

"НАДЗОРСТРОЙ" ЕООД		БУЛСТАТ	
Съставител (предприятие, поделение)		1 1 3 0 6 1 3 6 7	
гр.Перник, ул."Рила"22		Код	Вид дейност
Град (село)	ул.№		

БАЛАНС

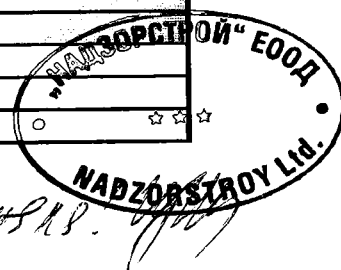
към 31.12.2007

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
A. Дълготрайни активи		
I. Материални		
1. Земи		
2. Сгради и конструкции	0	
1. Машини и оборудване	0	
2. Съоразения	0	
5. Транспортни средства	0	
6. Основни стада	0	
7. Други ДМА	0	
8. Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	0	
Общо за група I:	0	0
II. Нематериални		
1. Права върху собственост		
2. Програмни продукти	0	
3. Продукти от развойна дейност		
1. Други нематериални активи	0	
Общо за група II:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дялове и участия в т.ч:		
а. дъщерни предприятия	0	0
б. смесени предприятия		
в. асоциирани предприятия		
г. други предприятия		
2. Инвестиционни имоти		
3. Други дългосрочни ценни книжа		
2. Дългосрочни вземания в т.ч.:		
а. от свързани предприятия	0	0
б. търговски заеми		
в. други дългосрочни вземания		
Общо за група III:	0	0
IV. Търговска репутация		
1. Положителна репутация		
2. Отрицателна репутация		
Общо за група IV:	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел A	0	0
Б. Краткотрайни /текущи/ активи		
I. Материални запаси		
1. Материали		
2. Продукция		
3. Стоки		
4. Млади животни и животни за уговяване		
5. Дребни продуктивни животни		
6. Незавършено производство		
7. Други краткотрайни материални активи		
Общо за група I:	0	0

Всичко с опити на нас



Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
1. Вземания от клиенти и доставчици	0	
3. Вземания по представени търговски заеми		
4. Вземания от представени аванси	0	
5. Съдебни и присъдени вземания		
6. Данъци за възстановяване	0	
2. Други краткосрочни вземания	0	
Общо за група II:	0	0
III. Краткосрочни финансови активи		
1. В свързани предприятия		
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа		
3. Краткосрочни ценни книжа		
4. Благородни метали и скъпоценни камъни		
5. Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:	0	0
III. Парични средства		
1. Парични средства по сметки	1	
2. Парични средства - безсрочни депозити	20	
3. Блокирани парични средства		
34. Парични еквиваленти		
Общо за група IV:	21	0
V. Разходи за бъдещи периоди	169	
Общо за раздел V:	190	0
Сума на активите	190	0
Условни активи		
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	5	
2. Невнесен капитал		
3. Изкупени собствени акции		
Общо за група I:	5	0
II. Резерви		
1. Премии от емисии		
2. Резерв от продажби на активите и пасивите		
3. Целеви резерви	0	0
а. общи резерви		
б. специализирани		
в. други резерви		
Общо за група II:	0	0
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба в т.ч.:	-5	0
а. Неразпределена	0	
а. Непокрита загуба	-5	
2. Текуща печалба	4	0
а. Печалба	4	
а. Загуба		
Общо за група I:	-1	0
Общо за раздел VI:	4	0
Б. Дългосрочни задължения		
1. Дългосрочни задължения към предприятия		
2. Задължения към предприятия в т.ч.:		
а. към банки		



Възниква с одобрение

	ЗД	групи, статии	Сума (хил.лв)	
			текуща година	предходна година
		а	1	2
3. Задължения по търговски заеми	уче	търговски заеми		
4. Задължения по кредитни заеми	и га	кредитни заеми		
5. Отсрочени данъци				
6. Други дългосрочни задължения	ад	други задължения	0	
Общо за група I			0	
II. Приходи за бенефициари и финансиране	и пе	приходи и финансиране		0
Общо за раздел В. Краткосрочни задължения	ив		0	0
I. Краткосрочни задължения	лж			
1. Задължения към предприятия	ър	задължения към предприятия		
2. Задължения към предприятия в т.ч.:	нд			
а) към банки			0	
1. Задължения към банки и клиенти	ста	задължения към банки и клиенти	0	
4. Задължения по кредитни заеми	ов	задължения по кредитни заеми	37	
5. Задължения по кредитни заеми	уче	задължения по кредитни заеми	0	
2. Задължения към предприятия в т.ч.:	ос		149	
а) компенсирани отпуски	п	компенсирани отпуски	0	
3. Задължения към предприятия	лж	задължения към предприятия	0	
4. Данъчни задължения	я	данъчни задължения	0	
9. Други краткосрочни задължения	за	други краткосрочни задължения	0	
10. Провизии			0	
Общо за група II			186	0
III. Приходи за бенефициари и финансиране	и пе			
Общо за раздел В. Краткосрочни задължения	ив		186	0
Сума на пасив			190	0
Условни пасив				

31 Март 2008 г.

Изпълнителен директор:

Съставител:



Върхо с оригинал



"НАДЗОРСТРОЙ"ЕООД		БУЛСТАТ	
Съставител (предприятие, поделение)		1 1 3 0 6 1 3 6 7	
гр.Перник, ул."Рила"22		Код	Вид дейност
Град (село)	ул.№		

ОТЧЕТ		
за приходите и разходите към 31.12.2007		
Наименование	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	0	
2. Разходи за външни услуги	168	
3. Разходи за амортизация	0	
4. Разходи за възнаграждения	0	4
5. Разходи за социални осигуровки	0	1
7. Други разходи в т.ч.:	0	
а) обезценка на активи		
б) провизии		
Всичко по група I	168	5
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи/ без продукция	0	
2. Разходи за придобиване и ликвидация на ДА по стопански начин	0	
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	(168)	
4. Приплоди и прирост на животни		
5. Други суми с корективен характер		
Всичко по група II:	(168)	0
III. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ		
1. Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия		
а) в т.ч. от свързани лица		
2. Отрицателни разходи от операции с финансови активи и в т.ч. от свързани лица		0
1. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	19	
2. Други финансови разходи		
Всичко по група III	19	0
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	19	5
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	4	0
IV. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ		
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	19	5
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	4	0
V. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ		
1. Данък върху печалбата		
2. Други данъци		
Общо по група V	0	0
Е. ПЕЧАЛБА: (Д-V)	4	0
Всичко (Г+V+E)	23	5
ПРИХОДИ		
I. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби		
1. Продукция		
а) в т.ч. от свързани лица		
2. Стоки		
б) в т.ч. от свързани лица		
1. Услуги		
в) в т.ч. от свързани лица		
4. Други приходи от продажби		
г) в т.ч. от свързани лица		
Всичко по група I	0	3
II. Приходи от финансиране		

Възв. с отчисления! 12/12/07



Наименование	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
в т.ч. от правителството		
III. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
1. Приходи от лихви		
в т.ч. лихви от свързани лица		
2. Приходи от съучастия		
в т.ч. от дивиденди		
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и		
в т.ч. от свързани лица		
1. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	23	
5. Други приходи от финансови операции		
Всичко по група III	23	0
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	23	3
В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	0	2
IV. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		
Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	23	3
Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (Общо разходи-Общо приходи)	0	2
Е. ЗАГУБА (Общо разходи+Данъци-IV)	0	2
IV. ОБЩО ПРИХОДИ (Г+Е)	23	5

31 Март 2008 г.

Изпълнителен директор:

Съставител:



Верно с оригинал!



"НАДЗОРСТРОЙ"ЕООД			БУЛСТАТ			Вид дейност
Съставител (предприятие, поделение)			1113061367			
гр.Перник, ул."Рила"22						
Град (село) ул.№						Код
ОТЧЕТ						
за паричния поток						
към 31.12.2007						
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	23	19	4			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	3		3			0
8. Плащания при разпределения на печалби			0			0
4. Други парични потоци от основната дейност			0			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	26	19	7	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0

31.3.2008

Върно с оригинал



2007 12 31 Надзорстрой

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансовата дейност	13		13			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	13	0	13	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	39	19	20	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода			1			
Е. Парични средства в края на периода			21			0

Изпълнителен директор:

20.02.2004 г.

Съставител:



Верно с оригинала!



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2007

"НАДЗОРСТРОЙ" ЕООД

съставен (предприятие, подготвено)

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви			Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
				Специализирани резерви	Общи	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5							5		0
увеличение										0
намаление										0
1. Финансов резултат за текущия период										0
3. Разпределения на печалба							4			4
в т.ч. за дивиденди										0
увеличение										0
намаление										0
5. Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0		0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение										0
намаление										0
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0		0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение										0
намаление										0
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0
8. Други изменения в собствения капитал										0
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	4	5	0	4
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръх инфлация										0
Презначен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	4	5	0	4

31 Март 2008 г.

Съставил:

Изп. директор:



[Signature]



Визира с отписаност



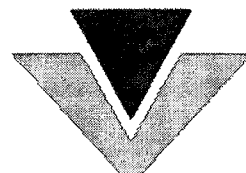
МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Възрно с оригинала!

ГОДИШНА ДАНОЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Образец 1010



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, привел декларацията	/име и фамилия, подпис/

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО Този ред се попълва и от новообразуваните 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. Когато 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 В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.	Съгласно Търговския закон ☐ Съгласно ЗКПО ☐
1.4.2. данни за правоприменика, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	
Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по Закона за търговския регистър (ЗТР)	
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО ☐	
2. Период, за който се подава декларацията Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)	от дата 01.01.2007 до дата 31.12.2007

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
1 1 3 0 6 1 3 6 7		„НАДЗОРСТРОЙ“ЕООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒ 4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐		4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐ 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐ Държава		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐ % на участието		5.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6. Седелище и адрес на управление	6.1. Държава България		6.2. Област Перник
	6.3. Община Перник		6.4. Населено място (гр./с.) Перник
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. Ул. "Рила" №22		
7. Адрес за кореспонденция	7.1. Държава България		7.2. Област София-град
	7.3. Община Столична		7.4. Населено място (гр./с.) Гр.София
	7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. Р-н "Изгрев", ул. "132-ра" №14		
8. Данни за представя- ния	8.1. Име, презиме, фамилия Росен Георгиев Русимов		8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП 7 1 0 9 2 1 3 8 2 6
	8.3. Име, презиме, фамилия		8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
	При недостига на място за попълване на някой от редовете, приложете допълнителна справка с исканата информация.		

Всрпно с оригинал! Чужбина
Част III - Данни за упълномощеното лице

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

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

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

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

При дадени положителни отговори на ред 5 и/или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

При дадени положителни отговори на ред 7, 8 и/или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

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

При недостиг на ресурси за попълване, приложете допълнителна справка с исканата информация.

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	23482,56
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	19636,48
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	3846,08
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	

ВЪРНО С ПРИСМОТРЕЛ СЪМЪМ СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)

/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1;

Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/

6.1 ПОЛОЖИТЕЛЕН

0610

3846,08

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

0620

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

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

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

				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 Б) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:		8160	3810,88	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната		8161	3810,88	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“		8162		
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“		8163		
20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1			7200					
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/			0700					
				17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1		8170		
				8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/		0800	3810,88	
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								
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА							0910	3846,08
10	ДАНЪЧНА СТАВКА							0920	35,20
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)							1000	10 %
								1100	3,52
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 недостатъчно, приложете допълнителна справка)									
Причината за корекцията се описва подробно за съответните години, когато предизходът на грешките е различен и те са 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 минала година.									
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ								
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ								
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)							1710	
19	НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)							1720	
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)							1800	
21	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 20, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подават годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)							1900	
								2000	3,52
								2100	

Възв. с оригинал. 1. 09.08.08

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



Будито с епископос.

№	Категория активи по чл.56, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (оп.р.1 до р.7)				
9	Корекции	X			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4		Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2007 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮПНЦ посочават на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 – р.9.2)				

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

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

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г.	
2	Избран ред за отписване на преоценъчния резерв	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.												
5	2006 г.												
6	2007 г.	3846,08						3810,88	3810,88				35,20

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

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

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

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

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗП е формирана данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която са приложими 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.

Върно с оригинал



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

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

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула. В колона 6 се посочва внесеният данък от подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия
и печат:

1.

2.



Възв. с оригинал

