



Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данъкНАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Потъква се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, приел декларацията	2210 Б 862 / 31.03.2008 г.

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	☒	
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО		
☐		
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	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
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
	01.01.2007	31.12.2007

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно вписа за възникване)	
121237498		МН Застрахователен Брокер ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
☐			
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒	
4.2.1. Застраховател ☐		4.2. Финансова институция ☐	
4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐		Държава	
5.2. Държавно участие ☐		% на участието	
5.3. Общинско участие ☐		% на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
България		София - град	
6.3. Община		6.4. Населено място (гр./с.)	
Позарец		София	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., кв., ел.		6.6. Пощенски код	
ул. Завгар мучафов 5А		1700	
6.7. Телефон		6.8. Факс	
9628620			
6.9. Е-поща		6.10. Интернет страница	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Адресът съпада с този по т. 6 (ако силе обявявали с „х“ на потвърждение този факт)		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Населено място (гр./с.)	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., кв., ел.		7.6. Пощенски код	
7.7. Телефон		7.8. Факс	
7.9. Е-поща			
8. Данни за представител		8.1. Име, презиме, фамилия	
Маз Маринова Христова		8.2. Име, презиме, фамилия	

При недостиг на място за потвърждение на кой от редовете, приложете допълнителна справка с исканата информация.

ВЯРНО СЪОТВЕТСТВА

Подпис

Част III - Данни за упълномощеното лице

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

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	6622	2. Наименование на дейността	Застрахователен брокер
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)	☐ Да ☒ 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 ☒ 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, което има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът в наименованието се според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти език), 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 даден положителен отговор на ред 8 и/или ред 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3. При даден положителен отговор 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.82, ал.4 от ЗКПО	☐
7.	Други (посочете вид на документа)	
7.1.		
7.2.		

При недостига на редове за попълване, приложете допълнителна справка с исканата информация.

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

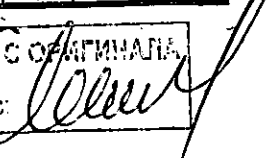
№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	2144398,78
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	1813237,10
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	331161,60
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	

ВЪРНОС СЪСТАВИЛА
Подпис: 

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				0810	331 161,60	
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН				0820		
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	49633,52	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	42147,17
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 преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКТО)	7190					

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис

	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 навязстановен в срок ДДС. (чл.27, ал.1, т.3)	8150				
	16	(Преди да попълните този ред, попълнете Стрелка Б) 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				
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	49633,52	8			
	17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170				
		ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 17 на колона Б)	0800	42142,12			
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			
10	ДАНЪЧНА СТАВКА			1000			
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 изрично е недостигът, приложете допълнителна справка)							
(Причината за корекцията се описва подробно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и тя се възникнала през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години. * Този колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ			1710			
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ			1720			
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)			☐ Да ☐ Не	1800		
19	НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)			☐ Да ☐ Не	1900		
20	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18 – р.19)			2000			
21	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 20, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подават годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)			2100			

ВЪРНЕ С ОРИГИНАЛА
Подпис: 

22	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 20 – р. 21)	2200	
23	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2300	
24	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2400	14688,00
25	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	2800	
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)	2810	19126,00
26.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2820	
В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесенния данък, като попълните или 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 данъкът):	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 4 от част VI)	
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 5 от част VI)	

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		804, 32	804, 32	
5	Категория V	42147, 17	193291, 05	47749, 79	145541, 26
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (от р.1 до р.7)	42147, 17	194095, 37	48554, 11	145541, 26
9	Корекции	х	Забелжка: 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, записете 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 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)	42147, 17			

ОПРЕДЕЛЕНИЕ
Подпис: _____

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р.1 – р.2 + р.3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	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. 28 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 този случай се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)	☐

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

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

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

- през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне или
- имат право да пренесат данъчни загуби през 2007г. или следващи данъчни години, или
- имат корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.

2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълен размер.

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

В този случай в съответна данъчна загуба от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

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

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.2 или 18.3 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 единиците, за които се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за единиците, за които корекцията се отнася, и сумата в колона 5, в 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ПЗР от формират данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всеки отделен източник от всеки изследван 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 пренасяне на загуби от изследван източник за който се прилага метод за избягване на данъчно дължение от данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на който се пренася данъчната загуба от конкретен източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, посочени 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 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 експлоатацията на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.218, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане на данък върху разходите по чл.204, т.1 е отрицателна величина, тя се прилага поотделно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3 от колона 3 е отрицателна величина, данъкът сумата със знак минус, в колона 6 записаната нула.

В колона 6 се посочва внесените данъци до подаване на декларацията. В случай че в колона 6 има нула (посочена отрицателна величина, записаната сумата със знак минус).

Подпис на представляващия и печат:

1.

2.

ВАРНО С ОМЕТКА НА
Подпис

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД

ЕИК по БУЛСТАТ 121237498

към 31.12.2007 год.

в хил. лв.

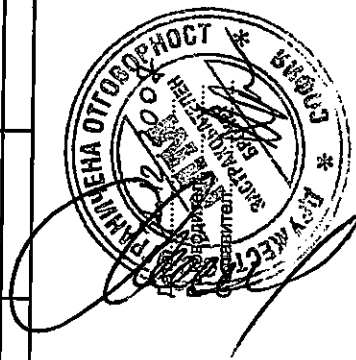
АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
A. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи (терени)		
2. Сгради и конструкции		
3. Машини и оборудване	1	
4. Съоръжения		
5. Транспортни средства	156	89
6. Основни стада		
7. Други дълготрайни материални активи		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		
Общо за група I :	167	89
II. Дълготрайни нематериални активи		
1. Права върху собственост		
2. Програмни продукти	1	
3. Продукти от развойна дейност		
4. Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II :	1	
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дялове и участия в т.ч. въз:		
- дъщерни предприятия;		
- смесени предприятия;		
- асоциирани предприятия;		
- други предприятия.		
2. Инвестиционни имоти		
3. Други дългосрочни ценни книжа		
4. Дългосрочни вземания		
в т.ч.:		
- от свързани предприятия;		
- търговски заеми;		
- други дългосрочни вземания.		
Общо за група III :	16	
IV. Търговска репутация		
1. Положителна репутация		
2. Отрицателна репутация		
Общо за група IV :		
Разходи за бъдещи периоди		
Общо за РАЗДЕЛ A:	174	
B. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
1. Материални запаси		
2. Продукция		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
в т.ч. невнесен капитал		
1. Записан капитал	5	5
2. Невнесен капитал		
3. Изкупени собствени акции		
Общо за група I :	5	5
II. Резерви		
1. Премии от емисия		
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
3. Целеви резерви:		
в т.ч. Общи резерви		
в т.ч. Специализирани резерви	7	7
в т.ч. Други резерви		
Общо за група II :		
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба)	284	108
в т.ч. : неразпределена печалба		
в т.ч. : непокрита загуба		
2. Текуща печалба (загуба)	297	178
Общо за група III :		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	683	284
B. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия	58	87
в т.ч. : към банки		
3. Задължения по търговски заеми		
4. Задължения по облигационни заеми		
5. Отсрочени данъци		
6. Други дългосрочни задължения		
Общо за група I :	58	87
II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B :	58	87
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия		
в т.ч. : към банки		
3. Задължения към доставчици и клиенти	344	6

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
3. Стоки		
4. Млади животни и животни за утаяване		
5. Дребни продуктивни животни		
6. Незавършено производство		
7. Други материални запаси		
Общо за група I:		
III. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици	6	
3. Вземания по предоставени търговски заеми		
4. Съдебни и присъдени вземания		
5. Данъци за възстановяване		
6. Други краткосрочни вземания		
Общо за група II:	6	
III. Краткосрочни финансови активи		
1. Финансови активи в свързани предприятия		
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа		
3. Краткосрочни ценни книжа		
4. Благородни метали и скъпоценни камъни		
5. Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	728	289
2. Парични средства в безсрочни депозити	103	33
3. Блокирани парични средства		
4. Парични еквиваленти		
Общо за група IV:	831	322
V. Разходи за бъдещи периоди	10	11
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	848	333
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	1021	423
В. УСЛОВНИ АКТИВИ		

ВЪРНО С ОБЩЕСТВА
Подпис

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
4. Задължения по търговски заеми		
5. Задължения към персонала	2	4
6. Задължения към осигурителни предприятия	1	2
7. Данъчни задължения	19	27
8. Други краткосрочни задължения	4	1
9. Провизии		
Общо за група I:	370	40
II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	370	40
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	1021	423
Д. УСЛОВНИ ПАСИВИ		



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ЈОД

за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007

ПРИХОД		Текуща година	Предходна година
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ			
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
I. Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали	10		2
2. Разходи за външни услуги	1689		1125
3. Разходи за амортизации	49		4
4. Разходи за възнаграждения	34		59
5. Разходи за осигуровки	10		8
6. Други разходи	9		
в т.ч.:			
а) обезщетя на активи			
б) провизии			
Общо за група I :	1801		1198
II. Суми с корективен характер			
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			
4. Приплоди и прираст на животни			
5. Други суми с корективен характер			
Общо за група II :			
III. Финансови разходи			
1. Разходи за лихви	6		
в т.ч. лихви към свързани предприятия			
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
4. Други разходи по финансови операции	6		3
Общо за група III :	12		3
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	1813		1201
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	331		210
IV. Извънредни разходи			
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	1831		1201
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	331		210
V. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ			
1. Данък от печалбата	34		31
2. Данък от печалбата			
Е. РЕЗУЛТАТ (Д - V)	297		178
ВСИЧКО (Г + В + Е)	2144		1411

РАЗХОД		Текуща година	Предходна година
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ			
A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
I. Нетни приходи от продажби на :			
а) Продукция;			
б) Стоки;			
в) Услуги;	2125		1411
г) Приходи от други продажби.	19		
Общо за група I :	2144		1411
II. Приходи от финансиране			
в т.ч. от правителството			
III. Финансови приходи			
1. Приходи от лихви			
в т.ч. лихви от свързани предприятия			
2. Приходи от участия			
в т.ч. дивиденди			
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти			
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове			
5. Други приходи от финансови операции			
Общо за група III :			
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)			
В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	2144		1411
IV. Извънредни приходи			
Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	2144		1411
Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА			
Е. ЗАГУБА (Д + V)			
ВСИЧКО (Г + Е)			1411

СЪСТАВИЛ: 
 Проверен: 
 УТВЕРДИЛ: 
 Директор на ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	ТЕКУЩ ПЕРИОД		ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ				
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	1859	1583	286	1287
Парични потоци, свърз. с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				199
Парични потоци, свърз. с трудови възнаграждения				
Парични потоци, свърз. с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		32	-32	59
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсове и разлики				
Платени и възстановени данъци върху печалбата		41	-41	17
Плащания при разпределения на печалби				-17
Други парични потоци от основна дейност	7070	6778	282	5717
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8829	8414	515	7080
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ				
Парични потоци, свърз. с дълготрайни активи				
Парични потоци, свърз. с краткосрочни финансови активи				
Парични потоци, свърз. с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				3
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсове и разлики				
Други парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				3
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				
Парични потоци, свърз. с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	-6	
Плащания на задължения по лизингови договори				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсове и разлики				
Други парични потоци от финансова дейност				
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6	6	-6	
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	8829	8420	509	104
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			322	218
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			831	322



ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Подпис

"ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР"ООД

ЕИК по БУЛСТАТ 121237498

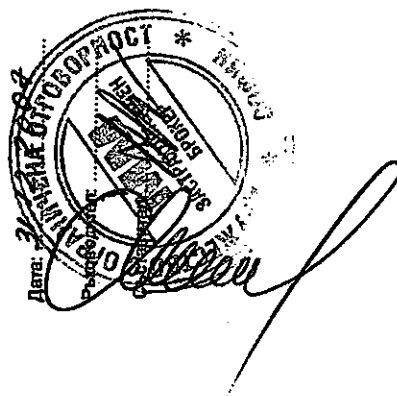
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР"ООД за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от подгарантирани оценки на активи и пасиви	Резерви			Оценков резултат		Резерв от притоци	Общ собствен капитал
				Специализирани	Целеви резерви	Други	Постатита	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	6					7		286		286
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.: увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период										
3. Разпределения на печалбата: в т.ч. за дивиденди								287		
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.: увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч. увеличения										
намаления										
7. Промени в чистоводната стойност на собствен капитал в отчетния период										
Салдо към края на отчетния период	6					7		682		683

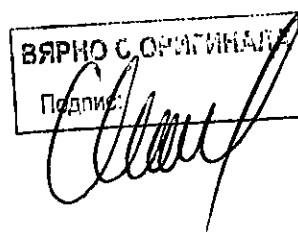
ТММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕРСООД

Позиции	Основен капитал	Промени от оценка	Резерв от ликвидацион сделки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат		Резерв от пресоди	Общ собствен капитал
				Специализирани	Целеви резерви	Общи	Други	Печалба	Загуба		
9. Промени от преводи на годишни финанс. отчети на предпр. в чужбина											
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръхинфлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						7	592			593



Отпечатано от АЖУР-ЛБ.5

На: 28.03.2008 17:48:30



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

И ОПОВЕСТЯВАНЕ

НА "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД ЗА 2007 ГОДИНА

Счетоводната политика на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД за 2007 год. отразява принципите и изходните положения, концепции, правила, бази и процедури за счетоводното отчитане дейността на дружеството и за представяне на информация във финансовия отчет, в съответствие със Закона за счетоводство, НСС и вътрешните нормативни актове в сила за 2007 година.

Принципи за осъществяване на счетоводството и съставяне на финансови отчети

1. Принципи за осъществяване на счетоводството

- а. Текущо начисляване
- б. Действащо предприятие
- в. Предпазливост
- г. Съпоставимост между приходите и разходите
- д. Предимство на съдържанието пред формата
- е. Запазване при възможност на счетоводната политика
- ж. Документална обоснованост

2. Принципи на представянето на информацията в ГФО

- а. Последователност на представянето – запазва се през следващите периоди
- б. Същественост – съществена е информацията, чието неоповестяване би оказало влияние при вземане на решение и се посочва отделно.
- в. Компенсиране - активи и пасиви не се компенсират освен ако е решено от друг стандарт.

Изходни положения, концепции, правила, оценъчни бази, бази за разпределение на процедури за счетоводно отчитане на дейността на дружеството.

1. Счетоводна отчетност се осъществява чрез индивидуален сметкоплан.

Програмният продукт, който се използва е "Ажур" на фирма Боневсофт София.

2. Оценка на активите и пасивите

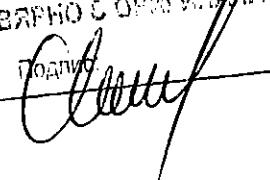
2.2 Дълготрайни активи

2.2.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

- а. Цена на придобиване – при доставка
- б. Себестойност – създаване в предприятието
- в. Справедлива стойност – при безвъзмездна сделка
- г. Оценка от съда – при апорт
- д. Стойностен критерий за ДМА – 500 лв.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис



Оценка след първоначално придобиване

Препоръчителен подход:

По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Оценка в края на отчетния период

При наличието на условия съгласно НСС 36 като:

При спадане на възстановимата балансовата стойност на актива намалението третира като загуба от обезценка, която признава за текущ разход на дейността.

При възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Налични активи към 01.01.2006 год. с балансова стойност под определен праг на същественост се отписват от ДМА за сметка на други разходи от група 60 за текущия отчетен период /алтернативен подход по НСС 8 /.

Амортизация на ДМА

Линеен метод на амортизация през предполатаемия срок на годност на амортизируемите активи от всички групи – приемат се признатите амортизационни норми на съответните групи ативи.

Последващите разходи, свързани с ДМА се отчитат за разход в периода, през който са направени или се корегира балансовата стойност на актива, в зависимост от икономическата изгодност на тази от първоначално оценената съгласно НСС 16.

2.2.2. Дълготрайни нематериални активи

Първоначална оценка

- а. Външно създадени – по цена на придобиване
- б. Вътрешно създадени – по себестойност
- в. Стойностен критерий за ДНА – 500 лв.

Оценка след първоначалното признаване

Препоръчителен подход

- по цена на придобиване /себестойност/ намалена с натрупана амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация на ДНА

Линеен метод на амортизация

Последващи разходи свързани с ДНА се отчитат като текущ разход или в увеличение отчетната стойност на актива в зависимост от разпоредбите на т.6 от НСС 38.

2.2.3. Дългосрочни финансови активи

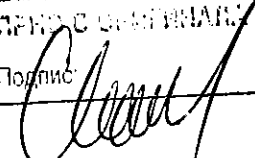
Първоначално признание по цена на придобиване

Текущо отчитане

- по себестойностен метод

Обезценка на ДФА

Прилагане на НСС 36 “Обезценка на активи”

ВЕРНО С ОРИГИНАЛ
Подпис: 

2.3. Краткотрайни активи

2.3.1. Стоково-материални запаси /НСС 2/

Първоначална оценка

- на по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност /разликата в текущи разходи/
- по себестойност на произведената продукция

Методи за отписване на СМЗ при тяхното потребление

Препоръчителен подход

Средно претеглена стойност

Оценка в края на отчетния период

На по-ниската между нетната реализируема стойност на СЗМ и отчетната им стойност.

Намалението се отчита като текущ разход.

2.3.2. Краткосрочни вземания

Първоначално признаване по стойност на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Обезценка на вземанията

В края на отчетния период при наличие на условия и установяване размера на обезценката и при съблюдаване на следващия възрастов анализ и проценти на обезценка.

Срок на възникване – 90 дни – 25%
180 дни – 50%
270 дни – 75%
450 дни – 100%

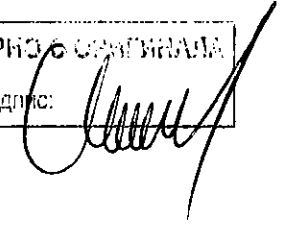
Намалението се отчита като текущ разход, чрез контрарна сметка.

2.2.3. Парични средства

Валутни парични средства

Първоначална оценка

- сделки в чуждестранна валута – централен курс към датата на сделката
- покупка валута – курс придобиване
- продажба валута – курс продажба

ВАРНО ООД
Подпис: 

Периодична оценка

В края на отчетния период по заключителния курс на БНБ.

2.4. Собствен капитал

Представен по номинална стойност.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажба и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начеслявянето им.

2.6. Приход при изправяне на фундаменталните грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на сметката за неразпределена печалба от минали години.

3. Информационна база при представяне на финансовите отчети

3.1. Съставни части на финансовия отчет.

- счетоводен баланс
- отчет за приходите и разходите
- отчет за паричния поток
- приложения

3.2. Отговорност за финансовия отчет

Управляващият орган на “ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР” ООД е отговорен за изготвянето и представянето на финансовия отчет.

За неконкретизираните правила, база и процедури в тази счетоводна политика се прилагат същите по действащото национално законодателство.

Настоящите правила на счетоводната политика и оповестяване на фирма “ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР” ООД гр.София са одобрени от Управителя на ООД и са в сила от 01.01.2007 година.

Съставител на фин.отчети:

/А.Христова/

Управител

/Мая Христова/

ВЕРНО СЪСТАВИЛА

Подпис:

ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР ООД

СПРАВКА ЗА АКТИВИТЕ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД към 31.12.2007

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	Времетрайната разлика, дан. загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
A. Намалявания			
1.....			
2.....			
3.....			
4.....			
5.....			
6.....			
Общо A: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1.....			
2.....			
3.....			
4.....			
5.....			
6.....			
Общо Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА			
(възникнали и признати през годината)			
A. Намалявания			
1.....			
2.....			
3.....			
4.....			
5.....			
6.....			
Общо A: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			

“ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР” ООД

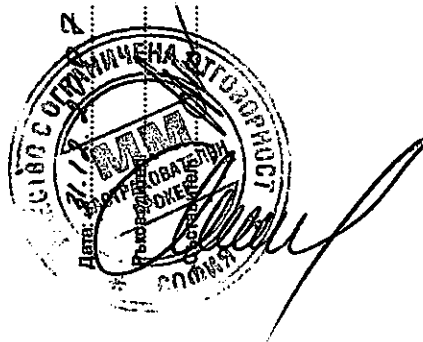
ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	Временната разлика, дан загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1.....			
2.....			
3.....			
4.....			
5.....			
6.....			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В Данъчни загуби			
Г Данъчни кредити			
III. КОРЕКЦИИ			
A. На малъми			
1.....			
2.....			
3.....			
4.....			
5.....			
6.....			
Общо A: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1.....			
2.....			
3.....			
4.....			
5.....			
6.....			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В Данъчни загуби			
Г Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА (I+II+III)			
A. На малъми			
1.....			
2.....			
3.....			
4.....			
5.....			
6.....			

А. Чоңбаев

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ			
Общо А: (1+2+3+4+5+6):	Времетраята разлика дан загуба или кредит	Актив по оторочени данъци	Пасив по оторочени данъци
Б. Облагаеми			
1.....			
2.....			
3.....			
4.....			
5.....			
6.....			
Общо Б: (1+2+3+4+5+6)			
В Данъчни загуби			
Г Данъчни кредити			

Отпечатано от АЖУРФ-ЛБ.5

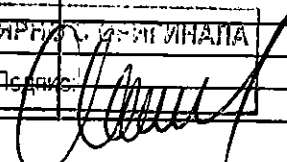
На: 28.03.2008 16:53:07



Подпис

СПРАВКА ЗА УЧ.В К-ЛИТЕ НА ДР.ПРЕДПРИЯТИЯ
на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД към 31.12.2007

Наименование и седалище на предприятията	Размер на съчастието	Процент на съчастието в к-ла на др.предприятие	Съучастие в ценни книжа,приети за търговия на ФБ	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на ФБ
A. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:				
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:				
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:				
IV. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума за IV:				
ОБЩА СУМА ЗА СТРАНАТА (I + II + III + IV) :				
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:				
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:				
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:				
IV. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				

ВЪРНЕНО НА ИНИЦИАЛА
 Подпис: 

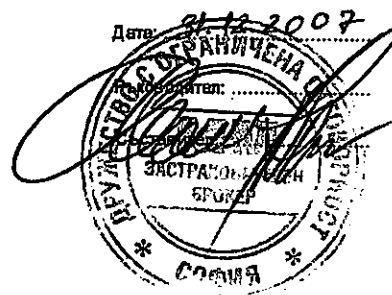
"ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД

в хил. лева

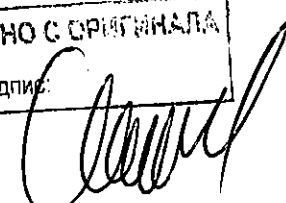
Наименование и седалище на предприятията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в к-ла на др. предприятие	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на ФБ	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на ФБ
4.				
Обща сума за IV:				
ОБЩА СУМА ЗА ЧУЖБИНА (I + II + III + IV):				

Отпечатано от АЖУРФ-Л5.5

На: 28.03.2008 16:51:30



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Подпис: 

ЕИК по БУЛСТАТ 121237498

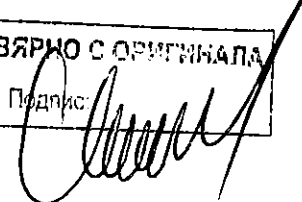
СПРАВКА ЗА ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР"ООД към 31.12.2007

Показатели	Сума
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
ОБЩА СУМА I:	
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
ОБЩА СУМА II:	

Отпечатано от АЖУР@-L5.5

На: 28.03.2008 16:51:58



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
 Подпис: 

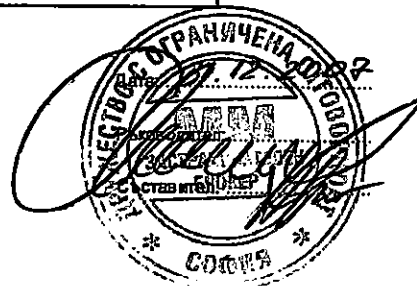
СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР"ООД към 31.12.2007

Показатели	Сума
A. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	106
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
1. Печалбата от предходната година	
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и други	
3. Прехвърляне на резерв от последваща оценка на 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 дивиденди, в т.ч.:	
- за държавата	
4. Увеличаване на основния капитал	
5. За други цели	
6. Неразпределена печалба	178
Обща сума за III:	178
IV. Неразпределена печалба към 31.12.	285
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	
Всичко за 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	297
2. Загуба	

Отпечатано от АЖУР@-L5.5

На: 28.03.2008 16:52:52



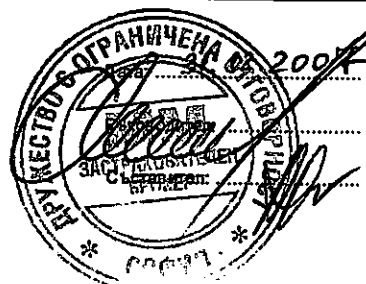
ВЯРНО СЪДЪРЖАНИЕ
Подпис:

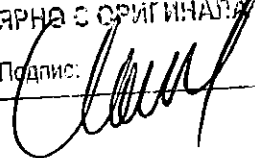
СПРАВКА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ОТ ЛИХВИ
на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР"ООД към 31.12.2007

Показатели	Сума	
	начислени	платени/получени
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
ОБЩА СУМА НА ПРИХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ (1+2+3+4+5)		
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по :		
- редовни заеми в левове	6	6
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
ОБЩА СУМА НА РАЗХОДИТЕ ЗА ЛИХВИ (1+2+3+4+5+6+7)	6	6

Отпечатано от АЖУРФ-LS.5

На: 28.03.2008 18:51:47



ВАРНО С ОРИГИНАЛА
 Подпис: 

СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА

на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР"ООД за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа		
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	увеличение	преоценка
преоценена стойност						
I. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА						
1. Акции						
2. Изкупени собствени акции						
3. Облигации						
4. Изкупени собствени облигации						
5. Държавни ценни книжи						
ОБЩА СУМА I:						
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА						
1. Акции						
2. Облигации						
3. Държавни ценни книжа						
4. Инвестиционни фондове						
5. Други документи и права						
ОБЩА СУМА II:						

Оплатено АЖУРФ-1.5.5
Продължителност: 28-03-2008 17:03:16



СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСР.) АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	ОТЧЕТНА СЪСТОЯТЕЛНОСТ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ		ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА		ПРОЦЕН-СТОЙНОС	АМОРТИЗАЦИЯ				ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА		ПРЕОЦЕН-КРАЯ НА ПЕРИОДА	БАЛАНС-СТ В КРАЯ НА ПЕРИОДА		
	В нач. на периода	Постъпи през периода	Излезли през периода	В края на периода		Увеличе	Намален	В нач. на периода	Начислен през периода	Описана през периода	В края на периода			Увеличе	Намален
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи (терени)															
2. Сгради и конструкции															
3. Машини и оборудване		1		1									4		
4. Съоръжения															
5. Транспортни средства	95	116	14	197									156		
6. Основни стада															
7. Други дълготрайни материални активи															
Обща сума I:	95	117	14	199									157		
ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Права върху собственост															
2. Програмни продукти		2		2									1		
3. Продукти от развойна дейност															
4. Други дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II:		2		2									1		
ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Дълготрайни финансови активи															
2. Дълготрайни финансови активи															
3. Дълготрайни финансови активи															
4. Дълготрайни финансови активи															
5. Дълготрайни финансови активи															
6. Дълготрайни финансови активи															
7. Дълготрайни финансови активи															
8. Дълготрайни финансови активи															
9. Дълготрайни финансови активи															
10. Дълготрайни финансови активи															
11. Дълготрайни финансови активи															
12. Дълготрайни финансови активи															
13. Дълготрайни финансови активи															
14. Дълготрайни финансови активи															
15. Дълготрайни финансови активи															
16. Дълготрайни финансови активи															
17. Дълготрайни финансови активи															
18. Дълготрайни финансови активи															
19. Дълготрайни финансови активи															
20. Дълготрайни финансови активи															
21. Дълготрайни финансови активи															
22. Дълготрайни финансови активи															
23. Дълготрайни финансови активи															
24. Дълготрайни финансови активи															
25. Дълготрайни финансови активи															
26. Дълготрайни финансови активи															
27. Дълготрайни финансови активи															
28. Дълготрайни финансови активи															
29. Дълготрайни финансови активи															
30. Дълготрайни финансови активи															
31. Дълготрайни финансови активи															
32. Дълготрайни финансови активи															
33. Дълготрайни финансови активи															
34. Дълготрайни финансови активи															
35. Дълготрайни финансови активи															
36. Дълготрайни финансови активи															
37. Дълготрайни финансови активи															
38. Дълготрайни финансови активи															
39. Дълготрайни финансови активи															
40. Дълготрайни финансови активи															
41. Дълготрайни финансови активи															
42. Дълготрайни финансови активи															
43. Дълготрайни финансови активи															
44. Дълготрайни финансови активи															
45. Дълготрайни финансови активи															
46. Дълготрайни финансови активи															
47. Дълготрайни финансови активи															
48. Дълготрайни финансови активи															
49. Дълготрайни финансови активи															
50. Дълготрайни финансови активи															
51. Дълготрайни финансови активи															
52. Дълготрайни финансови активи															
53. Дълготрайни финансови активи															
54. Дълготрайни финансови активи															
55. Дълготрайни финансови активи															
56. Дълготрайни финансови активи															
57. Дълготрайни финансови активи															
58. Дълготрайни финансови активи															
59. Дълготрайни финансови активи															
60. Дълготрайни финансови активи															
61. Дълготрайни финансови активи															
62. Дълготрайни финансови активи															
63. Дълготрайни финансови активи															
64. Дълготрайни финансови активи															
65. Дълготрайни финансови активи															
66. Дълготрайни финансови активи															
67. Дълготрайни финансови активи															
68. Дълготрайни финансови активи															
69. Дълготрайни финансови активи															
70. Дълготрайни финансови активи															
71. Дълготрайни финансови активи															
72. Дълготрайни финансови активи															
73. Дълготрайни финансови активи															
74. Дълготрайни финансови активи															
75. Дълготрайни финансови активи															
76. Дълготрайни финансови активи															
77. Дълготрайни финансови активи															
78. Дълготрайни финансови активи															
79. Дълготрайни финансови активи															
80. Дълготрайни финансови активи															
81. Дълготрайни финансови активи															
82. Дълготрайни финансови активи															
83. Дълготрайни финансови активи															
84. Дълготрайни финансови активи															
85. Дълготрайни финансови активи															
86. Дълготрайни финансови активи															
87. Дълготрайни финансови активи															
88. Дълготрайни финансови активи															
89. Дълготрайни финансови активи															
90. Дълготрайни финансови активи															
91. Дълготрайни финансови активи															
92. Дълготрайни финансови активи															
93. Дълготрайни финансови активи															
94. Дълготрайни финансови активи															
95. Дълготрайни финансови активи															
96. Дълготрайни финансови активи															
97. Дълготрайни финансови активи															
98. Дълготрайни финансови активи															
99. Дълготрайни финансови активи															
100. Дълготрайни финансови активи															

[illegible]

МАМ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕРООД

ПОКАЗАТЕЛИ	ОТЧЕТНА СЪСТ НА ДЪЛГОТРАКТИВИ:			ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА		АМОРТИЗАЦИЯ				ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА		ПРЕОЦЕН СТОЙНОС	БАЛАНС	
	В нач. на периода	Постъпи през периода	Изтегли през периода	Увеличав	Намалява	В нач. на периода	Начислен през периода	Отписан през периода	В края на периода	Увеличав	Намалява		ПРЕОЦЕН КРАЙНА ПЕРИОДА	БАЛАНС СЪ В КРАЙНА ПЕРИОДА
- в дъщерни предприятия														
- в смесени предприятия														
- в асоциирани предприятия														
- в други предприятия														
2. Инвестиционни имоти														
3. Други дългосрочни ценни книжа														
4. Дългосрочни вземания в т.ч.:														
- от свързани предприятия														
- търговски заеми														
- други дългосрочни вземания														
5. Отсрочени данъци														
Обща сума III :														
IV ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ														
1. Положителна репутация														
2. Отрицателна репутация														
Обща сума IV :														
Общ сбор (I+II+III+IV)	95	119	14	200		6	50	14	42					158



Оплетанато от АЖУРФ-Л.5.5

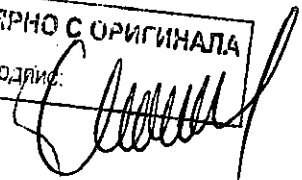
№ 28.03.2008-16:53:34

ОРИГИНАЛ

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯ, ЗАДЪЛЖЕНИЯ, ПРОВИЗИИ
на "ММ ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН БРОКЕР" ООД към 31.12.2007

A. ВЗЕМАНИЯ

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до една година	над една година
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми	16		16
3. Отсрочени данъци			
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:	16		16
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	6	6	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:			
- данъци от печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за III:	6	6	
Общ вземания: (I + II + III)	22	6	16

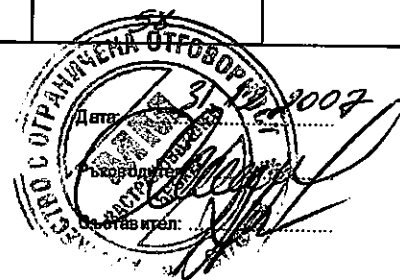
ВЪРНО С ОРИГИНАЛА
 Подпис: 

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до една година	над една година	
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:	58		58	
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	344	344		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	2	2		
7. Данъчни задължения	19	19		
- данък от печалбата	19	19		
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
8. Задължения към осигур. предприятия				
- социално осигуряване	1	1		
- здравно осигуряване				
- други				
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.:	4	4		
- неплатени лихви				
Всичко за II:	370	370		
Общ задължения: (I + II)	428	370		

Отпечатано от АЖУР@-L5.5

На: 28.03.2008 16:52:22



ВЕРНОСТ ОРИГИНАЛА

Подпис:

В. ПРОВИЗИИ

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

Отпечатано от АЖУР®-L5.5

На: 28.03.2008 16:52:22



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
 Подпис: