

ПРОТОКОЛ

ОТ ЗАСЕДАНИЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА "ФЕНИКС ГОЛД" ООД

Днес, 30.07.08 г., в гр. Благоевград се състоя Общо събрание на съдружниците на "Феникс Голд" ООД. Присъстват следните съдружници:

1. Стоян Иванов Иванов, ЕГН 5502010181, притежаващ 780 дяла с номинална стойност от 100 лева всеки един или 52% от капитала на дружеството.
2. Павел Стоянов Иванов, ЕГН 8101060044, притежаващ 360 дяла с номинална стойност от 100 лева всеки един или 24% от капитала на дружеството.
3. Ивайло Стоянов Иванов, ЕГН 7802144462, притежаващ 360 дяла с номинална стойност от 100 лева всеки един или 24% от капитала на дружеството.

Събранието има необходимия законов кворум да се проведе и да вземе решение по предвидения дневен ред, както следва:

Събранието протече при следния дневен ред:

1. Обсъждане и приемане на ГФО за 2007 г.

След разисквания на дневния ред съдружниците единодушно взеха следните решения:

По т.1 от дневния ред

Единодушно бе приет ГФО за 2007 г.

Поради изчерпване на дневния ред събранието бе закрито.

30.07.08 г.
гр. Благоевград

СЪДРУЖНИЦИ:

1.

/С. Иванов/

2.

/П. Иванов/

3.

/И. Иванов/



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНОЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	1808 / 25.03.08
Орган по приходите, приел декларацията	Име и фамилия, подпис

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

Част I – Данни за декларацията

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

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
101663896		"Феникс-2008" ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
		НМА	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒	
4.2.1. Застраховател ☐		4.2. Финансова институция ☐	
4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐		Държава	
		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐		% на участието	
		5.3. Общинско участие ☐	
		% на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
България		Благоевград	
6.3. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		6.4. Населено място (гр./с.)	
ул. "Тодор Александров" №78		Благоевград	
6.5. Телефон		6.6. Пощенски код	
073/833400		2700	
6.7. Факс		6.8. E-mail	
6.9. Интернет страница			
6.10. Интернет страница			
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Адресът съпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „х“ не попълвайте този пункт)		7.2. Област	
7.3. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		7.4. Населено място (гр./с.)	
7.5. Телефон		7.6. Пощенски код	
7.7. Факс		7.8. E-mail	
8.1. Име, презиме, фамилия		8.2. ЕГНП/ИЧС/службен № от регистъра на НАП	
Стоян Иванов Иванов		5502010181	
8.3. Име, презиме, фамилия		8.4. ЕГНП/ИЧС/службен № от регистъра на НАП	

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

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/ЛНЧ/Службен № от реестъра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от	
	Име		Презиме	
	Постоянен адрес на упълномощеното лице		Област	
	Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		Община	
	Телефон		Факс	
	e-mail		Пощенски код	
Подпис на упълномощеното лице:				

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	5 5 3 0	2. Наименование на дейността	хотелиерство
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 3.2. Международни счетоводни стандарти ☐		
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			
5. Място на стопанска дейност в чужбина		6. Получени доходи от източници в чужбина	
☐ Да ☒ Не		☐ Да ☒ Не	
7. Преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор "да", попълнете ред 7.1)		7.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал. 1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл. 167, ал. 2 от ЗКПО)	
☐ Да ☐ Не		☐ Да ☒ Не	
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие		9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО - държавна помощ за заетост	
☐ Да ☐ Не		☐ Да ☐ Не	

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

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

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

При недостиг на редове за попълване, приложете допълнителни справки с исканата информация.

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	141411.31
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	164842.93
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	23431.62
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	-
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	-

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ							
(p.1 - p.4) - (p.2 - p.5)							
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН					0610	
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН					0620	23431.62
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ							
(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	15882.60	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	15882.60
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.: 5.1 на вземания (чл.37)	8050 8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070		7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	15040.05	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110		11	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
19	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Отписан преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					

20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200	14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
			15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
			16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
			16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
			16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“	8162	
			16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8163	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	34310	17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170
				8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ
(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1;
Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2/

9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА	0910	
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	4690.57
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	-

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода „Освобождаване с прогресия“

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

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО
(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)

Година на допускане на грешката	преди 2002*	2002	2003	2004	2005	2006
Причина за корекцията (ако мястото е недостъпно, приложете допълнителна справка)	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Прилагане за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те се възникнали през различни години. Ако една грешка се повтори в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.
* Този колон се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната финансова година.

17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710	
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720	
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	1800	
19	НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	1900	
20	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението (р. 11 или р. 14 или р. 16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р. 18 - р. 19)	2000	0
21	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 20, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)	2100	

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	10641.84	266046.87	34150.17	231896.70
2	Категория II	3616.18	30630.25	10215.75	20414.50
3	Категория III	-	-	-	-
4	Категория IV	147.40	505.25	505.25	0
5	Категория V	-	-	-	-
6	Категория VI	1477.18	13741.11	1712.81	12028.30
7	Категория VII	-	-	-	-
8	Всичко (от р.1 до р.7)	15882.60	310923.48	46583.98	264339.50
9	Корекции	X	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, записва се сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2007 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.				
9.2.1	съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 - р.9.2)	15882.60			

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	- 23431.62
2	Общ размер на приходите от лихви	4.37
3	Общ размер на разходите за лихви	15014.42
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	- 8413.20
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	15014.42
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	0
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	x
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	15010.49
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	15010.05

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

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

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.					15868						15868	
5	2006 г.					17205						17205	
6	2007 г.				4690								

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
 - имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или
 - имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.
2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълен размер.
3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
- В тези случаи е възможна данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
4. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 3, са следните:
- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от които в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (приспадени в колона 4.1 и 4.2).
 - При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (приспадени в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).
5. Сумата, записана на ред 6 в колона 8.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 8.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.
6. В случаите на корекции на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
7. В случаите, когато ДЗЛ е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всяка отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилага чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите

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

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

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, записаната сума със знак минус, а в колона 5 запишете нула. В колона 6 се посочва еносният данък по подаване на декларацията. В случаите, когато в колона 3 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:

1.

2.

Върно с оригинал

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
РИЗКОДИТЕ

Териториална дирекция гр..... **БЛД**

Подадената от вас декларация по чл. **73**

от **3.20.04** е заведена под

ВХ. № **497/125 03.20.08**

ФЕНИКС - ГОЛД

ЕИК по БУЛСТАТ

1 0 1 6 6 3 8 9 6

Възвръщане с оригинала!

I. Име и адрес на предприятието

Наименование на предприятието:

Феникс - голд 002

Адрес за контакт с предприятието:

Област

Благоевград

Община

Благоевград

Район*

Град/село

Благоевград

Код по ЕКАТТЕ**

Пощ. код

2700

Улица

Тодор Александров

Номер

78

Булевард

Блок

Ж.к.

Вход

Квартал

Етаж

Площад

Апартамент

Друго

Пощ. кутия

Електр. поща

Интернет стр.

Мобил. телефон

Факс***

Телефони***

073 833400

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.

** Попълва се в ТСБ.

*** В първата клетка се изписва кодът за национално избиране, а във втората - номерът на телефона/факса.

II. Местонахождение на дейността

Населено място, в което предприятието извършва дейността си.

Област

Благоевград

Община

Благоевград

Град/село

Благоевград

Код по ЕКАТТЕ**

Собствеността на предприятието е:		Относителен дял от капитала в %
Държавна		
Общинска		
Частна на местно лице		
Частна на чуждестранно лице		100
Частна на неправителствена организация		
Общо		100

IV. Икономическа дейност

№	Дейности, които е извършвало предприятието	Относителен дял на приходите от продажби в %*	Код по НКИД - 2003**
1.	Хотелиерство и ресторантьорство	100	55.30
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			

* Попълва се в цели числа.

** Попълва се в ТСБ.

УКАЗАНИЯ

Собственост:

При определяне собствеността на предприятието да се имат предвид следните пояснения:

- частна на местно лице е собственост на българско юридическо или физическо лице, включително и собственост на чуждестранно физическо лице, придобило статут на български гражданин по законоустановения ред;
- частна на чуждестранно лице е собственост на чуждестранно юридическо или физическо лице, което по смисъла на Закона за чужденците в Р България не е български гражданин.

В случай на двойно гражданство, собственикът сам определя дали е български или чужд гражданин и в зависимост от това се определя формата на частна собственост.

Икономическа дейност:

В този раздел се описват дейностите, извършвани от предприятието през 2007 година. За описанието на дейностите трябва да се използва Националната класификация на икономическите дейности - НКИД-2003, която е публикувана на интернет страницата на НСИ - www.nsi.bg. Критерий за изчисляване на относителният дял на приходите от продажби за всяка икономическа дейност е показателя „Нетни приходи от продажби“.

Дата: Ръководител: Стоян Иванов Иванов

Съставител: Венета Кост. Йовчева
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Стоян Иванов Иванов
(име, презиме, фамилия)

(подпис)
 (телефон)

Вярно с оригинал

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЯТА КЪМ 31.12.2007 ГОДИНА

АКТИВ				
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.		
		текуща година	предходна година	
а	б	1	2	
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи				
I. Дълготрайни материални активи				
Земи (терени)	0011	4	4	
Сгради и конструкции	0012	232	243	
Машини и оборудване	0013	8	6	
Съоръжения	0014	18	18	
Транспортни средства	0015			
Основни стага	0016			
Други дълготрайни материални активи	0017	7	2	✓
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0018			
Общо за група I	0010	269	273	
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			
III. Дългосрочни финансови активи				
Дялове и участия в:	0031			
- дъщерни предприятия	0032			
- смесени предприятия	0033			
- асоциирани предприятия	0034			
- други предприятия	0035			
Инвестиционни имоти	0041			
Други дългосрочни ценни книжа	0042			
Дългосрочни вземания от:	0043			
- свързани предприятия	0044			
- търговски заеми	0045			
- други дългосрочни вземания	0046			
Общо за група III	0040			
IV. Търговска репутация				
Положителна репутация	0051			
Отрицателна репутация	0052			
Общо за група IV	0050			
V. Разходи за бъдещи периоди	0060			
Общо за раздел A	0100	269	273	

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071	12	12
Продукция	0072		
Стоки	0073	28	23
Млади животни и животни за угодяване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	0070	40	35
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081		
Вземания от клиенти и доставчици	0082	1	
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		
Данъци за възстановяване	0085	1	1
Други краткосрочни вземания	0086		
Общо за група II	0080	2	1
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		
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151	1	4
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0152		
Парични средства в безсрочни депозити	0153		8
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0154		
Блокирани парични средства	0155		
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0156		
Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	0150	1	12
V. Разходи за бъдещи периоди	0160		
Общо за раздел Б	0200	43	48
Сума на актива (А+Б)	0300	312	321
В. Условни активи	0350		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
a	6	1	2
A. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
Записан капитал	0411	150	150
- акционерен капитал:	0412		
- котиран акция на финансови пазари	0413		
- некотиран акция на финансови пазари	0414		
- други видове основен капитал	0415	150	150
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
Общо за група I	0410	150	150
II. Резерви			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
Целеви резерви:	0423		
- общи резерви	0424		
- специализирани резерви	0425		
- други резерви	0426		
Общо за група II	0420		
III. Финансов резултат			
Намрупана печалба (загуба) от минали години	0451	(-75)	(-42)
- неразпределена печалба	0452		
- непокрита загуба	0453	(-75)	(-42)
Текуща печалба	0454		
Текуща загуба	0455	(-23)	(-33)
Общо за група III	0450	(-98)	(-75)
Общо за раздел A	0400	52	75
B. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0511		
Задължения към финансови предприятия	0512	91	149
от тях към банки	0513		
Задължения по търговски заеми	0514		
Задължения по облигационни заеми	0515		
Отсрочени данъци	0516		
Други дългосрочни задължения	0517	110	
Общо за група I	0510	201	149
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня			
Общо за раздел B	0500	201	149

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	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	54	54
Задължения по търговски заеми	0614		
Задължения към персонала	0615	2	2
Задължения към осигурителни предприятия	0616	1	1
Данъчни задължения	0617		0
Други краткосрочни задължения	0618	2	40
Провизии	0619		
Общо за група I	0610	59	97
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0700		
Общо за раздел В	0750	59	97
Сума на пасива (А + Б + В)	0800	312	321
Г. Условни пасиви	0900		

Дата:

Ръководител:

Съставител:

Лице за контакт:

Стоян Иванов Иванов

Венетка Костюмова

(име, презиме, фамилия)

Стоян Иванов Иванов

(име, презиме, фамилия)

(печат)

(телефон)



Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2007 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	1120	53	40 ✓
Разходи за външни услуги	1130	17	20 ✓
Разходи за амортизации	1160	16	14 ✓
Разходи за възнаграждения	1140	33	24 ✓
Разходи за осигуровки	1150	8	6
Други разходи	1170	1	1
в това число:			
- обезценка на активи	1171		
- провизии	1172		
Общо за група I	1100	128	105
II. Суми с корективен характер			
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угодяване и дълготрайни материални и нематериални активи)	1010	22	22
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020		
от тях със строителен характер	1021		
Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	1030		
Приплоди и прираст на животни	1040		
Други суми с корективен характер	1050		
Общо за група II	1000	22	22
III. Финансови разходи			
Разходи за лихви	1210	15	15
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		
Други разходи по финансови операции	1240		
Общо за група III	1200	15	15
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1300	165	142
В. Печалба от обичайна дейност	1310		
IV. Извънредни разходи	1250		
Г. Общо разходи (Б + IV)	1350	165	142
Д. Счетоводна печалба	1400		
V. Разходи за данъци	1450		
Данъци от печалбата	1451		
Други	1452		
Е. Печалба (Д - V)	0454		
Всичко (Г + V + Е)	1500	165	142

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	30	8
- стоки	1552	45	44
- материали	1553		
- услуги	1560	67	56
в т. ч. приходи от търговско-посредническа дейност	1561		
- услуги на изпеле	1562		
- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)	1554		
от тях наеми	1555		
- други	1556		
Общо за група I	1610	142	108
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		1
Общо за група III	1700		1
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)	1600	142	109
В. Загуба от обичайната дейност	1810	23	33
IV. Извънредни приходи	1750		
Г. Общо приходи (Б + IV)	1800	142	109
Д. Счетоводна загуба	1850	23	33
Е. Загуба (Д + V)	0455	23	33
Всичко (Г + Е)	1900	165	142

Подпис на съставителя:

Нефинансови предприятия/СЧС 2 9

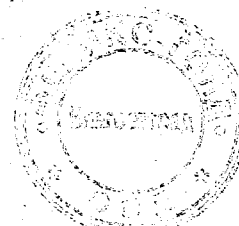
СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2007 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Прегходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	169	149	50	131	130	1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202				106		106
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203	2	43	(41)	3	32	(29)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204	0		0			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208	2	20	(18)	12	2	10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	173	182	(19)	252	164	88
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300						

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402	70		70			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403		57	(-57)		62	(-62)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404	0	15	(15)		15	(15)
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	70	72	(2)		77	(-77)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	243	259	(11)	252	241	11
Д. Парични средства в началото на периода	2600			12	1		1
Е. Парични средства в края на периода	2700			1	253	241	12



Дата:

Ръководител:

Стоян Иванов Иванов

Съставител:

Венета Кост. Почева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

Стоян Иванов Иванов

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

Вярно с оригинал!

Отчетная единица: ЧК "Киев-инд. обл."
 Гр. (с.): Днепропетровск
 Община: Днепропетровск

ЕИК по БУАСТАТ
 101663896

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2007 ГОДИНА

(Хиля. левове)

Показатели	Код на реда	Основен капитал	премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви			Финансов резултат		Резерв от преходи	Общо собствен капитал
					общ	специал-запран	група	печалба	загуба		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	01	150							7.5		75
Изменения за сметка на собственниците	02										
в това число:											
- увеличение	03										
- намаление	04										
Финансов резултат за текущия период	05								2.3		123
Разпределение на печалбата	06										
в т. ч. за дивиденди	07										
Покриване на загуба	08										
Последващи оценки на гъзоотрадни материални активи	09										
в това число:											
- увеличение	10										
- намаление	11										
Последващи оценки на финансови активи и инструменти	12										
в това число:											
- увеличение	13										
- намаление	14										

Показатели	Код на реда	Основен капитал	Резерви						Финансов резултат		Резерв от преходи	Общо собствен капитал
			преми от емисия	резерв от посмърващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба			
					общ	специал-запран	групи					
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Промени в счетоводната политика, арешки и групи	15											
Други изменения в собствен капитал	16											
Салдо към края на отчетния период	17	150										
Промени от преходи на водещи финансови отчети на предприятия в чужбина	18										52	
Промени от преизчисляване на финансови отчети при сбръхинфация	19											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	20	150							98		52	

Хил, леволе

(Хил. леводе)

Дата:

Ръководител:

Состъбител:

Друге за контакт:

Стан Чанов Чанов
 Велитка Жот. Чанова
 (име, презиме, фамилия)
 Стан Чанов Чанов
 (име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

(телефон)