Елемент 7.1.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

I. Общи положения

ЕООД "ЕТИ" е регистрирана като Еднолично дружество с ограничена отговорност с Решение на СГС.
Предмета на дейност на дружеството е търговия с нехранителни стоки.
Със седалище и адреса на управление в гр.София,община Студентска, жк" Младост " бл.80, вх.А, ап.34.
Годишният финансов отчет на фирмата е изготвен при спазване на принципа на текущото начисляване, с изключение на Отчета за паричния поток.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие. Ръководството счита, че фирмата ще остане действаща.

II. Баланс

1. Актив на баланса

I.1. Дълготрайни материални активи

Първоначалното признаване на ДМА се извършва в съответствие с изискванията на НСС 16. Цената, по която се заприхождават е цена на придобиване, която се образува от покупната им стойност и всички преки разходи, направени при придобиването им. В баланса те се представят по отчетна стойност, намалена с натрупаната амортизация.

Съгласно приетата счетоводна политика, при класификацията на активите като дълготрайни, е възприет стойностен праг на същественост - 500 лв.

Последващите разходи за ДМА се отнасят към стойността на активите, само ако отговарят на изискванията на НСС 16. Всички други разходи се отчитат като текущи разходи за дейността.

За данъчни и счетоводни цели амортизационните норми са равни. Дълготрайните активи се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация и е прието данъчно признатите разходи за амортизация да съответстват на счетоводните разходи за амортизация.

За активите придобити до 31.12.2007 г. дружеството продължава да начислява амортизации, по норми, действащи в годината на закупуването им, като съответно размера им е един и същ в счетоводния и данъчния амортизационен план. Размерите са, както следва:

- За "Машини, съоръжения, оборудване, – 30% ;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОФИЯ, БЪЛГАРИЯ ЕТИ ЕООД

- За "Транспортни средства," – 25% ;
- За "Стопански инвентар" – 15%

През годината са настъпили следните изменения в дълготрайните активи:
Придобити:
- – придобити стопански инвентар в размер – няма
- - машини и съоръжения – няма
- .

Отписани дълготрайни активи, в резултат на промяна на стойностния праг на същественост: - няма
В дружеството не са извършвани преоценки и обезценки на дълготрайни активи, тъй като дружеството счита, че:
1. Не се очаква да настъпят негативни изменения в средата, в която работи;
2. Вътрешните отчети на предприятието не показват вероятност за намаляване на икономическата изгода от притежаваните активи.

1.2. Краткотрайни материални активи
Краткотрайните материални активи, които дружеството притежава са стоки и продукция. При отчитането им се прилага препоръчителния подход, съгласно НСС 2. Заприхождават се по цена на придобиване и се изписват по цена на доставка.

1.3. Вземания от клиенти и доставчици
При представяне на вземанията дружеството е спазвало изискванията на НСС 32. Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, нямат фиксиран падеж и обезценка на вземанията не е извършвана.
Вземанията от клиенти са на стойност- няма

Данъци за възстановяване
Като данъци за възстановяване са посочен платен авансово данък общ доход – в размер 660 лева

1.4. Парични средства
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на БНБ към датата на придобиването. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на покупката и продажбата на валута, се оценяват по централен курс на БНБ. Паричните средства са преоценявани текущо в края на всеки месец по централен курс на БНБ и се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции.

1.5. Краткосрочни разходи за бъдещи периоди
- няма оставени за 2007 год.

2. Пасив на баланса

2.1. Собствен капитал
Посочената неразпределена печалба в размер на 13 хил.лв.
Посочена неусвоена загуба – няма

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Текущата печалба е формирана в резултат на разликата между приходи и разходи, посочени в Отчета за приходи и разходи и е в размер на 4 хил. лв.

2.2. Краткосрочни пасиви

Задълженията към доставчици и другите краткосрочни задължения – няма
Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценявани в лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като текущо са преоценявани в края на всеки месец по централния курс на БНБ. Към 31.12.2007г. - няма преоценени задължения.

В задълженията към персонала и осигурителните предприятия са включени задълженията по начислените разходи за неползваните компенсируеми отпуски и осигуровки за 2007 г.- няма

III. Отчет за приходи и разходи

Приходите от продажба и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

1. Разходи

1.1. Разходи по икономически елементи
Дружеството представя разходите класифицирани по икономически елементи в ОПР, като всяка съществена категория разходи е посочена в отделна статия.

1.2. Финансови разходи
В статия *Разходи за лихви* – няма
В статия *Други финансови разходи* – няма

2. Приходи

В статия *Нетни приходи от продажби* е включена стойността на продадените стоки –100 хил. лв.

IV. Отчет за паричния поток

Входящите и изходящи парични потоци се представят в Отчета за паричния поток в резултат на прилагането на прекия метод съгласно НСС 7.

1. Паричен поток от основна дейност

1.1. В статия *Парични потоци, свързани с търговски контрагенти* са отнесени всички постъпления и плащания на дружеството свързани с основната му дейност:

- постъпления и плащания от клиенти и доставчици;
- получен банков заем

2. Парични потоци от инвестиционна дейност- няма

Наличностите на парични средства в началото и в края на периода съответстват на група *Парични средства* в Раздел Б на актива на баланса.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които могат да окажат влияние на баланса и отчета за 2007 г.

Дата: 07.02.2008 год.

Изготвил :
/ Л.Славкова /

Ръководител:
/ Св.Добрева /

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

БАЛАНС

на "ЕТИ" ЕООД

адрес Ж.К."МЛАДОСТ 1",БЛ.80,ВХ.А,АП.34

към 31.12.2007

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи (терени)	0	0
Сгради и конструкции	0	0
Машини и оборудване	0	0
Съоръжения	0	0
Транспортни средства	4	8
Основни стада	0	0
Други дълготрайни материални активи	1	1
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0	0
Общо за група I:	5	9
II. Дълготрайни нематериални активи		
Права върху собственост	0	0
Програмни продукти	0	0
Продукти от развойна дейност	0	0
Други дълготрайни нематериални активи	0	0
Общо за група II:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия, в т. ч. във:	0	0
- дъщерни предприятия	0	0
- смесени предприятия	0	0
- асоциирани предприятия	0	0
- други предприятия	0	0
Инвестиционни имоти	0	0
Други дългосрочни ценни книжа	0	0
Дългосрочни вземания, в т. ч.:	0	0
- от свързани предприятия	0	0
- търговски заеми	0	0
- други дългосрочни вземания	0	0
Общо за група III:	0	0
IV. Търговска репутация		
Положителна	0	0
Отрицателна	0	0
Общо за група IV:	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди	6	0
Общо раздел А:	5	9
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Материали	0	0
Продукция	0	0
Стоки	27	16
Млади животни и животни за угояване	0	0
Дребни продуктивни животни	0	0
Незавършено производство	0	0
Други материални запаси	0	0
Общо за група I:	27	16
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия	0	0
Вземания от клиенти и доставчици	0	0

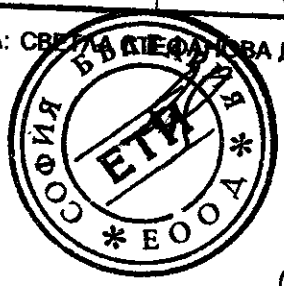
ПАСИВ

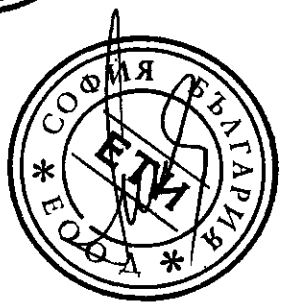
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
Записан капитал	5	5
Невнесен капитал	0	0
Изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	5	5
II. Резерви		
Премии от емисия	0	0
Резерв от последващи оценки	0	0
Целеви резерви	0	0
- в т.ч. Общи резерви	0	0
- в т.ч. Специализирани резерви	0	0
- в т.ч. Други резерви	0	0
Общо за група II:	0	0
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба)	13	11
- в т.ч. Неразпределена печалба	13	11
- в т.ч. Непокрита загуба	0	0
Текуща печалба (загуба)	4	2
Общо за група III:	17	13
Общо раздел А:	22	18
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия	0	0
Задължения към финансови предприятия	0	0
- в.т.ч. към банки	0	0
Задължения по търговски заеми	0	0
Задължения по облигационни заеми	0	0
Отсрочени данъци	0	0
Други дългосрочни задължения	0	0
Общо за група I:	0	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	0	0
Общо раздел Б:	0	0
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия	0	0
Задължения към финансови предприятия	0	0
- в.т.ч. към банки	0	0
Задължения към доставчици и клиенти	0	0
Задължения по търговски заеми	0	0
Задължения към персонала	0	0
Задължения към осигурителни предприятия	0	0
Данъчни задължения	0	0
Други краткосрочни задължения	22	18
Провизии	0	0
Общо за група I:	22	18
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	0	0

	търговски заеми	0	0
	Съдебни и присъдени вземания	0	0
	Данъци за възстановяване	1	1
	Други краткосрочни вземания	9	7
	Общо за група II:	10	8
III.	***Краткосрочни финансови активи***		
	Финансови активи в свързани предприятия	0	0
	Изкупени собствени дългови ценни книжа	0	0
	Краткосрочни ценни книжа	0	0
	Благородни метали и скъпоценни камъни	0	0
	Други краткосрочни финансови активи	0	0
	Общо за група III:	0	0
IV.	***Парични средства***		
	Парични средства в брой	0	0
	Парични средства в безсрочни депозити	2	3
	Блокирани парични средства	0	0
	Парични еквиваленти	0	0
	Общо за група IV:	2	3
V.	***Разходи за бъдещи периоди***	0	0
Общо раздел Б:		39	27
Сума на актива (А+Б)		44	36
В.	**Условни активи**		

Сума на пасива (А+Б+В)		44	36
Г.	**Условни пасиви**	0	0

Дата: 31.12.2007 Съставител: ЛЮДМИЛА СЛАВКОВА Ръководител: СВЕТЛА СТЕФАНОВА ДОБРЕВА





ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ЕТИ" ЕООД

адрес Ж.К."МЛАДОСТ 1",БЛ.80,ВХ.А,АП.34

за 01.01.2007 - 31.12.2007

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**Разходи за обичайна дейност**		
I.	***Разходи по икономически елементи***		
1	Разходи за материали	2	2
2	Разходи за външни услуги	3	3
3	Разходи за амортизации	3	1
4	Разходи за възнаграждения	5	4
5	Разходи за осигуровки	1	1
6	Други разходи	0	0
	в т.ч. :		
	- обезценка на активи	0	0
	- провизии	0	0
	Общо за група I:	14	11
II.	***Суми с корективен характер***		
1	Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	81	83
2	Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0	0
3	Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
4	Приплоди и прираст на животни	0	0
5	Други суми с корективен характер	0	0
	Общо за група II:	81	83
III.	***Финансови разходи***		
1	Разходи за лихви	0	0
	в т.ч. лихви към свързани предприятия	0	0
2	Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
3	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
4	Други разходи по финансови операции	0	0
	Общо за група III:	0	0
Б.	**Общо разходи за дейността (I+II+III)**	95	94
В.	**Печалба от обичайна дейност**	0	0
IV.	***Извънредни разходи***	0	6
Г.	**Общо разходи (Б+IV)**	95	100
Д.	**Счетоводна печалба**	4	4
V.	***Разходи за данъци***	0	0
	- Данъци от печалбата	0	0
	- Други	0	0
Е	**Печалба (Д-V)**	4	4
Всичко (Г+V+Е)		100	104

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**Приходи от обичайна дейност**		
I.	***I.Нетни приходи от продажби на:***		
1	Продукция	0	0
2	Стоки	100	104
3	Услуги	0	0
4	Други	0	0
	Общо за група I:	100	104
II.	***Приходи от финансирания***	0	0
	в т.ч.от правителството	0	0
III.	***Финансови приходи***		
1	Приходи от лихви	0	0
	- в т.ч. лихви от свързани предприятия	0	0
2	Приходи от участия	0	0
	- в т.ч. дивиденти	0	0
3	Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
4	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
5	Други приходи от финансови операции	0	0
	Общо за група III:	0	0
Б.	**Общо приходи от дейността (I+II+III)**	100	104
В.	**Загуба от обичайна дейност**	0	0
IV.	***Извънредни приходи***	0	0
Г	**Общо приходи (Б+IV)**	100	104
Д	**Счетоводна загуба**	0	0
Е	**Загуба (Д+V)**	0	0
Всичко (Г+Е)		100	104

Дата: 31.12.2007 Съставител: ЛЮДМИЛА СЛАВКОВА Ръководител: СВЕТЛА СТЕФАНОВА ДОБРЕВА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

София * ЕООД * България ЕТИ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ЕТИ" ЕООД

адрес Ж.К."МЛАДОСТ 1",БЛ.80,ВХ.А,АП.34

за 01.01.2007 - 31.12.2007

/хил. лева/

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	123	116	7	155	131	24
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	7	(7)	0	6	(6)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	0	1	(1)	0	3	(3)
Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	123	124	(1)	155	142	13
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	10	(10)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
Плащания на задължения по финансови договори	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	0	10	(10)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	123	124	(1)	155	152	3
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	3	0	0	0
Е. Парични средства в края на периода	0	0	2	0	0	0

Дата: 31.12.2007 Съставител: ЛЮДМИЛА СЛАВКОВА Ръководител: СВЕТЛА СТЕФАНОВА ДОБРЕВА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

София България * ЕТИ * ЕООД

на
адрес
за

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ЕТИ" ЕООД
Ж.К."МЛАДОСТ 1",БЛ.80,ВХ.А,АП.34
01.01.2007 - 31.12.2007

/хил. лева

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви						
				Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	13	0	0	18
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Разпределения на печалба	0	0	0	0	0	0	4	0	0	4
в т.ч. за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	17	0	0	22
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	17	0	0	22

Дата: 31.12.2007 Съставител: ЛЮДМИЛА СЛАВКОВА

Ръководител: СВЕТЛА СТЕФАНОВА ДОБРЕВА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕТИ ЕООД * СОФИЯ * БЪЛГАРИЯ

Приложение 2

Справка
за дълготрайните активи към 31 декември 2007год.
на ЕООД " ЕТИ "

(хил.лева)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи				-			-				-			-	-
2.	Сгради и конструкции		-		-			-				-			-	-
3.	Машини и оборудване				-			-	-			-			-	-
4.	Съоръжения	12			12			12	5	3	-	8			8	4
5.	Транспортни средства				-			-				-			-	-
6.	Основни стада	1		-	1			1	-	-		-			-	1
7.	Други дълготрайни материални активи	13	-	-	13	-	-	13	5	3	-	8	-	-	8	5
	Обща сума I:															
II.	**Дълготрайни нематериални активи**															
1.	Права върху собственост				-			-				-			-	-
2.	Програмни продукти				-			-				-			-	-

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОФИЯ ЕТИ БЪЛГАРИЯ

3.	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
4.	Други дълготрайни нематериални активи				-			-				-			-	-
	Обща сума II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	**Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)**															
1.	Дялове и участия в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- в дъщерни предприятия				-			-				-			-	-
	- в смесени предприятия				-			-				-			-	-
	- в асоциирани предприятия				-			-				-			-	-
	- в други предприятия				-			-				-			-	-
2.	Инвестиционни имоти				-			-				-			-	-
3.	Други дългосрочни ценни книжа				-			-				-			-	-
	Обща сума III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Търговска репутация**															
1.	Положителна репутация				-			-				-			-	-
2.	Отрицателна репутация				-			-				-			-	-
	Обща сума IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общ сбор (I+ II+ III+ IV):	13	-		13	-	-	13	5	3		8	-	-	8	5

Забележка: 1. Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 10.03.2007 г 7год.

Съставител:

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

София България * ЕТИ * ЕООД *

Приложение 3

СПРАВКА
за вземания,задължения и провизии към 31 декември 2007 год.
на ЕООД " ЕТИ "

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лева)

	Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
	а	1	2	3
I.	**Невнесен капитал**	-		
II.	**Дългосрочни вземания**			
1.	Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:		-	-
	-предоставени заеми	-		
	- други	-		
2.	Вземания от предоставени търговски заеми	-		
3.	Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	-	-	-
	- финансов лизинг	-		
	- аванси			
	- други	-		
	Всичко за II:	-	-	-
III.	**Краткосрочни вземания**			
1.	Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	-		-
	- предоставени заеми	-		
	- от продажби	-		
	- други	-		
2.	Вземания от клиенти			
3.	Вземания от предоставени аванси			
4.	Вземания от предоставени търговски заеми	-		
5.	Съдебни вземания	-		
6.	Присъдени вземания	-		
7.	Данъци за възстановяване, в т.ч.:	1	1	
	- данък върху печалбата	1	1	
	- възстановени данъчни временни разлики	-		
	- други данъци			
8.	Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			-
	- по липси и начети	-		
	- от социално осигуряване			
	- по рекламации	-		
	- други	9	9	
	Всичко за III:	10	10	-
	Общо вземания (I+II+III):	10	10	-

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

СОФИЯ БЪЛГАРИЯ ЕТИ ЕООД

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лева)

	Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
	а	1	2	3	4
I.	**Дългосрочни задължения**				
1	Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
	- заеми				
	- доставки на активи и услуги	-			
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-			
	- към банки				
	- просрочени до 3 години				
	- просрочени над 3 години	-			
3	Задължения по получени търговски заеми	-			
4	Задължения по облигационни заеми				
5	Задължения по получени аванси				
6	Отсрочени данъци				
7	Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	-			
	- по финансов лизинг				
	Всичко за I:	-			
II.	**Краткосрочни задължения**	-	-		-
1	Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
	- доставени активи и услуги	-			
	- дивиденти	-			
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-			
	- към банки	-			
	- просрочени	-			
3	Задължения по търговски заеми	-			
4	Задължения към доставчици				
5	Задължения по получени аванси			-	
6	Задължения към персонала	-	-		
7	Данъчни задължения, в т.ч.:				
	- данък за общините			-	
	- данък върху печалбата				
	- данък върху добавената стойност				
	- други данъци				
8	Задължения към осигурителни предприятия в т.ч.:				
	- социално осигуряване			-	-
	- здравно осигуряване				
	- други				
9	Други краткосрочни задължения в т.ч.:	-			
	- неплатени лихви	22	22		
	Всичко за II:	-			
	Общо задължения (I+II):	22	22	-	-
		22	22	-	-



В. ПРОВИЗИИ

(хил.лева)

	Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
	а	1	2	3	4
1	Провизии за правни задължения				-
2	Провизии за конструктивни задължения				-
3	Други провизии				-
	Обща сума (1+2+3):	-	-	-	-

Забележка: 1. Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 07.02.2008 год.

Съставител:

Ръководител:



Приложение 8

СПРАВКА
за финансовите резултати към 31 декември 2007 год.
на " ЕТИ " ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Шифър	Сума
	б	1
А. Неразпределена печалба		
I. Неразпределена печалба към 01.01.		13
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1. Печалбата от предходната година		13
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
Обща сума II:		
III. Разпределение на печалбата от минали години:		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденти, в т.ч.:		
- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III:		
IV. Неразпределена печалба към 31.12		13
Б. Непокрита загуба		
I. Непокрита загуба към 01.01.		
II. Увеличение на загубата за сметка на:		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Обща сума II:		
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III:		
IV. Непокрита загуба към 31.12		
В. Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		4
2. Загуба		0

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група Финансов резултат.

Дата на съставяне: 07.02.2008 год.

Съставител: Ръководител:

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	226.00.17 / 15.02.08
Орган по приходите, приел декларацията	(име и 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 *Попълва се от лицата, които не осъществяват дейност през годината данъчно задължени лица.*	X
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 *Попълва се по аналогия ред 1.4. на този ред посочете съответната законова разпоредба, уреждаща съответното преобразуване.*	**Съгласно Търговския закон** / **Съгласно ЗКПО**
1.4.2. данни за правоприемника, 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 *Посочва се съответният 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 съобразно вида на юридическото)*
8 3 1 5 2 2 7 6 2	ЕООД "ЕТИ"
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	3.1. Наименование
4. Вид предприятие	4.1 Нефинансово предприятие X; 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. Седалище и адрес на управление

6.1 Държава: БЪЛГАРИЯ	6.2 Област: СОФИЯ ГРАД	6.3 Община: СТУДЕНТСА	6.4 Населено място (вид и наименование): СОФИЯ
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: Жк.МЛАДОСТ, бл.80, Вх.А, ап.3			6.6 Пощенски код:
6.7 Телефон	6.8 Факс	6.9 E-mail	6.10 Интернет страница

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този в т. 6 (ако е отбелязано с „Х" в полето преди точка) X	7.1 Държава	7.2 Област	7.3 Община; 7.4 Населено място (вид и наименование)
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			7.6 Пощенски код
7.7 Телефон	7.8 Факс	7.9 E-mail	

8. Данни за лицето, което попълва декларацията

8.1. Име, презиме, фамилия: СВЕТЛА СТЕФАНОВА ДОБРЕВА	8.2 ЕГН: 6 1 0 9 0 3 5 5 9 5

При недостиг на място за попълване на данни от предходни страници

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

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

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	5	2	1	2	2.Наименование на дейността	ТЪРГОВИЯ
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия X				3.2. Международни счетоводни стандарти ☐	

4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			☐ Да X Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да X Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да X 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)*	☐ Да X Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО *(този ред се попълва на основание чл 167, ал.2 от ЗКПО)*	☐ Да ☐ Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да X Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да X Не

Забележка: **На ред 1 и 2** като основна се посочва дейността, генерираща най-голям размер приходи от продажби. Кодът и наименованието се определят според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2008 (в сила от 01.01.2009 г.), която е приложение към Наредба № 23 от 2008 г. на НСИ – www.nsi.bg и НСИ – www.nsi.bg. Кодът и наименованието на дейността трябва да съответстват на посочените в удостоверението за регистрация по БУЛСТАТ/ЕИК. Приложение: при кое може да се различава от това, което се попълва в ред 1 и 2 – декларациите за социално и здравно осигуряване. Попълва се дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудови правоотношения.
При дадени положителни отговори на ред 3 и/или ред 5 следва да бъдат попълнени съответните части на декларацията, както и приложения № 3.
При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9 следва да бъдат попълнени съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованията на съответните образци или документи само когато ги 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), облагани 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**	X
6.	**Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО**	
7.	**Други** *(посочете вид на документа)*	
7.1.		
7.2.		

При недостиг на редове за попълване, продължете попълването в допълнителен

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ВИД	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	99549.40
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	95966.23
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (ст.1 – ст.2) *(Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2)*		
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	3583.17
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	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		
	(Ако данъчната печалба е с 0, ред 6.1 не попълвайте и в ред 6.2 отбележете 0 (нула).)		
6.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**		
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0610	3583.17
		0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук са посочени най-често срещаните корекции с положителна или отрицателна стойност на счетоводния финансов резултат. Останалите се посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 към чл. 1 от Наредбата, която да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 1 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	Код	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл 35)	7050	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060	
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	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	
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	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	Код	СУМА
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
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	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	
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	
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	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	

19	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	8130		12	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
				13	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
				14	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
				14.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				14.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
				14.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
2	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	8090		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	8100	X	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0600	X

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ
(р. 9.1 или р. 9.2 + р. 7 – р. 8 от колона В)
/Ако получената сума е положителна, да се попълни в ред 9.1/
Ако получената сума е отрицателна, да се попълни в ред 9.2/

9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА	0910	3583.17
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	358.32

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ДЕЙНОСТИ В ЧУЖБИНА

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от дейности 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 сума е отрицателна, да се попълни нула.*	1300	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)*	1400	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА ПЛАТЕНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на признатия в чужбина данък, за които 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 в случаите, когато грешката е допусната при определяне на корпоративния данък за различни години. Ако една грешка се отнася за няколко години, тя се описва подробно за първата година, а за останалите години се посочва, че грешката е допусната и за предходни години.
** В тази колона се попълва, колкото от сумите за корекция, посочени в ред 17.1 и ред 17.2, се отнасят за периоди преди 2002 г. (за които не са изготвяни одитни доклади). Данните за тези суми се получават от данъчния финансов резултат за съответната минала година.*

17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710	X
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720	X
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* ☐ Да X Не	1800	
19	**НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* ☐ Да X Не	1900	
20	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р. 18 – р. 19)*	2000	358.32

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	
22	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 20 – р. 21)*	2200	358.32
23	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2300	664.24
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	
25	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2500	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 22 - р. 23 – р. 24 – р. 25)*		
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2610	
26.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2620	- 305.92
	В случай, че е попълнен ред 26.2 посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения размер: ред 27.1 или ред 27.2		
27.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**	2710	**чл. 94** ☐ **чл.217** ☐
27.2	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):*	2720	☐
	БУЛСТАТ		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
3	Други приходи, 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** *(р. 1 + р. 2 + р. 3)* *(Сумата от този ред се попълва на ред 3 от колона VI)*	X
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
6	Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
8	**Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** *(р. 5 + р. 6 + р. 7)* *(Сумата от този ред се попълва на ред 3 от колона VII)*	X

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V	3060.12	12242.00	7752.73	4489.70
6	Категория VI				
7	Категория VII	104.88	699.17	199.27	500.17
8	**Всичко** *(от р.1 до р.7)*	3165.00	12941.17	7952.00	4989.17
9	Корекции	X			
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				

Забележки: 1. Сумата от ред 10 по колона 3 се попълва на ред 1 от колона 5 на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, сумата със знак минус и я дължите също със знак минус на ред 1 от колона 5 на част VI.

2. Редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации, определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчните амортизационни книги, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. Включват се само тези дълготрайни материални и нематериални активи, за които е начислена годишна данъчна

10	Годишни данъчни амортизации *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	3165.00	

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)*	X
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 *(сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)*	X

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

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

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, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.												
5	2006 г.												
6	2007 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- *през 2007г. формират данъчни загуби за пренасяне;*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. или следващи данъчни години, които*
- *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 размер не повече от данъчния финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадането ѝ, данъчният финансов резултат се приспада тъкмото в размер.

3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъци, платени по закона на чужбина. С изключение на разпоредбата в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
В този случай е възможно данъчни загуби от чужбина да се приспаднат за данъчни печалби, от източници извън тази данъчни печалби от които произтичат и чуждите.

4. Нека: от възможните хипотези, ние вземем в внимание в ал. 3, по-горе:
- *При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от данъчни в чужбина, за които е приложима разпоредбата на чл. 78, ал. 1 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, по сметка 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 100 от източник в чужбина, за които е приложима разпоредбата на чл. 14, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици, по сметка в колона 3.1 (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 4 в колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 10.2 в колона 10.1 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл. 76 от ЗКПО, посочената по колони за загубата, за която се касае. Сумата, посочена в колона 8 за съответната, за която корекцията се отнася, е равна на сумата, посочена в колони 5 и 6 за следващите години следва да намалява остатъка от пренасяне.

7. В случаите, когато ДЗЛ е формирало данъчни загуби за пренасяне от източници извън България, за които данъчни загуби от чужд работен данъчен орган България да получава официална информация за наличието на данъчно задължение, за които се прилагат методи за избягване на двойното данъчно облагане данъчни кредити, а не приспадане, в освен случаите, в които данъчните загуби от конкретен източник в чужбина. В останалите случаи

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 %			X
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10 %			X
2.1	- по чл. 204, т.2, б."а" - доброволно осигуряване или застраховане		10 %			X
2.2	- по чл.204, т.2, б. „б" - ваучери за храна		10 %			X
2.3	- всички останали		10 %			X
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			X

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основната дейност е свързана с извършване на стопански операции, за които данъкът по чл. 204, ал. 1 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа за ред 5 колона 5 е отрицателна величина, сумата влиза със знак минус в колона 6 на реда за съответния месец. В колона 6 се посочва внесеният данък по декларации. В колона 7 се посочва разликата между дължимия данък и внесения данък, като когато се получава отрицателна величина, сумата влиза със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

СОФИЯ БЪЛГАРИЯ ЕТН ЕООД