред 8.2 и ред 9, на този ред запишете сумата от ред 8.2, ограничена до размера на сумата по ред 9 – впишете полученото на ред 24 от приложение № 2 (чл.23, ал.3, т.19 от ЗКПО)	
11	Остатък за приспадане по реда на чл.26, ал.3 (р. 9 – р.10) – попълва се, когато получената разлика е положителна величина	

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.



5.3. Загуби от източник в чужбина

№	Година	Облагаема печалба преди пренасяне на загубата през съответната година	Загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне по чл.40	Обща сума на загубите от предходни години, подлежащи на пренасяне	Размер на загубата, пренесена през съответната година	Корекция на загубата за пренасяне по реда на:		Остатък от загубата за пренасяне в следващи периоди
						чл.29	чл.29б	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2000 г.							
2	2001 г.							
3	2002 г.							
4	2003 г.							
5	2004 г.							
6	2005 г.							

и/или RVS0E

1. Тези справки се попълват само от данъчно задължените лица, които:

- През 2005г. формират загуба за пренасяне и/или
- Имат право да пренасят загуби през 2005г. и/или следващи данъчни години, и/или
- Имат корекции на загубата за пренасяне по чл.29 или по чл.29б от ЗКПО.

2. В случаите, когато ДЗЛ е формирало загуба от източници извън България, за всяка отделна загуба по всеки отделен източник извън България се попълва справка 5.3 в съответствие с разпоредбата на чл.40 от ЗКПО.

3. В колона 3 на справка 5.2 се посочва облагаемата печалба преди пренасянето на загубата през съответната година, с изключение то облагаемата печалба от източник в чужбина, в размера, в който се приспада загуба от този източник в справка 5.3. **Например:**

- При облагаема печалба в размер на 100 единици, от които 20 от източник в чужбина, когато не е налице загуба за пренасяне по реда на чл. 40 от ЗКПО, в колона 3 на справка 5.2 се записва целият размер на облагаемата печалба, т.е. 100 единици. Колона 3 на справка 5.3 не се попълва.
- При облагаема печалба в размер на 250 единици, от които 40 от източник в чужбина, и е налице загуба за приспадане по реда на чл. 40 от ЗКПО за този източник, когато тя е по-голяма или равна на 40 единици, в колона 3 на справка 5.2 се записват 210 единици. В колона 3 на справка 5.3 се записват 40 единици.
- При облагаема печалба в размер на 500 единици, от които 200 от източник в чужбина, и е налице загуба за приспадане по реда на чл. 40 от ЗКПО за този източник в размер на 50 единици, в колона 3 на справка 5.2 се записват 450 единици. В колона 3 на справка 5.3 се записват 50 единици.

4. Сумата, записана на ред 6 в колона 6 от справка 5.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 11.1 в Приложение № 2.

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6 от справка 5.3 следва да е равна на сумата, посочена на ред 11.2 в Приложение № 2.

6. Сумата, посочена на ред 11 в Приложение № 2 трябва да бъде до размера на положителния финансов резултат след данъчно преобразуване за финансовата 2005 г., с изключение на сумата на загубата, която се пренася за 2005 г. (сумата по чл.23, ал.3, т.10а).

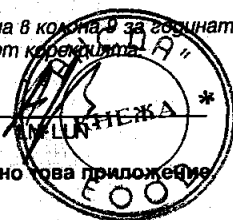
7. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.29 и/или на чл.29б от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася.

8. В случаите на корекция по чл.29 от ЗКПО, сумите, посочени в таблицата за годината, за която корекцията се отнася и следващият 1 МО дини, следва да отразяват ефекта от корекцията.

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

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение



ПРИЛОЖЕНИЕ № 5

**СПРАВКА
ЗА КОРЕКЦИЯТА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА И ДАНЪК ЗА ОБЩИНИТЕ),
ИЗЧИСЛЕНА ПО РЕДА НА ЧЛ.29Б ОТ ЗКПО**

100

№	Година	Дължим корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) преди корекцията	Корекция в увеличението на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б		Корекция в намаляването на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б		Дължим корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) след корекцията (к.3+к.4+5+6+к.7)
			Установена от лицето	Установена при данъчни ревизии	Установена от лицето	Установена при данъчни ревизии	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2000 г.						
2	2001 г.						
3	2002 г.						
4	2003 г.						
5	2004 г.						
6	Общо:	X					X

u0i ^R^VS0E

1. Тази справка се попълва от данъчно задължените лица, които през 2005г. са извършили корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период съгласно чл.29б от ЗКПО.

2. Колона 5 и колона 7 се попълват само когато са налице установени при данъчна ревизия фундаментални грешки, отчетени от предприятията по препоръчителния подход на приложимите счетоводни стандарти, а не във връзка с доначислени данъци от неправилно определена данъчна основа.

3. Получената сума на ред 6 от колона 4 се записва на ред 17.1 от част I на данъчната декларация.

4. Получената сума на ред 6 от колона 6 се записва на ред 17.2 от част I на данъчната декларация.

**СПРАВКА
ЗА ЗАГУБИТЕ ЗА ПРЕНАСЯНЕ ПО РЕДА НА ЧЛ.38 И ЧЛ. 40 ОТ ЗКПО**

5.2. Загуби от източник в страната

№	Година	Облагаема печалба преди пренасяне на загубата през съответната година	Загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне по чл.38	Обща сума на загубите от предходни години, подлежащи на пренасяне	Размер на загубата, пренесена през съответната година	Корекция на загубата за пренасяне по реда на:		Остатък от загубата за пренасяне в следващи периоди
						чл.29	чл.29б	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2000 г.							
2	2001 г.							
3	2002 г.							
4	2003 г.		622142					
5	2004 г.		884648					
6	2005 г.	14539488		9453655	9453655			

**СПРАВКА
ЗА ИЗВЪРШЕНИ ДАРЕНИЯ НА КОМПЮТРИ И ПЕРИФЕРНИ УСТРОЙСТВА ЗА ТЯХ,
ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ЧЛ.23, АЛ.2, Т.16В, Б. "В" ОТ ЗКПО**

100

№ по ред	Сума на разхода за дарение	Данни за съответното училище, в полза на което е извършено дарението		
		Наименование	Адрес	БУЛСТАТ
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
Общо:				

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7

**СПРАВКА
ЗА НАЛИЧИЕ НА ОБСТОЯТЕЛСТВА ПО ЧЛ.15, АЛ.3, Т.1 ОТ ЗКПО**

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

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

№ по ред	Контрагент КООД (МЕСТНО) БУЛСТАТ/Име, ЕГН	Договор (№ и дата)	УЧЕБНИ МАТЕРИАЛИ		Пазарна цена	а ГЕРМЕТИКА пазарните цени
			Първичен счетоводен ТМБЕО ТР (№ и дата)	Реална цена - по първични счетоводни ТМБЕО ТР		
0	0	1	1	1	1	Б
01						
02						
10						

и/или в случаите, когато сделките по предоставяне на стоки и услуги са по цени, по-високи от пазарните, в колона 7 посочете сумата на отклонението със знак плюс (+). В случаите, когато сделките по предоставяне на стоки и услуги са по цени, по-ниски от пазарните, в колона 7 посочете сумата на отклонението със знак минус (-). В случаите, че редовете не достигат, приложете допълнителна справка като спазвате вида на настоящата справка.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8

**СПРАВКА
ЗА ПЕЧАЛБИ (ДОХОДИ), ОБЛОЖЕНИ В ЧУЖБИНА, ПРИ КОИТО СЕ ПРИЛАГА МЕТОД
ЗА ИЗБЯГВАНЕ НА ДВОЙНОТО ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ**

№ по ред	Държава	ТУТММ	Метод за избягване на двойно облагане		Брутен размер на дохода от източник в чужбина	Данък от печалба от източник в чужбина	Дължим данък по ЗКПО	Платен данък в чужбина	Размер на данъчния кредит
			ЕО	ЕО					
0	0	1	1	1	1	Б	Е	А	01
01									
02									
10									
10	Всичко:	Б						Б	

и/или в случаите, когато методите за избягване на двойно облагане са следните: ЕО - "освобождаване с прогресия"; ЕОУФМ УТО - "утизиран кредит". Отбележете с "X" приложния метод. В колона 7 на таблицата се записва облагаемата печалба, реализирана в съответната държава и формирана съгласно българското вътрешно законодателство.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6

**СПРАВКА
ЗА ИЗВЪРШЕНИ ДАРЕНИЯ, КОИТО НЕ СЕ ОБЛАГАТ С ОКОНЧАТЕЛЕН ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.35, АЛ.2 ОТ ЗКПО**

100

№ по ред	Лица, в полза на които е извършено дарението	Сума	Данни за лицето, в чиято полза е извършено дарението	
			Наименование (име)	БУЛСТАТ (ЕГН)
1	2	3	4	5
1	Здравни и лечебни заведения;			
2	Специализирани институции за предоставяне на социални услуги, съгласно Закона за социално подпомагане;			
3	Домове за медико-социални грижи за деца и домове за отглеждане и възпитание на деца, лишени от родителска грижа, съгласно Закона за педиатричните заведения, съответно Закона за здравето;			
4	Детски ясли, детски градини, училища, висши училища или академии (тук не се включват даренията на компютри и периферни устройства за тях, за които се прилага чл.23, ал.2, т.16в, б. "в" от ЗКПО);			
5	Бюджетни предприятия по смисъла на Закона за счетоводството;			
6	Законно регистрирани в страната вероизповедания;			
7	Фондове за подпомагане на хора с увреждания;			
8	Специализирани предприятия или кооперации за хора с увреждания;			
9	Подпомагане на лица с увреждания, както и за технически помощни средства за тях;			
10	Пострадали от природни бедствия, аварии или катастрофи или на семействата им;			
11	Българския Червен кръст;		X	
12	Подпомагане на социално слаби;			
13	Подпомагане на деца с увредено здраве или без родители;			
14	Възстановяване и опазване на исторически и културни паметници;			
15	Културни институти или за целите на културния, образователния или научния обмен по спогодбите, по които Република България е страна;			
16	Юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за осъществяване на общественнополезна дейност;			
17	Учредени и предоставени стипендии за обучение на ученици и студенти в български училища;			
18	Общини;			
19	Фонд "Енергийна ефективност";		X	
20	Обща сума т.1 – т.19		X	X
21	Център "Фонд за лечение на деца".		X	

и ъи ^R^VS0EПри недостиг на място приложете допълнителна справка като спазвате вида на справката от приложението.
В случай, че сумата по р. 20 превишава 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване (10 на сто от НЕОДЮ та по р. 3.3.1 от част I на декларацията), сумата на превишението следва да бъде посочена на р. 19.1 от приложение № 1. В случай, че е попълнен р.3.3.2 от част I на данъчната декларация, цялата сума от р.20 на справката следва да се посочи на р.19.1 от приложение № 1.
В случай, че сумата по р. 21 превишава 50 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване (50 на сто от НЕОДЮ та по р. 3.3.1 от част I на декларацията), сумата на превишението следва да бъде посочена на р. 19.2 от приложение № 1. В случай, че е попълнен р.3.3.2 от част I на данъчната декларация, цялата сума от р.21 на справката следва да се посочи на р.19.2 от приложение № 1.

Например:

На р. 20 е деклариран сбор в размер на 10 000 лв.

На р.3.3.1. от част I на декларацията е деклариран положителен финансов резултат в размер на 40 000 лв.

Изчислява се 10 на сто от сумата по р. 3.3.1 от част I на декларацията: 40 000 x 10 % = 4 000 лв.

Изчислява се превишението на сумата по р.20 от справката над допустимия размер на разходите за дарения: 10 000 - 4 000 = 6 000 РЪ

Сумата 6 000 лв. следва да се посочи на р.19.1 от приложение № 1.

**МЕТОДИТЕ ЗА ПРЕМАХВАНЕ НА ДВОЙНОТО ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ, ПРИЛОЖИМИ В БЪЛГАРИЯ,
СЪГЛАСНО СКЛЮЧЕНИТЕ СИДДО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ПЕЧАЛБИТЕ И ДОХОДИТЕ,
РЕАЛИЗИРАНИ ОТ БЪЛГАРСКИ МЕСТНИ ЛИЦА В ЧУЖБИНА**

№	Държава	МЕТОДИ					
		Печалба от място на стопанска дейност	Дивиденди	Лихви	Авторски и лицензионни възнаграждения	Възнаграж- дения за технически услуги	Всички останали доходи
1.	Австрия	ОП	БВЗ	БВЗ	БВЗ	БВЗ*	ОП;БВЗ
2.	Армения	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
3.	Албания	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
4.	Беларус	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
5.	Белгия	ОП	ДК	ДК	ДК	ДК*	ОП;БВЗ
6.	ВЕЛИКОБРИТАНИЯ	ОП	ДК	БВЗ	БВЗ	БВЗ*	ОП;БВЗ
7.	ВЬЕТНАМ	ДК	ДК	ДК	ДК	ДК**	ДК;ОП;БВЗ
8.	ГЕРМАНИЯ	ОП	ДК	БВЗ	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
9.	ГРУЗИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
10.	ГЪРЦИЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
11.	ДАНИЯ	ОП	ДК	БВЗ	БВЗ	БВЗ	ОП;БВЗ
12.	ЕГИПЕТ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
13.	ЗИМБАБВЕ	ОП	ДК	ДК	ДК	ДК**	ОП;БВЗ
14.	ИЗРАЕЛ	ОП	ДК	ДК	ДК	ДК*	ОП;БВЗ
15.	ИНДИЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	ДК**	ДК;ОП;БВЗ
16.	ИНДОНЕЗИЯ	ОП	ОП	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
17.	ИРЛАНДИЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
18.	ИСПАНИЯ	ОП	ДК	БВЗ	БВЗ	БВЗ	ОП;БВЗ
19.	ИТАЛИЯ	ОП	ДК	БВЗ	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
20.	КАЗАХСТАН	ДК	ДК	ДК	ДК	ДК*	ДК;ОП;БВЗ
21.	КАНАДА	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
22.	КИПЪР	ДК	ДК	ДК	ДК	ДК*	ДК;ОП;БВЗ
23.	КИТАЙ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
24.	КОРЕЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	ДК*	ОП;БВЗ
25.	КОРЕЙСКА НДР	ДК	ДК	ДК	ДК	ДК**	ДК;ОП;БВЗ
26.	КУВЕЙТ	ОП	БВЗ/ДК	ДК	ОП	БВЗ	ОП;БВЗ
27.	ЛАТВИЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
28.	ЛИВАН	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
29.	ЛЮКСЕМБУРГ	ОП	ДК	ДК	ДК	ДК*	ОП;БВЗ
30.	МАКЕДОНИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
31.	МАЛТА	ОП	БВЗ	БВЗ	ПДК	ПДК*	ОП;БВЗ
32.	МАРОКО	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
33.	МОЛДОВА	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
34.	МОНГОЛИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
35.	НОРВЕГИЯ	ОП	ДК	БВЗ	БВЗ	БВЗ*	ОП;БВЗ
36.	ПОЛША	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
37.	ПОРТУГАЛИЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
38.	РУМЪНИЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
39.	РУСИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	ДК*	ДК;БВЗ
40.	СИНГАПЪР	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
41.	СИРИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
42.	СЛОВАКИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	ДК**	ДК;ОП;БВЗ
43.	СЛОВЕНИЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
44.	ТАЙЛАНД	ДК	ДК	ДК	ДК	ДК	ДК;БВЗ
45.	ТУРЦИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;БВЗ
46.	УЗБЕКИСТАН	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ;
47.	УКРАИНА	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
48.	УНГАРИЯ	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
49.	ФИНЛАНДИЯ	ОП	ПДК	БВЗ	ПДК;БВЗ	БВЗ	ОП;БВЗ
50.	ФРАНЦИЯ	ОП	ДК	БВЗ	ДК	ДК*	ОП;БВЗ
51.	ХОЛАНДИЯ	ОП	ДК	БВЗ	БВЗ*** (ДК)	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
52.	ХЪРВАТСКА	ДК	ДК	ДК	БВЗ	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
53.	ЧЕХИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
54.	ШВЕЙЦАРИЯ	ОП	ОП	ДК	БВЗ*** (ДК)	БВЗ	ОП;БВЗ
55.	ШВЕЦИЯ	ОП	ДК	БВЗ	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
56.	ЮАР	ОП	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ
57.	ЮГОСЛАВИЯ	ДК	ДК	ДК	ДК	БВЗ	ДК;ОП;БВЗ
58.	ЯПОНИЯ	ОП	ОП	ДК	ДК	БВЗ	ОП;БВЗ

ЛЕГЕНДА: ОП - освобождаване с прогресия;
ПДК - пълен данъчен кредит;

ДК - обикновен данъчен кредит;
□ и - българско вътрешно законодателство.

* - в тези СИДДО, техническите услуги са изрично дефинирани, като видът и съдържанието им е различно в отделните спогодби - виж конкретния текст на СИДДО.

** - доходи на лица, които не са в трудови правоотношения с платеца, за предоставени услуги от управленски, технически или консултантски характер - виж конкретния текст на СИДДО.

*** - тези доходи не се облагат при източника, (независимо от регламентираната данъчна ставка от 5%), а само в държавата на източника, до въвеждане на данъчна ставка при източника във вътрешното законодателство на Холандия, съответно на Швейцария - виж съответните Протоколи към СИДДО.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 9

**СПРАВКА
ЗА НАМАЛЕНИЕ НА ДАНЪК ПРИ ИЗТОЧНИКА ЗА ЧУЖДЕСТРАННИ ЛИЦА ПРИ ПРИЛАГАНЕ НА СИДДО**

Месец	Становище за прилагане на СИДДО номер/дата	Намаление на данък по чл.34, ал.1 от ЗКПО при прилагане на СИДДО	Намаление на данък по чл.34, ал.4 от ЗКПО при прилагане на СИДДО	Намаление при договор с продължително действие	
				ДА	НЕ
1	2	3	4	5	6
I					
II					
III					
IV					
V					
VI					
VII					
VIII					
IX					
X					
XI					
XII					
Общо					

При недостиг на място в колона 2 приложете списък на становищата за прилагане на СИДДО.

Посоченото в колона 3 се пренася в колона 8 от Част III. 1. на Декларацията.

Посоченото в колона 4 се пренася в колона 16 от Част III. 2. на Декларацията.

В колона 5 или 6 отбележете с "X" дали намалението е по договор с продължително действие.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 10

**СПРАВКА
ЗА ДОХОДИ НА ЧУЖДЕСТРАННИ ЛИЦА, КОИТО НЕ ПОДЛЕЖАТ НА ОБЛАГАНЕ С ДАНЪК ПРИ ИЗТОЧНИКА**

СУМА	Вид доход, начислен през 2005г.			
	По чл.34, ал.5 от ЗКПО	По чл.34, ал.8 от ЗКПО	По чл.34, ал.9 от ЗКПО	По чл.34, ал.10 от ЗКПО
1	2	3	4	5
Общо за годината:				

В таблицата се попълва общата сума на начислените през 2005г. доходи, които на основание посочените разпоредби на ЗКПО не подлежат на облагане с окончателен данък при източника.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

II. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ / ПРИСПАДАНЕ

№№

Годишен корпоративен данък	Наднесен данък от минали години	Направени авансови вноски за годината	Въведен през 2005г. данък в резултат от корекция по чл.296 от ЗКПО	Припадане на надвнесен корпоративен данък от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО	Разлика за внасяне (к.1-к.2-к.3-к.4-к.5)	Разлика за припадане (к.1+к.2-к.3-к.4-к.5)
1	2	3	4	5	6	7

u0i ^R'V S0EВ колона 1 се посочва сумата от ред 16 от част I. Лицата, които са извършили корекция по реда на чл.296, в колона 1 следва да посочат сумата от р.18.1 или р.18.2 от част I като сумата от р.18.2 се записва със знак минус.
В колона 3 се посочва размерът на направените авансови вноски за 2005 г. Не се посочва сумата на внесенния данък по § 45 и § 46 MF Ниb на ЗКПО.

Колона 4 се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2005 г. са внесли корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) за преходен отчетен период в резултат от корекция, изчислена по реда на чл.296.

В колона 5 се посочва частта от надвнесен корпоративен данък за 2004 г., която е приспадната от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО. В случай, че ДЗЛ не е приспадало надвнесен корпоративен данък за 2004 г. от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО в колона 1 не LMU сочва нула.

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

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

№№

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

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

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

№ по ред	Данъчно	Общ данъчен данък	Положен корпоративен данък към 31.12.2005 г.	Приоритетна по изчисления корпоративен данък	Приоритетна по реда на ДПК	Остатък за внасяне (к.3-к.4-к.5-к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Параграф 45 от ПЗР на ЗКПО					
2.	Параграф 46 от ПЗР на ЗКПО					

u0i ^R'V S0E

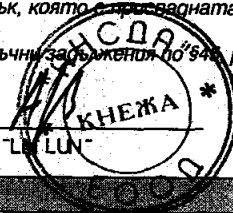
В колона 3 се посочва общият размер на данъчното задължение, възникнало в резултат на прилагането на § 45, респективно на § 46 от ПЗР на ЗКПО.

В колона 4 се посочва общия размер на ефективно внесенния през 2004 г. и 2005 г. данък по §45, респективно по §46 от ПЗР на ЗКПО.

В колона 5 се посочва частта от надвнесен корпоративен данък, която е приспадната от данъка по § 45, респективно по § 46 от ПЗР на ЗКПО към 31.12.2005г.

В колона 6 се посочва прихванатата сума срещу изискуемите данъчни задължения по §45, респективно по §46 от ПЗР на ЗКПО, при спазване на разпоредбите на Данъчния процесуален кодекс (ДПК).

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____



III. ВНАСЯНЕ НА ДРУГИ ДАНЪЦИ ЗА ГОДИНАТА

III. 1. Данък по чл.34, ал.1 от ЗКПО

№ по ред	Месец	Данък за разлика съответен месец доход	Данък за разлика доход (к.3-к.4)	Норматив за разлика съответен ЗКПО	Данък за внасяне (к.5хк.6)	Намаляние на данъка съгласно СИДПО	Внесен данък	Разлика (к.7-к.8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	I				7 %			
2	II				7 %			
3	III				7 %			
4	IV				7 %			
5	V				7 %			
6	VI				7 %			
7	VII				7 %			
8	VIII				7 %			
9	IX				7 %			
10	X				7 %			
11	XI				7 %			
12	XII				7 %			
13	Сума				7 %			

1. ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА И ДЪЛЖИМИЯ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	Сума
1.	ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ, в т.ч.:	0100	444 444 95
1.1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ	0110	
1.2	Приходи от дейност от опериране на кораби, обложена по реда на чл.2, ал.5 от ЗКПО	0120	
1.3	Приходи от дейности, освободени от данъчно облагане по силата на закон или международен договор	0130	
2.	ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ, в т.ч.	0200	418 036 63
2.1	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ	0210	
2.2	Разходи за дейност от опериране на кораби, обложена по реда на чл.2, ал.5 от ЗКПО	0220	
2.3	Разходи за дейности, освободени от данъчно облагане по силата на закон или международен договор	0230	
3.	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ /счетоводна печалба / загуба - печалбата /загубата преди начисляване на разходите за данъци/ (р.1-р.2)		
3.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН/СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/	0310	59 380 92
3.2	ОТРИЦАТЕЛЕН/СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА/	0320	
3.3	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ - финансов резултат без влиянието на приходите, посочени на р.1.1, или на р. 1.2, или на р. 1.3 и разходите, посочени на р.2.1, или на р. 2.2, или на р. 2.3 (преди да потърните р.3.3.1 или р.3.3.2, прочетете забележката след таблицата)		X
3.3.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0331	
3.3.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0332	
4.	УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 1	0400	81 235 62
5.	НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2	0500	119 758 44
6.	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ СЛЕД ДАНЪЧНОТО ПРЕОБРАЗУВАНЕ: (р.3.3.1 + р.4 - р.5) или (р.3.3.2 + р.4 - р.5)		X
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН (ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА)	0610	20 858 33
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН (ЗАГУБА)	0620	
7.	РАЗМЕР НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА /ДОХОДИТЕ/ от източник в чужбина, за които се прилага метода "Освобождение с прогресия"	0710	
8.	Норматив за корпоративния данък	0800	15 %
9.	ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождение с прогресия" (р.6.1-р.7) - в случай, че получената разлика е отрицателна, величината на този ред се записва 000	0900	
10.	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р.6.1 x р.8)	1000	3 128 75
11.	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождение с прогресия" (р.9 x р.8)	1100	
12.	Размер на признатия данъчен кредит за удържания данък в чужбина	1200	
13.	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за които е признат данъчен кредит (р.10-р.12) или (р.11-р.12)	1300	
14.	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, в т.ч:	1400	
14.1	По чл. 59 от ЗКПО	1401	
14.2	По чл. 61, ал.1	1402	
14.3	По чл. 61, ал.2	1403	
14.4	По чл.61, ал.3	1404	
14.5	По чл.61а	1405	
14.6	По чл.61б	1406	
14.7	По чл.61в	1407	
14.8	По чл.61г	1408	
14.9	По чл.61д	1409	
14.10	По § 27 и § 60 от ПЗР на ЗКПО във връзка с § 8 от ПЗР на Закона за насърчаване на инвестициите (предишен § 5 от ПЗР на Закона за чуждестранните инвестиции)	1410	
15.	Намаление на корпоративния данък (чл.60, ал.1 от ЗКПО)	1500	
16.	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р.10-р.14-р.15) или (р.11-р.14-р.15) или (р.15-р.14-р.15)	1600	
17.	Корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б		X
17.1	Корекция в увеличение (посочва се сумата от ред 6 на колона 4 от приложение № 5, справка 5.1.)	1710	
17.2	Корекция в намаление (посочва се сумата от ред 6 на колона 6 от приложение № 5, справка 5.1.)	1720	
18.	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, изчислена по реда на чл.29б	1800	X
18.1	р.16-р.17.1-р.17.2, когато е получена положителна величина	1810	
18.2	р.16-р.17.1-р.17.2, когато е получена отрицателна величина	1820	

u0i ^R^V S0E Финансовият резултат за данъчно преобразуване на р. 3.3.1, съответно р.3.3.2 се получава по следния начин:

Пример:

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

При тези данни се правят следните изчисления и записи:

- 100 000 - 180 000 = - 80 000лв. - на р.3.2 следва да се запише 80

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

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

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



III. 3. Данък по чл.35 от ЗКПО

№ по реп.	Месец	Данни за основа за съответния код разход				Данни за основа общо (с.2+с.4+с.5 +с.6)	Норматив за данъка	Данък за вносяне (с.7хс.8)	Внесен данък	Разлика (с.9-с.10)
		031	032	033	034					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	I						17 %			
2	II						17 %			
3	III						17 %			
4	IV						17 %			
5	V						17 %			
6	VI						17 %			
7	VII						17 %			
8	VIII						17 %			
9	IX						17 %			
10	X						17 %			
11	XI						17 %			
12	XII						17 %			
13	Сума						17 %			

u0i ^R^V S0EKogovete na razhoqume sa slednute:

□ 0 - разходи за тържества, представителни и развлекателни цели; □ 0 - разходи за подаръци, които не носят търговското наименование или търговската марка на данъчно задълженото лице; □ 1 - разходи за дарения; □ 1 - разходи за спонсорство.

В колонии 3, 4, 5 и 6 се посочват начислените през съответния месец разходи.

В колона 10 се посочва сумата на внесения за съответния месец данък.

В случай, че в колона 11 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

III. 4. Данък по чл.36, ал.1 от ЗКПО

№ п/п ред.	Матриц.	Данные из основы для систематизации информации			Данные по классу (К.3 + К.4 + К.5)	Норматив за данные	Данные за внесение (К.6 + К.7)	Внесены данные	Результат (К.8 + К.9)
		041	042	043					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	I					17 %			
2	II					17 %			
3	III					17 %			
4	IV					17 %			
5	V					17 %			
6	VI					17 %			
7	VII					17 %			
8	VIII					17 %			
9	IX					17 %			
10	X					17 %			
11	XI					17 %			
12	XII					17 %			
13	Сумма					17 %			

Удѣлы ΔR^V и ΔS^E Коговете на разходите са следните:

□ **О** - предвидение на разходите за ваучери за храна над 40 лв. месечно за всеки работник или служител, включително и тези по договори за управление, съгласно чл.36а от ЗКПО; **У** - разходите за ваучери за храна, когато не са изпълнени изискванията на чл.36а от ЗКПО; □ **О** - социални разходи, изплащани в пари; □ **Т** - други.

В колона 3, 4 и 5 се посочват начислените през съответния месец разходи.

В колона 9 се посочва вношеният за съответния месец данък.

В случай, че в колона 10 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

и ъи ^R^V S0E Коговете на доходите са следните:

□00 ъи U0U1 ^TF UA□00 - ликвидационни дялове.

В колони 3 и 4 се посочват начислените през съответния месец доходи.

В колона 8 се записва сумата на намалението на данъка съгласно разпоредбите на СИДДО след получаване на становище по реда на рѐ_I^R осми от глава десета на ДПК /раздел трети от глава шестнадесета на ДОПК. (колона 3 на Приложение № 9) ъ

В колона 9 се посочва вношеният за съответния месец данък.

В случай, че в колона 10 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

III. 2. Данък по чл.34, ал.4 от ЗКПО

№	Месец	Данъци основно за съответния код доход										Данъци основно общо (с.11+с.12+с.13+с.14+с.15+с.16+с.17+с.18)	Норматив за данъка съгласно чл.34 ДО	Данък за вношения (с.13+с.14)	Намалението на данъка съгласно СИДДО	Възврат данък	Резултат (с.15+с.16+с.17)
		с.1	с.2	с.3	с.4	с.5	с.6	с.7	с.8	с.9	с.10						
1	I												15 %				
2	II												15 %				
3	III												15 %				
4	IV												15 %				
5	V												15 %				
6	VI												15 %				
7	VII												15 %				
8	VIII												15 %				
9	IX												15 %				
10	X												15 %				
11	XI												15 %				
12	XII												15 %				
13	Общо												15 %				

и ъи ^R^V S0E Коговете на доходите са следните:

□00 - лихви, включително и лихви, съдържащи се във вноските по финансов лизинг; □00 - авторски и лицензионни възнаграждения; □01 - възнаграждения за технически услуги; □01 - доходи от използване на движимо или недвижимо имущество; □01 - възнаграждения по договори за експлоатационен лизинг; □01 - възнаграждения по договори за франчайзинг и факторинг; □0E - възнаграждения по договори за управление; □0E - възнаграждения, реализирани в качеството на членове на управителни и контролни органи на български юридически лица; □0A ъLMRMVUF^R ъната разлика между продажната цена, съответно пазарната цена на насрещната престация и документално доказаната цена на придобиване на дялови участия, ценни книжи и финансови активи; □00□ - положителната разлика между продажната цена и актуализираната цена на придобиване на недвижими имоти.

В колони 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 и 12 се посочват начислените през съответния месец доходи.

В колона 16 се записва сумата на намалението на данъка съгласно разпоредбите на СИДДО след получаване на становище по реда на рѐ_I^R осми от глава десета на ДПК /раздел трети от глава шестнадесета на ДОПК. (колона 4 на Приложение № 9) ъ

В колона 17 се посочва вношеният за съответния месец данък.

В случай, че в колона 18 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Разходи за обичайната дейност			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	1120	178	10
Разходи за външни услуги	1130	18	1
Разходи за амортизации	1160	25	
Разходи за възнаграждения	1140	49	13
Разходи за осигуровки	1150	15	4
Други разходи	1170	8	2
в това число:			
- обезценка на активи	1171		
- провизии	1172		
Общо за група I	1100	293	30
II. Суми с корективен характер			
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за уговяване и дълготрайни материални и нематериални активи)	1010	38	317
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020		
от тях със строителен характер	1021		
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	1030	-41	
Приплоди и прираст на животни	1040		
Други суми с корективен характер	1050		
Общо за група II	1000	-3	317
III. Финансови разходи			
Разходи за лихви	1210	56	69
в т. ч. лихви към свързани предприятия	1211		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230		1
Други разходи по финансови операции	1240	5	5
Общо за група III	1200	61	75
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1300	351	422
В. Печалба от обичайна дейност	1310	126	
IV. Извънредни разходи	1250	67	
Г. Общо разходи (Б + IV)	1350	418	422
Д. Счетоводна печалба	1400	59	0
V. Разходи за данъци	1450	3	0
Данъци от печалбата	1451	3	
Други	1452		
Е. Печалба (Д - V)	0454	56	
Всичко (Г + V + Е)	1500	477	422



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2005 ГОДИНА

		БИК по БУЛСТАТ	
		114608693	
Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи от обичайната дейност			
I. Нетни приходи от продажби на:			
- продукция	1551	181	
- стоки	1552	41	
- материали	1553		
- услуги	1560	35	13
в т.ч. приходи от търговско-посредническа дейност	1561		
- услуги на ишлеме	1562		
- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)	1554		320
от тях наеми	1555		
- други	1556	220	
Общо за група I	1610	477	333
II. Приходи от финансираня	1620		
в т.ч. от правителството	1621		
III. Финансови приходи			
Приходи от лихви	1710		
в т.ч. лихви от свързани предприятия	1711		
Приходи от участия	1720		
в т.ч. дивиденди	1721		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740		
Други приходи от финансови операции	1745		
Общо за група III	1700	0	0
Б.Общо приходи от дейността (I + II+ III)	1600	477	333
В.Загуба от обичайната дейност	1810		89
IV.Извънредни приходи	1750		
Г.Общо приходи (Б + IV)	1800	477	333
Д.Счетоводна загуба	1850	0	89
Е.Загуба (Д + V)	0455		89
Всичко (Г+ Е)	1900	477	422

ЕИК по БУЛСТАТ

114608693

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2005 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи (терени)	0011	14	14
Сгради и конструкции	0012	214	
Машини и оборудване	0013	490	1085
Съоръжения	0014	525	
Транспортни средства	0015		
Основни стада	0016		
Други дълготрайни материални активи	0017		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0018		147
Общо за група I	0010	1243	1246
II. Дълготрайни нематериални активи			
Права върху собственост	0021		
Програмни продукти	0022		
Продукти от развойна дейност	0023		
Други дълготрайни нематериални активи	0024		
Общо за група II	0020	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			
Дялове и участия в:	0031	0	0
- дъщерни предприятия	0032		
- смесени предприятия	0033		
- асоциирани предприятия	0034		
- други предприятия	0035		
Инвестиционни имоти	0041		
Други дългосрочни ценни книжа	0042		
Дългосрочни вземания от:	0043	0	0
- свързани предприятия	0044		
- търговски заеми	0045		
- други дългосрочни вземания	0046		
Общо за група III	0040	0	0
IV. Търговска репутация			
Положителна репутация	0051		
Отрицателна репутация	0052		
Общо за група IV	0050	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди	0060		
Общо за раздел A	0100	1243	1246

ЕИК по БУЛСТАТ
114608693

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071	108	55
Продукция	0072	38	
Стоки	0073		
Млади животни и животни за уговяване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	0070	146	55
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081		
Вземания от клиенти и доставчици	0082	178	
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		
Данъци за възстановяване	0085		8
Други краткосрочни вземания	0086		
Общо за група II	0080	178	8
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0091		
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092		
Краткосрочни ценни книжа	0093		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0094		
Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	0090	0	0
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151		
- от тях: легова равностойност на чуждестранната валута	0152		
Парични средства в безсрочни депозити	0153	10	14
- от тях: легова равностойност на чуждестранната валута	0154	1	
Блокирани парични средства	0155	4	
- от тях: легова равностойност на чуждестранната валута	0156		
Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	0150	14	14
V. Разходи за бъдещи периоди	0160	5	1
Общо за раздел Б	0200	343	78
Сума на актива (А+Б)	0300	1586	1324
В. Условни активи	0350		

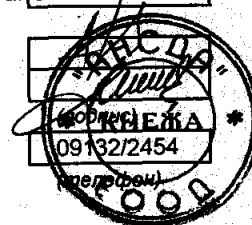
ПАСИВ

Раздели, групи, статии а	Шифър б	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
		1	2
A. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
Записан капитал	0411	5	5
- акционерен капитал:	0412	0	0
- котиран акция на финансови пазари	0413		
- некотиран акция на финансови пазари	0414		
- други видове основен капитал	0415	5	5
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
Общо за група I	0410	5	5
II. Резерви			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
Целеви резерви:	0423	0	0
- общи резерви	0424		
- специализирани резерви	0425		
- други резерви	0426		
Общо за група II	0420	0	0
III. Финансов резултат			
Натрупана печалба (загуба) от минали години	0451	-95	-6
- неразпределена печалба	0452		
- непокрита загуба	0453	-95	-6
Текуща печалба	0454	56	
Текуща загуба	0455		-89
Общо за група III	0450	-39	-95
Общо за раздел A	0400	-34	-90
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0511		
Задължения към финансови предприятия	0512	632	876
от тях: към банки	0513	632	876
Задължения по търговски заеми	0514		
Задължения по облигационни заеми	0515		
Отсрочени данъци	0516		
Други дългосрочни задължения	0517		
Общо за група I	0510	632	876
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0520		
Общо за раздел Б	0500	632	876

		ЕИК по БУЛСТАТ	
		114608693	
ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Краткосрочни пасиви			
I. Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0611		
Задължения към финансови предприятия	0612		
от тях: към банки	0605		
Задължения към доставчици и клиенти	0613	222	171
Задължения по търговски заеми	0614		
Задължения към персонала	0615	14	2
Задължения към осигурителни предприятия	0616	2	1
Данъчни задължения	0617	4	
Други краткосрочни задължения	0618	746	364
Провизии	0619		
Общо за група I	0610	988	538
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0700		
Общо за раздел В	0750	988	538
Сума на пасива (А + Б +В)	0800	1586	1324
Г. Условни пасиви	0900		

Дата: 31.12.2005

Ръководител: Георги Нури Ал Фахад
 Съставител: Нина Тодорова Йорданова
 (име, презиме, фамилия)
 Лице за контакт: Нина Тодорова Йорданова
 (име, презиме, фамилия)



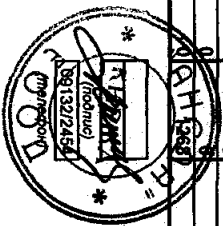
СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2005 ГОДИНА

/Хит, левове/

Показатели	Код на реда	Очегна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност на амортизацията в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		на начало на периода	на постъпване през периода	в т.ч. на постъпване от внос и местно производство	на излизане през периода	увеличение	намаление		в начало на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
I. Дълготрайни материални активи																
Земли (терени)	1001	14						14				0			0	14
Страни и конструкции	1002		215					215		1		1			1	214
Машины и оборудване	1003	510						510		20		20			20	490
Съоръжения	1004	529						529		4		4			4	525
Транспортни средства	1005							0				0			0	0
Основни стада	1006							0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	1007							0				0			0	0
Обща сума I	1015	1053	215	0	0	0	0	1268	0	25	0	25	0	0	25	1243
II. Дълготрайни нематериални активи																
Права върху собственост	1017							0				0			0	0
Програми продукти	1018							0				0			0	0
Продукти от развойна дейност	1019							0				0			0	0
Други дълготрайни нематериални активи	1020							0				0			0	0
Обща сума II	1030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)																
Дялове и участия:	1032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- в дъщерни предприятия	1033		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- в смесени предприятия	1034		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- в асоциирани предприятия	1035		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Инвестиционни имоти	1036		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Други дългосрочни ценни книжа	1037		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума III	1045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Търговска репутация																
Положителна репутация	1042		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Отрицателна репутация	1043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума IV	1050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I + II + III + IV)	1060	1053	215	0	0	0	0	1268	0	25	0	25	0	0	25	1243

Дата: 31.12.2005

Ръководител: [Горги Нурли Ал Фехад]
Съставител: [Нина Тодорова Йорданова]
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: [Нина Тодорова Йорданова]
(име, презиме, фамилия)



**ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА 2005 ГОДИНА**

114608693

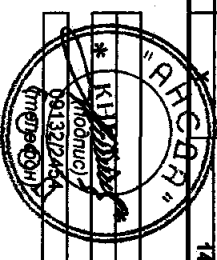
(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Шифър	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ния	плащания	нетен поток	постъп- ния	плащания	нетен поток
В	6	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	111	369	-258	336	1198	-860
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		531	-531		16	-16
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалба	2206			0			0
Платения при разпределения на печалби	2207			0			0
Други парични потоци от основна дейност	2208	1048	432	616	248	1	247
Всичко парични потоци от основна дейност A	2200	1159	864	305	584	1213	-629
B. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност B	2300	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансово дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403		244	-244	485	539	-54
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404		56	-56		69	-69
Платения на задължения по лизингови договори	2405			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406			0		1	-1
Други парични потоци от финансово дейност	2407		5	-5		5	-5
Всичко парични потоци от финансово дейност B	2400	0	305	-305	485	614	-129
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B + B)	2500	1159	1159	0	1069	1827	-758
Д. Парични средства в началото на периода	2600	X	X	14	X	X	772
Е. Парични средства в края на периода	2700	X	X	14	X	X	14

Дата: 31.12.2005

Ръководител: Георги Нурм Ал Фахад
Съставител: Нина Тодорова Йорданова

Лице за контакт: Нина Тодорова Йорданова
(име, презиме, фамилия)



ЕИК по БУЛСТАТ

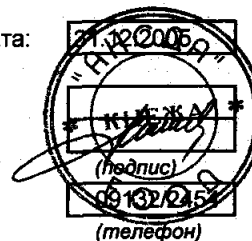
114608693

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ ЗА 2005 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума	
		начислени	платени/получени
а	б	1	2
I. Приходи от лихви			
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	5001		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми	5002		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	5003		
4. Лихви по търговски вземания	5004		
5. Други лихви	5005		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	5000	0	0
II. Разходи за лихви			
1. Лихви по краткосрочни заеми			
в това число по:	5010		
- редовни заеми в левове	5011		
- просрочени заеми в левове	5012		
- редовни заеми във валута	5013		
- просрочени заеми във валута	5014		
2. Лихви по дългосрочни заеми			
в това число по:	5020	56	56
- редовни заеми в левове	5021		
- просрочени заеми в левове	5022		
- редовни заеми във валута	5023	56	56
- просрочени заеми във валута	5024		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие	5030		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	5040		
5. Лихви по държавни вземания	5050		
6. Лихви по търговски задължения	5060		
7. Други лихви	5070		
Обща сума на разходите за лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	5100	56	56

Дата:



Ръководител: Георги Нури Ал Фахад

Съставител: Нина Тодорова Йорданова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Нина Тодорова Йорданова

(име, презиме, фамилия)

ЕИК по БУЛСТАТ	Обл.	Общ.	Дейност	Звено
114608693	PVN	PVN39	1541	01

СПРАВКА ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ ЗА 2005 ГОДИНА

(Хил. лв.)

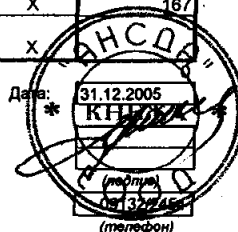
Показатели	Шифър	Разходи за придобиване на ДМА към 1.01. 2005 г. (незавършено строителство)	Продадени активи от незавършено строителство през 2005 г.	Разходи за придобиване на ДМА през текущата година чрез строителство и закупуване		Придобити ДМА през текущата година чрез строителство и закупуване	Разходи за придобиване на ДМА към 31.12.2005г. (незавършено строителство)	
				общо	в т.ч. за употребявани ДМА		общо (к1-2+3-5+7)	в т.ч. увеличение или намаление от переоценка
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Общо (р.02 + 03 + 07 + 09)	01	147	0	20	0	167	0	0
Земя	02	X	X		X		X	X
Сгради, строителни съоръжения и конструкции (р.04 + 05 + 06)	03	147	0	20	0	167	0	0
Жилищни сгради	04						0	
Нежилищни сгради	05						0	
Строителни съоръжения и конструкции	06	147		20		167	0	
Машини, оборудване и транспортни средства	07						0	
в т. ч. от внос	08						0	
Други разходи	09						0	
в това число:								
плододаващи и трайни насаждения	10						0	
продуктивни и работни животни	11						0	
От ред 01 - Разходи за ДМА с екологично предназначение	12						0	

Раздел А. Въведени в действие нежилни сгради, строителни съоръжения и конструкции през 2005 година
(Включени в стойността на придобитите ДМА ш. 05 и 06 от колона 5 на справката.)

Този раздел се попълва само ако звеното е 01 или 02

Наименование на обекта	Шифър	Брой	Мярка			Стойност на обекта - хил. лв
			дължина - км	бруто площ- м2	бруто обем-м3	
а	б	1	2	3	4	5
Нежилни сгради						
1. Производствени сгради	5011		X			
2. Търговски сгради	5012		X			
3. Административни сгради	5013		X			
4. Сгради за краткосрочно пребиваване (хотели и др.)	5014		X			
5. Сгради за обслужване на транспорта и съобщенията	5015		X			
6. Учебни сгради	5016		X			
7. Медицински (здравни) сгради	5017		X			
8. Други нежилни сгради	5018		X			
Строителни съоръжения и конструкции						0
1. Пътища (пътна и улична мрежа)	5021			X	X	
2. Релсови пътища (магистрални и градски)	5022			X	X	
3. Самолетни писти	5023			X	X	
4. Мостове и тунели	5024			X	X	
5. Хидротехнически съоръжения	5025			X	X	
6. Тръбопроводи, електропроводи и далекосъобщителни линии	5026			X	X	
7. Инженерно-строителни съоръжения с производствено предназначение	5027	1	X	X	X	167
8. Други инженерно-строителни съоръжения	5028		X	X	X	

Ръководител: Георги Нури Ал Фахад
Съставител: Нина Тодорова Йорданова
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Нина Тодорова Йорданова
(име, презиме, фамилия)



ЕИК по БУЛСТАТ

114608693

СПРАВКА ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА 2005 ГОДИНА

(хил.лева)

Показатели	Код на реда	Сума
а	б	1
I. Извънредни приходи		
1.Получени застрахователни обезщетения	31	
2.Други	32	
Обща сума I	33	0
II. Извънредни разходи		
1.Разходи за природни и други бедствия	34	
2.Разходи за принудително отчуждаване на активи	35	
3.Други	36	67
Обща сума II	37	67

Дата:

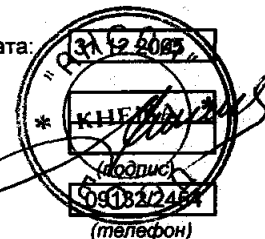
Ръководител: Георги Нури Ал Фахад

Съставител: Нина Тодорова Йорданова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Нина Тодорова Йорданова

(име, презиме, фамилия)



СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА КЪМ 31.12.2005 ГОДИНА

СПРАВКА ОБЩО ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО:

Вид на справката: 11

(Хил. левове)

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

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

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

СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА КЪМ 31.12.2005 ГОДИНА

СПРАВКА ЗА ЧУЖБИНА:

Вид на справката:

12

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа			преоценена стойност (4 + 5 - 6)
		обик-новени	привиле-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	преоценка			
						увели-чение	нама-ление		
a	6	1	2	3	4	5	6	7	
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции, без тези във взаимни фондове	3031							0	
от тях котиран на финансовите пазари	3032							0	
2. Акции във взаимни фондове	3033							0	
от тях котиран на финансовите пазари	3034							0	
3. Облигации	3035							0	
4. Държавни ценни книжа	3036							0	
5. Инвестиционни бонове	3037							0	
6. Компесаторни инструменти	3038							0	
7. Други документи и права	3039							0	
Обща сума II	3040	0	0	0	0	0	0	0	

Дата: 31.12.2005

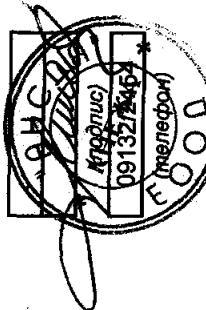
Ръководител: Георги Нури Ал Фахад

Съставител: Нина Тодорова Йорданова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Нина Тодорова Йорданова

(име, презиме, фамилия)



СЛЕДВАЩ ДОКУМЕНТ - СПРАВКА ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА 2005 ГОДИНА

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ КЪМ 31.12.2005 ГОДИНА

СПРАВКА ОБЩО ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО:

Вид на справка: 00

A. ВЗЕМАНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до една година	над една година
a	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	2010	0		
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия:	2021	0	0	0
- по предоставени заеми	2022	0		
- продажби на активи и услуги	2241	0		
- финансов лизинг	2242	0		
- други вземания	2023	0		
2. Вземания от предоставени търговски заеми	2024	0		
от тях оформени с ценни книжа ¹	2025	0		
3. Други дългосрочни вземания	2026	0	0	0
- от финансов лизинг	2027	0		
- от предоставени аванси	2028	0		
- други	2029	0		
Всичко за II	2020	0	0	0
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия:	2031	0	0	0
- по предоставени заеми	2032	0		
- от продажби	2033	0		
- други вземания	2034	0		
2. Вземания от клиенти	2035	178	178	
3. Вземания от предоставени аванси	2036	0		
4. Вземания от предоставени търговски заеми	2037	0		
от тях оформени с ценни книжа ¹	2038	0		
5. Съдебни вземания	2039	0		
6. Присъдени вземания	2040	0		
7. Данъци за възстановяване:	2041	0	0	0
- данък за общините	2042	0		
- данък върху печалбата	2043	0		
- данък върху добавената стойност	2044	0		
- възстановими данъчни временни разлики	2045	0		
- други данъци	2046	0		
8. Други краткосрочни вземания:	2047	0	0	0
- по липси и начети	2048	0		
- от социалното осигуряване	2049	0		
- по рекламации	2050	0		
- от застраховки	2052	0		
- други	2051	0		
Всичко за III	2060	178	178	0
Общо вземания (I + II + III)	2070	178	178	0

¹ Менителница, запис на заповед и други.

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на задълженията	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до една година	над една година	
а	б	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия	2111	0	0	0	0
- заеми	2112	0			
- доставки на активи и услуги	2113	0			
- финансов лизинг	2243	0			
- други задължения	2244	0			
2. Задължения към финансови предприятия	2114	632		632	
в т. ч. към банки	2115	632		632	
- просрочени задължения към финансови предприятия до 3 години	2116	0			
- просрочени задължения към финансови предприятия над 3 години	2117	0			
3. Задължения по получени търговски заеми	2118	0			
от тях оформени с ценни книжа ¹	2119	0			
4. Задължения по облигационни заеми	2120	0			
5. Задължения по получени аванси	2121	0			
6. Отсрочени данъци	2122	0			
7. Други дългосрочни задължения	2123	0			
в това число:					
- по финансов лизинг	2124	0			
- преоформени в държавен дълг кредити	2125	0			
Всичко за I	2130	632	0	632	0
II. Краткосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия	2141	0			
в това число от:					
- получени заеми	2245	0			
- доставени активи и услуги	2142	0			
- дивиденди	2143	0			
2. Задължения към финансови предприятия	2144	0			
в това число:					
- към банки	2145	0			
- просрочени задължения към финансови	2146	0			
3. Задължения по търговски заеми	2147	0			
от тях оформени с ценни книжа ¹	2148	0			
4. Задължения към доставчици	2149	222	222		
5. Задължения по получени аванси	2150	0			
6. Задължения към персонала	2151	14	14		
7. Данъчни задължения	2152	4	4	0	0
- данък за общините	2153	0			
- данък върху печалбата	2154	3	3		
- данък върху добавената стойност	2155	1	1		
- други данъци	2156	0			
8. Задължения към осигурителни предприятия:	2157	2	2	0	0
- социално осигуряване	2158	2	2		
- здравно осигуряване	2159	0			
- други	2160	0			
9. Други краткосрочни задължения, вкл. провизии	2161	746	746		
от тях неплатени лихви	2162	0			
Всичко за II	2170	988	988	0	0
Общо задължения (I + II)	2180	1620	988	632	0

¹ Менителница, запис на заповед и други.

ЕИК по БУЛСТАТ

114608693

В. ПРОВИЗИИ

(Хил. левове)

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

Г. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума
I. Вземания		
1. Други дългосрочни вземания		
от тях:		
-от предоставени аванси (кол. 1, код на реда 2028 от раздел А)	2246	
в това число (без чужбина):		
- нефинансови предприятия	2247	
- бюджетни предприятия	2248	
- финансови предприятия	2249	
- физически лица (домакинства)	2250	
- организации с нестопанска цел	2251	
2. Вземания от клиенти и доставчици (кол. 1, код на редове 2035+2036 от раздел А)	2252	178
в това число (без чужбина):		
- нефинансови предприятия	2253	
- бюджетни предприятия	2254	
- финансови предприятия	2255	178
- физически лица (домакинства)	2256	
- организации с нестопанска цел	2257	
II. Задължения		
1. Дългосрочни задължения по получени аванси (кол. 1, код на реда 2121 от раздел Б)	2258	
в това число (без чужбина):		
- нефинансови предприятия	2259	
- бюджетни предприятия	2260	
- финансови предприятия	2261	
- физически лица (домакинства)	2262	
- организации с нестопанска цел	2263	
2. Задължения към доставчици и клиенти (кол. 1, код на редове 2149+2150 от раздел Б)	2264	222
в това число (без чужбина):		
- нефинансови предприятия	2265	
- бюджетни предприятия	2266	
- финансови предприятия	2267	222
- физически лица (домакинства)	2268	
- организации с нестопанска цел	2269	

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

Дата: 31.12.2005

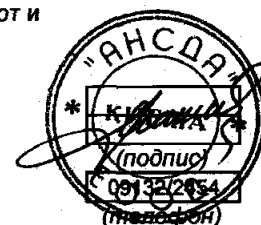
Ръководител: Георги Нури Ал Фахад

Съставител: Нина Тодорова Йорданова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Нина Тодорова Йорданова

(име, презиме, фамилия)



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ПО ПРИХОДИТЕ
ПЛЕН

ЕИК по БУЛСТАТ 131063180108

С О Б Щ Е Н И Е

ВХОДЯЩ НОМЕР 15002568 /31.03.2006
ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ. 51 ОТ ЗКПО

1:АНСА ЕООД
/БЛСТАТ:114608693

ИЗГОТВЕН:

.....
СТЕФКА СИНЕВОВА